



TRIBUNAL DE JUSTIÇA DO ESTADO DO PARÁ - TJPA
SECRETARIA DE CONTROLE INTERNO
DIVISÃO DE AUDITORIA



PLANO ANUAL DE ATIVIDADES DE AUDITORIA INTERNA – PAAAI 2020



Sumário

1. INTRODUÇÃO.....	3
2. DA DIVISÃO DE AUDITORIA	3
3. ATIVIDADES DE AUDITORIA PREVISTAS	3
4. METODOLOGIA DE TRABALHO.....	5
5. EQUIPE DE AUDITORIA	5
6. CRONOGRAMA	5
7. CONSIDERAÇÕES FINAIS	7
ANEXO I – Detalhamento das Auditorias	8
ANEXO II – Matriz de Priorização de Processos Auditáveis	20



1. INTRODUÇÃO

O presente Plano Anual de Atividade de Auditoria Interna (PAAAI) apresenta o planejamento dos trabalhos de auditoria a serem realizados durante o exercício de 2020, conforme art. 9º, da Resolução CNJ 171/2013 e art. 74 da Constituição Federal, observando as diretrizes determinadas no Plano de Auditoria de Longo Prazo (PALP 2018-2021) deste TJPA, aprovado pela Portaria nº 5911/2017-GP, de 18 de dezembro de 2017.

O planejamento dos trabalhos de auditoria para o exercício de 2020 levou em consideração os seguintes aspectos:

- a) Alinhamento com as diretrizes do Plano de Gestão 2019-2021;
- b) Atendimento das orientações do CNJ;
- c) Quantitativo de pessoal da equipe de auditoria interna;
- d) Atribuições da Divisão de Auditoria; e
- e) Arquitetura de processos da área de suporte da Instituição.

2. DA DIVISÃO DE AUDITORIA

A Divisão de Auditoria integra a Secretaria de Controle Interno – SCI, e conta com uma equipe composta por 7 (sete) servidores, tendo como principal atribuição a realização de auditorias sobre unidades e processos de trabalho da Instituição, incluindo os sistemas de pessoal, contábil, financeiro, patrimonial, de execução orçamentária e demais sistemas administrativos do Tribunal de Justiça do Estado do Pará – TJPA, observando os aspectos de legalidade, legitimidade, economicidade, eficiência, eficácia, efetividade e conformidade.

3. ATIVIDADES DE AUDITORIA PREVISTAS

Atualmente esta Divisão classifica as atividades de auditoria nos seguintes *tipos*:

1. Prestação de Contas;
2. Auditoria Coordenada pelo CNJ;
3. Auditoria Própria do TJPA;
4. Monitoramento de Auditoria;
5. Monitoramento de Processo de Trabalho.



TRIBUNAL DE JUSTIÇA DO ESTADO DO PARÁ
SECRETARIA DE CONTROLE INTERNO
DIVISÃO DE AUDITORIA

Tendo em conta a força de trabalho disponível na Divisão de Auditoria, e considerando a Matriz de Priorização de Processos (Anexo II), as Ações Coordenadas pelo CNJ previstas para o exercício; e, também, seguindo as diretrizes elencadas no PALP, em consonância com o planejamento estratégico, estão programadas as seguintes atividades de auditoria para serem desenvolvidas ao longo de 2020:

ATIVIDADE
1. Prestação de Contas
Análise da Prestação de Contas do TJPA 2019
Análise da Prestação de Contas da ESM 2019
2. Auditoria Coordenada pelo CNJ
Auditoria de Avaliação da Política de Acessibilidade
3. Auditoria Própria do TJPA
Auditoria de Concessão e Administração de Benefícios Estatutários e Previdenciários
Auditoria de Gestão de Bens Imóveis
Auditoria de Desenvolvimento de <i>Software</i>
4. Monitoramento de Auditoria
Monitoramento da Auditoria nº 003/2013 Auditoria Operacional do Setor de Patrimônio
Monitoramento da Auditoria nº 013/2013 – Auditoria Especial da Coordenadoria Militar
Monitoramento da Auditoria nº 002/2017 Auditoria de Contratações de TIC
Monitoramento da Auditoria nº 001/2018 Auditoria de Governança e Gestão de TIC Coordenada CNJ
Monitoramento da Auditoria nº 001/2019 Auditoria de Manutenção de Equipamentos e Instalações
4. Monitoramento de Processo de Trabalho
Monitoramento do Processo de Inventários do 2º Semestre de 2019
Monitoramento do Processo de Inventários do 1º Semestre de 2020
Monitoramento da Execução Orçamentária do 4º Trimestre de 2019
Monitoramento da Execução Orçamentária do 1º Trimestre de 2020
Monitoramento da Execução Orçamentária do 2º Trimestre de 2020
Monitoramento da Execução Orçamentária do 3º Trimestre de 2020
Auditoria Preventiva de Aquisições
Monitoramento da Gestão de Execução de Obras

Cabe ressaltar que essa programação pode sofrer alteração, tanto para atender demandas da alta gestão da Instituição como para atender às ações coordenadas pelo CNJ que possam vir a surgir durante a execução do Plano.



4. METODOLOGIA DE TRABALHO

A equipe de auditoria atuará de acordo com os procedimentos instituídos nos seguintes manuais e orientações metodológicas:

- Manual de Auditoria do TJPA;
- Manual de Monitoramento de Auditoria;
- Manual de Monitoramento de Processo de Trabalho;
- Metodologia de Análise dos Inventários;
- Manual de Controles Internos;
- Manual de Prestação de Contas de Gestão Anual ao TCE/PA;
- Resolução nº 171/2013 – CNJ.

Aplicando a metodologia e as técnicas adequadas a cada tipo de auditoria, e utilizando o Sistema AUDI.

5. EQUIPE DE AUDITORIA

Os exames de auditoria serão realizados pelos servidores lotados na Divisão de Auditoria e, conforme o caso, podendo agregar outros servidores da Secretaria de Controle Interno – SCI, o que propiciará maior participação das unidades desta SCI, garantindo, ao final dos trabalhos, mais experiência e integração dos servidores da Secretaria. Adicionalmente, destaca-se que na montagem das equipes serão observadas as formações, habilidades e afinidades dos servidores com o objeto da auditoria.

6. CRONOGRAMA

Os trabalhos da Divisão de Auditoria serão desenvolvidos nos períodos definidos no cronograma a seguir:

ATIVIDADES DE AUDITORIA	J A N	F E V	M A R	A B R	M A I	J U N	J U L	A G O	S E T	O U T	N O V	D E Z
01. Análise da Prestação de Contas do TJPA 2019	X	X										



TRIBUNAL DE JUSTIÇA DO ESTADO DO PARÁ
SECRETARIA DE CONTROLE INTERNO
DIVISÃO DE AUDITORIA

02. Análise da Prestação de Contas da ESM 2019	X	X										
03. Auditoria de Concessão e Administração de Benefícios Estatutários e Previdenciários	X	X	X									
04. Monitoramento da Auditoria nº 003/2013 Auditoria Operacional do Setor de Patrimônio	X	X										
05. Monitoramento da Auditoria nº 002/2017 Auditoria de Contratações de TIC	X	X										
06. Auditoria Preventiva de Aquisições	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X
07. Monitoramento da Gestão de Execução de Obras	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X
08. Monitoramento da Execução Orçamentária 4º Trimestre de 2019		X	X									
09. Monitoramento do Processo de Inventários do 2º Semestre de 2019			X	X								
10. Auditoria de Avaliação da Política de Acessibilidade Coordenada pelo CNJ				X	X	X						
11. Monitoramento da Execução Orçamentária do 1º Trimestre de 2020					X	X						
12. Auditoria de Gestão de Bens Imóveis					X	X	X					
13. Auditoria de Desenvolvimento de Software							X	X	X			
14. Monitoramento do Processo de Inventários do 1º Semestre de 2020								X	X			
15. Monitoramento da Execução Orçamentária do 2º Trimestre de 2020								X	X			
16. Monitoramento da Auditoria nº 001/2018 Auditoria de Governança e Gestão de TIC Coordenada CNJ								X	X			
17. Monitoramento da Auditoria nº 013/2013 Auditoria Especial da Coordenadoria Militar									X	X		



18. Monitoramento da Auditoria nº 001/2019 Auditoria de Manutenção de Equipamentos e Instalações																			X	X		
19. Monitoramento da Execução Orçamentária do 3º Trimestre de 2020																					X	X
Elaboração do Plano Anual de Atividade de Auditoria Interna – PAAAI 2021																					X	

As atividades de auditoria relacionadas no quadro acima, enumeradas de 01 a 19, estão detalhadas no Anexo I deste Plano Anual de Atividades de Auditoria Interna.

7. CONSIDERAÇÕES FINAIS

Os procedimentos de Auditoria Interna objetivam agregar valor à Instituição, conscientizando sobre a importância de se estabelecer mecanismos de controle, auxiliando e fomentando o fortalecimento da Governança Institucional, bem como orientando a gestão na aplicação das normas e procedimentos legais e no cumprimento dos princípios constitucionais que regem a Administração Pública e dos critérios que normatizam cada processo de trabalho específico.

Sob este aspecto, foi elaborado o Plano Anual de Atividades de Auditoria Interna (PAAAI) específico para o ano de 2020.

Destaca-se que todas as auditorias a serem realizadas no exercício de 2020 ocorrerão obrigatoriamente por meio do Sistema AUDI, enfatizando uma boa prática que já vem sendo seguida com sucesso há alguns anos.

É o Plano, o qual submete-se à aprovação.

Belém-PA, 29 de novembro de 2019.

CARLOS AUGUSTO SOUSA JATENE

Chefe da Divisão de Auditoria



ANEXO I – Detalhamento das Auditorias

Descrição	Risco e Relevância	Classificação	Objetivo	Escopo	Data	Equipe
01. Análise da Prestação de Contas do TJPA 2019						
<p>Processo auditado: Prestação de Contas do TJPA/2019.</p> <p>Conhecimentos Específicos: Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público (NBCASP); Resolução CNJ nº 171/2014; art. 140 do Ato nº 73 de 26 de janeiro de 2016 do Regimento Interno do TCE/PA.</p>	<p>Risco: Inobservância dos objetivos, normas e princípios na gestão dos recursos públicos.</p> <p>Relevância: Cumprimento das formalidades e preceitos legais; Cumprimento das metas previstas para o exercício.</p>	Auditoria de Gestão	<p>Objetivo: Avaliar a regularização dos atos de gestão quanto ao atingimento das metas propostas, bem como analisar os demonstrativos contábeis à luz da legislação vigente. Ainda, verificar a completude das peças que compõem a prestação de contas.</p>	<p>Escopo: Avaliação das informações e documentação constantes no processo de prestação de contas, conforme determina o TCE/PA.</p>	Janeiro e fevereiro	Dois servidores
02. Análise da Prestação de Contas da ESM 2019						
<p>Processo auditado: Prestação de Contas da ESM/2019.</p> <p>Conhecimentos Específicos: Normas de Contabilidade aplicadas ao Setor Público (NBCASP); Resolução</p>	<p>Risco: Inobservância dos objetivos, normas e princípios na gestão dos recursos públicos.</p> <p>Relevância: Cumprimento das formalidades e preceitos legais; Cumprimento das</p>	Auditoria de Gestão	<p>Objetivo: Avaliar a regularização dos atos de gestão quanto ao atingimento das metas propostas.</p>	<p>Escopo: Avaliação das informações e documentação constantes no processo de prestação de conta, conforme determina o TCE/PA.</p>	Janeiro e fevereiro	Dois servidores



TRIBUNAL DE JUSTIÇA DO ESTADO DO PARÁ
SECRETARIA DE CONTROLE INTERNO
DIVISÃO DE AUDITORIA

Descrição	Risco e Relevância	Classificação	Objetivo	Escopo	Data	Equipe
CNJ nº 171/2014; art. 140 do Ato nº 73 de 26 de janeiro de 2016 do Regimento Interno do TCE/PA; Regimento Interno da ESM.	metas previstas para o exercício.					
03. Auditoria de Concessão e Administração de Benefícios Estatutários e Previdenciários						
Área/Processo auditado: Secretaria de Gestão de Pessoas Conhecimentos Específicos: Manual de Gestão de Benefícios de Pessoal do TJPA. Regime Jurídico Único do Estado do Pará, Lei nº 5810/1994.	Risco: Concessão irregular de benefícios; Concessão de benefícios sem documentação correlata completa. Relevância: Aprimorar os controles internos nos processos de concessão de benefícios do TJPA.	Auditoria de Conformidade e Operacional	Objetivo: Avaliar a existência e efetividade de controles internos nos processos de concessão de benefícios.	Escopo: Avaliação da concessão dos seguintes benefícios nos últimos 12 meses: Auxílio Alimentação, Auxílio Transporte, Auxílio Doença, Auxílio Natalidade e Auxílio Funeral.	Janeiro a março	Três servidores
04. Monitoramento da Auditoria nº 003/2013 Auditoria Operacional do Setor de Patrimônio						
Áreas/processos auditados: Departamento de Patrimônio e Serviços Conhecimentos Específicos:	Riscos: Não atingimento da Conformidade Total (IAC 100%); Descumprimento dos Planos de Ação. Relevância:	Monitoramento de Auditoria	Objetivo: Avaliar o cumprimento das recomendações no Relatório de Auditoria nº 003/2013 Auditoria Operacional do Setor de Patrimônio, calculando o Índice de Alcance da	Escopo: Recomendações estabelecidas no Relatório de Auditoria nº 003/2013 Auditoria Operacional do Setor de Patrimônio e Planos de Ação correspondentes.	Janeiro e fevereiro	Dois servidores



TRIBUNAL DE JUSTIÇA DO ESTADO DO PARÁ
SECRETARIA DE CONTROLE INTERNO
DIVISÃO DE AUDITORIA

Descrição	Risco e Relevância	Classificação	Objetivo	Escopo	Data	Equipe
Procedimento de Monitoramento de Auditorias do TJPA; Relatório de Auditoria nº 003/2013 Auditoria Operacional do Setor de Patrimônio; Relatórios de monitoramentos anteriores que tenham sido realizados sobre a Auditoria nº 003/2013 Auditoria Operacional do Setor de Patrimônio.	Cumprimento das recomendações estabelecidas no relatório de auditoria.		Conformidade (IAC) correspondente.			
05. Monitoramento da Auditoria nº 002/2017 Auditoria de Contratações de TIC						
Área auditada: Secretaria de Informática Conhecimentos Específicos: Procedimento de Monitoramento de Auditorias do TJPA; Relatório de Auditoria nº 002/2017 Auditoria de Contratações de TIC; Relatórios de monitoramentos anteriores que tenham sido realizados sobre a Auditoria nº 002/2017	Riscos: Não atingimento da Conformidade Total (IAC 100%); Descumprimento dos Planos de Ação. Relevância: Cumprimento das recomendações estabelecidas no relatório de auditoria.	Monitoramento de Auditoria	Objetivo: Avaliar o cumprimento das recomendações no Relatório de Auditoria nº 002/2017 Auditoria de Contratações de TIC, calculando o Índice de Alcance da Conformidade (IAC) correspondente.	Escopo: Recomendações estabelecidas no Relatório de Auditoria nº 002/2017 Auditoria de Contratações de TIC e Planos de Ação correspondentes.	Janeiro e fevereiro	Dois servidores



TRIBUNAL DE JUSTIÇA DO ESTADO DO PARÁ
SECRETARIA DE CONTROLE INTERNO
DIVISÃO DE AUDITORIA

Descrição	Risco e Relevância	Classificação	Objetivo	Escopo	Data	Equipe
Auditoria de Contratações de TIC.						
06. Auditoria Preventiva de Aquisições						
Áreas/processos auditados: Execução do Plano de Aquisições Conhecimentos Específicos: Lei 8.666/93; Normas regulamentadoras do Pregão; Sistema de Registro de Preços; e demais legislação correlata; Monitoramento de Processo de Trabalho.	Riscos: Atrasos no processo de contratação; Desvios de padrão requerido para o objeto da aquisição; Inconformidades dos artefatos que instruem o procedimento; Contratações inadequadas; Aumentos de custo do objeto durante a execução contratual; Relevância: Segurança e precisão no processo de contratações; Cumprimento de normas e legislações aplicáveis; e Fortalecimento do sistema de controles internos do TJPA.	Monitoramento de Processo de Trabalho	Objetivo: Avaliação objetiva, sistemática e independente de contratações ainda em fase de elaboração, como por exemplo, procedimentos licitatórios ainda não realizados ou contratação direta ainda em curso.	Escopo: Avaliação de Contratações, mediante análise do Plano de Aquisições do exercício.	Janeiro a dezembro	Dois servidores
07. Monitoramento da Gestão de Execução de Obras						
Área/Processo auditado: Gestão de Execução de Obras Conhecimentos Específicos:	Risco: Atrasos na execução de obra; Desvios de padrão requerido como resultado da	Monitoramento de Processo de Trabalho	Objetivo: Avaliar a existência e a efetividade de controles internos no processo de trabalho de Gestão de Execução de Obra.	Escopo: Serão analisados as rotinas e os processos de trabalho da unidade, de forma a identificar e avaliar o nível de	Janeiro a dezembro	Dois servidores



TRIBUNAL DE JUSTIÇA DO ESTADO DO PARÁ
SECRETARIA DE CONTROLE INTERNO
DIVISÃO DE AUDITORIA

Descrição	Risco e Relevância	Classificação	Objetivo	Escopo	Data	Equipe
Conhecimentos técnicos em engenharia, arquitetura e contabilidade; Lei 8.666/93; Resolução CNJ nº 114/2010; Modelagem de Processos; Monitoramento de Processo de Trabalho; Gerenciamento de Riscos.	obra; Aumentos de custo da obra por aditivos; Relevância: Segurança e precisão no processo de trabalho; Cumprimento de normas e legislações aplicáveis; e Fortalecimento do sistema de controles internos do TJPA.			segurança dos controles existentes; serão avaliadas também as ferramentas e técnicas de gestão utilizadas; será verificado o atendimento a requisitos estabelecidos em leis, regulamentos e normas técnicas.		
08. Monitoramento da Execução Orçamentária do 4º Trimestre de 2019						
Área auditada: Coordenadoria de Orçamento; Coordenadoria de Gestão Estratégica. Conhecimentos Específicos: Metodologia de Monitoramento da Execução Orçamentária. Relatório de monitoramento do trimestre anterior.	Riscos: Não identificação de receitas cuja arrecadação esteja menor que o previsto; Não identificação de ações cuja execução não esteja condizente com o planejado. Relevância: Indicação tempestiva de imprevistos de arrecadação e de distorções na execução orçamentária quanto ao atingimento das metas físicas das ações.	Monitoramento de Processo de Trabalho	Objetivo: Avaliar o processo de execução orçamentária com foco na arrecadação da receita estimada e no atingimento das metas físicas previstas para cada ação, bem como realizar as análises comparativas previstas na metodologia.	Escopo: Arrecadação da receita e realização da despesa referente ao trimestre em foco, bem como o acumulado do exercício.	Fevereiro e março	Um servidor
09. Monitoramento do Processo de Inventários do 2º Semestre de 2019						



TRIBUNAL DE JUSTIÇA DO ESTADO DO PARÁ
SECRETARIA DE CONTROLE INTERNO
DIVISÃO DE AUDITORIA

Descrição	Risco e Relevância	Classificação	Objetivo	Escopo	Data	Equipe
<p>Área auditada: Departamento de Patrimônio e Serviços</p> <p>Conhecimentos Específicos: Metodologia de Monitoramento do Processo de Inventários; Relatório de monitoramento do semestre anterior.</p>	<p>Riscos: Não redução das ocorrências (IRO zero); Aumento das ocorrências (IRO negativo); Não atingimento do patamar de OCORRÊNCIA ZERO.</p> <p>Relevância: Busca do patamar de OCORRÊNCIA ZERO (IRO mais-infinito).</p>	Monitoramento de Processo de Trabalho	<p>Objetivo: Avaliar os processos de inventário dos almoxarifados referentes ao 2º Semestre de 2019, calculando o Índice de Redução de Ocorrências (IRO) correspondente a cada almoxarifado e o geral do TJPA, bem como as análises comparativas previstas na metodologia.</p>	<p>Escopo: Inventários dos almoxarifados do TJPA referentes ao 1º e ao 2º Semestre de 2019.</p>	Março e abril	Um servidor
10. Auditoria de Avaliação da Política de Acessibilidade Coordenada pelo CNJ						
<p>Área/Processo auditado: Secretaria de Engenharia e Arquitetura; Departamento de Comunicação; Secretaria de Informática</p> <p>Conhecimentos Específicos: Conhecimentos técnicos em engenharia e manutenção predial; art. 937 do Código Civil; ABNT NBR 5674:2012; dentre outras.</p>	<p>Risco: Não assegurar o pleno exercício dos direitos humanos e liberdades fundamentais às pessoas com deficiência; Não propiciar informação acessível para as pessoas com deficiência; Não disponibilizar às pessoas com deficiência, ajudas técnicas para dispositivos e tecnologias assistivas.</p> <p>Relevância:</p>	Auditoria de Conformidade e Operacional.	<p>Objetivo: Mapear o grau de acessibilidade dos órgãos do Poder Judiciário e propor encaminhamentos a fim de promover a ampliação do acesso à Justiça às pessoas com deficiência.</p>	<p>Escopo: Avaliar, no âmbito do TJPA, se a acessibilidade das instalações, dos processos de contratação e dos processos de elaboração e desenvolvimento de sistemas estão atendendo à legislação de acessibilidade vigente e às normas da ABNT.</p>	Abril a junho	Três servidores



TRIBUNAL DE JUSTIÇA DO ESTADO DO PARÁ
SECRETARIA DE CONTROLE INTERNO
DIVISÃO DE AUDITORIA

Descrição	Risco e Relevância	Classificação	Objetivo	Escopo	Data	Equipe
	Garantia de acessibilidade a fim de promover a ampliação do acesso à Justiça às pessoas com deficiência; Cumprimento de normas e legislações aplicáveis.					
11. Monitoramento da Execução Orçamentária do 1º Trimestre de 2020						
Área auditada: Coordenadoria de Orçamento; Coordenadoria de Gestão Estratégica. Conhecimentos Específicos: Metodologia de Monitoramento da Execução Orçamentária; Relatório de monitoramento do trimestre anterior.	Riscos: Não identificação de receitas cuja arrecadação esteja menor que o previsto; Não identificação de ações cuja execução não esteja condizente com o planejado. Relevância: Indicação tempestiva de imprevistos de arrecadação e de distorções na execução orçamentária quanto ao atingimento das metas físicas das ações.	Monitoramento de Processo de Trabalho	Objetivo: Avaliar o processo de execução orçamentária com foco na arrecadação da receita estimada e no atingimento das metas físicas previstas para cada ação, bem como realizar as análises comparativas previstas na metodologia.	Escopo: Arrecadação da receita e realização da despesa referente ao trimestre em foco, bem como o acumulado do exercício.	Maio e junho	Um servidor
12. Auditoria de Gestão de Bens Imóveis						
Área/Processo auditado: Departamento de Patrimônio e Serviços	Risco: Degradação física de documentos e processos; Ausência ou ineficiência de	Auditoria de Conformidade e Operacional.	Objetivo: Fortalecer os controles internos administrativos da gestão de bens imóveis. Verificar os registros eletrônicos no	Escopo: Análise da gestão dos bens imóveis do TJPA.	Maio a julho	Três servidores



TRIBUNAL DE JUSTIÇA DO ESTADO DO PARÁ
SECRETARIA DE CONTROLE INTERNO
DIVISÃO DE AUDITORIA

Descrição	Risco e Relevância	Classificação	Objetivo	Escopo	Data	Equipe
Conhecimentos Específicos: Manual de Procedimentos de Inventário do Patrimônio Mobiliário e Imobiliário do TJPA e Doação de Bens Inservíveis; Manual de Procedimentos Patrimônio Imobiliário do Estado do Pará; Lei nº 4.320, de 17 de março de 1964.	controle dos bens imóveis do TJPA. Relevância: Verificação da conformidade das informações registradas e da eficiência dos controles internos.		sistema de gestão de patrimônio.			
13. Auditoria de Desenvolvimento de Software						
Área/Processo auditado: Secretaria de Informática Conhecimentos Específicos: COBIT 5 (Control Objectives for Information and related Technology, version 5); PMBOK (Project Management Body of Knowledge).	Risco: O não cumprimento das etapas preconizadas nas boas práticas pode comprometer o processo de desenvolvimento. Relevância: Aperfeiçoamento do processo de desenvolvimento de software, de forma a minimizar os riscos de que ocorram irregularidades e de não se atingir os objetivos de cada projeto.	Auditoria de Conformidade e Operacional.	Objetivo: Avaliar o processo de desenvolvimento de software do TJPA.	Escopo: Acompanhar o processo de desenvolvimento de software que esteja em andamento e/ou avaliar o desenvolvimento de software já existente.	Julho a setembro	Três servidores
14. Monitoramento do Processo de Inventários do 1º Semestre de 2020						



TRIBUNAL DE JUSTIÇA DO ESTADO DO PARÁ
SECRETARIA DE CONTROLE INTERNO
DIVISÃO DE AUDITORIA

Descrição	Risco e Relevância	Classificação	Objetivo	Escopo	Data	Equipe
<p>Área auditada: Departamento de Patrimônio e Serviços</p> <p>Conhecimentos Específicos: Metodologia de Monitoramento do Processo de Inventários; Relatório de monitoramento do semestre anterior.</p>	<p>Riscos: Não redução das ocorrências (IRO zero); Aumento das ocorrências (IRO negativo); Não atingimento do patamar de OCORRÊNCIA ZERO.</p> <p>Relevância: Busca do patamar de OCORRÊNCIA ZERO (IRO mais-infinito).</p>	Monitoramento de Processo de Trabalho	<p>Objetivo: Avaliar os processos de inventário dos almoxarifados referentes ao 1º Semestre de 2020, calculando o Índice de Redução de Ocorrências (IRO) correspondente a cada almoxarifado e o geral do TJPA, bem como as análises comparativas previstas na metodologia.</p>	<p>Escopo: Inventários dos almoxarifados do TJPA referentes ao 2º Semestre de 2019 e ao 1º Semestre de 2020.</p>	Agosto e setembro	Um servidor
15. Monitoramento da Execução Orçamentária do 2º Trimestre de 2020						
<p>Área auditada: Coordenadoria de Orçamento; Coordenadoria de Gestão Estratégica.</p> <p>Conhecimentos Específicos: Metodologia de Monitoramento da Execução Orçamentária; Relatório de monitoramento do trimestre anterior.</p>	<p>Riscos: Não identificação de receitas cuja arrecadação esteja menor que o previsto; Não identificação de ações cuja execução não esteja condizente com o planejado.</p> <p>Relevância: Indicação tempestiva de imprevistos de arrecadação e de distorções na execução orçamentária quanto ao atingimento das metas físicas das ações.</p>	Monitoramento de Processo de Trabalho	<p>Objetivo: Avaliar o processo de execução orçamentária com foco na arrecadação da receita estimada e no atingimento das metas físicas previstas para cada ação, bem como realizar as análises comparativas previstas na metodologia.</p>	<p>Escopo: Arrecadação da receita e realização da despesa referente ao trimestre em foco, bem como o acumulado do exercício.</p>	Agosto e setembro	Um servidor



TRIBUNAL DE JUSTIÇA DO ESTADO DO PARÁ
SECRETARIA DE CONTROLE INTERNO
DIVISÃO DE AUDITORIA

Descrição	Risco e Relevância	Classificação	Objetivo	Escopo	Data	Equipe
16. Monitoramento da Auditoria nº 001/2018 Auditoria de Governança e Gestão de TIC Coordenada CNJ						
<p>Área auditada: Secretaria de Informática</p> <p>Conhecimentos Específicos: Procedimento de Monitoramento de Auditorias do TJPA; Relatório de Auditoria nº 001/2018 Auditoria de Governança e Gestão de TIC Coordenada CNJ; Relatórios de monitoramentos anteriores que tenham sido realizados sobre a Auditoria nº 001/2018 Auditoria de Governança e Gestão de TIC Coordenada CNJ.</p>	<p>Riscos: Não atingimento da Conformidade Total (IAC 100%); Descumprimento dos Planos de Ação.</p> <p>Relevância: Cumprimento das recomendações estabelecidas no relatório de auditoria.</p>	Monitoramento de Auditoria	<p>Objetivo: Avaliar o cumprimento das recomendações no Relatório de Auditoria nº 001/2018 Auditoria de Governança e Gestão de TIC Coordenada CNJ, calculando o Índice de Alcance da Conformidade (IAC) correspondente.</p>	<p>Escopo: Recomendações estabelecidas no Relatório de Auditoria nº 001/2018 Auditoria de Governança e Gestão de TIC Coordenada CNJ e Planos de Ação correspondentes.</p>	Agosto e setembro	Dois servidores
17. Monitoramento da Auditoria nº 013/2013 Auditoria Especial da Coordenadoria Militar						
<p>Área auditada: Coordenadoria Militar</p> <p>Conhecimentos Específicos: Procedimento de Monitoramento de</p>	<p>Riscos: Não atingimento da Conformidade Total (IAC 100%); Descumprimento dos Planos de Ação.</p> <p>Relevância:</p>	Monitoramento de Auditoria	<p>Objetivo: Avaliar o cumprimento das recomendações no Relatório de Auditoria nº 013/2013 – Auditoria Especial da Coordenadoria Militar, calculando o Índice de</p>	<p>Escopo: Recomendações estabelecidas no Relatório de Auditoria nº 013/2013 – Auditoria Especial da Coordenadoria Militar e</p>	Setembro e outubro	Dois servidores



TRIBUNAL DE JUSTIÇA DO ESTADO DO PARÁ
SECRETARIA DE CONTROLE INTERNO
DIVISÃO DE AUDITORIA

Descrição	Risco e Relevância	Classificação	Objetivo	Escopo	Data	Equipe
Auditorias do TJPA; Relatório de Auditoria nº 013/2013 – Auditoria Especial da Coordenadoria Militar; Relatórios de monitoramentos anteriores que tenham sido realizados sobre a Auditoria nº 013/2013 – Auditoria Especial da Coordenadoria Militar.	Cumprimento das recomendações estabelecidas no relatório de auditoria.		Alcance da Conformidade (IAC) correspondente.	Planos de Ação correspondentes.		
18. Monitoramento da Auditoria nº 001/2019 Auditoria de Manutenção de Equipamentos e Instalações						
Área auditada: Secretaria de Engenharia e Arquitetura Conhecimentos Específicos: Procedimento de Monitoramento de Auditorias do TJPA; Relatório de Auditoria nº 001/2019 Auditoria de Manutenção de Equipamentos e Instalações; Relatórios de monitoramentos anteriores que tenham sido realizados sobre a	Riscos: Não atingimento da Conformidade Total (IAC 100%); Descumprimento dos Planos de Ação. Relevância: Cumprimento das recomendações estabelecidas no relatório de auditoria.	Monitoramento de Auditoria	Objetivo: Avaliar o cumprimento das recomendações no Relatório de Auditoria nº 001/2019 Auditoria de Manutenção de Equipamentos e Instalações, calculando o Índice de Alcance da Conformidade (IAC) correspondente.	Escopo: Recomendações estabelecidas no Relatório de Auditoria nº 001/2019 Auditoria de Manutenção de Equipamentos e Instalações e Planos de Ação correspondentes.	Outubro e novembro	Dois servidores



TRIBUNAL DE JUSTIÇA DO ESTADO DO PARÁ
SECRETARIA DE CONTROLE INTERNO
DIVISÃO DE AUDITORIA

Descrição	Risco e Relevância	Classificação	Objetivo	Escopo	Data	Equipe
Auditoria nº 001/2019 Auditoria de Manutenção de Equipamentos e Instalações.						
19. Monitoramento da Execução Orçamentária do 3º Trimestre de 2020						
Área auditada: Coordenadoria de Orçamento; Coordenadoria de Gestão Estratégica. Conhecimentos Específicos: Metodologia de Monitoramento da Execução Orçamentária; Relatório de monitoramento do trimestre anterior.	Riscos: Não identificação de receitas cuja arrecadação esteja menor que o previsto; Não identificação de ações cuja execução não esteja condizente com o planejado. Relevância: Indicação tempestiva de imprevistos de arrecadação e de distorções na execução orçamentária quanto ao atingimento das metas físicas das ações.	Monitoramento de Processo de Trabalho	Objetivo: Avaliar o processo de execução orçamentária com foco na arrecadação da receita estimada e no atingimento das metas físicas previstas para cada ação, bem como realizar as análises comparativas previstas na metodologia.	Escopo: Arrecadação da receita e realização da despesa referente ao trimestre em foco, bem como o acumulado do exercício.	Novembro e dezembro	Um servidor



TRIBUNAL DE JUSTIÇA DO ESTADO DO PARÁ
SECRETARIA DE CONTROLE INTERNO
DIVISÃO DE AUDITORIA

ANEXO II – Matriz de Priorização de Processos Auditáveis

MACROPROCESSO	PROCESSO	Relevância (A)	Criticidade (B)	Materialidade (C)	NOTA FINAL (A+B+C)
Manutenção	Manutenção de equipamentos e instalações	2	6	3	11
Manutenção	Manutenção predial	2	5	3	10
Administração do Quadro de Pessoal	Folha de pagamento	2	3	5	10
Administração do Quadro de Pessoal	Concessão e administração de benefícios estatutários e previdenciários	2	4	4	10
Gestão de Patrimônio e Serviços	Gestão de bens móveis	2	4	3	9
Gestão de Patrimônio e Serviços	Gestão de bens imóveis	2	4	3	9
Gestão de Patrimônio e Serviços	Manutenção de veículos	2	4	3	9
Desenvolvimento de Sistema	Desenvolvimento de <i>software</i>	2	3	4	9
Suporte a Serviços	Gerenciamento de incidentes e solicitações	2	3	4	9
Infraestrutura de TIC	Continuidade de serviços essenciais	2	4	3	9
Segurança da Informação	Gerenciamento de risco em segurança da informação	2	4	3	9
Segurança Orgânica e Inteligência	Gestão de segurança patrimonial e de instalações	2	5	2	9
Imprensa	Comunicação institucional	2	4	3	9
Auditoria	Monitoramento de processos de trabalho	2	6	0	8
Auditoria	Acompanhamento orçamentário	2	6	0	8
Estudos e Projetos	Gestão de mudanças	2	6	0	8
Obras	Gestão de execução de obras	2	3	3	8
Obras	Gestão de garantia de obras	2	6	0	8
Ensino, Pesquisa e Extensão	Desenvolvimento de projetos de pesquisa	2	6	0	8
Ensino, Pesquisa e Extensão	Execução de planos de ensino	2	4	2	8
Ensino, Pesquisa e Extensão	Contratação de discentes	2	5	1	8
Gestão de Patrimônio e Serviços	Gestão de suprimentos	2	3	3	8
Gestão de Patrimônio e Serviços	Gestão de serviços	2	2	4	8
Gestão de Documentação e Informação	Gestão de acervo bibliográfico	2	4	2	8



TRIBUNAL DE JUSTIÇA DO ESTADO DO PARÁ
SECRETARIA DE CONTROLE INTERNO
DIVISÃO DE AUDITORIA

MACROPROCESSO	PROCESSO	Relevância (A)	Criticidade (B)	Materialidade (C)	NOTA FINAL (A+B+C)
Gestão de Documentação e Informação	Gestão de acervo histórico	2	6	0	8
Desenvolvimento de Pessoal	Gerenciamento de plataforma EAD	2	6	0	8
Prevenção e Assistência à Saúde	Atendimento médico e enfermagem	1	4	3	8
Prevenção e Assistência à Saúde	Plano de assistência à saúde	2	4	2	8
Gestão de Planejamento e Orçamento	Gerenciamento dos créditos orçamentários	2	6	0	8
Gestão de Execução Orçamentária e Financeira	Concessão de diárias e passagens aéreas	2	3	3	8
Infraestrutura de TIC	Aferição e <i>upgrade</i> de sistema de dados	1	5	2	8
Governança de TIC	Aquisição de soluções	2	3	3	8
Segurança Orgânica e Inteligência	Levantamento de inteligência	2	6	0	8
Cerimonial e Relações Públicas	Relações públicas	2	4	2	8
Imprensa	Publicidade - mídias	2	4	2	8
Gestão de Arrecadação	Arrecadação das custas processuais	2	3	2	7
Auditoria	Acompanhamento das receitas	2	5	0	7
Estudos e Projetos	Planejamento de obras	2	5	0	7
Estudos e Projetos	Desenvolvimento de projetos	2	3	2	7
Estudos e Projetos	Estudos de viabilidade	2	5	0	7
Ensino, Pesquisa e Extensão	Planejamento de atividades de extensão	2	5	0	7
Ensino, Pesquisa e Extensão	Gestão documental	2	5	0	7
Gestão de Contratações e Aquisições	Leilão administrativo	2	5	0	7
Gestão de Patrimônio e Serviços	Controle e monitoramento de veículos	2	2	3	7
Gestão de Documentação e Informação	Planejamento e execução de eventos expositivos	1	6	0	7
Desenvolvimento de Pessoal	Contratação de treinamento	0	4	3	7
Prevenção e Assistência à Saúde	Saúde ocupacional	1	5	1	7
Administração do Quadro de Pessoal	Registro e administração de informação funcional	2	5	0	7
Administração do Quadro de Pessoal	Parametrização do sistema	2	5	0	7



TRIBUNAL DE JUSTIÇA DO ESTADO DO PARÁ
SECRETARIA DE CONTROLE INTERNO
DIVISÃO DE AUDITORIA

MACROPROCESSO	PROCESSO	Relevância (A)	Criticidade (B)	Materialidade (C)	NOTA FINAL (A+B+C)
Gestão de Execução Orçamentária e Financeira	Gerenciamento dos registros patrimoniais	2	5	0	7
Gestão de Arrecadação	Aquisição e comercialização de selos de segurança	2	4	1	7
Suporte a Serviços	Treinamento e implantação de sistemas (PJE e SEEU)	2	4	1	7
Governança de TIC	Solicitação de demanda e gestão de projetos de TI	2	5	0	7
Governança de TIC	Gestão de contratos	1	6	0	7
Segurança Orgânica e Inteligência	Gestão de segurança de pessoas	2	5	0	7
Cerimonial e Relações Públicas	Planejamento e organização de eventos	2	4	1	7
Gestão de Resíduos	Gestão de resíduos	2	4	1	7
Disciplinação	Sindicância apurativa	2	5	0	7
Disciplinação	Processo administrativo disciplinar	2	5	0	7
Prestação da Contas	Prestação de contas mensal para o Estado	2	5	0	7
Auditoria	Análise das prestações de contas	2	4	0	6
Auditoria	Fiscalização de obras	2	4	0	6
Ensino, Pesquisa e Extensão	Planejamento de atividades de ensino (formação inicial e continuada)	2	4	0	6
Ensino, Pesquisa e Extensão	Planejamento de atividades de ensino (formação de formadores)	2	4	0	6
Ensino, Pesquisa e Extensão	Prestação de contas	1	5	0	6
Gestão de Contratações e Aquisições	Gestão de convênios e congêneres	2	2	2	6
Desenvolvimento de Pessoal	Execução da formação inicial de servidores	2	4	0	6
Desenvolvimento de Pessoal	Implantação do modelo de gestão por competência	2	4	0	6
Prevenção e Assistência à Saúde	Orientação e atendimento odontológico	2	3	1	6
Prevenção e Assistência à Saúde	Atendimento psicossocial	2	4	0	6
Prevenção e Assistência à Saúde	Perícia de saúde	2	4	0	6
Administração do Quadro de Pessoal	Processo de identificação funcional	2	4	0	6
Gestão de Planejamento e Orçamento	Planejamento e controle	2	4	0	6
Gestão de Planejamento e Orçamento	Gestão do Planejamento Estratégico	2	4	0	6



TRIBUNAL DE JUSTIÇA DO ESTADO DO PARÁ
SECRETARIA DE CONTROLE INTERNO
DIVISÃO DE AUDITORIA

MACROPROCESSO	PROCESSO	Relevância (A)	Criticidade (B)	Materialidade (C)	NOTA FINAL (A+B+C)
Gestão de Planejamento e Orçamento	Análise de expansão judiciária	2	4	0	6
Gestão de Execução Orçamentária e Financeira	Planejamento e controle	2	4	0	6
Gestão de Execução Orçamentária e Financeira	Gerenciamento dos créditos orçamentários	2	4	0	6
Gestão de Execução Orçamentária e Financeira	Gerenciamento da programação financeira	2	4	0	6
Gestão de Execução Orçamentária e Financeira	Gerenciamento da conformidade contábil	2	4	0	6
Gestão de Execução Orçamentária e Financeira	Encerramento contábil do exercício	2	4	0	6
Gestão de Execução Orçamentária e Financeira	Suprimento de fundos	2	3	1	6
Gestão de Execução Orçamentária e Financeira	Acompanhamento das receitas do FRJ/TJ	2	4	0	6
Desenvolvimento de Sistema	Sustentação	2	4	0	6
Desenvolvimento de Sistema	Gerenciamento de solução de <i>software</i>	0	5	1	6
Suporte a Serviços	Gerenciamento de catálogo de serviços	2	4	0	6
Suporte a Serviços	Gerenciamento de ativos de microinformática	1	3	2	6
Disciplinação	Sindicância investigativa	1	5	0	6
Gestão de Arrecadação	Restituição de custas processuais	2	4	0	6
Gestão de Arrecadação	Arrecadação das taxas de fiscalização	2	4	0	6
Gestão de Arrecadação	Arrecadação das taxas de apoio ao Registro Civil	2	4	0	6
Gestão de Arrecadação	Fiscalização da arrecadação do Fundo de Registro Civil	2	4	0	6
Auditoria	Inspeção	1	4	0	5
Ensino, Pesquisa e Extensão	Gestão financeira de suprimento de fundos	1	4	0	5
Gestão de Contratações e Aquisições	Contratação direta - dispensas e inexigibilidades	2	3	0	5
Gestão de Contratações e Aquisições	Gestão de atas de registro de preços	2	3	0	5
Gestão de Patrimônio e Serviços	Inventário de bens móveis	1	4	0	5
Gestão de Patrimônio e Serviços	Inventário de almoxarifados	1	4	0	5
Desenvolvimento de Pessoal	Avaliação de estágio probatório	2	3	0	5
Desenvolvimento de Pessoal	Avaliação periódica de desempenho	2	3	0	5
Administração do Quadro de Pessoal	Admissão de servidores efetivos e comissionados	2	2	1	5
Administração do Quadro de Pessoal	Movimentação interna de servidores	1	4	0	5



TRIBUNAL DE JUSTIÇA DO ESTADO DO PARÁ
SECRETARIA DE CONTROLE INTERNO
DIVISÃO DE AUDITORIA

MACROPROCESSO	PROCESSO	Relevância (A)	Criticidade (B)	Materialidade (C)	NOTA FINAL (A+B+C)
Administração do Quadro de Pessoal	Movimentação externa de servidores	1	4	0	5
Gestão de Planejamento e Orçamento	Elaboração de estatísticas	2	3	0	5
Gestão de Planejamento e Orçamento	Elaboração da proposta orçamentária	2	3	0	5
Gestão de Planejamento e Orçamento	Gestão do Plano de Gestão	2	3	0	5
Gestão de Execução Orçamentária e Financeira	Gerenciamento da execução financeira	2	3	0	5
Gestão de Depósitos Judiciais	Balanço mensal por comarca	2	3	0	5
Gestão de Depósitos Judiciais	Gestão de cadastro de usuários do sistema	1	4	0	5
Desenvolvimento de Sistema	Gerenciamento de liberações	0	5	0	5
Suporte a Serviços	Gerenciamento da Central de Serviços	2	3	0	5
Suporte a Serviços	Monitoramento e aferição de ANS	1	4	0	5
Suporte a Serviços	Gerenciamento de nível de serviço	1	4	0	5
Infraestrutura de TIC	Monitoramento e aferição de ANS	1	4	0	5
Infraestrutura de TIC	Gerenciamento de nível de serviço	1	4	0	5
Expedição de Precatório	Documentação	2	3	0	5
Expedição de Precatório	Autuação	2	3	0	5
Expedição de Precatório	Manifestação do Ministério Público	2	3	0	5
Expedição de Precatório	Manifestação do Juiz de Precatório	2	3	0	5
Expedição de Precatório	Precatório	2	3	0	5
Gestão da Execução dos Precatórios	Sequestro	2	3	0	5
Gestão de Arrecadação	Fiscalização da arrecadação dos serviços extrajudiciais	2	3	0	5
Gestão de Contratações e Aquisições	Licitação	2	2	0	4
Gestão de Contratações e Aquisições	Adesão a atas de registro de preços de outros órgãos	2	2	0	4
Gestão de Patrimônio e Serviços	Gestão de aquisições	2	2	0	4
Gestão de Documentação e Informação	Gestão de arquivos intermediários	2	2	0	4
Gestão de Documentação e Informação	Gestão de arquivos permanentes	2	2	0	4
Desenvolvimento de Pessoal	Ingresso de estágio	0	4	0	4
Desenvolvimento de Pessoal	Pagamento de estagiário	0	4	0	4



TRIBUNAL DE JUSTIÇA DO ESTADO DO PARÁ
SECRETARIA DE CONTROLE INTERNO
DIVISÃO DE AUDITORIA

MACROPROCESSO	PROCESSO	Relevância (A)	Criticidade (B)	Materialidade (C)	NOTA FINAL (A+B+C)
Desenvolvimento de Pessoal	Elaboração de plano de capacitação	0	4	0	4
Desenvolvimento de Pessoal	Avaliação e controle de frequência	0	4	0	4
Desenvolvimento de Pessoal	Gerenciamento da licença para estudo	0	4	0	4
Gestão de Planejamento e Orçamento	Gestão do Plano Plurianual	2	2	0	4
Gestão de Planejamento e Orçamento	Gestão de projetos	2	2	0	4
Gestão de Arrecadação	Fiscalização da arrecadação dos serviços judiciais	2	2	0	4
Gestão de Depósitos Judiciais	Conciliação	1	3	0	4
Gestão de Depósitos Judiciais	Ordem bancária eletrônica	1	3	0	4
Suporte a Serviços	Gerenciamento de problemas	0	4	0	4
Infraestrutura de TIC	Gerenciamento de mudanças	0	4	0	4
Expedição de Precatório	Planejamento anual para pagamento de precatórios	2	2	0	4
Gestão da Execução dos Precatórios	Acompanhamento mensal de pagamento junto às Fazendas devedoras	2	2	0	4
Gestão da Execução dos Precatórios	Pagamento de precatórios	2	2	0	4
Gestão da Execução dos Precatórios	Liquidação	2	2	0	4
Gestão da Execução dos Precatórios	Arquivamento	2	2	0	4
Auditoria	Auditoria	1	2	0	3
Auditoria	Monitoramento de auditoria	1	2	0	3
Gestão de Contratações e Aquisições	Gestão de contratos	2	1	0	3
Desenvolvimento de Sistema	Gerenciamento de mudanças	0	3	0	3
Suporte a Serviços	Gerenciamento de mudanças	0	3	0	3
Infraestrutura de TIC	Gerenciamento de capacidade	0	3	0	3
Governança de TIC	Planejamento estratégico e tático operacional	0	3	0	3