

ANEXO I

Cronograma de Execução das Ações do Plano Anual de Auditoria para 2018

SEAUC – SEÇÃO DE AUDITORIA CONTÁBIL E PATRIMONIAL			
Item	Descrição	Objetivos	Período
01	Finalização de Auditoria iniciada em 2017	- Finalizar auditoria/monitoramento pendente	Janeiro a Fevereiro
02	Prestação de contas - exercício 2017	- Analisar os dados apresentados pelos Núcleos sob os aspectos da conformidade, legalidade e legitimidade, em relação à execução orçamentária e financeira.	Janeiro a Março
03	Atividade de Avaliação de Sistemas	- Avaliar os registros efetuados no Rol de Responsável;	Janeiro a Dezembro
04	Estudo sobre pagamentos efetuados a peritos e advogados dativos	- Verificar pagamentos efetuados a peritos e advogados dativos dentro do escopo determinado	Julho a Setembro
05	Auditoria em Bens Permanentes	-Avaliar os controles internos utilizados na Gestão dos bens permanentes, bem como o cumprimento de normas pertinentes a esta gestão	A definir
06	Planejar as ações de auditoria para o exercício de 2019.		Outubro e Novembro
07	Acompanhar legislação		Janeiro a Dezembro

SEAUG – SEÇÃO DE AUDITORIA DE GESTÃO ADMINISTRATIVA

Item	Descrição	Objetivos	Responsável	Período
1	Prestação Anual de Contas - exercício 2017	Coordenar os trabalhos referentes aos Relatórios de Gestão e Auditoria de Gestão, na área de competência do Nuaud.	Seraug – Serviço de Auditoria de Gestão	Janeiro a abril
2	Ação Coordenada de Auditoria em TI	Avaliar, em atendimento ao Conselho da Justiça Federal e SECAU-TRF1 – Secretaria de Controle Interno, os conteúdos estabelecidos para governança, gestão, riscos e controle de TI e TIC, considerando projetos, processos, riscos e resultados de TI em comparação com padrões internacionalmente aceitos como COBIT, PMBOK, ITIL, CMMI, ISO 17799 e ISO 27001, bem como com as Resoluções CNJ nº 182/2013, nº 211/2015 e nº 91/2009 e com o perfil de governança de tecnologia da informação e comunicação traçado pelo Tribunal de Contas da União (TCU).	Seraug – Serviço de Auditoria de Gestão	Maio e Junho No mês de maio, foram feitos estudos e análises sobre o tema, porém, conforme Circular Secau/TRF1 nº 6194141, a Secau não enviará mais o respectivo questionário e nenhuma questão de auditoria para as Seccionais responderem.
3	Gestão de transportes	Avaliar a gestão de transporte da Seção Judiciária de Minas Gerais.	Seraug – Serviço de Auditoria de Gestão	Junho a Outubro
4	Prestação Anual de Contas 2017	<p>Analisar os documentos e dados pertinentes às matérias de competência da Serauc para compor o Relatório de Gestão da Seção Judiciária de Minas Gerais.</p> <p>Elaborar documentos com informações e dados pertinentes às matérias de competência da Serauc para compor o relatório de Auditoria de Gestão da Seção Judiciária de Minas Gerais.</p>	Serauc – Serviço de Auditoria de Licitações e Contratos	<p>Janeiro a abril</p> <p>As análises foram feitas. No entanto, para a prestação de contas relativa ao exercício 2017, não houve determinação do TCU para emissão de Relatório de Auditoria de Gestão para as Seccionais.</p>

5	Obras e Serviços de Engenharia	Verificar, por determinação da Resolução 114/2010 do CNJ, o cumprimento das normas em vigor e a regularidade dos procedimentos e pagamentos nas contratações das obras e serviços de engenharia.	Serauc – Serviço de Auditoria de Licitações e Contratos	Janeiro a Dezembro
6	Contratos de Conservação e Limpeza	Avaliar a regularidade da execução das contratações dos serviços de conservação e limpeza e os pagamentos das Subseções Judiciárias de Minas Gerais, de forma a assegurar o fiel cumprimento das disposições legais pertinentes.	Serauc – Serviço de Auditoria de Licitações e Contratos	Janeiro a junho
7	Contratos de Vigilância	Avaliar a regularidade da execução das contratações dos serviços de vigilância e os pagamentos das Subseções Judiciárias de Minas Gerais, de forma a assegurar o fiel cumprimento das disposições legais pertinentes.	Serauc – Serviço de Auditoria de Licitações e Contratos	Janeiro a junho
8	Pregões	Verificar o cumprimento das normas em vigor, da regularidade dos procedimentos e a observância dos princípios das licitações realizadas por meio da modalidade “pregão”, em suas formas eletrônica e presencial, no que se refere à fase interna da licitação: termos de referência, editais e minutas contratuais.	Serauc – Serviço de Auditoria de Licitações e Contratos	Junho a novembro
9	Dispensa de Licitação	Analisar a regularidade das contratações realizadas por meio de Dispensa de Licitação e os pagamentos, verificando o fiel cumprimento das normas e legislação pertinentes.	Serauc – Serviço de Auditoria de Licitações e Contratos	Outubro e Novembro
10	Planejar as Ações de 2018		Seaug – Seção de Auditoria de Gestão Administrativa	Outubro e Novembro
11	Acompanhar a legislação		Seaug – Seção de Auditoria de Gestão Administrativa	Janeiro a Dezembro

SEÇÃO DE AUDITORIA DE GESTÃO DE PESSOAL – SEAUP

Item	Descrição	Objetivos	Responsável	Período
1	Relatório de Gestão referente à prestação de contas do exercício de 2017	Analisar os dados apresentados pela Administração sob os aspectos da conformidade, legalidade e legitimidade, em relação à execução orçamentária e financeira.	Serauf- Serviço de Auditoria de Folha de pagamento	Janeiro a fevereiro
2	Relatório de Auditoria de Gestão - exercício de 2017	Auxiliar na elaboração do relatório e fornecer informações e dados pertinentes às matérias de sua competência para compor o relatório de Auditoria de Gestão da Seção Judiciária de Minas Gerais.	Serauf	Abril a maio
3	Folha de Pagamento – Prestações de Contas das Folhas de Pagamento, exercício de 2017	Verificar a regularidade das parcelas remuneratórias constantes na folha de pagamento e a consistência de remunerações e proventos, por meio de análise amostral, conciliando com os registros do Processo de Prestação de Contas da Folha.	Serauf	Janeiro a maio
4	Monitoramento da Auditoria de Passivos	Auxiliar nos trabalhos de avaliação e correção das inconsistências detectadas no Relatório da SJMG.	Serauf	Março e abril
5	Atendimento à solicitação realizada pelo Tribunal de Contas da União para prestar informações sobre a Gratificação por Exercício Cumulativo de Jurisdição (GECJ/GAJU)	Responder o questionário eletrônico solicitado pelo TCU e encaminhar os documentos comprobatórios.	Serauf, Seaup e Nuaud	Abril e maio

6	Auditoria relativa à concessão e pagamento de Gratificação por exercício cumulativo de jurisdição (GECJ/GAJU) na Seção Judiciária de Minas Gerais	Verificar se os atos referentes à concessão e pagamento da GECJ/GAJU foram realizados em conformidade com a legislação que rege a matéria; Verificar se os controles internos são adequados para garantir, com razoável segurança, a concessão e o pagamento dessa gratificação.	Serauf	Junho a dezembro
7	Concessão de Aposentadoria e Pensão	Verificar os processos de concessão de aposentadoria e pensão dos servidores da JFMG, autuados no exercício de 2018, sob os aspectos da legalidade, legitimidade, conformidade e eficiência.	Serauf	Janeiro a dezembro
8	Folha de Pagamento – Prestações de Contas das Folhas de Pagamento, exercício de 2018	Verificar a regularidade das parcelas remuneratórias constantes na folha de pagamento e a consistência de remunerações e proventos, por meio de análise amostral, conciliando com os registros do Processo de Prestação de Contas da Folha.	Serauf	Maio a dezembro (a depender do encaminhamento dos Processos de Prestação de Contas)
9	Folha de Pagamento – Processos relativos a Exercícios Anteriores – e DEA	Verificar a regularidade dos cálculos relativos a parcelas remuneratórias a serem pagas, referentes a exercícios anteriores e conferência da planilha DEA encaminhada pela Sepag, trimestralmente.	Serauf	Janeiro a Dezembro
10	Concessão de Ajuda de Custo	Avaliar, por amostragem, os processos administrativos referentes às despesas com ajuda de custo, auxílio funeral e auxílio natalidade do exercício de 2017, observando se as concessões e os pagamentos dessas despesas foram realizados em conformidade com a legislação vigente.	Seraub- Serviço de Auditoria de Indenizações e Objetivos	Janeiro a Fevereiro
11	Cadastro de Pessoal – Assentamentos Funcionais de Servidores	Analisar as pastas funcionais dos servidores, verificando a observância da legislação que rege o assunto; verificar a regularidade da documentação constante nos assentamentos funcionais dos servidores, o cumprimento de prazos e a confiabilidade dos registros realizados no SARH – Sistema de Recursos Humanos.	Seraub/Serauf	Agosto a dezembro

12	Concessão de Auxílio Moradia	Avaliar os processos de concessão do auxílio moradia aos servidores da JFMG, referentes ao exercício de 2017, observando se a formalização e os procedimentos estão de acordo com a legislação vigente.	Seraub	Setembro a Dezembro (a depender da reposição de um servidor)
13	Planejar as ações para 2019		Seaup	Outubro e novembro
14	Acompanhar a legislação		Seaup	Janeiro a dezembro