

TRIBUNAL DE JUSTIÇA DO ESTADO DO PARÁ



**PLANO ANUAL DE AUDITORIA**

**PAA - 2021**



## Sumário

1. INTRODUÇÃO.....	3
2. PRESSUPOSTOS DE AUDITORIA.....	3
3. ATIVIDADES PREVISTAS.....	4
4. EQUIPE DE AUDITORIA .....	5
5. METODOLOGIA DE TRABALHO.....	6
6. CONSIDERAÇÕES FINAIS .....	7
ANEXO I – Detalhamento das Auditorias .....	8
ANEXO II – Matriz de Priorização de Processos Auditáveis .....	22



## 1. INTRODUÇÃO

Com o advento das Resoluções nºs 308 e 309 do CNJ, de 11 de março de 2020, a Unidade de Auditoria do TJPA vem promovendo melhorias no âmbito de suas atividades, a fim de alinhar seu *modus operandi* aos procedimentos desenhados pelos normativos e princípios ali estabelecidos.

Com base nisso, o Plano Anual de Auditoria Interna para o exercício de 2021 foi desenvolvido de forma a expandir os horizontes das atividades da unidade, de modo que sua atuação seja no sentido de aproximação das unidades do TJPA, posto que, além das auditorias de conformidade e operacional, ampliou o rol de suas atribuições disponibilizando consultorias de auditoria para as unidades administrativas; promoveu ajustes na elaboração do PAA, implementando a metodologia de apuração de força de trabalho, o que possibilita a otimização do capital humano da Secretaria no desempenho de suas atribuições; elaborou o planejamento estratégico da unidade, possibilitando uma visão panorâmica das questões administrativas, o que viabilizará uma atuação mais assertiva na tomada de decisão.

## 2. PRESSUPOSTOS DE AUDITORIA

Os trabalhos de auditagem serão realizados no sentido de agregar valor ao sistema de controle interno da Instituição, de modo que suas recomendações promovam melhorias nos processos de trabalhos das unidades, visando o aprimoramento dos controles com consequente mitigação de riscos.

Na aplicação do presente Plano Anual de Auditoria (PAA) serão observados:

- a) alinhamento com as diretrizes do Planejamento Estratégico e do Plano de Gestão TJPA;
- b) boas práticas de governança pública;
- c) definição do escopo do trabalho, equipe, cronograma e roteiro básico para auditoria;
- d) alternância de trabalho, caso a atividade indicada prioritariamente no plano não seja a mais apropriada para a realização naquela oportunidade;



- e) ampliação do enfoque das avaliações da governança, gestão de risco e controles internos, em conformidade com as diretrizes do Conselho Nacional de Justiça;
- f) atendimento das orientações do CNJ (Resolução 309/2020);

### 3. ATIVIDADES PREVISTAS

ATIVIDADE	PERÍODO
<b>1. Prestação de Contas</b>	
Análise da Prestação de Contas do TJPA 2020	1º Semestre
Análise da Prestação de Contas da EJPA 2020	1º Semestre
<b>2. Auditoria Coordenada pelo CNJ</b>	
Auditoria de Avaliação da Política de Acessibilidade	2º Semestre
<b>3. Auditoria Própria do TJPA</b>	
Auditoria de Folha de Pagamento	2º Semestre
Auditoria de Manutenção de Veículos	1º Semestre
Auditoria de Gerenciamento de Risco em Segurança da Informação	2º Semestre
Auditoria de Gestão da Segurança Patrimonial e de Instalações	1º Semestre
Auditoria de Comunicação Institucional	2º Semestre
Auditoria de Desenvolvimento de Software	1º Semestre
<b>4. Planejamento e Gestão da UAI</b>	
Elaboração do Relatório de Reporte	1º Semestre
Elaboração do Plano de Auditoria de Longo Prazo (PALP 2022-2025)	2º Semestre
Elaboração do Plano Anual de Atividades de Auditoria (PAA 2022)	2º Semestre
Elaboração do Programa de Qualidade de Auditoria	2º Semestre
Elaboração do Programa Anual de Capacitação (PAC 2022)	2º Semestre
Revisão de Normativos e Manuais da UAI	2º Semestre
Auto Avaliação da UAI	1º Semestre
<b>5. Monitoramento de Auditoria</b>	
Monitoramento da Auditoria nº 013/2013 Auditoria Especial da Coordenadoria Militar	2º Semestre
Monitoramento da Auditoria nº 002/2017 Auditoria de Contratações de TIC	2º Semestre
Monitoramento da Auditoria nº 001/2019 Auditoria de Manutenção de Equipamentos e Instalações	2º Semestre
<b>6. Monitoramento de Processo de Trabalho</b>	
Monitoramento do Processo de Inventários do 2º Semestre de 2020	1º Semestre
Monitoramento do Processo de Inventários do 1º Semestre de 2021	2º Semestre
Monitoramento da Execução Orçamentária do 4º Trimestre de 2020	1º Semestre



TRIBUNAL DE JUSTIÇA DO ESTADO DO PARÁ  
UNIDADE DE AUDITORIA INTERNA

Monitoramento da Execução Orçamentária do 1º Trimestre de 2021	1º Semestre
Monitoramento da Execução Orçamentária do 2º Trimestre de 2021	2º Semestre
Monitoramento da Execução Orçamentária do 3º Trimestre de 2021	2º Semestre
Monitoramento do Relatório de Gestão Fiscal (RGF) do 3º Quadrimestre de 2020	1º Semestre
Monitoramento do Relatório de Gestão Fiscal (RGF) do 1º Quadrimestre de 2021	1º Semestre
Monitoramento do Relatório de Gestão Fiscal (RGF) do 2º Quadrimestre de 2021	2º Semestre
Auditoria Preventiva de Aquisições	1º Semestre
Monitoramento da Gestão de Execução de Obras	2º Semestre
<b>7. Consultoria</b>	
SEA – Processo de Cobrança de Garantia de Obra	1º Semestre
SEAD – Aprimoramento do Processo de Operacionalização e Fiscalização do Serviço de Abastecimento de Veículos Oficiais	2º Semestre

#### 4. EQUIPE DE AUDITORIA

Os exames de auditoria e atividades de planejamento estratégico da unidade serão realizados pelos servidores lotados na Secretaria, podendo solicitar outros servidores da Instituição para compor auditorias que demandem conhecimento específico.

Para formação das equipes serão observadas competências técnicas e comportamentais, conhecimentos e habilidades dos servidores com o objeto da auditoria.

Com intuito de otimizar a força de trabalho, a unidade implementou nova metodologia utilizou como referência a publicação "Padrões de Auditoria Preventiva", elaborado em 2017 pelo Superior Tribunal de Justiça - STJ, estabelecendo a escala de medida da força de trabalho denominada Homem Dia Fiscalização - HDF, distribuindo as tarefas com base nas atividades objeto do planejamento, quais sejam: Auditoria, Consultoria, Monitoramento, Planejamento e Gestão, e Capacitação.

Desse modo, evidencia-se a seguir a distribuição da força de trabalho para realização das ações previstas para 2021:



TRIBUNAL DE JUSTIÇA DO ESTADO DO PARÁ  
UNIDADE DE AUDITORIA INTERNA

Servidores	Atuação						Total de HDF Disponíveis
	Auditoria	Consultoria	Monitoramento	Planejamento e Gestão	Capacitação	Reserva Técnica	
Auditor 1	35	20	115	15	5	5	195
Auditor 2	110	15	45	15	5	5	195
Auditor 3	105	20	45	15	5	5	195
Auditor 4	120	20	30	15	5	5	195
Auditor 5	90	20	60	15	5	5	195
Auditor 6	145	25	0	15	5	5	195
Auditor 7	120	30	20	15	5	5	195
Auditor/atividade	725	150	315	105	35	35	1365

## 5. 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 do TJPA;
- 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;
- Resoluções CNJ nº 308 e 309/2020
- Matriz de Priorização de Processos (Anexo II).



## 6. CONSIDERAÇÕES FINAIS

As ações de Auditoria Interna objetivam agregar valor à Instituição, demonstrando a importância de se estabelecer mecanismos de controle, mitigação de riscos e melhoria nos processos de trabalhos, com intuito de auxiliar e fomentar a Governança Institucional, bem como orientar a gestão na aplicação das normas e procedimentos legais, no cumprimento dos princípios constitucionais que regem a Administração Pública.

A atuação da Unidade é pautada na parceria com os demais setores e com a alta administração, atuando de forma construtiva e colaborativa para a redução de riscos, alcance dos objetivos e aperfeiçoamento dos processos organizacionais.

Por fim, destacamos que a unidade de auditoria interna atuando de maneira fortalecida, instrumentalizada e organizada proporciona maior credibilidade e confiança na Instituição.

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

Belém-PA, 04 de dezembro de 2020.

**DÉBORA MORAES GOMES**

Secretária de Controle Interno



## ANEXO I – Detalhamento das Auditorias

Descrição	Risco e Relevância	Classificação	Objetivo	Escopo	Data	Equipe
<b>Análise da Prestação de Contas do TJPA 2020</b>						
<p><b>Processo auditado:</b> Prestação de Contas do TJPA/2020.</p> <p><b>Conhecimentos Específicos:</b> 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><b>Risco:</b> Inobservância dos objetivos, normas e princípios na gestão dos recursos públicos.</p> <p><b>Relevância:</b> Cumprimento das formalidades e preceitos legais; Cumprimento das metas previstas para o exercício.</p>	Auditoria de Gestão	<p><b>Objetivo:</b> Avaliar a regularidade 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><b>Escopo:</b> Avaliação das informações e documentação constantes no processo de prestação de contas, conforme determina o TCE/PA.</p>	1º Semestre	Sete servidores
<b>Análise da Prestação de Contas da EJPA 2020</b>						
<p><b>Processo auditado:</b> Prestação de Contas da ESM/2020</p> <p><b>Conhecimentos Específicos:</b> Normas de Contabilidade aplicadas ao Setor Público (NBCASP); Resolução</p>	<p><b>Risco:</b> Inobservância dos objetivos, normas e princípios na gestão dos recursos públicos.</p> <p><b>Relevância:</b> Cumprimento das formalidades e preceitos legais; Cumprimento das</p>	Auditoria de Gestão	<p><b>Objetivo:</b> Avaliar a regularização dos atos de gestão quanto ao atingimento das metas propostas.</p>	<p><b>Escopo:</b> Avaliação das informações e documentação constantes no processo de prestação de conta, conforme determina o TCE/PA.</p>	1º Semestre	Um servidor





TRIBUNAL DE JUSTIÇA DO ESTADO DO PARÁ  
UNIDADE DE AUDITORIA INTERNA

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.					
<b>Auditoria de Avaliação da Política de Acessibilidade Coordenada pelo CNJ</b> *Remanejada em decorrência das singularidades ocasionadas pela pandemia						
<b>Área/Processo auditado:</b> Secretaria de Engenharia e Arquitetura; Departamento de Comunicação; Secretaria de Informática <b>Conhecimentos Específicos:</b> Conhecimentos técnicos em engenharia e manutenção predial; art. 937 do Código Civil; ABNT NBR 5674:2012; dentre outras.	<b>Risco:</b> 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. <b>Relevância:</b> Garantia de acessibilidade a fim de promover a ampliação do acesso à Justiça às pessoas com deficiência; Cumprimento de normas e legislações aplicáveis.	Auditoria de Conformidade e Operacional.	<b>Objetivo:</b> 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.	<b>Escopo:</b> 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.	2º Semestre	Três servidores



TRIBUNAL DE JUSTIÇA DO ESTADO DO PARÁ  
UNIDADE DE AUDITORIA INTERNA

Auditoria de Folha de Pagamento						
<b>Área/Processo auditado:</b> Secretaria de Gestão de Pessoas  <b>Conhecimentos Específicos:</b> Lei Ordinária nº.810/1994; Resolução CNJ nº 102/2009 Portaria TJPA nº 1604/2008 Lei nº 6.969/2017 Lei nº 7.588/2011 Manual de Gestão do Plano de Carreira, Cargos e Remuneração dos Servidores	<b>Risco:</b> Inexatidão no procedimento de elaboração da folha;  Desconformidade com a legislação aplicada  <b>Relevância:</b> Aprimorar os controles internos nos processos de cálculo mensal das verbas remuneratórias da Folha de Pagamento do TJPA.	Auditoria de Conformidade e Operacional	<b>Objetivo:</b> Verificar o procedimento de elaboração da Folha de Pagamento.	<b>Escopo:</b> Avaliação do cálculo mensal das verbas remuneratórias da Folha de Pagamento do TJPA, e da existência e efetividade dos controles internos no referido processo.	2º Semestre	Três servidores
Auditoria de Manutenção de Veículos						
<b>Área/Processo auditado:</b> Secretaria de Administração/ Dept. Patrimônio e Serviços/ Divisão de Transportes/ Serviço de Manutenção de Frota.	<b>Risco:</b> Acidentes em decorrência da ausência de manutenção; Paralisação do veículo em missão; Troca de peças antes do término da vida útil;	Auditoria de Conformidade e Operacional	<b>Objetivo:</b> Verificar o processo de manutenção da frota do TJPA e sua convergência com os critérios de economicidade, eficiência e boas práticas.	<b>Escopo:</b> Avaliar o cumprimento dos normativos internos referente ao controle de manutenção dos veículos e a regularidade dos processos de manutenção preventiva	1º Semestre	Três servidores



TRIBUNAL DE JUSTIÇA DO ESTADO DO PARÁ  
UNIDADE DE AUDITORIA INTERNA

<p><b>Conhecimentos Específicos:</b></p> <p>Instrução Normativa nº 12 do Conselho Nacional de Justiça, de 05/12/2008;</p> <p>Resolução nº 83 do Conselho Nacional de Justiça, de 10/06/2009;</p> <p>Portaria nº 2.614 do Tribunal de Justiça do Estado do Pará, de 06/08/2014;</p> <p>Lei 8.666/93; Normas regulamentadoras do Pregão; Sistema de Registro de Preços; e demais legislação correlata;</p> <p>Manuais internos.</p>	<p>Ineficiência na prestação dos serviços</p> <p><b>Relevância:</b></p> <p>Verificação da conformidade acerca do gerenciamento da manutenção da frota e da eficiência dos controles internos.</p>			<p>e corretiva dos veículos oficiais.</p>		
<b>Auditoria de Gerenciamento de Risco em Segurança da Informação</b>						
<p><b>Área/Processo auditado:</b></p> <p>Secretaria de Informática</p> <p><b>Conhecimentos Específicos:</b></p> <p>NBR ISO/IEC 27001:2013;</p> <p>NBR ISO/IEC 27005:2019;</p> <p>COBIT 5;</p>	<p><b>Risco:</b></p> <p>Vulnerabilidade na proteção dos dados;</p> <p>Fragilidade na defesa pela não utilização de mecanismo de antivírus;</p> <p>Acesso indesejado por não estabelecimento de política de controle de acesso;</p>	<p>Auditoria de Conformidade e Operacional</p>	<p><b>Objetivo:</b> Avaliar o gerenciamento de riscos da segurança da informação no TJPA no que se refere as suas diretrizes e estruturas.</p>	<p><b>Escopo:</b> Verificar o grau implementação das ações propostas pela ENTIC-JUD no âmbito do macroprocesso de Segurança da informação (Riscos) no âmbito do TJPA.</p>	<p>2º Semestre</p>	<p>Três servidores</p>



TRIBUNAL DE JUSTIÇA DO ESTADO DO PARÁ  
UNIDADE DE AUDITORIA INTERNA

Resolução CNJ nº 211/2015.	Ausência de um plano DRP (Disaster Recovery Plan); Inexistência de gerenciamento de riscos.  <b>Relevância:</b> A gestão dos riscos evita prejuízo nos negócios, proporcionando sua continuidade. Gerenciar riscos da segurança da informação é parte do macroprocesso Segurança da Informação, que por sua vez é um dos 05 pilares da Governança de TI.					
<b>Auditoria de Gestão da Segurança Patrimonial e de Instalações</b>						
<b>Área/Processo auditado:</b> Coordenadoria Militar  <b>Conhecimentos Específicos:</b> Portaria de Controle de Acesso 0217/2011-GP Plano de Segurança; Legalização de Corpo de Bombeiro; Manual de Brigada de incêndio;	<b>Risco:</b> Atentados, violações, invasões e ameaças dentro da Instituição.  <b>Relevância:</b> Preservação da integridade patrimonial da Instituição, bem como da integridade física e psicológica dos servidores, membros e da sociedade em geral.	Auditoria de Conformidade e Operacional	<b>Objetivo:</b> Avaliar a existência e efetividade de controles internos nos procedimentos relacionados à gestão da segurança patrimonial e de instalações.	<b>Escopo:</b> Analisar as rotinas e os processos de trabalho da unidade, de forma a identificar e avaliar o nível de segurança dos controles existentes, em relação aos requisitos estabelecidos nos normativos correlatos	1º Semestre	Três servidores



TRIBUNAL DE JUSTIÇA DO ESTADO DO PARÁ  
UNIDADE DE AUDITORIA INTERNA

Procedimento de embarque e desembarque;						
<b>Auditoria de Comunicação Institucional</b>						
<b>Área/Processo auditado:</b> Coordenadoria de Imprensa  <b>Conhecimentos Específicos:</b>  Res. nº 85/2009. Dispõe sobre a Comunicação Social no âmbito do Poder Judiciário; Res. nº 326/2020. Dispõe sobre alterações formais nos textos das Resoluções do Conselho Nacional de Justiça; Lei nº 12.527/2011, Lei de Acesso à Informação.	<b>Risco:</b> Fragilidade nos seus controles internos; avaliação negativa por parte da sociedade; risco de dano à imagem do TJPA.  <b>Relevância:</b> Melhoria no desempenho dos processos de trabalho da Comunicação Institucional.	Auditoria de Conformidade e Operacional	<b>Objetivo:</b> Verificar a existência e efetividade de controles internos nos processos de trabalho da comunicação institucional.	<b>Escopo:</b> Analisar os processos de trabalho da comunicação institucional em relação aos mecanismos de controles internos.	2º Semestre	Três servidores
<b>Auditoria de Desenvolvimento de Software</b> *Remanejada em decorrência das singularidades ocasionadas pela pandemia						
<b>Área/Processo auditado:</b> Secretaria de Informática  <b>Conhecimentos Específicos:</b>	<b>Risco:</b> O não cumprimento das etapas preconizadas nas boas práticas pode	Auditoria de Conformidade e Operacional.	<b>Objetivo:</b> Avaliar o processo de desenvolvimento de software do TJPA.	<b>Escopo:</b> Acompanhar o processo de desenvolvimento de software que esteja em andamento e/ou avaliar	1º Semestre	Três servidores



TRIBUNAL DE JUSTIÇA DO ESTADO DO PARÁ  
UNIDADE DE AUDITORIA INTERNA

COBIT 5 (Control Objectives for Information and related Technology, version 5); PMBOK (Project Management Body of Knowledge).	comprometer o processo de desenvolvimento. <b>Relevância:</b> 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.			o desenvolvimento de software já existente.		
<b>Monitoramento da Auditoria nº 013/2013 Auditoria Especial da Coordenadoria Militar</b> *Remanejada em decorrência das singularidades ocasionadas pela pandemia						
<b>Área auditada:</b> Coordenadoria Militar <b>Conhecimentos Específicos:</b> Procedimento de Monitoramento de 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.	<b>Riscos:</b> Não atingimento da Conformidade Total (IAC 100%); Descumprimento dos Planos de Ação. <b>Relevância:</b> Cumprimento das recomendações estabelecidas no relatório de auditoria.	Monitoramento de Auditoria	<b>Objetivo:</b> Avaliar o cumprimento das recomendações no Relatório de Auditoria nº 013/2013 – Auditoria Especial da Coordenadoria Militar, calculando o Índice de Alcance da Conformidade (IAC) correspondente.	<b>Escopo:</b> Recomendações estabelecidas no Relatório de Auditoria nº 013/2013 – Auditoria Especial da Coordenadoria Militar e Planos de Ação correspondentes.	2º Semestre	Dois servidores



TRIBUNAL DE JUSTIÇA DO ESTADO DO PARÁ  
UNIDADE DE AUDITORIA INTERNA

**Monitoramento da Auditoria nº 002/2017 Auditoria de Contratações de TIC**

\*Remanejada em decorrência das singularidades ocasionadas pela pandemia

<p><b>Área auditada:</b> Secretaria de Informática</p> <p><b>Conhecimentos Específicos:</b> 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 Auditoria de Contratações de TIC.</p>	<p><b>Riscos:</b> Não atingimento da Conformidade Total (IAC 100%); Descumprimento dos Planos de Ação.</p> <p><b>Relevância:</b> Cumprimento das recomendações estabelecidas no relatório de auditoria.</p>	Monitoramento de Auditoria	<p><b>Objetivo:</b> 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.</p>	<p><b>Escopo:</b> Recomendações estabelecidas no Relatório de Auditoria nº 002/2017 Auditoria de Contratações de TIC e Planos de Ação correspondentes.</p>	2º Semestre	Dois servidores
--	---	----------------------------	--	--	-------------	-----------------

**Monitoramento da Auditoria nº 001/2019 Auditoria de Manutenção de Equipamentos e Instalações**

\*Remanejada em decorrência das singularidades ocasionadas pela pandemia

<p><b>Área auditada:</b> Secretaria de Engenharia e Arquitetura</p> <p><b>Conhecimentos Específicos:</b> Procedimento de Monitoramento de Auditorias do TJPA;</p>	<p><b>Riscos:</b> Não atingimento da Conformidade Total (IAC 100%); Descumprimento dos Planos de Ação.</p> <p><b>Relevância:</b> Cumprimento das recomendações</p>	Monitoramento de Auditoria	<p><b>Objetivo:</b> 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</p>	<p><b>Escopo:</b> Recomendações estabelecidas no Relatório de Auditoria nº 001/2019 Auditoria de Manutenção de Equipamentos e Instalações e Planos de Ação correspondentes.</p>	2º Semestre	Dois servidores
---	--	----------------------------	--	---	-------------	-----------------



TRIBUNAL DE JUSTIÇA DO ESTADO DO PARÁ  
UNIDADE DE AUDITORIA INTERNA

Relatório de Auditoria nº 001/2019 Auditoria de Manutenção de Equipamentos e Instalações; Relatórios de monitoramentos anteriores que tenham sido realizados sobre a Auditoria nº 001/2019 Auditoria de Manutenção de Equipamentos e Instalações.	estabelecidas no relatório de auditoria.		Conformidade (IAC) correspondente.			
<b>Monitoramento do Processo de Inventários do 2º Semestre de 2020</b>						
<b>Área auditada:</b> Departamento de Patrimônio e Serviços <b>Conhecimentos Específicos:</b> Metodologia de Monitoramento do Processo de Inventários; Relatório de monitoramento do semestre anterior.	<b>Riscos:</b> Não redução das ocorrências (IRO zero); Aumento das ocorrências (IRO negativo); Não atingimento do patamar de OCORRÊNCIA ZERO. <b>Relevância:</b> Busca do patamar de OCORRÊNCIA ZERO (IRO mais-infinito).	Monitoramento de Processo de Trabalho	<b>Objetivo:</b> Avaliar os processos de inventário dos almoxarifados referentes ao 2º 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.	<b>Escopo:</b> Inventários dos almoxarifados do TJPA referentes ao 1º e ao 2º Semestre de 2020.	1º Semestre	Dois servidores
<b>Monitoramento do Processo de Inventários do 1º Semestre de 2021</b>						
<b>Área auditada:</b> Departamento de Patrimônio e Serviços	<b>Riscos:</b> Não redução das ocorrências (IRO zero); Aumento das ocorrências (IRO negativo);	Monitoramento de Processo de Trabalho	<b>Objetivo:</b> Avaliar os processos de inventário dos almoxarifados referentes ao 1º Semestre de 2021, calculando o Índice de Redução de	<b>Escopo:</b> Inventários dos almoxarifados do TJPA referentes ao 2º Semestre de 2020 e ao 1º Semestre de 2021.	2º Semestre	Um servidor





TRIBUNAL DE JUSTIÇA DO ESTADO DO PARÁ  
UNIDADE DE AUDITORIA INTERNA

<b>Conhecimentos Específicos:</b> Metodologia de Monitoramento do Processo de Inventários; Relatório de monitoramento do semestre anterior.	Não atingimento do patamar de OCORRÊNCIA ZERO.  <b>Relevância:</b> Busca do patamar de OCORRÊNCIA ZERO (IRO mais-infinito).		Ocorrências (IRO) correspondente a cada almoxarifado e o geral do TJPA, bem como as análises comparativas previstas na metodologia.			
<b>Monitoramento da Execução Orçamentária do 4º Trimestre de 2020</b>						
<b>Área auditada:</b> Coordenadoria de Orçamento; Coordenadoria de Gestão Estratégica.  <b>Conhecimentos Específicos:</b> Metodologia de Monitoramento da Execução Orçamentária. Relatório de monitoramento do trimestre anterior.	<b>Riscos:</b> Não identificação de receitas cuja arrecadação esteja menor que o previsto; Não identificação de ações cuja execução não esteja condizente com o planejado.  <b>Relevância:</b> 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	<b>Objetivo:</b> 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.	<b>Escopo:</b> Arrecadação da receita e realização da despesa referente ao trimestre em foco, bem como o acumulado do exercício.	1º Semestre	Um servidor
<b>Monitoramento da Execução Orçamentária do 1º Trimestre de 2021</b>						
<b>Área auditada:</b> Coordenadoria de Orçamento; Coordenadoria de Gestão Estratégica.	<b>Riscos:</b> Não identificação de receitas cuja arrecadação esteja menor que o previsto; Não identificação de ações cuja	Monitoramento de Processo de Trabalho	<b>Objetivo:</b> Avaliar o processo de execução orçamentária com foco na arrecadação da receita estimada e no atingimento das metas físicas previstas para	<b>Escopo:</b> Arrecadação da receita e realização da despesa referente ao trimestre em foco, bem como o acumulado do exercício.	1º Semestre	Um servidor



TRIBUNAL DE JUSTIÇA DO ESTADO DO PARÁ  
UNIDADE DE AUDITORIA INTERNA

<b>Conhecimentos Específicos:</b> Metodologia de Monitoramento da Execução Orçamentária; Relatório de monitoramento do trimestre anterior.	execução não esteja condizente com o planejado. <b>Relevância:</b> Indicação tempestiva de imprevistos de arrecadação e de distorções na execução orçamentária quanto ao atingimento das metas físicas das ações.		cada ação, bem como realizar as análises comparativas previstas na metodologia.			
<b>Monitoramento da Execução Orçamentária do 2º Trimestre de 2021</b>						
<b>Área auditada:</b> Coordenadoria de Orçamento; Coordenadoria de Gestão Estratégica. <b>Conhecimentos Específicos:</b> Metodologia de Monitoramento da Execução Orçamentária; Relatório de monitoramento do trimestre anterior.	<b>Riscos:</b> Não identificação de receitas cuja arrecadação esteja menor que o previsto; Não identificação de ações cuja execução não esteja condizente com o planejado. <b>Relevância:</b> 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	<b>Objetivo:</b> 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.	<b>Escopo:</b> Arrecadação da receita e realização da despesa referente ao trimestre em foco, bem como o acumulado do exercício.	2º Semestre	Um servidor
<b>Monitoramento da Execução Orçamentária do 3º Trimestre de 2021</b>						
<b>Área auditada:</b> Coordenadoria de Orçamento;	<b>Riscos:</b> Não identificação de receitas cuja arrecadação esteja menor que o previsto; Não	Monitoramento de Processo de Trabalho	<b>Objetivo:</b> Avaliar o processo de execução orçamentária com foco na arrecadação da receita estimada e no	<b>Escopo:</b> Arrecadação da receita e realização da despesa referente ao trimestre em foco, bem	2º Semestre	Um servidor



TRIBUNAL DE JUSTIÇA DO ESTADO DO PARÁ  
UNIDADE DE AUDITORIA INTERNA

Coordenadoria de Gestão Estratégica. <b>Conhecimentos Específicos:</b> Metodologia de Monitoramento da Execução Orçamentária; Relatório de monitoramento do trimestre anterior.	identificação de ações cuja execução não esteja condizente com o planejado. <b>Relevância:</b> Indicação tempestiva de imprevistos de arrecadação e de distorções na execução orçamentária quanto ao atingimento das metas físicas das ações.		atingimento das metas físicas previstas para cada ação, bem como realizar as análises comparativas previstas na metodologia.	como o acumulado do exercício.		
<b>Monitoramento do Relatório de Gestão Fiscal (RGF) do 3º Quadrimestre de 2020</b>						
<b>Área auditada:</b> Coordenadoria de Orçamento; Coordenadoria de Gestão Estratégica. <b>Conhecimentos Específicos:</b> Metodologia de Monitoramento do RGF; Relatório de monitoramento do trimestre anterior.	<b>Riscos:</b> Inobservância dos limites da Lei de Responsabilidade Fiscal (LRF); <b>Relevância:</b> Indicação tempestiva de proximidade dos gastos aos limites especificados na LRF (limite de alerta, limite prudencial, limite máximo).	Monitoramento de Processo de Trabalho	<b>Objetivo:</b> Avaliar o processo de execução orçamentária com foco no que diz respeito aos limites prescritos na LRF.	<b>Escopo:</b> Arrecadação da receita e realização da despesa referente ao trimestre em foco, bem como o acumulado do exercício.	1º Semestre	Um servidor
<b>Monitoramento do Relatório de Gestão Fiscal (RGF) do 1º Quadrimestre de 2021</b>						
<b>Área auditada:</b> Coordenadoria de Orçamento;	<b>Riscos:</b>	Monitoramento de Processo de Trabalho	<b>Objetivo:</b> Avaliar o processo de execução orçamentária com foco no	<b>Escopo:</b> Arrecadação da receita e realização da despesa referente ao trimestre em foco, bem	1º Semestre	Um servidor



TRIBUNAL DE JUSTIÇA DO ESTADO DO PARÁ  
UNIDADE DE AUDITORIA INTERNA

Coordenadoria de Gestão Estratégica. <b>Conhecimentos Específicos:</b> Metodologia de Monitoramento do RGF; Relatório de monitoramento do trimestre anterior.	Inobservância dos limites da Lei de Responsabilidade Fiscal (LRF); <b>Relevância:</b> Indicação tempestiva de proximidade dos gastos aos limites especificados na LRF (limite de alerta, limite prudencial, limite máximo).		que diz respeito aos limites prescritos na LRF.	como o acumulado do exercício.		
<b>Monitoramento do Relatório de Gestão Fiscal (RGF) do 2º Quadrimestre de 2021</b>						
<b>Área auditada:</b> Coordenadoria de Orçamento; Coordenadoria de Gestão Estratégica. <b>Conhecimentos Específicos:</b> Metodologia de Monitoramento do RGF; Relatório de monitoramento do trimestre anterior.	<b>Riscos:</b> Inobservância dos limites da Lei de Responsabilidade Fiscal (LRF); <b>Relevância:</b> Indicação tempestiva de proximidade dos gastos aos limites especificados na LRF (limite de alerta, limite prudencial, limite máximo).	Monitoramento de Processo de Trabalho	<b>Objetivo:</b> Avaliar o processo de execução orçamentária com foco no que diz respeito aos limites prescritos na LRF.	<b>Escopo:</b> Arrecadação da receita e realização da despesa referente ao trimestre em foco, bem como o acumulado do exercício.	2º Semestre	Um servidor
<b>Auditoria Preventiva de Aquisições</b>						
<b>Áreas/processos auditados:</b>	<b>Riscos:</b> Atrasos no processo de contratação; Desvios de padrão requerido para o	Monitoramento de Processo de Trabalho	<b>Objetivo:</b> Avaliação objetiva, sistemática e independente de contratações ainda em fase de elaboração, como	<b>Escopo:</b> Avaliação de Contratações, mediante análise do Plano de Aquisições do exercício.	1º Semestre	Dois servidores



TRIBUNAL DE JUSTIÇA DO ESTADO DO PARÁ  
UNIDADE DE AUDITORIA INTERNA

Execução do Plano de Aquisições  <b>Conhecimentos Específicos:</b>  Lei 8.666/93; Normas regulamentadoras do Pregão; Sistema de Registro de Preços; e demais legislação correlata; Monitoramento de Processo de Trabalho.	objeto da aquisição; Inconformidades dos artefatos que instruem o procedimento; Contratações inadequadas; Aumentos de custo do objeto durante a execução contratual;  <b>Relevância:</b>  Segurança e precisão no processo de contratações; Cumprimento de normas e legislações aplicáveis; e Fortalecimento do sistema de controles internos do TJPA.		por exemplo, procedimentos licitatórios ainda não realizados ou contratação direta ainda em curso.			
<b>Monitoramento da Gestão de Execução de Obras</b>						
<b>Área/Processo auditado:</b>  Gestão de Execução de Obras  <b>Conhecimentos Específicos:</b>  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.	<b>Risco:</b>  Atrasos na execução de obra; Desvios de padrão requerido como resultado da obra; Aumentos de custo da obra por aditivos;  <b>Relevância:</b>  Segurança e precisão no processo de trabalho; Cumprimento de normas e legislações aplicáveis; e Fortalecimento do sistema de controles internos do TJPA.	Monitoramento de Processo de Trabalho	<b>Objetivo:</b> Avaliar a existência e a efetividade de controles internos no processo de trabalho de Gestão de Execução de Obra.	<b>Escopo:</b> Serão analisados as rotinas e os processos de trabalho da unidade, de forma a identificar e avaliar o nível de 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.	2º Semestre	Um servidor



## 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



TRIBUNAL DE JUSTIÇA DO ESTADO DO PARÁ  
UNIDADE DE AUDITORIA INTERNA

MACROPROCESSO	PROCESSO	Relevância (A)	Criticidade (B)	Materialidade (C)	NOTA FINAL (A+B+C)
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
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



TRIBUNAL DE JUSTIÇA DO ESTADO DO PARÁ  
UNIDADE DE AUDITORIA INTERNA

MACROPROCESSO	PROCESSO	Relevância (A)	Criticidade (B)	Materialidade (C)	NOTA FINAL (A+B+C)
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





TRIBUNAL DE JUSTIÇA DO ESTADO DO PARÁ  
UNIDADE DE AUDITORIA INTERNA

MACROPROCESSO	PROCESSO	Relevância (A)	Criticidade (B)	Materialidade (C)	NOTA FINAL (A+B+C)
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
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



TRIBUNAL DE JUSTIÇA DO ESTADO DO PARÁ  
UNIDADE DE AUDITORIA INTERNA

MACROPROCESSO	PROCESSO	Relevância (A)	Criticidade (B)	Materialidade (C)	NOTA FINAL (A+B+C)
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  
UNIDADE DE AUDITORIA INTERNA

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



TRIBUNAL DE JUSTIÇA DO ESTADO DO PARÁ  
UNIDADE DE AUDITORIA INTERNA

MACROPROCESSO	PROCESSO	Relevância (A)	Criticidade (B)	Materialidade (C)	NOTA FINAL (A+B+C)
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
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



TRIBUNAL DE JUSTIÇA DO ESTADO DO PARÁ  
UNIDADE DE AUDITORIA INTERNA

MACROPROCESSO	PROCESSO	Relevância (A)	Criticidade (B)	Materialidade (C)	NOTA FINAL (A+B+C)
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



TRIBUNAL DE JUSTIÇA DO ESTADO DO PARÁ  
UNIDADE DE AUDITORIA INTERNA

MACROPROCESSO	PROCESSO	Relevância (A)	Criticidade (B)	Materialidade (C)	NOTA FINAL (A+B+C)
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
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



TRIBUNAL DE JUSTIÇA DO ESTADO DO PARÁ  
UNIDADE DE AUDITORIA INTERNA

MACROPROCESSO	PROCESSO	Relevância (A)	Criticidade (B)	Materialidade (C)	NOTA FINAL (A+B+C)
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



TRIBUNAL DE JUSTIÇA DO ESTADO DO PARÁ  
UNIDADE DE AUDITORIA INTERNA

<b>MACROPROCESSO</b>	<b>PROCESSO</b>	<b>Relevância (A)</b>	<b>Criticidade (B)</b>	<b>Materialidade (C)</b>	<b>NOTA FINAL (A+B+C)</b>
Infraestrutura de TIC	Gerenciamento de capacidade	0	3	0	3
Governança de TIC	Planejamento estratégico e tático operacional	0	3	0	3