



SEÇÃO JUDICIÁRIA DE MINAS GERAIS

RELATÓRIO

NÚCLEO DE AUDITORIA INTERNA - Nuaud

RELATÓRIO ANUAL DE ATIVIDADES DA UNIDADE DE AUDITORIA INTERNA DO EXERCÍCIO DE 2021**SUMÁRIO**

<u>1. INTRODUÇÃO</u>
<u>2. DESEMPENHO DA UNIDADE DE AUDITORIA INTERNA EM RELAÇÃO AO PLANO ANUAL DE AUDITORIA INTERNA (PAA 2021)</u>
<u>2.1. RELAÇÃO ENTRE O PLANEJAMENTO DE AUDITORIA E AS AUDITORIAS EFETIVAMENTE REALIZADAS</u>
<u>2.2. MOTIVOS QUE INVIABILIZARAM A EXECUÇÃO DE AUDITORIAS PREVISTAS</u>
<u>2.3. CONSULTORIAS REALIZADAS</u>
<u>2.4. MONITORAMENTOS REALIZADOS</u>
<u>2.5. PRINCIPAIS RESULTADOS DAS AVALIAÇÕES</u>
<u>2.6. OUTRAS ATIVIDADES DESENVOLVIDAS</u>
<u>3. AÇÕES DE CAPACITAÇÃO REALIZADAS PELOS AUDITORES INTERNOS</u>
<u>4. DECLARAÇÃO DE MANUTENÇÃO DA INDEPENDÊNCIA DURANTE A ATIVIDADE DE AUDITORIA</u>
<u>4.1. AVALIAÇÃO QUANTO A OCORRÊNCIA OU NÃO DE RESTRIÇÃO AO ACESSO COMPLETO E LIVRE A TODO E QUALQUER DOCUMENTO, REGISTRO OU INFORMAÇÃO</u>
<u>5. PRINCIPAIS RISCOS E FRAGILIDADES DE CONTROLE DO ÓRGÃO, INCLUINDO RISCOS DE FRAUDE</u>
<u>6. AVALIAÇÃO DA GOVERNANÇA INSTITUCIONAL</u>
<u>7. CONCLUSÕES E EXPECTATIVAS</u>

1. INTRODUÇÃO

O presente Relatório de Atividades da Unidade de Auditoria Interna tem como objetivo apresentar informações sobre as atividades, os trabalhos e os procedimentos de análise realizados durante o exercício de 2021, em cumprimento ao cronograma previsto no Plano Anual de Auditoria Interna – PAA de 2021 (PAe SEI 0048440-93.2020.4.01.8008) e ao disposto no art. 5º da [Resolução nº 308 do CNJ, de 11 de março de 2020](#) e no art. 104 da [Resolução nº 677 do CJF, de 23 de novembro de 2021](#).

O Núcleo de Auditoria Interna – Nuaud está subordinado à Diretoria do Foro – Diref, tendo suas competências e atribuições estabelecidas pela Portaria SJMG-DIREF (id. 5719635), que aprovou o Manual de Atribuições das Unidades Administrativas da sede da Seção Judiciária de Minas Gerais.

Na elaboração do planejamento das atividades e na seleção de áreas, temas ou objetos, a unidade de auditoria interna considerou o planejamento estratégico, a estrutura de governança, o programa de integridade e o gerenciamento de riscos corporativos, os controles existentes, os planos, as metas, os objetivos específicos, os programas e as políticas da Justiça Federal da Seção Judiciária de Minas Gerais e Subseções vinculadas.

Os trabalhos de auditoria objetivaram contribuir para o aprimoramento da governança corporativa, melhorar os controles internos, agregar valor à administração, aumentar a transparência, produzir melhorias na prestação de contas e induzir a gestão pública à atuação voltada para resultados.

No segundo semestre do exercício de 2021 houve a necessidade de adiar para o exercício de 2022 uma das auditorias previstas no planejamento inicial em razão de mudanças na programação da Auditoria nas Contas Anuais - Financeira Integrada com Conformidade – do exercício de 2021 (PAe SEI 0037167-83.2021.4.01.8008). Em vista dessa mudança, houve a necessidade de realocação do pessoal da equipe de auditoria para a execução da atividade de Auditoria nas Contas Anuais de 2021.

É oportuno destacar também que foram realizadas outras atividades além daquelas previstas no PAA 2021 (id. 11858301).

Durante a execução das atividades de auditoria, foram avaliados os controles internos administrativos atinentes aos assuntos auditados, sob os aspectos da eficiência, eficácia, efetividade e economicidade da gestão, e o cumprimento das normas técnicas, administrativas e legais, conforme informações constantes do conteúdo deste relatório, buscando contribuir, dessa forma, para o alcance dos objetivos e metas institucionais.

Por fim, deve-se registrar que os planejamentos anuais e os trabalhos de auditoria e monitoramento são desenvolvidos em conformidade com a estratégia institucional e são submetidos à avaliação e à autorização da Diretoria do Foro-DIREF.

2. DESEMPENHO DA UNIDADE DE AUDITORIA INTERNA EM RELAÇÃO AO PLANO ANUAL DE AUDITORIA INTERNA (PAA 2021)

A fim de verificar o cumprimento do Plano Anual de Auditoria Interna de 2021 (PAe SEI 0048440-93.2020.4.01.8008), foi realizada uma avaliação comparativa entre as atividades programadas e as realizadas. Nesse cotejamento, verificou-se o cumprimento da maior parte das atividades constantes do cronograma, conforme ilustrado no quadro 1, elaborado com o objetivo de facilitar a demonstração da execução do planejamento anual.

Com o propósito de viabilizar a realização da Auditoria nas Contas Anuais - Financeira Integrada com Conformidade – do exercício de 2021, houve a necessidade de alterar uma das atividades constantes do PAA de 2021, sendo essa alteração posteriormente incorporada ao PAA de 2022.

Quadro 1 – Demonstração da Execução do PAA de 2021

SEAUP - SEÇÃO DE AUDITORIA DE GESTÃO DE PESSOAS			
Item	Descrição das atividades	Situação	Justificativa
1	Auditoria nas Contas Anuais - Financeira Integrada com Conformidade - Exercício de 2020	Realizada PAe SEI 0029725-03.2020.4.01.8008	-
2	Auditoria nas Contas Anuais - Financeira Integrada com Conformidade - Exercício de 2021	Realizada PAe SEI 0037167-83.2021.4.01.8008	-
2.1	Auditoria nas Contas Anuais - Financeira Integrada com Conformidade - Exercício de 2021 (Planejamento)	Realizada PAe SEI 0037167-83.2021.4.01.8008	-
2.2	Auditoria nas Contas Anuais - Financeira - Exercício de 2021 (Pagamentos das despesas com pessoal)	Realizada PAe SEI 0037167-83.2021.4.01.8008	-
3	Relatório da Unidade de Auditoria Interna referente ao exercício de 2020	Realizado PAe SEI 0008670-59.2021.4.01.8008	-
4	Relatório Anual de Atividades de Auditoria Interna 2020	Realizada PAe SEI 0016802-08.2021.4.01.8008	-
5	Realizar o Mapeamento de Competências dos auditores internos	Realizada PAe SEI 0036853-40.2021.4.01.8008	-
6	Análise dos indícios de irregularidades originados da crítica automática do sistema e-Pessoal do TCU, identificados nas folhas de pagamento a partir do cruzamento de bases de dados públicas com a utilização de algoritmos computacionais	Realizada Subitem 2.6.6 deste relatório	-
6.1	Verificação dos indícios de irregularidades apontados pelo TCU referentes à acumulação ilegal de Gratificação de Atividade Externa – GAE com a Vantagem Pessoal Nominalmente Identificada – VPNI (quintos ou décimos decorrentes da função comissionada FC-5 que era paga indistintamente a todos os ocupantes do cargo efetivo de analista judiciário, especialidade oficial de justiça avaliador)	Os processos correspondentes foram objeto de análise e acompanhamento, conforme demonstrado no subitem 2.6.6 deste relatório.	Interposto recurso administrativo, aguarda-se a decisão uniforme do Conselho de Administração
7	Avaliação dos procedimentos referentes à Concessão de Aposentadorias pela média	Realizada Subitem 2.6.5.1 deste relatório	-
8	Avaliação dos procedimentos referentes à Concessão de Pensões e emissão de parecer acerca da legalidade dos atos no sistema e-Pessoal	Realizada Subitem 2.6.5.2 deste relatório	-
9	Auditoria de conformidade para a avaliação das concessões de abono de permanência aos servidores e na SJMG	Realizada PAe SEI 0010487-61.2021.4.01.8008	-
10	Auditoria nos procedimentos relativos à concessão e pagamento do auxílio pré-escolar	Realizada PAe SEI 0035640-96.2021.4.01.8008	-
11	Monitoramento da Auditoria: Planejamento/Dimensionamento da Força de Trabalho na Seção Judiciária de Minas Gerais	Realizada PAe SEI 0021257-21.2018.4.01.8008	-
12	Monitoramento da Auditoria de Averbação de Tempo de Serviço e Contribuição	Realizada PAe SEI 0004605-89.2019.4.01.8008	-
13	Monitoramento da Auditoria de Avaliação dos Assentamentos Funcionais	Realizada PAe SEI 0000521-11.2020.4.01.8008	-
14	Participação da equipe da Seaup em ações de capacitação	Realizada Conforme demonstrado no capítulo 3 deste relatório	-
15	Planejar as Ações de 2022 – Elaboração do PAA 2022	Realizada PAe SEI 0042709-82.2021.4.01.8008	-
16	Acompanhamento das inovações normativas e legais, das decisões, acórdãos e orientações provenientes da Diref da SJMG, do TRF1, do TCU, do CNJ, do CJF e do Poder Legislativo.	Realizada	-
SEAUG - SEÇÃO DE AUDITORIA DE GESTÃO ADMINISTRATIVA			
Item	Descrição	Situação	Justificativa
1	Auditoria nas Contas Anuais - Financeira Integrada com Conformidade - Exercício de 2020	Realizada PAe SEI 0029725-03.2020.4.01.8008	-
2	Auditoria nas Contas Anuais - Financeira Integrada com Conformidade - Exercício de 2021	Realizada PAe SEI 0037167-83.2021.4.01.8008	-
2.1	Auditoria nas Contas Anuais - Financeira Integrada com Conformidade - Exercício de 2021 (Planejamento)	Realizada PAe SEI 0037167-83.2021.4.01.8008	-
2.2	Auditoria nas Contas Anuais - Financeira Integrada com Conformidade- Exercício de 2021 (Pagamentos relativos às contratações de mão de obra terceirizada).	Não realizada PAe SEI 0037167-83.2021.4.01.8008	A equipe de auditoria do TRF1, em conjunto com as equipes das Seções Judiciárias a ele vinculadas, optou por avaliar bens permanentes e de consumo
2.3	Auditoria nas Contas Anuais - Financeira - Exercício de 2021 (Pagamentos das despesas com pessoal)	Realizada PAe SEI 0037167-83.2021.4.01.8008	-
3	Relatório da Unidade de Auditoria Interna referente ao exercício de 2020	Realizado PAe SEI 0008670-59.2021.4.01.8008	-
4	Relatório Anual de Atividades de Auditoria Interna 2020	Realizada PAe SEI 0016802-08.2021.4.01.8008	-
5	Realizar o Mapeamento de Competências dos auditores internos	Realizada PAe SEI 0036853-40.2021.4.01.8008	-
6	Auditoria Contínua em processos licitatórios e de contratos selecionados.	Em andamento PAe SEI 0037402-50.2021.4.01.8008	-
7	Auditoria sobre Obras e Serviços de Engenharia	Realizada PAe SEI 0014832-70.2021.4.01.8008	-
8	Auditoria Coordenada CNJ para avaliar a acessibilidade de pessoas com deficiência nos Tribunais e Conselhos	Realizada PAe SEI 0028037-69.2021.4.01.8008	-

9	Auditoria de conformidade sobre Planejamento Estratégico	Não realizada	Em vista do aumento das atividades para a realização da Auditoria de Contas de 2021, conforme planejado entre o TRF1 e Seccionais a ele vinculadas, os auditores responsáveis por esta auditoria sobre o Planejamento Estratégico foram realocados para a Auditoria de Contas de 2021
10	Auditoria Contínua no Portal da Transparência	Realizada Subitem 2.6.9 deste relatório	-
11	Monitoramento das recomendações da Auditoria de Gestão nas contratações por Dispensa de Licitação	Realizada 0028412-41.2019.4.01.8008	-
12	Rol de Responsáveis - Acompanhamento	Realizado PAe SEI 0006318-31.2021.4.01.8008	-
13	Participação da equipe da Seaug em ações de capacitação	Realizada Conforme demonstrado no item 3 deste relatório	-
14	Planejar as Ações de 2022 - Elaboração do PAA 2022	Realizado PAe SEI 0042709-82.2021.4.01.8008	-
15	Acompanhamento das inovações normativas e legais, das decisões, acórdãos e orientações provenientes da Diref da SJMG, do TRF1, do TCU, do CNJ, do CJF e do Poder Legislativo.	Realizada	-

Além das atividades previstas no PAA 2021 (id. 11858301), foram realizados trabalhos complementares, conforme consta do quadro 2 abaixo:

Quadro 2 - Atividades complementares não elencadas no PAA 2021

Item	Descrição das atividades	Situação	Justificativa
1	Acompanhamento da Governança em Gestão de Pessoas	Realizada 0015724-81.2018.4.01.8008	-
2	Programa de Qualidade de Auditoria Interna da Justiça Federal – PQA-JF	Realizada 0013743-12.2021.4.01.8008	-
3	Acompanhamento e avaliação dos procedimentos relativos ao cálculo do benefício especial a magistrados e servidores	Realizada Conforme consta do subitem 2.6.8 deste relatório	-
4	Lei Geral de Proteção de Dados Pessoais - LGPD (elaboração da planilha diagnóstico e do plano de providências)	Realizada Conforme demonstrado no subitem 2.6.12 deste relatório	-
5	Continuação do monitoramento iniciado em 2020 da auditoria relativa à terceirização de serviços contínuos com cessão de mão de obra de conservação e limpeza, realizada no período de 24/06/2019 a 10/03/2020.	Realizada PAe SEI 0015864-81.2019.4.01.8008	-
6	Monitoramento da Auditoria do CJF sobre Obras da SJMG	Em andamento PAe's SEI 0027700-75.2019.4.01.8000, 0014988-97.2017.4.01.8008 e 0005889-64.2021.4.01.8008	-
7	Elaboração do Plano de Auditoria de Longo Prazo- PALP para o quadriênio 2022-2025	Realizada PAe SEI 0042709-82.2021.4.01.8008, documento (id. 14330075)	-

2.1. RELAÇÃO ENTRE O PLANEJAMENTO DE AUDITORIA E AS AUDITORIAS EFETIVAMENTE REALIZADAS

2.1.1 - Auditoria nas Contas Anuais - Financeira Integrada com Conformidade - Exercício de 2020 (PAe SEI 0029725-03.2020.4.01.8008)

Continuação da Auditoria nas Contas Anuais de 2020, com o objetivo de expressar opinião, mediante emissão de certificado de auditoria, de que as demonstrações contábeis foram elaboradas e apresentadas de acordo com as normas contábeis e o marco regulatório aplicáveis, que estão livres de distorções relevantes e que as transações subjacentes às demonstrações contábeis e os atos de gestão relevantes dos responsáveis estão de acordo com as leis e regulamentos aplicáveis e com os princípios de administração pública que regem a gestão financeira responsável e a conduta dos agentes públicos, conforme estabelecido no § 4º, incisos I e II, c/c art. 13, da [Instrução Normativa 84/2020](#), de 22 de abril de 2020. Trabalho concluído.

2.1.2 - Auditoria nas Contas Anuais - Financeira Integrada com Conformidade - Exercício de 2021 (PAe SEI 0037167-83.2021.4.01.8008)

Auditoria nas Contas Anuais de 2021, com o objetivo de expressar opinião, mediante emissão de certificado de auditoria, de que as demonstrações contábeis foram elaboradas e apresentadas de acordo com as normas contábeis e o marco regulatório aplicáveis, que estão livres de distorções relevantes e que as transações subjacentes às demonstrações contábeis e os atos de gestão relevantes dos responsáveis estão de acordo com as leis e regulamentos aplicáveis e com os princípios de administração pública que regem a gestão financeira responsável e a conduta dos agentes públicos, conforme estabelecido no § 4º, incisos I e II, c/c art. 13, da [Instrução Normativa 84/2020](#), de 22 de abril de 2020. Trabalho concluído em março/2022.

Como parte desta auditoria, o planejamento constante do Plano Anual de Auditoria - PAA 2022 era o de avaliar os pagamentos relativos às contratações de mão de obra terceirizada e despesas com pessoal, por serem consideradas as despesas com maior materialidade na SJMG. No entanto, além de despesas com pessoal, a equipe de auditoria do TRF1, em conjunto com as equipes das Seções Judiciárias a ele vinculadas, optou por avaliar bens permanentes e de consumo.

Destaque-se que o Tribunal de Contas da União – TCU considera o TRF1 e as Seccionais a ele vinculadas como uma única Unidade Prestadora de Contas – UPC, razão pela qual a preparação dos trabalhos pode, dependendo do caso, não considerar alguma peculiaridade que afete determinada Seção Judiciária.

2.1.3 - Auditoria de conformidade para avaliação das concessões de abono de permanência aos servidores da Seção Judiciária de Minas Gerais (PAe SEI 0010487-61.2021.4.01.8008)

Avaliação da legalidade dos atos e da qualidade dos controles internos administrativos afetos aos procedimentos de concessão de abono de permanência dos servidores da SJMG, levando-se em consideração, também, os respectivos processos de averbação de tempo de serviço/contribuição. Trabalho concluído.

Quadro 3 – Relação de documentos elaborados durante a realização da Auditoria de conformidade para avaliação das concessões de abono de permanência

Documento	Tipo	Ano	Situação
12612446	Programa de Trabalho de Auditoria	2021	Concluído
12612447	Matriz de Planejamento	2021	Concluída
12676061	Comunicado de Auditoria	2021	Concluído
12686957	Comunicado de Auditoria	2021	Concluído
12698478	Solicitação de Auditoria	2021	Concluída
13640780	Relatório Preliminar de Auditoria	2021	Concluído
13799229	Matriz de Achados Preliminares	2021	Concluída
13809415	Encaminhamento	2021	Concluído
13960827	Solicitação de Auditoria	2021	Concluído
14100158	Relatório Final de Auditoria	2021	Concluído
14222048	Encaminhamento	2021	Concluído

2.1.4 - Auditoria de conformidade para a avaliação dos procedimentos de concessão e de pagamento do auxílio pré-escolar aos servidores e magistrados da Seção Judiciária de Minas Gerais (PAe SEI 0035640-96.2021.4.01.8008)

Avaliação da legalidade dos atos e do grau de maturidade dos controles internos administrativos afetos aos procedimentos de concessão e de pagamento do auxílio pré-escolar a magistrados e servidores no âmbito da SJMG. Trabalho concluído.

Quadro 4 – Relação de documentos elaborados durante a realização da Auditoria de conformidade para avaliação dos procedimentos de concessão e de pagamento do auxílio pré-escolar

Documento	Tipo	Ano	Situação
13756168	Programa de Trabalho de Auditoria	2021	Concluído
13756169	Matriz de Planejamento	2021	Concluída
13756750	Comunicado de Auditoria	2021	Concluído
13798676	Solicitação de Auditoria	2021	Concluída
14280850	Informação	2021	Concluída
14281024	Lista de processos recebidos	2021	Concluída
14281070	Solicitação de Auditoria	2021	Concluída
14541755	Matriz de Achados	2021	Concluída
14543116	Relatório Preliminar de Auditoria	2021	Concluído
14544705	Encaminhamento	2021	Concluído
14643009	Relatório Final de Auditoria	2021	Concluído
14712660	Encaminhamento	2021	Concluído

2.1.5 - Auditoria preventiva em processos licitatórios selecionados

Avaliação, de forma concomitante às ocorrências dos atos, da regularidade dos processos de contratações, selecionados com base em relevância risco e materialidade. Trabalho em andamento.

Inicialmente, foram selecionados, de acordo com o julgamento profissional da equipe de auditoria, os processos constantes do quadro 5 abaixo:

Quadro 5 - Processos Avaliados Inicialmente

Nº	PAe. SEI	Objeto	Valores Analisados	Modalidade Licitatória	Contrato	Interessado
1	0002600-65.2017.4.01.8008	Locação de bem imóvel urbano	R\$ 101.031,36	Dispensa 67/2017 (art. 24, inc. X- Lei 8666/93)	48/2017 (id. 4174100)	BH
2	0005303-61.2020.4.01.8008	Manutenção preventiva e corretiva em equipamentos de ar condicionado	R\$ 2.529,54	Inexigibilidade 02/2020 (art. 25, inc. I- Lei 8666/93)	17/2020 (id. 9940711)	BH
3	0022736-83.2017.4.01.8008	Manutenção preventiva e corretiva em elevadores	R\$ 32.000,00	Pregão 16/2017	73/2017 (id. 4911552)	BH
4	0028395-73.2017.4.01.8008	Manutenção preventiva e corretiva em um grupo motor gerado	R\$ 2.077,22	Inexigibilidade 43/2017 (art. 25, inc. I- Lei 8666/93)	116/207 (id. 5375365)	Uberlândia
5	0006210-07.2018.4.01.8008	Manutenção preventiva e corretiva no sistema ar condicionado	R\$ 22.926,44	Pregão 11/2018	31/2018 (id. 6264300)	Uberlândia
6	0016392-57.2015.4.01.8008	Locação de bem imóvel urbano	R\$ 97.192,12	Dispensa 254/2010 (art. 24, inc. X- Lei 8666/93)	106/2010 (id. 1068849)	Contagem
7	0029036-56.2020.4.01.8008	Contratação de instrutora para ministrar o "Curso EAD - Pólo Minas Gerais - Reforma Previdenciária	R\$ 5.526,18	Inexigibilidade 22/2020 (Art. 25, II, c/c art. 13, VI, da Lei nº. 8.666/93)	Recibo (id. 12482096)	Minas Gerais
8	0015440-73.2018.4.01.8008	Serviços de operação e manutenção preventiva e corretiva de sistemas de condicionamento de ar	R\$ 13.500,00	Pregão 023/2018	56/2018 (id. 7017930)	Juiz de Fora
9	0026794-66.2016.4.01.8008	Locação de bem imóvel urbano	R\$ 66.257,24	Dispensa 199/2010 (art. 24, inc. X- Lei 8666/93)	75/2010 (id. 3083527)	Unai
10	0009202-38.2018.4.01.8008	Manutenção preventiva e corretiva em elevadores	R\$ 5.077,68	Pregão 10/2018	33/2018 (id. 6404142)	Uberlândia
11	0002543-81.2016.4.01.8008	Locação de imóvel urbano	R\$ 75.000,00	Dispensa 194/2010 (art. 24, inc. X- Lei 8666/93)	74/2010 (id. 1742346)	Divinópolis
TOTAL			R\$ 423.117,78			

Posteriormente, conforme os critérios relatados no Programa de Trabalho de Auditoria 13850105 constante do PAe SEI 0037402-50.2021.4.01.8008, foram selecionados para a realização dos testes substantivos de auditoria os processos constantes do quadro 6 seguinte:

Quadro 6 - Amostragem de Processos Selecionados para Análise

Nº	PAe. SEI	Objeto	Valor Mensal da	Modalidade Licitatória	Contrato	Localidade
----	----------	--------	-----------------	------------------------	----------	------------

			Contratação			
1	0026574-29.2020.4.01.8008	Vigilância	R\$ 1.149.778,89	Pregão Eletrônico 11/2021	28/2021 (id.13852937)	Contratação centralizada – BH e Subseções
2	0045271-98.2020.4.01.8008	Assistente de Apoio- Seget	R\$ 30.979,00	Pregão Eletrônico – 04/2021	04/2021 (id. 13376036)	Seget - BH
3	0000361-49.2021.4.01.8008	Digitalização	R\$ 80.399,10	Pregão Eletrônico 03/2021	13/2021 (id. 12582354)	BH
4	0048434-86.2020.4.01.8008	Conservação e limpeza	R\$ 75.000,00	Pregão Eletrônico 02/2021	12/2021 (id. 12533023)	Uberlândia
5	0013237-75.2017.4.01.8008	Conservação e limpeza	R\$ 26.634,46	Pregão Eletrônico	61/2017(id. 4584751)	Contagem
6	0009544-78.2020.4.01.8008	Conservação e limpeza	R\$ 18.548,39	Pregão Eletrônico	11/2021(id. 12505711)	Ipatinga
7	0013723-60.2017.4.01.8008	Conservação e limpeza	R\$ 18.417,62	Pregão Eletrônico	72/2017 (id. 4839728)	Sete Lagoas
Total Mensal das Contratações			R\$ 1.399.757,46			

No decorrer dos trabalhos verificou-se a necessidade de análise de outros processos que não faziam parte da amostra prevista no Programa de Trabalho de Auditoria 13850105, PAe SEI 0037402-50.2021.4.01.8008. O quadro 7 abaixo demonstra os processos elencados na amostra e os processos adicionais correspondentes, necessários para finalizar as análises da auditoria.

Quadro 7 - Processos Analisados - Auditoria Preventiva

Nº	PAe. SEI	Valor total de pagamentos analisados	Modalidade Licitatória	Contrato	Localidade	Análise de Auditoria
01	0026574-29.2020.4.01.8008	R\$ 979.783,90 (Analisada apenas a Licitação)	Pregão Eletrônico 11/21	28/21(id. 13852937)	Contratação Centralizada BH	14422065
02	0045271-98.2020.4.01.8008 0046561-17.2021.4.01.8008 0036006-38.2021.4.01.8008	R\$ 150.691,45	Pregão Eletrônico 01/21	04/21 (id. 13376036)	Assistente de Apoio Seget - SJMG	14961642
03	0000361-49.2021.4.01.8008 0009912-53.2021.4.01.8008	R\$ 590.685,64	Pregão Eletrônico 03/21	13/21 (id. 12582354)	Digitalização – SJMG	14466718 14962942
04	0048434-86.2020.4.01.8008 0019511-16.2021.4.01.8008	R\$ 481.822,86	Pregão Eletrônico 02/21	12/21 (id. 12533023)	Conservação e Limpeza Uberlândia	14705445
05	0013237-75.2017.4.01.8008 0020700-29.2021.4.01.8008	R\$ 273.681,80	Pregão Eletrônico	61/17 (id. 4584751)	Conservação e limpeza Contagem	15154021
06	0009544-78.2020.4.01.8008 0020738-41.2021.4.01.8008	R\$ 158.720,22	Pregão Eletrônico	11/21 (id. 12505711)	Conservação e limpeza Ipatinga	15206464
07	0013723-60.2017.4.01.8008 0020878-75.2021.4.01.8008	R\$ 194.723,75	Pregão Eletrônico	72/17 (id. 4839728)	Conservação e limpeza Sete Lagoas	15268729
Total de valores analisados		R\$ 2.830.109,62				

2.1.6 - Auditoria sobre Obras e Serviços de Engenharia (PAe SEI 0014832-70.2021.4.01.8008)

Auditoria de conformidade nas obras e serviços de engenharia, licitadas pela SJMG no ano de 2020. Trabalho concluído.

No quadro 8 abaixo, estão elencados os processos que foram selecionados para análises, conforme o julgamento profissional da equipe de auditoria.

Quadro 8 - Processos Analisados - Auditoria sobre Obras e Serviços de Engenharia

PAe SEI	Valor Total da Contratação	Empresa Contratada	Contrato	Modalidade Licitatória	Local
0001016-55.2020.4.01.8008	R\$ 167.000,00	Izabel Souki Engenharia e Projeto Ltda	70/2020	Tomada de Preços 01/2020	Paracatu
0027027-24.2020.4.01.8008	R\$ 84.990,00	Airlless Pinturas BC Ltda	64/2020	Pregão Eletrônico 26/2020	Varginha
0010641-16.2020.4.01.8008	R\$ 261.813,50	Futura Comércio de Materiais Hidráulicos e Montagens	43/2020	Pregão Eletrônico 23/2020	Uberaba
0010402-12.2020.4.01.8008	R\$ 585.000,00	Planeta Construções Cívicas Comércio de Serviço de Informática	44/2020	Pregão Eletrônico 15/2020	Patos de Minas
0010404-79.2020.4.01.8008	R\$ 311.000,00	SAV Serviços Avançados em Tecnologia	40/2020	Pregão Eletrônico 14/2020	Patos de Minas
Valor Total das Contratações		R\$ 1.409.803,50			

2.1.7 - Auditoria Coordenada CNJ para avaliar a acessibilidade de pessoas com deficiência nos Tribunais e Conselhos (PAe SEI 0028037-69.2021.4.01.8008)

Auditoria de Acessibilidade Digital coordenada pelo Conselho Nacional de Justiça - CNJ, com o objetivo de avaliar, no âmbito da Seção Judiciária de Minas Gerais, a Acessibilidade do Poder Judiciário. Trabalho concluído.

2.2. MOTIVOS QUE INVIABILIZARAM A EXECUÇÃO DE AUDITORIAS PREVISTAS

2.2.1 - Auditoria de conformidade sobre Planejamento Estratégico

Não foi possível a realização desta auditoria no exercício de 2021, uma vez que com o aumento das atividades para a realização da Auditoria de Contas de 2021, conforme planejado entre o TRF1 e Seccionais a ele vinculadas, os auditores responsáveis por esta auditoria sobre o Planejamento Estratégico foram realocados para a Auditoria de Contas de 2021.

2.3. CONSULTORIAS REALIZADAS

Não foram realizadas consultorias formais à equipe de auditoria do Nuad no exercício de 2021.

2.4. MONITORAMENTOS REALIZADOS

2.4.1 - Monitoramento da Auditoria de Conformidade para avaliar o Planejamento/Dimensionamento da Força de Trabalho na Seção Judiciária de Minas Gerais (PAe SEI 0021257-21.2018.4.01.8008)

Monitoramento das implementações das recomendações constantes da Auditoria de Planejamento/Dimensionamento da Força de Trabalho na SJMG, abordadas no Relatório de Reunião (id. 8364952). Trabalho concluído.

Quadro 9 – Relação de documentos elaborados durante a realização do Monitoramento da Auditoria de

Conformidade para avaliar o Planejamento/Dimensionamento da Força de Trabalho na SJMG

Documento	Tipo	Ano	Situação
12665860	Programa de Trabalho de Auditoria	2021	Concluído
12676044	Comunicado de Auditoria	2021	Concluído
12733744	Questionário de Monitoramento	2021	Concluído
12733749	Solicitação de Auditoria	2021	Concluída
13027581	Relatório de Monitoramento de Auditoria	2021	Concluído
13316200	Encaminhamento	2021	Concluído
13653300	Relatório de Monitoramento de Auditoria	2021	Concluído
13670094	Encaminhamento	2021	Concluído

2.4.2 - Monitoramento da Auditoria de Averbação de Tempo de Serviço e Contribuição (PAe SEI 0004605-89.2019.4.01.8008)

Monitoramento das implementações das recomendações constantes do Relatório Final de Auditoria PAe SEI 0004605-89.2019.4.01.8008, abrangendo a verificação do cumprimento das ações propostas no Plano de Ação apresentado pela área auditada. Trabalho concluído.

Quadro 10 – Relação de documentos elaborados durante a realização do Monitoramento da Auditoria de Averbação de Tempo de Serviço e Contribuição

Documento	Tipo	Ano	Situação
14181101	Programa de Trabalho de Auditoria	2021	Concluído
14183476	Comunicado de Auditoria	2021	Concluído
14282194	Solicitação de Auditoria	2021	Concluída
14422513	Solicitação de Auditoria	2021	Concluída
14480426	Relatório de Monitoramento de Auditoria	2021	Concluído
14525599	Encaminhamento	2021	Concluído
14587064	Resposta	2021	Concluída
14635582	Relatório de Monitoramento de Auditoria	2021	Concluído
14637604	Encaminhamento	2021	Concluído

2.4.3 - Monitoramento da Avaliação dos Assentamentos Funcionais dos servidores que ingressaram na Seção Judiciária de Minas Gerais - SJMG no exercício de 2019 (PAe SEI 0000521-11.2020.4.01.8008)

Monitoramento das recomendações constantes do Relatório Final de Avaliação dos Assentamentos Funcionais dos servidores que ingressaram na Seção Judiciária de Minas Gerais - SJMG no exercício de 2019. Trabalho concluído.

Quadro 11 – Relação de documentos elaborados durante a realização do Monitoramento da Avaliação dos Assentamentos Funcionais dos servidores que ingressaram na SJMG no exercício de 2019

Documento	Tipo	Ano	Situação
12295098	Programa	2021	Concluído
12295826	Comunicado de Auditoria	2021	Concluído
12633371	Solicitação de Auditoria	2021	Concluída
12860349	Relatório de Monitoramento de Auditoria	2021	Concluído
12928549	Encaminhamento	2021	Concluído
13238071	Informação	2021	Concluída
13242182	Encaminhamento	2021	Concluído

2.4.4 - Monitoramento das recomendações da Auditoria de Gestão nas contratações por Dispensa de Licitação (PAe SEI 0028412-41.2019.4.01.8008)

Monitoramento da Auditoria em contratações realizadas por meio de dispensa e de inexigibilidade de licitação na SJMG durante o ano de 2019. Trabalho concluído.

2.4.5 - Continuação do monitoramento iniciado em 2020 da auditoria relativa à terceirização de serviços contínuos com cessão de mão de obra de conservação e limpeza (PAe SEI 0015864-81.2019.4.01.8008).

Monitoramento das recomendações dadas na auditoria sobre a fase externa da licitação e o cumprimento da execução dos serviços de conservação e limpeza, verificando se as contratações realizadas estão em consonância com o previsto nas cláusulas contratuais, com o alinhamento ao Planejamento Estratégico e PLS, certificando, ainda, se os lançamentos contábeis e documentações pertinentes observam os princípios fundamentais de Contabilidade e se os controles internos são efetivos e atualizados na vigência do contrato. Trabalho concluído.

2.4.6 - Monitoramento da Auditoria do CJF sobre Obras da SJMG (PAe's SEI 0027700-75.2019.4.01.8000, 0014988-97.2017.4.01.8008 e 0005889-64.2021.4.01.8008)

Monitoramento da auditoria realizada pelo Conselho da Justiça Federal – CJF na contratação da obra de construção do anexo da sede da Subseção Judiciária de Uberlândia. A execução das recomendações dadas pelo CJF está em andamento pelas unidades auditadas e sendo acompanhadas/monitoradas pelo Nuaud.

2.5. PRINCIPAIS RESULTADOS DAS AVALIAÇÕES

Como resultado dos trabalhos realizados, observou-se que as unidades auditadas se empenharam no atendimento às recomendações expedidas nos Relatórios de Auditoria, fato que contribuiu para o refinamento dos processos de trabalho no âmbito de suas competências, produzindo resultados capazes de mitigar as causas das irregularidades e evitando a reincidência de erros. Ao final, observou-se que, no que diz respeito ao universo auditado, não foram constatadas ocorrências relevantes que comprometessem a avaliação pela regularidade dos atos relacionados à gestão da SJMG de forma geral.

Diversos foram os benefícios obtidos com a realização dos trabalhos de auditoria no exercício de 2021, entre os quais é oportuno destacar a contribuição para o aprimoramento da governança corporativa, o aperfeiçoamento dos controles internos administrativos, a melhoria da gestão de pessoas, o aperfeiçoamento da gestão de custos, o aumento da transparência da gestão e a correção e prevenção do processamento de pagamentos indevidos.

Por fim, conclui-se que a auditoria interna, com o apoio da DIREF e a contribuição da SECAD, dos Núcleos Administrativos e das Subseções Judiciárias, na sua interação com os mecanismos existentes na SJMG de controles internos, gestão de riscos e política de conformidade (*compliance*), vem atuando para adicionar valor à organização e colaborar com a

otimização dos resultados e o alcance de um melhor desempenho organizacional.

2.6. OUTRAS ATIVIDADES DESENVOLVIDAS

2.6.1 - Mapeamento de competências dos auditores internos (PAe SEI 0036853-40.2021.4.01.8008)

Mapeamento de competências dos servidores do Nuaud, que teve como objetivo geral estabelecer um programa de desenvolvimento de pessoal da unidade em busca do aprimoramento contínuo dos trabalhos de auditoria prestados pelo Nuaud e, como objetivos específicos, a identificação da lacuna (gap) entre as competências necessárias e as competências internas existentes para concretizar a estratégia da unidade de auditoria e a orientação dos planos anuais de capacitações futuros. Trabalho concluído.

2.6.2 - Relatório da Unidade de Auditoria Interna referente ao exercício de 2020 (PAe SEI 0008670-59.2021.4.01.8008)

Relatório para apresentação à Diretoria do Foro – Diref das informações sobre as atividades, os trabalhos e os procedimentos realizados durante o exercício de 2020. Trabalho concluído.

2.6.3 - Relatório Anual de Atividades de Auditoria Interna - RAIN 2020 (PAe SEI 0016802-08.2021.4.01.8008)

Relatório sobre a execução do Plano Anual de Auditoria Interna do exercício de 2020 e os resultados alcançados e sobre a capacidade dos Controles Internos da UPC de identificar, evitar e corrigir falhas e irregularidades, bem como de minimizar riscos relacionados aos processos relevantes para a consecução dos objetivos da UPC, em cumprimento ao disposto no art. 5º da Resolução CNJ 308/2020 e do art. 104 da Resolução CJF 677/2020. Trabalho concluído.

2.6.4 - Acompanhamento da Governança em Gestão de Pessoas

Acompanhamento da Auditoria Conjunta de Governança em Gestões de Pessoas Baseada em Riscos do CJF (id. 0015724-81.2018.4.01.8008), realizado no exercício de 2021, que teve como propósito monitorar o atendimento às recomendações propostas sobre o tema e a implementação das providências cabíveis na esfera de competência da SJMG, conforme demonstrado nos documentos Solicitação de Auditoria (id. 12917579), Informação (id. 13276378) e Encaminhamento (id. 13326930). Etapa concluída.

2.6.5 - Avaliação dos procedimentos referentes à Concessão de Aposentadorias pela média e de Pensões

Verificação da conformidade dos procedimentos administrativos de concessão de aposentadorias pela média a servidores da SJMG e das subseções judiciárias vinculadas; análise dos processos; e emissão de parecer acerca da legalidade dos atos de concessão de pensões no sistema e-Pessoal.

2.6.5.1 - Concessão de Aposentadoria

Análise dos processos de concessão de aposentadorias pela média aritmética simples, abrangendo a verificação da exatidão da documentação comprobatória, a avaliação acerca da regularidade dos atos de concessão, a exatidão dos dados registrados na planilha de cálculo e, sobretudo, se os procedimentos adotados para o cálculo da média guardam conformidade com a legislação vigente.

Abaixo, o quadro 12 apresenta a relação dos processos de aposentadorias analisados pela equipe de auditoria, contendo os respectivos números, os tipos de documentos elaborados (solicitações, informações e análises), o ano e a situação.

Quadro 12 – Concessões de Aposentadoria

Assunto	Processo	Documento	Tipo	Ano	Situação
Concessão de Aposentadoria	0010939-71.2016.4.01.8000	12817043	Informação	2021	Concluída
Concessão de Aposentadoria	0010939-71.2016.4.01.8000	13054000	Análise	2021	Concluída
Concessão de Aposentadoria	0010977-83.2016.4.01.8000	13183373	Informação	2021	Concluída
Concessão de Aposentadoria	0010977-83.2016.4.01.8000	13248448	Análise	2021	Concluída
Concessão de Aposentadoria	0003462-94.2021.4.01.8008	13729137	Análise	2021	Concluída
Concessão de Aposentadoria	0003462-94.2021.4.01.8008	13439420	Informação	2021	Concluída

2.6.5.2 - Concessão de Pensão

Verificação da exatidão e da suficiência dos dados registrados nos formulários do e-Pessoal, preenchidos pela área de Gestão de Pessoas, emissão de pareceres conclusivos sobre a legalidade dos atos e envio para a apreciação do TCU.

A seguir, os quadros 13 e 14 apresentam a relação dos processos de pensões civis analisados pela equipe de auditoria, contendo os respectivos números, os documentos elaborados (solicitações, informações e encaminhamentos realizados), o ano e a situação.

Quadro 13 – Concessões de Pensão

Assunto	Processo	Documento	Tipo	Ano	Situação
Concessão de Pensão	0007022-44.2021.4.01.8008	12783400	Análise	2021	Concluída
Concessão de Pensão	0007022-44.2021.4.01.8008	13230529	Encaminhamento	2021	Concluído
Concessão de Pensão	0022456-73.2021.4.01.8008	13342501	Análise	2021	Concluída
Concessão de Pensão	0022456-73.2021.4.01.8008	14145647	Solicitação de Auditoria	2021	Regularizada
Concessão de Pensão	0022456-73.2021.4.01.8008	14260831	Encaminhamento	2021	Concluído
Concessão de Pensão	0026637-54.2020.4.01.8008	12111384	Solicitação de Auditoria	2021	Regularizada
Concessão de Pensão	0026637-54.2020.4.01.8008	12517398	Encaminhamento	2021	Concluído
Concessão de Pensão	0042233-78.2020.4.01.8008	12609111	Solicitação de Auditoria	2021	Regularizada
Concessão de Pensão	0042233-78.2020.4.01.8008	12794435	Encaminhamento	2021	Concluído
Concessão de Pensão	0012839-60.2019.4.01.8008	13332323	Solicitação de Auditoria	2021	Regularizada
Concessão de Pensão	0012839-60.2019.4.01.8008	13336336	Encaminhamento	2021	Concluído
Concessão de Pensão	0012839-60.2019.4.01.8008	13994855	Informação	2021	Concluída
Concessão de Pensão	0007155-28.2017.4.01.8008	13219227	Informação	2021	Concluída
Concessão de Pensão	0007155-28.2017.4.01.8008	14122852	Solicitação de Auditoria	2021	Regularizada
Concessão de Pensão	0007155-28.2017.4.01.8008	14499605	Encaminhamento	2021	Concluído
Concessão de Pensão	0052479-36.2020.4.01.8008	12697657	Encaminhamento	2021	Concluído
Concessão de Pensão	0005233-44.2020.4.01.8008	12499371	Informação	2021	Concluída

Quadro 14 - Recadastramento de pensão

Assunto	Processo	Documento	Tipo	Ano	Situação
Concessão de Pensão	0021294-53.2015.4.01.8008	12140005	Solicitação de Auditoria	2021	Regularizada
Concessão de Pensão	0021294-53.2015.4.01.8008	12331196	Encaminhamento	2021	Concluído
Concessão de Pensão	0030962-14.2016.4.01.8008	12148796	Solicitação de Auditoria	2021	Regularizada
Concessão de Pensão	0002514-94.2017.4.01.8008	12249054	Solicitação de Auditoria	2021	Regularizada
Concessão de Pensão	0002514-94.2017.4.01.8008	12463382	Encaminhamento	2021	Concluído
Concessão de Pensão	0005870-97.2017.4.01.8008	12118941	Solicitação de Auditoria	2021	Regularizada
Concessão de Pensão	0005870-97.2017.4.01.8008	12229704	Encaminhamento	2021	Concluído
Concessão de Pensão	0019851-96.2017.4.01.8008	12125933	Solicitação de Auditoria	2021	Regularizada
Concessão de Pensão	0019851-96.2017.4.01.8008	12184296	Encaminhamento	2021	Concluído
Concessão de Pensão	0000091-98.2016.4.01.8008	12332855	Solicitação de Auditoria	2021	Regularizada
Concessão de Pensão	0000091-98.2016.4.01.8008	12514798	Encaminhamento	2021	Concluído
Concessão de Pensão	0030962-14.2016.4.01.8008	12362046	Solicitação de Auditoria	2021	Regularizada
Concessão de Pensão	0030962-14.2016.4.01.8008	12523430	Encaminhamento	2021	Concluído
Concessão de Pensão	0005205-47.2018.4.01.8008	12832283	Solicitação de Auditoria	2021	Regularizada
Concessão de Pensão	0005205-47.2018.4.01.8008	13051937	Encaminhamento	2021	Concluído
Concessão de Pensão	0001343-68.2018.4.01.8008	12881118	Solicitação de Auditoria	2021	Regularizada
Concessão de Pensão	0001343-68.2018.4.01.8008	13051225	Encaminhamento	2021	Concluído
Concessão de Pensão	0007875-58.2018.4.01.8008	12879144	Solicitação de Auditoria	2021	Regularizada
Concessão de Pensão	0007875-58.2018.4.01.8008	13055763	Encaminhamento	2021	Concluído
Concessão de Pensão	0016289-40.2021.4.01.8008	14584687	Solicitação	2021	Regularizada

2.6.6 - Análise dos indícios de irregularidade originados da crítica automática do sistema e-Pessoal do TCU

Avaliação das justificativas e da documentação comprobatória apresentada pelos gestores da SJMG concernentes aos indícios de irregularidades registrados pelo TCU no sistema e-Pessoal, bem como verificação do respectivo processo criado no SEI, inserindo, ao final da análise, informação conclusiva acerca da regularidade dos procedimentos adotados pela área responsável de Gestão de Pessoas.

O quadro 15 apresenta a relação dos processos de indícios de irregularidades do TCU analisados pela equipe de auditoria, contendo os respectivos números, os documentos elaborados (solicitações, análises e informações realizadas), o ano e a situação.

Quadro 15 - Indícios de irregularidades TCU

Assunto	Processo	Documento	Tipo	Ano	Situação
Indícios de irregularidades do TCU	0051011-37.2020.4.01.8008	12417393	Análise	2021	Concluída
Indícios de irregularidades do TCU	0022261-25.2020.4.01.8008	12625415	Análise	2021	Concluída
Indícios de irregularidades do TCU	0050961-11.2020.4.01.8008	12593378	Análise	2021	Concluída
Indícios de irregularidades do TCU	0045575-97.2020.4.01.8008	12683110	Análise	2021	Concluída
Indícios de irregularidades do TCU	0010070-16.2018.4.01.8008	12895248	Análise	2021	Concluída
Indícios de irregularidades do TCU	0014501-88.2021.4.01.8008	13276500	Análise	2021	Concluída
Indícios de irregularidades do TCU	0006187-56.2021.4.01.8008	13517346	Análise	2021	Concluída
Indícios de irregularidades do TCU	0014502-73.2021.4.01.8008	13379159	Análise	2021	Concluída
Indícios de irregularidades do TCU	0024081-45.2021.4.01.8008	13627845	Análise	2021	Concluída
Indícios de irregularidades do TCU	0028114-78.2021.4.01.8008	13517135	Análise	2021	Concluída
Indícios de irregularidades do TCU	0010070-16.2018.4.01.8008	13639509	Análise	2021	Concluída
Indícios de irregularidades do TCU	0006177-12.2021.4.01.8008	13692153	Análise	2021	Concluída
Indícios de irregularidades do TCU	0006179-79.2021.4.01.8008	13754922	Análise	2021	Concluída
Indícios de irregularidades do TCU	0006180-64.2021.4.01.8008	13690259	Análise	2021	Concluída
Indícios de irregularidades do TCU	0006183-19.2021.4.01.8008	13642571	Análise	2021	Concluída
Indícios de irregularidades do TCU	0006184-04.2021.4.01.8008	13677345	Análise	2021	Concluída
Indícios de irregularidades do TCU	0006185-86.2021.4.01.8008	13754718	Análise	2021	Concluída
Indícios de irregularidades do TCU	0015750-74.2021.4.01.8008	13829023	Análise	2021	Concluída
Indícios de irregularidades do TCU	0016086-78.2021.4.01.8008	13827738	Análise	2021	Concluída
Indícios de irregularidades do TCU	0024059-84.2021.4.01.8008	13643927	Análise	2021	Concluída
Indícios de irregularidades do TCU	0024084-97.2021.4.01.8008	13677465	Análise	2021	Concluída
Indícios de irregularidades do TCU	0024089-22.2021.4.01.8008	13652103	Análise	2021	Concluída

Indícios de irregularidades do TCU	0010070-16.2018.4.01.8008	13983247	Análise	2021	Concluída
Indícios de irregularidades do TCU	0019375-87.2019.4.01.8008	14146102	Análise	2021	Concluída
Indícios de irregularidades do TCU	0019377-57.2019.4.01.8008	14155741	Análise	2021	Concluída
Indícios de irregularidades do TCU	0019381-94.2019.4.01.8008	14155219	Análise	2021	Concluída
Indícios de irregularidades do TCU	0006177-12.2021.4.01.8008	14155606	Análise	2021	Concluída
Indícios de irregularidades do TCU	0006179-79.2021.4.01.8008	14155531	Análise	2021	Concluída
Indícios de irregularidades do TCU	0006180-64.2021.4.01.8008	14155223	Análise	2021	Concluída
Indícios de irregularidades do TCU	0006184-04.2021.4.01.8008	14155410	Análise	2021	Concluída
Indícios de irregularidades do TCU	0006185-86.2021.4.01.8008	14155731	Análise	2021	Concluída
Indícios de irregularidades do TCU	0006187-56.2021.4.01.8008	14140284	Análise	2021	Concluída
Indícios de irregularidades do TCU	0037137-48.2021.4.01.8008	14219756	Análise	2021	Concluída
Indícios de irregularidades do TCU	0037142-70.2021.4.01.8008	14218275	Análise	2021	Concluída
Indícios de irregularidades do TCU	0037145-25.2021.4.01.8008	14219242	Análise	2021	Concluída
Indícios de irregularidades do TCU	0038951-95.2021.4.01.8008	14291467	Análise	2021	Concluída
Indícios de irregularidades do TCU	0010070-16.2018.4.01.8008	14576659	Solicitação de Auditoria	2021	Regularizada
Indícios de irregularidades do TCU	0010070-16.2018.4.01.8008	14661118	Análise	2021	Concluída
Indícios de irregularidades do TCU	0009273-69.2020.4.01.8008	14599580	Análise	2021	Esclarecimento enviado ao TCU. Aguarda-se a decisão do Conselho de Administração
Indícios de irregularidades do TCU	0010360-60.2020.4.01.8008	14612483	Análise	2021	Esclarecimento enviado ao TCU. Aguarda-se a decisão do Conselho de Administração
Indícios de irregularidades do TCU	0010395-20.2020.4.01.8008	14612481	Análise	2021	Esclarecimento enviado ao TCU. Aguarda-se a decisão do Conselho de Administração
Indícios de irregularidades do TCU	0010399-57.2020.4.01.8008	14612480	Análise	2021	Esclarecimento enviado ao TCU. Aguarda-se a decisão do Conselho de Administração
Indícios de irregularidades do TCU	0010403-94.2020.4.01.8008	14612476	Análise	2021	Esclarecimento enviado ao TCU. Aguarda-se a decisão do Conselho de Administração
Indícios de irregularidades do TCU	0010406-49.2020.4.01.8008	14612477	Análise	2021	Esclarecimento enviado ao TCU. Aguarda-se a decisão do Conselho de Administração
Indícios de irregularidades do TCU	0010413-41.2020.4.01.8008	14612478	Análise	2021	Esclarecimento enviado ao TCU. Aguarda-se a decisão do Conselho de Administração
Indícios de irregularidades do TCU	0010417-78.2020.4.01.8008	14612482	Análise	2021	Esclarecimento enviado ao TCU. Aguarda-se a decisão do Conselho de Administração
Indícios de irregularidades do TCU	0010419-48.2020.4.01.8008	14612479	Análise	2021	Esclarecimento enviado ao TCU. Aguarda-se a decisão do Conselho de Administração
Indícios de irregularidades do TCU	0010487-95.2020.4.01.8008	14612474	Análise	2021	Esclarecimento enviado ao TCU. Aguarda-se a decisão do Conselho de Administração
Indícios de irregularidades do TCU	0010490-50.2020.4.01.8008	14612473	Análise	2021	Esclarecimento enviado ao TCU. Aguarda-se a decisão do Conselho de Administração
Indícios de irregularidades do TCU	0010494-87.2020.4.01.8008	14612475	Análise	2021	Esclarecimento enviado ao TCU. Aguarda-se a decisão do Conselho de Administração
Indícios de irregularidades do TCU	0010508-71.2020.4.01.8008	14612472	Análise	2021	Esclarecimento enviado ao TCU. Aguarda-se a decisão do Conselho de Administração

Indícios de irregularidades do TCU	0010754-67.2020.4.01.8008	14612470	Análise	2021	Esclarecimento enviado ao TCU. Aguarda-se a decisão do Conselho de Administração
Indícios de irregularidades do TCU	0010767-66.2020.4.01.8008	14612471	Análise	2021	Esclarecimento enviado ao TCU. Aguarda-se a decisão do Conselho de Administração
Indícios de irregularidades do TCU	0011373-94.2020.4.01.8008	14612462	Análise	2021	Esclarecimento enviado ao TCU. Aguarda-se a decisão do Conselho de Administração
Indícios de irregularidades do TCU	0011386-93.2020.4.01.8008	14612464	Análise	2021	Esclarecimento enviado ao TCU. Aguarda-se a decisão do Conselho de Administração
Indícios de irregularidades do TCU	0011388-63.2020.4.01.8008	14612461	Análise	2021	Esclarecimento enviado ao TCU. Aguarda-se a decisão do Conselho de Administração
Indícios de irregularidades do TCU	0011390-33.2020.4.01.8008	14612469	Análise	2021	Esclarecimento enviado ao TCU. Aguarda-se a decisão do Conselho de Administração
Indícios de irregularidades do TCU	0011394-70.2020.4.01.8008	14612468	Análise	2021	Esclarecimento enviado ao TCU. Aguarda-se a decisão do Conselho de Administração
Indícios de irregularidades do TCU	0011397-25.2020.4.01.8008	14612463	Análise	2021	Esclarecimento enviado ao TCU. Aguarda-se a decisão do Conselho de Administração
Indícios de irregularidades do TCU	0011400-77.2020.4.01.8008	14612466	Análise	2021	Esclarecimento enviado ao TCU. Aguarda-se a decisão do Conselho de Administração
Indícios de irregularidades do TCU	0011403-32.2020.4.01.8008	14612467	Análise	2021	Esclarecimento enviado ao TCU. Aguarda-se a decisão do Conselho de Administração
Indícios de irregularidades do TCU	0011409-39.2020.4.01.8008	14612465	Análise	2021	Esclarecimento enviado ao TCU. Aguarda-se a decisão do Conselho de Administração
Indícios de irregularidades do TCU	0011423-23.2020.4.01.8008	14612457	Análise	2021	Esclarecimento enviado ao TCU. Aguarda-se a decisão do Conselho de Administração
Indícios de irregularidades do TCU	0011424-08.2020.4.01.8008	14612458	Análise	2021	Esclarecimento enviado ao TCU. Aguarda-se a decisão do Conselho de Administração
Indícios de irregularidades do TCU	0011425-90.2020.4.01.8008	14612452	Análise	2021	Esclarecimento enviado ao TCU. Aguarda-se a decisão do Conselho de Administração
Indícios de irregularidades do TCU	0011429-30.2020.4.01.8008	14612454	Análise	2021	Esclarecimento enviado ao TCU. Aguarda-se a decisão do Conselho de Administração
Indícios de irregularidades do TCU	0011430-15.2020.4.01.8008	14612456	Análise	2021	Esclarecimento enviado ao TCU. Aguarda-se a decisão do Conselho de Administração
Indícios de irregularidades do TCU	0011431-97.2020.4.01.8008	14612455	Análise	2021	Esclarecimento enviado ao TCU. Aguarda-se a decisão do Conselho de Administração
Indícios de irregularidades do TCU	0011433-67.2020.4.01.8008	14612450	Análise	2021	Esclarecimento enviado ao TCU. Aguarda-se a decisão do Conselho de Administração
Indícios de irregularidades do TCU	0011435-37.2020.4.01.8008	14612449	Análise	2021	Esclarecimento enviado ao TCU. Aguarda-se a decisão do Conselho de Administração
Indícios de irregularidades do TCU	0011437-07.2020.4.01.8008	14612459	Análise	2021	Esclarecimento enviado ao TCU. Aguarda-se a decisão do Conselho de Administração
Indícios de irregularidades do TCU	0011441-44.2020.4.01.8008	14612451	Análise	2021	Esclarecimento enviado ao TCU. Aguarda-se a decisão do Conselho de Administração
Indícios de irregularidades do TCU	0011442-29.2020.4.01.8008	14612453	Análise	2021	Esclarecimento enviado ao TCU. Aguarda-se a decisão do Conselho de Administração

Indícios de irregularidades do TCU	0011446-66.2020.4.01.8008	14612460	Análise	2021	Esclarecimento enviado ao TCU. Aguarda-se a decisão do Conselho de Administração
Indícios de irregularidades do TCU	0011514-16.2020.4.01.8008	14612440	Análise	2021	Esclarecimento enviado ao TCU. Aguarda-se a decisão do Conselho de Administração
Indícios de irregularidades do TCU	0011515-98.2020.4.01.8008	14612442	Análise	2021	Esclarecimento enviado ao TCU. Aguarda-se a decisão do Conselho de Administração
Indícios de irregularidades do TCU	0011517-68.2020.4.01.8008	14612444	Análise	2021	Esclarecimento enviado ao TCU. Aguarda-se a decisão do Conselho de Administração
Indícios de irregularidades do TCU	0011522-90.2020.4.01.8008	14612446	Análise	2021	Esclarecimento enviado ao TCU. Aguarda-se a decisão do Conselho de Administração
Indícios de irregularidades do TCU	0011523-75.2020.4.01.8008	14612443	Análise	2021	Esclarecimento enviado ao TCU. Aguarda-se a decisão do Conselho de Administração
Indícios de irregularidades do TCU	0011526-30.2020.4.01.8008	14612441	Análise	2021	Esclarecimento enviado ao TCU. Aguarda-se a decisão do Conselho de Administração
Indícios de irregularidades do TCU	0011528-97.2020.4.01.8008	14612434	Análise	2021	Esclarecimento enviado ao TCU. Aguarda-se a decisão do Conselho de Administração
Indícios de irregularidades do TCU	0011530-67.2020.4.01.8008	14612447	Análise	2021	Esclarecimento enviado ao TCU. Aguarda-se a decisão do Conselho de Administração
Indícios de irregularidades do TCU	0011531-52.2020.4.01.8008	14612439	Análise	2021	Esclarecimento enviado ao TCU. Aguarda-se a decisão do Conselho de Administração
Indícios de irregularidades do TCU	0011532-37.2020.4.01.8008	14612445	Análise	2021	Esclarecimento enviado ao TCU. Aguarda-se a decisão do Conselho de Administração
Indícios de irregularidades do TCU	0011534-07.2020.4.01.8008	14612433	Análise	2021	Esclarecimento enviado ao TCU. Aguarda-se a decisão do Conselho de Administração
Indícios de irregularidades do TCU	0011535-89.2020.4.01.8008	14612448	Análise	2021	Esclarecimento enviado ao TCU. Aguarda-se a decisão do Conselho de Administração
Indícios de irregularidades do TCU	0011536-74.2020.4.01.8008	14612432	Análise	2021	Esclarecimento enviado ao TCU. Aguarda-se a decisão do Conselho de Administração
Indícios de irregularidades do TCU	0011538-44.2020.4.01.8008	14612437	Análise	2021	Esclarecimento enviado ao TCU. Aguarda-se a decisão do Conselho de Administração
Indícios de irregularidades do TCU	0011540-14.2020.4.01.8008	14612436	Análise	2021	Esclarecimento enviado ao TCU. Aguarda-se a decisão do Conselho de Administração
Indícios de irregularidades do TCU	0011562-72.2020.4.01.8008	14612421	Análise	2021	Esclarecimento enviado ao TCU. Aguarda-se a decisão do Conselho de Administração
Indícios de irregularidades do TCU	0011563-57.2020.4.01.8008	14612422	Análise	2021	Esclarecimento enviado ao TCU. Aguarda-se a decisão do Conselho de Administração
Indícios de irregularidades do TCU	0011566-12.2020.4.01.8008	14612429	Análise	2021	Esclarecimento enviado ao TCU. Aguarda-se a decisão do Conselho de Administração
Indícios de irregularidades do TCU	0011567-94.2020.4.01.8008	14612424	Análise	2021	Esclarecimento enviado ao TCU. Aguarda-se a decisão do Conselho de Administração
Indícios de irregularidades do TCU	0011569-64.2020.4.01.8008	14612427	Análise	2021	Esclarecimento enviado ao TCU. Aguarda-se a decisão do Conselho de Administração
Indícios de irregularidades do TCU	0011571-34.2020.4.01.8008	14612417	Análise	2021	Esclarecimento enviado ao TCU. Aguarda-se a decisão do Conselho de Administração

Indícios de irregularidades do TCU	0011573-04.2020.4.01.8008	14612423	Análise	2021	Esclarecimento enviado ao TCU. Aguarda-se a decisão do Conselho de Administração
Indícios de irregularidades do TCU	0011574-86.2020.4.01.8008	14612415	Análise	2021	Esclarecimento enviado ao TCU. Aguarda-se a decisão do Conselho de Administração
Indícios de irregularidades do TCU	0011576-56.2020.4.01.8008	14612418	Análise	2021	Esclarecimento enviado ao TCU. Aguarda-se a decisão do Conselho de Administração
Indícios de irregularidades do TCU	0011577-41.2020.4.01.8008	14612426	Análise	2021	Esclarecimento enviado ao TCU. Aguarda-se a decisão do Conselho de Administração
Indícios de irregularidade do TCU	0011578-26.2020.4.01.8008	14612419	Análise	2021	Esclarecimento enviado ao TCU. Aguarda-se a decisão do Conselho de Administração
Indícios de irregularidade do TCU	0011579-11.2020.4.01.8008	14612428	Análise	2021	Esclarecimento enviado ao TCU. Aguarda-se a decisão do Conselho de Administração
Indícios de irregularidade do TCU	0011583-48.2020.4.01.8008	14612431	Análise	2021	Esclarecimento enviado ao TCU. Aguarda-se a decisão do Conselho de Administração
Indícios de irregularidade do TCU	0011585-18.2020.4.01.8008	14612413	Análise	2021	Esclarecimento enviado ao TCU. Aguarda-se a decisão do Conselho de Administração
Indícios de irregularidade do TCU	0011586-03.2020.4.01.8008	14612420	Análise	2021	Esclarecimento enviado ao TCU. Aguarda-se a decisão do Conselho de Administração
Indícios de irregularidade do TCU	0011589-55.2020.4.01.8008	14612430	Análise	2021	Esclarecimento enviado ao TCU. Aguarda-se a decisão do Conselho de Administração
Indícios de irregularidade do TCU	0011591-25.2020.4.01.8008	14612425	Análise	2021	Esclarecimento enviado ao TCU. Aguarda-se a decisão do Conselho de Administração
Indícios de irregularidade do TCU	0011593-92.2020.4.01.8008	14612414	Análise	2021	Esclarecimento enviado ao TCU. Aguarda-se a decisão do Conselho de Administração
Indícios de irregularidade do TCU	0011680-48.2020.4.01.8008	14612409	Análise	2021	Esclarecimento enviado ao TCU. Aguarda-se a decisão do Conselho de Administração
Indícios de irregularidade do TCU	0011681-33.2020.4.01.8008	14612412	Análise	2021	Esclarecimento enviado ao TCU. Aguarda-se a decisão do Conselho de Administração
Indícios de irregularidade do TCU	0011684-85.2020.4.01.8008	14612408	Análise	2021	Esclarecimento enviado ao TCU. Aguarda-se a decisão do Conselho de Administração
Indícios de irregularidade do TCU	0011687-40.2020.4.01.8008	14612410	Análise	2021	Esclarecimento enviado ao TCU. Aguarda-se a decisão do Conselho de Administração
Indícios de irregularidade do TCU	0011689-10.2020.4.01.8008	14612407	Análise	2021	Esclarecimento enviado ao TCU. Aguarda-se a decisão do Conselho de Administração
Indícios de irregularidade do TCU	0011690-92.2020.4.01.8008	14612411	Análise	2021	Esclarecimento enviado ao TCU. Aguarda-se a decisão do Conselho de Administração
Indícios de irregularidade do TCU	0012153-34.2020.4.01.8008	14612395	Análise	2021	Esclarecimento enviado ao TCU. Aguarda-se a decisão do Conselho de Administração
Indícios de irregularidade do TCU	0012164-63.2020.4.01.8008	14612405	Análise	2021	Esclarecimento enviado ao TCU. Aguarda-se a decisão do Conselho de Administração
Indícios de irregularidade do TCU	0012172-40.2020.4.01.8008	14612399	Análise	2021	Esclarecimento enviado ao TCU. Aguarda-se a decisão do Conselho de Administração
Indícios de irregularidade do TCU	0012179-32.2020.4.01.8008	14612393	Análise	2021	Esclarecimento enviado ao TCU. Aguarda-se a decisão do Conselho de Administração

Indícios de irregularidade do TCU	0012186-24.2020.4.01.8008	14612406	Análise	2021	Esclarecimento enviado ao TCU. Aguarda-se a decisão do Conselho de Administração
Indícios de irregularidade do TCU	0012196-68.2020.4.01.8008	14612397	Análise	2021	Esclarecimento enviado ao TCU. Aguarda-se a decisão do Conselho de Administração
Indícios de irregularidade do TCU	0012203-60.2020.4.01.8008	14612400	Análise	2021	Esclarecimento enviado ao TCU. Aguarda-se a decisão do Conselho de Administração
Indícios de irregularidade do TCU	0012208-82.2020.4.01.8008	14612401	Análise	2021	Esclarecimento enviado ao TCU. Aguarda-se a decisão do Conselho de Administração
Indícios de irregularidade do TCU	0012216-59.2020.4.01.8008	14612403	Análise	2021	Esclarecimento enviado ao TCU. Aguarda-se a decisão do Conselho de Administração
Indícios de irregularidade do TCU	0012226-06.2020.4.01.8008	14612402	Análise	2021	Esclarecimento enviado ao TCU. Aguarda-se a decisão do Conselho de Administração
Indícios de irregularidade do TCU	0012229-58.2020.4.01.8008	14612396	Análise	2021	Esclarecimento enviado ao TCU. Aguarda-se a decisão do Conselho de Administração
Indícios de irregularidade do TCU	0012240-87.2020.4.01.8008	14612398	Análise	2021	Esclarecimento enviado ao TCU. Aguarda-se a decisão do Conselho de Administração
Indícios de irregularidade do TCU	0012253-86.2020.4.01.8008	14612394	Análise	2021	Esclarecimento enviado ao TCU. Aguarda-se a decisão do Conselho de Administração
Indícios de irregularidade do TCU	0012260-78.2020.4.01.8008	14612404	Análise	2021	Esclarecimento enviado ao TCU. Aguarda-se a decisão do Conselho de Administração
Indícios de irregularidade do TCU	0012504-07.2020.4.01.8008	14612391	Análise	2021	Esclarecimento enviado ao TCU. Aguarda-se a decisão do Conselho de Administração
Indícios de irregularidade do TCU	0012509-29.2020.4.01.8008	14612392	Análise	2021	Esclarecimento enviado ao TCU. Aguarda-se a decisão do Conselho de Administração
Indícios de irregularidade do TCU	0012522-28.2020.4.01.8008	14612390	Análise	2021	Esclarecimento enviado ao TCU. Aguarda-se a decisão do Conselho de Administração
Indícios de irregularidade do TCU	0045858-86.2021.4.01.8008	14710426	Análise	2021	Concluída
Indícios de irregularidade do TCU	0011405-02.2020.4.01.8008	12990707	Informação	2021	Concluída
Indícios de irregularidade do TCU	0012234-80.2020.4.01.8008	12989851	Informação	2021	Concluída
Indícios de irregularidade do TCU	0016086-78.2021.4.01.8008	13302595	Informação	2021	Concluída
Indícios de irregularidade do TCU	0016086-78.2021.4.01.8008	13798929	Informação	2021	Concluída

2.6.7 - Análise das transações subjacentes às demonstrações contábeis da Auditoria Financeira Integrada com Conformidade dos exercícios de 2020 e 2021

A análise das transações subjacentes teve como objetivo verificar a conformidade dos procedimentos relativos às parcelas remuneratórias e indenizatórias constantes da folha de pagamento dos assuntos pré-selecionados para análise, contemplando a verificação da consistência dos registros efetuados nos processos de prestação de contas da folha de pagamento, a regularidade dos pagamentos efetuados, a análise da conformidade documental e a avaliação da exatidão e da confiabilidade dos registros constantes dos sistemas informatizados.

Abaixo, o quadro 16 apresenta a relação dos processos de avaliações das transações subjacentes às demonstrações contábeis analisados pela equipe de auditoria, contendo os respectivos números, os tipos de documentos elaborados (solicitações, informações e análises), o ano e a situação.

Quadro 16 – Relação de Solicitações, Análises e Informações relativas à avaliação das transações subjacentes às demonstrações contábeis da Auditoria Financeira Integrada com Conformidade dos exercícios de 2020 e 2021

Assunto	Processo	Documento	Tipo	Ano	Situação
Concessão de Aposentadoria	0003924-85.2020.4.01.8008	12415231	Análise	2021	Concluída
Adicional 1/3 de férias	0047851-04.2020.4.01.8008	12395160	Análise	2021	Concluída
Concessão de Aposentadoria	0003044-93.2020.4.01.8008	12450039	Análise	2021	Concluída
Concessão de Aposentadoria	0011727-22.2020.4.01.8008	12428361	Solicitação de Auditoria	2021	Regularizada
Concessão de Aposentadoria	0011727-22.2020.4.01.8008	12508772	Análise	2021	Concluída
Concessão de Aposentadoria	0020843-52.2020.4.01.8008	12427487	Solicitação de Auditoria	2021	Regularizada
Concessão de Aposentadoria	0020843-52.2020.4.01.8008	12508642	Análise	2021	Concluída

Concessão de Aposentadoria	0027040-23.2020.4.01.8008	12508919	Análise	2021	Concluída
GAJU	0009286-34.2021.4.01.8008	12624137	Análise	2021	Concluída
GAJU	0009493-33.2021.4.01.8008	12543002	Solicitação de Auditoria	2021	Regularizada
GAJU	0009493-33.2021.4.01.8008	12616501	Análise	2021	Concluída
GAJU	0009531-45.2021.4.01.8008	12545412	Solicitação de Auditoria	2021	Regularizada
GAJU	0009531-45.2021.4.01.8008	12622641	Análise	2021	Concluída
Substituição	0048347-33.2020.4.01.8008	13221766	Análise	2021	Concluída
Decisão judicial com repercussão em folha de pagamento	0043011-14.2021.4.01.8008	14220842	Solicitação de Auditoria	2021	Regularizada
INSS - servidores requisitados	0043332-49.2021.4.01.8008	14242274	Solicitação de Auditoria	2021	Regularizada
Reembolso ao órgão de origem - servidores requisitados	0048618-08.2021.4.01.8008	14589372	Solicitação de Auditoria	2021	Regularizada
Acórdão TCU	0046332-57.2021.4.01.8008	14421453	Informação	2021	Concluído
Concessão de Pensão	0026637-54.2020.4.01.8008	12321519	Informação	2021	Concluída
Concessão de Pensão	0026637-54.2020.4.01.8008	12423458	Informação	2021	Concluída

2.6.8 - Acompanhamento e avaliação dos procedimentos relativos ao cálculo do benefício especial a magistrados e servidores

Avaliação da regularidade dos procedimentos adotados pela área de Gestão de Pessoas para a apuração do cálculo do benefício especial, contemplando: a verificação da conformidade documental; a realização da correlação das informações apresentadas nas RRC's expedidas pela unidade auditada com os registros constantes das fichas financeiras dos servidores e magistrados c/c os registros constantes do Sistema de Recursos Humanos - SARH; a identificação dos valores das remunerações mensais até o respectivo mês da migração para o regime de previdência complementar; e a elaboração de uma planilha com os valores atualizados pelo índice do IPCA/IBGE, em consonância com os procedimentos de cálculo do benefício especial constantes do art. 3º, §§ 2º ao 8º da Lei 12.618/2012 c/c arts. 7º ao 11 da Resolução 490/2018 do CJF.

Abaixo, o quadro 17 apresenta a relação dos processos de benefícios especiais analisados pela equipe de auditoria, contendo os respectivos números, os tipos de documentos elaborados (solicitações, informações e análises), o ano e a situação.

Quadro 17 – Benefício Especial

Assunto	Processo	Documento	Tipo	Ano	Situação
Benefício Especial	0017055-98.2018.4.01.8008	13098648	Solicitação	2021	Concluída
Benefício Especial	0008903-61.2018.4.01.8008	13423069	Solicitação	2021	Concluída
Benefício Especial	0017117-41.2018.4.01.8008	13453549	Solicitação	2021	Concluída
Benefício Especial	0017323-55.2018.4.01.8008	13450989	Solicitação	2021	Pendente
Benefício Especial	0017457-82.2018.4.01.8008	13616468	Solicitação	2021	Concluída
Benefício Especial	0015475-33.2018.4.01.8008	12387394	Informação	2021	Concluída
Benefício Especial	0015164-42.2018.4.01.8008	12791864	Informação	2021	Concluída
Benefício Especial	0016620-27.2018.4.01.8008	12804575	Informação	2021	Concluída
Benefício Especial	0017126-03.2018.4.01.8008	12745215	Informação	2021	Concluída
Benefício Especial	0017240-39.2018.4.01.8008	12809324	Informação	2021	Concluída
Benefício Especial	0017453-45.2018.4.01.8008	12762056	Informação	2021	Concluída
Benefício Especial	0004804-48.2018.4.01.8008	13084707	Informação	2021	Concluída
Benefício Especial	0014641-30.2018.4.01.8008	13057196	Informação	2021	Concluída
Benefício Especial	0017054-16.2018.4.01.8008	12999642	Informação	2021	Concluída
Benefício Especial	0017173-74.2018.4.01.8008	13012817	Informação	2021	Concluída
Benefício Especial	0017439-61.2018.4.01.8008	12978176	Informação	2021	Concluída
Benefício Especial	0017466-44.2018.4.01.8008	12988733	Informação	2021	Concluída
Benefício Especial	0017496-79.2018.4.01.8008	13019684	Informação	2021	Concluída
Benefício Especial	0017505-41.2018.4.01.8008	12925100	Informação	2021	Concluída
Benefício Especial	0006744-53.2015.4.01.8008	13141343	Informação	2021	Concluída
Benefício Especial	0025668-44.2017.4.01.8008	13194686	Informação	2021	Concluída
Benefício Especial	0001881-49.2018.4.01.8008	13326624	Informação	2021	Concluída
Benefício Especial	0004804-48.2018.4.01.8008	13168059	Informação	2021	Concluída
Benefício Especial	0012505-60.2018.4.01.8008	13160835	Informação	2021	Concluída
Benefício Especial	0016029-65.2018.4.01.8008	13314807	Informação	2021	Concluída
Benefício Especial	0016940-77.2018.4.01.8008	13164377	Informação	2021	Concluída
Benefício Especial	0017055-98.2018.4.01.8008	13146488	Informação	2021	Concluída
Benefício Especial	0017126-03.2018.4.01.8008	13265310	Informação	2021	Concluída
Benefício Especial	0017226-55.2018.4.01.8008	13113225	Informação	2021	Concluída
Benefício Especial	0017280-21.2018.4.01.8008	13301716	Informação	2021	Concluída
Benefício Especial	0017337-39.2018.4.01.8008	13197221	Informação	2021	Concluída
Benefício Especial	0017352-08.2018.4.01.8008	13202468	Informação	2021	Concluída
Benefício Especial	0017422-25.2018.4.01.8008	13112777	Informação	2021	Concluída
Benefício Especial	0017439-61.2018.4.01.8008	13173741	Informação	2021	Concluída
Benefício Especial	0017458-67.2018.4.01.8008	13208250	Informação	2021	Concluída
Benefício Especial	0017466-44.2018.4.01.8008	13237308	Informação	2021	Concluída
Benefício Especial	0017507-11.2018.4.01.8008	13111901	Informação	2021	Concluída
Benefício Especial	0023234-48.2018.4.01.8008	13139201	Informação	2021	Concluída
Benefício Especial	0000381-45.2018.4.01.8008	13392308	Informação	2021	Concluída
Benefício Especial	0001881-49.2018.4.01.8008	13440418	Informação	2021	Concluída
Benefício Especial	0014105-19.2018.4.01.8008	13364348	Informação	2021	Concluída
Benefício Especial	0015164-42.2018.4.01.8008	13430009	Informação	2021	Concluída
Benefício Especial	0016216-73.2018.4.01.8008	13341606	Informação	2021	Concluída
Benefício Especial	0017117-41.2018.4.01.8008	13619504	Informação	2021	Concluída

Benefício Especial	0017224-85.2018.4.01.8008	13444302	Informação	2021	Concluída
Benefício Especial	0017329-62.2018.4.01.8008	13510790	Informação	2021	Concluída
Benefício Especial	0017330-47.2018.4.01.8008	13417817	Informação	2021	Concluída
Benefício Especial	0017424-92.2018.4.01.8008	13512018	Informação	2021	Concluída
Benefício Especial	0017428-32.2018.4.01.8008	13456184	Informação	2021	Concluída
Benefício Especial	0017464-74.2018.4.01.8008	13462868	Informação	2021	Concluída
Benefício Especial	0017472-51.2018.4.01.8008	13508652	Informação	2021	Concluída
Benefício Especial	0017496-79.2018.4.01.8008	13331350	Informação	2021	Concluída
Benefício Especial	0017497-64.2018.4.01.8008	13390847	Informação	2021	Concluída
Benefício Especial	0017505-41.2018.4.01.8008	13604073	Informação	2021	Concluída
Benefício Especial	0017529-69.2018.4.01.8008	13356935	Informação	2021	Pendente
Benefício Especial	0017534-91.2018.4.01.8008	13519152	Informação	2021	Concluída
Benefício Especial	0017633-61.2018.4.01.8008	13584307	Informação	2021	Concluída
Benefício Especial	0023099-36.2018.4.01.8008	13574592	Informação	2021	Concluída
Benefício Especial	0030714-77.2018.4.01.8008	13626888	Informação	2021	Concluída
Benefício Especial	0014866-50.2018.4.01.8008	13689090	Informação	2021	Concluída
Benefício Especial	0016620-27.2018.4.01.8008	13752258	Informação	2021	Concluída
Benefício Especial	0017457-82.2018.4.01.8008	13762486	Informação	2021	Concluída
Benefício Especial	0017468-14.2018.4.01.8008	13667820	Informação	2021	Concluída
Benefício Especial	0017483-80.2018.4.01.8008	13737688	Informação	2021	Pendente
Benefício Especial	0017540-98.2018.4.01.8008	13681139	Informação	2021	Concluída
Benefício Especial	0017627-54.2018.4.01.8008	13756984	Informação	2021	Concluída
Benefício Especial	0000933-73.2019.4.01.8008	13851147	Informação	2021	Concluída
Benefício Especial	0005664-15.2019.4.01.8008	13818798	Informação	2021	Concluída
Benefício Especial	0005664-15.2019.4.01.8008	13827512	Informação	2021	Concluída
Benefício Especial	0005730-92.2019.4.01.8008	13846674	Informação	2021	Concluída
Benefício Especial	0005839-09.2019.4.01.8008	13814966	Informação	2021	Concluída
Benefício Especial	0006357-96.2019.4.01.8008	13827582	Informação	2021	Concluída
Benefício Especial	0006618-61.2019.4.01.8008	13837152	Informação	2021	Pendente
Benefício Especial	0007204-98.2019.4.01.8008	13847081	Informação	2021	Concluída
Benefício Especial	0007261-19.2019.4.01.8008	13839630	Informação	2021	Concluída
Benefício Especial	0007277-70.2019.4.01.8008	13851222	Informação	2021	Concluída
Benefício Especial	0007659-63.2019.4.01.8008	13829420	Informação	2021	Concluída
Benefício Especial	0014866-50.2018.4.01.8008	14102139	Informação	2021	Concluída
Benefício Especial	0025019-45.2018.4.01.8008	13934261	Informação	2021	Concluída
Benefício Especial	0003881-85.2019.4.01.8008	13935630	Informação	2021	Pendente
Benefício Especial	0005156-69.2019.4.01.8008	13926698	Informação	2021	Concluída
Benefício Especial	0005550-76.2019.4.01.8008	13909569	Informação	2021	Concluída
Benefício Especial	0006309-40.2019.4.01.8008	13977852	Informação	2021	Concluída
Benefício Especial	0006412-47.2019.4.01.8008	14047980	Informação	2021	Concluída
Benefício Especial	0006589-11.2019.4.01.8008	13894877	Informação	2021	Concluída
Benefício Especial	0006589-11.2019.4.01.8008	13971845	Informação	2021	Concluída
Benefício Especial	0006677-49.2019.4.01.8008	14024881	Informação	2021	Concluída
Benefício Especial	0007324-44.2019.4.01.8008	13902451	Informação	2021	Concluída
Benefício Especial	0007353-94.2019.4.01.8008	13945104	Informação	2021	Concluída
Benefício Especial	0007403-23.2019.4.01.8008	13925624	Informação	2021	Concluída
Benefício Especial	0007412-82.2019.4.01.8008	13961585	Informação	2021	Concluída
Benefício Especial	0007427-51.2019.4.01.8008	13899977	Informação	2021	Concluída
Benefício Especial	0007433-58.2019.4.01.8008	13959250	Informação	2021	Concluída
Benefício Especial	0007441-35.2019.4.01.8008	13911350	Informação	2021	Concluída
Benefício Especial	0007544-42.2019.4.01.8008	13918832	Informação	2021	Concluída
Benefício Especial	0007555-71.2019.4.01.8008	13966444	Informação	2021	Concluída
Benefício Especial	0007566-03.2019.4.01.8008	13940394	Informação	2021	Concluída
Benefício Especial	0007700-30.2019.4.01.8008	13972182	Informação	2021	Concluída
Benefício Especial	0007740-12.2019.4.01.8008	14085151	Informação	2021	Concluída
Benefício Especial	0017450-90.2018.4.01.8008	14274710	Informação	2021	Concluída
Benefício Especial	0017450-90.2018.4.01.8008	14285023	Informação	2021	Concluída
Benefício Especial	0006022-77.2019.4.01.8008	14263952	Informação	2021	Concluída
Benefício Especial	0006597-85.2019.4.01.8008	14245549	Informação	2021	Concluída
Benefício Especial	0006602-10.2019.4.01.8008	14250035	Informação	2021	Concluída
Benefício Especial	0007341-80.2019.4.01.8008	14242031	Informação	2021	Concluída
Benefício Especial	0007688-16.2019.4.01.8008	14258449	Informação	2021	Concluída
Benefício Especial	0007691-68.2019.4.01.8008	14163991	Informação	2021	Concluída
Benefício Especial	0007699-45.2019.4.01.8008	14211754	Informação	2021	Concluída
Benefício Especial	0007711-59.2019.4.01.8008	14210001	Informação	2021	Concluída
Benefício Especial	0007727-13.2019.4.01.8008	14261342	Informação	2021	Concluída
Benefício Especial	0007777-39.2019.4.01.8008	14303963	Informação	2021	Concluída
Benefício Especial	0007637-05.2019.4.01.8008	14464363	Informação	2021	Concluída
Benefício Especial	0007640-57.2019.4.01.8008	14493308	Informação	2021	Concluída
Benefício Especial	0007647-49.2019.4.01.8008	14463398	Informação	2021	Concluída
Benefício Especial	0007683-91.2019.4.01.8008	14525021	Informação	2021	Concluída
Benefício Especial	0007715-96.2019.4.01.8008	14363457	Informação	2021	Concluída
Benefício Especial	0007749-71.2019.4.01.8008	14439675	Informação	2021	Concluída

Benefício Especial	000777-39.2019.4.01.8008	14439541	Informação	2021	Concluída
--------------------	--	----------	------------	------	-----------

2.6.9 - Acompanhamento da conformidade sobre os Portais de Transparência da SJMG

Avaliação da adequação das informações disponibilizadas no portal da transparência da Seção Judiciária de Minas Gerais à legislação e às boas práticas, nos termos do Acórdão 1832/2018-TCU-Plenário e Circular TRF1-Secau 6951587.

As publicações determinadas pela IN TCU 84/2020 foram efetuadas no Portal da UPC-TRF 1ª Região em seção específica na página inicial sob o título "Transparência e prestação de contas", na forma, conteúdo e prazos estabelecidos no capítulo III da IN 84, Artigo 8º, § 1º, incluindo os dados da SJMG, que figura como unidade da estrutura organizacional do Tribunal, e foram certificadas no exercício de 2021, consoante Certidões Diref no Processo SEI 0050957-71.2020.4.01.8008, que tratam da conformidade da Estrutura Organizacional, dos Principais Cargos e Seus Ocupantes, dos Endereços e Telefones, do Horário de atendimento ao público, das Licitações e Contratos e Notas de empenho e do Rol de Responsáveis.

A Unidade da Estrutura Organizacional – SJMG – possui suas informações em links, guias e páginas diversas e divididas por assunto, que foram aproveitadas e redirecionadas por links no Portal do TRF1, tornando públicos os dados referentes à Seção Judiciária de Minas Gerais, mostrando conformidade diante da nova exigência legal, sem restrições de acesso ao novo Portal na SJMG ou casos de indisponibilidade de página por motivos de segurança, como a que ocorria até meados de 2021, após resolução das questões de segurança por parte do TRF. O acesso ao Portal, através das novas sistemáticas que foram adotadas para tornar o ambiente mais seguro e dos novos procedimentos através do TRF, está em pleno funcionamento.

2.6.10 - Acompanhamento do Rol de Responsáveis 2021

Verificação da autenticidade dos registros no Rol de Responsáveis do SIAFI, no exercício de 2021, bem como o acompanhamento de sua publicação no Portal de Transparência da SJMG. Trabalho concluído.

No quadro 18 abaixo estão elencadas as naturezas de responsabilidades do SIAFI por meio das quais são realizados pela SJMG os controles dos titulares e substitutos responsáveis por atos de gestão que possam afetar o alcance de objetivos ou causar impacto na legalidade, economicidade, eficiência ou eficácia da gestão da UPC.

Quadro 18 – Relação de Responsabilidades controladas por meio do SIAFI na SJMG

CÓDIGO DA NATUREZA DE RESPONSABILIDADE	TÍTULO	DESCRIÇÃO
100	Ordenador de Despesas	Responsável por atos de gestão que resultem em emissão de empenho, autorização de pagamento, suprimento ou dispêndio de recursos da União ou pela qual esta responda. Conforme art. 80, § 1º, Decreto Lei n. 200/67, Manual Siafi 010400).
103	Ordenador de Despesas por Delegação de Competência	Responsável, por delegação, por atos de que resultem na execução orçamentária e financeira. Conforme Decreto Lei 200/67 e Decretos 83937/79 e 88354/86.
110	Responsável pela Conformidade de Registro de Gestão	Responsável por verificar a conformidade dos registros dos atos e fatos de execução orçamentária, financeira e patrimonial incluídos no Sistema Integrado de Administração Financeira do Governo Federal - SIAFI e a existência de documentos fidedignos e hábeis que comprovem as operações.
137	Responsável pelos Atos de Gestão Orçamentária	Responsável por coordenar, supervisionar e executar atos de gestão orçamentária necessários para o alcance de resultados da unidade.
138	Responsável pelos Atos de Gestão Financeira	Responsável por coordenar, supervisionar e executar atos de gestão financeira, necessários para atividade da unidade.
160	Responsável pela Biblioteca	Responsável pela guarda, manutenção, controle e registro do acervo bibliotecário da unidade.
207	Responsável pela Conformidade Contábil	Responsável pela certificação dos atos e fatos da gestão orçamentária, financeira e patrimonial, que se materializam nas demonstrações contábeis geradas pelo SIAFI.
301	Responsável pelo Almoarifado - Bens de Estoque	Responsável pelo controle, guarda, conservação e movimentação dos bens estocados para posterior distribuição e consumo.
303	Gestor de Licitações	Responsável pelas atividades de licitações, respondendo pela constituição e gerenciamento dos processos licitatórios elaborados no âmbito do Órgão.
306	Responsável pela Gestão do Patrimônio-Bens Moveis	Responsável pela aquisição, registro, guarda e conservação de bens móveis permanentes da unidade administrativa do Órgão.
394	Responsável pela Gestão do Patrimônio-Bens Imóveis	Responsável pela gestão patrimonial - bens imóveis, incluindo registro no SIAFI, receber, cadastrar, alterar e avaliar e reavaliar os bens imóveis.
401	Responsável por Mercadorias e Bens apreendidos	Responsável pela gestão e guarda de bens e mercadorias apreendidas (guarda, conservação e controle de bens).

Fonte: SIAFI-Sistema Integrado de Administração Financeira do Governo Federal

Dos exames efetuados resultaram as informações 1551433, 13382496, 14003777 e 4707016 e a solicitação de auditoria 12535676, expedidas ao setor competente para verificar as inconsistências apontadas, as quais foram devidamente regularizadas e/ou justificadas.

2.6.11 - Programa de Qualidade de Auditoria Interna da Justiça Federal – PQA-JF (id. 12772333), publicado por meio da Portaria CJF nº 153/2021 (id. 12772138)

Divulgação do Programa de Qualidade de Auditoria Interna (PAE SEI 0013743-12.2021.4.01.8008) e aplicação de questionários para avaliar a qualidade dos trabalhos de auditoria realizados neste Nuaud, com o propósito de produzir informações gerenciais e promover a melhoria contínua da atividade de Auditoria Interna.

Quadro 19 – Relação de processos autuados para registrar as pesquisas do PQA com o respectivo tema de auditoria

PROCESSOS DO PQA	AUDITORIA
0046147-19.2021.4.01.8008	Auditoria de conformidade para avaliação das concessões de abono de permanência aos servidores da Seção Judiciária de Minas Gerais
0046150-71.2021.4.01.8008	Auditoria de conformidade nas obras e serviços de engenharia licitadas pela SJMG, no ano de 2020
0048369-57.2021.4.01.8008	Auditoria Coordenada pelo Conselho Nacional de Justiça, em Acessibilidade Digital
0049782-08.2021.4.01.8008	Auditoria de conformidade para a avaliação dos procedimentos de concessão e de pagamento do auxílio pré-escolar aos servidores e magistrados da Seção Judiciária de Minas Gerais - SJMG

2.6.12 - Lei Geral de Proteção de Dados Pessoais - LGPD

Autuação do processo (id. 0024054-62.2021.4.01.8008) para a inclusão do inventário de diagnósticos realizado por este Núcleo de Auditoria Interna- Nuaud em atendimento ao Despacho Diref 12806594 e à Informação SEDEC 12930361, bem como elaboração do Plano de Providências (id. 14366000) contendo as medidas de controle para elevar a segurança e a privacidade no tratamento dos dados pessoais e assegurar que as atividades de auditoria previstas nos planos anuais sejam realizadas em conformidade com requisitos trazidos pela LGPD.

2.6.13 - Planejamento das Ações de 2022

Elaboração do Plano Anual de Auditoria de 2022. Trabalho concluído, conforme PAe SEI 0042709-82.2021.4.01.8008, documento (id. 14330081).

2.6.14 - Plano de Auditoria de Longo Prazo - PALP 2022-2025

Elaboração do Plano de Auditoria de Longo Prazo para o biênio 2022-2025, conforme PAe SEI 0042709-82.2021.4.01.8008, documento (id. 14330075).

2.6.15 – Acompanhamento das inovações normativas e legais, das decisões, acórdãos e orientações provenientes da Diref da SJMG, do TRF1, do TCU, do CNJ, do CJF e do Poder Legislativo

Atividade de acompanhamento das normas aplicáveis nos trabalhos da auditoria. Trabalho concluído.

3. AÇÕES DE CAPACITAÇÃO REALIZADAS PELOS AUDITORES INTERNOS

O quadro 20 a seguir apresenta a relação das ações de capacitação, dos cursos/temas, da carga horária e do quantitativo de auditores capacitados. Convém registrar que cada auditor cumpriu, no mínimo, 40 (quarenta) horas de capacitação, incluindo o titular da unidade de Auditoria Interna, assegurando, dessa forma, o atendimento à determinação prevista no art. 120 da [Resolução nº 677 do CJF, de 23 de novembro de 2021](#).

Quadro 20 – Ações de Capacitação dos servidores do Nuaud realizadas em 2021

NÚMERO TOTAL DE AUDITORES CAPACITADOS: 10	
Matrícula: MG 1010992 Nome: Alexandre Márcio Dutra Rotheia	
CURSO	C.H
IMPLANTAÇÃO DA GESTÃO POR PROCESSOS SEGUNDO BPM - BUSINESS PROCESS MANAGEMENT TEORIA E PRÁTICA - ETAPA 1 (TREINAMENTO EM GESTÃO POR PROCESSOS BPM)	24
AUDITORIA BASEADA NA AVALIAÇÃO DE RISCOS	24
IMPLANTAÇÃO DA GESTÃO POR PROCESSOS SEGUNDO BPM - BUSINESS PROCESS MANAGEMENT: TEORIA E PRÁTICA - ETAPA 2 (OFICINAS DE MODELAGEM E AVALIAÇÃO DE DESEMPENHO DE PROCESSOS)	12
TOTAL DE HORAS	60
Matrícula: MG 170603 Nome: Antônio Fernando Alves da Gama Moraes	
CURSO	C.H
LIVE - CONHECENDO O TEAMS	1,5
IMPLANTAÇÃO DA GESTÃO POR PROCESSOS SEGUNDO BPM - BUSINESS PROCESS MANAGEMENT TEORIA E PRÁTICA - ETAPA 1 (TREINAMENTO EM GESTÃO POR PROCESSOS BPM)	24
MODELO DE CAPACIDADE DE AUDITORIA	20
GESTÃO E CONTROLE PATRIMONIAL	24
TOTAL DE HORAS	69,5
Matrícula: MG 220403 Nome: Cristiano Amaro	
CURSO	C.H
COMO IMPLEMENTAR NA PRÁTICA E NA TEORIA A LEI GERAL DE PROTEÇÃO DE DADOS - LEI 13709/2018	12
MAPEAMENTO DE COMPETÊNCIAS - ENFOQUE PRÁTICO P ELABORAÇÃO DO PLANO DE DESENVOLVIMENTO DE PESSOAS (DEC. 9991-2019 E 10506-20)	20
IMPLANTAÇÃO DA GESTÃO POR PROCESSOS SEGUNDO BPM - BUSINESS PROCESS MANAGEMENT TEORIA E PRÁTICA - ETAPA 1 (TREINAMENTO EM GESTÃO POR PROCESSOS BPM)	24
IMPLANTAÇÃO DA GESTÃO POR PROCESSOS SEGUNDO BPM - BUSINESS PROCESS MANAGEMENT: TEORIA E PRÁTICA - ETAPA 2 (OFICINAS DE MODELAGEM E AVALIAÇÃO DE DESEMPENHO DE PROCESSOS)	12
AUDITORIA BASEADA EM RISCO - ETAPA I	25
AUDITORIA BASEADA EM RISCO - ETAPA II	25
TOTAL DE HORAS	118
Matrícula: MG 1011455 Nome: Karla Pereira de Lima	
CURSO	C.H
AUDITORIA DE CONTAS ANUAIS - FINANCEIRA INTEGRADA EM CONFORMIDADE	80
AUDITORIA BASEADA EM RISCO - ETAPA I	25
NBC TSP ESTRUTURA CONCEITUAL	3
IMPLEMENTAÇÃO DA RESOLUÇÃO CNJ 347/2020 - GOVERNANÇA DAS CONTRATAÇÕES DO PODER JUDICIÁRIO	20
NBC TSP 01, NBC TSP 02, NBC TSP 03 E NBC TSP 04	3
IMPLANTAÇÃO DA GESTÃO POR PROCESSOS SEGUNDO BPM - BUSINESS PROCESS MANAGEMENT TEORIA E PRÁTICA - ETAPA 1 (TREINAMENTO EM GESTÃO POR PROCESSOS BPM)	24

IMPLANTAÇÃO DA GESTÃO POR PROCESSOS SEGUNDO BPM - BUSINESS PROCESS MANAGEMENT: TEORIA E PRÁTICA - ETAPA 2 (OFICINAS DE MODELAGEM E AVALIAÇÃO DE DESEMPENHO DE PROCESSOS)	12
AUDITORIA BASEADA EM RISCO - ETAPA II	25
NBC TSP 07, NBC TSP 08, NBC TSP 09, NBC TSP 10	3
NOVA LEI DE LICITAÇÕES E CONTRATOS NA PERSPECTIVA DA ADVOCACIA PÚBLICA	20
NBC TSP 15 - BENEFÍCIOS A EMPREGADOS	3
NBC TSP 11, NBC TSP 13, NBC TSP 16, NBC TSP 17	3
GESTÃO E CONTROLE PATRIMONIAL	24
NOÇÕES BÁSICAS SOBRE A LEI GERAL DE PROTEÇÃO DE DADOS E SEUS IMPACTOS	7
CONTABILIDADE COM FOCO NA GESTÃO DO ORÇAMENTO PÚBLICO	20
TOTAL DE HORAS	272
Matrícula: MG 1011397 Nome: Luiz Guilherme Piva	
CURSO	C.H
COMO IMPLEMENTAR NA PRÁTICA E NA TEORIA A LEI GERAL DE PROTEÇÃO DE DADOS - LEI 13709/2018	12
MAPEAMENTO DE COMPETÊNCIAS - ENFOQUE PRÁTICO P ELABORAÇÃO DO PLANO DE DESENVOLVIMENTO DE PESSOAS (DEC. 9991-2019 E 10506-20)	20
IMPLANTAÇÃO DA GESTÃO POR PROCESSOS SEGUNDO BPM - BUSINESS PROCESS MANAGEMENT TEORIA E PRÁTICA - ETAPA 1 (TREINAMENTO EM GESTÃO POR PROCESSOS BPM)	24
IMPLANTAÇÃO DA GESTÃO POR PROCESSOS SEGUNDO BPM - BUSINESS PROCESS MANAGEMENT: TEORIA E PRÁTICA - ETAPA 2 (OFICINAS DE MODELAGEM E AVALIAÇÃO DE DESEMPENHO DE PROCESSOS)	12
GESTÃO DE EQUIPES REMOTAS	9
TOTAL DE HORAS	77
Matrícula: MG 1010188 Nome: Maria Tereza Barcelos Martins	
CURSO	C.H
INTRODUÇÃO AO DIREITO CONSTITUCIONAL	40
IMPLANTAÇÃO DA GESTÃO POR PROCESSOS SEGUNDO BPM - BUSINESS PROCESS MANAGEMENT TEORIA E PRÁTICA - ETAPA 1 (TREINAMENTO EM GESTÃO POR PROCESSOS BPM)	24
IMPLANTAÇÃO DA GESTÃO POR PROCESSOS SEGUNDO BPM - BUSINESS PROCESS MANAGEMENT: TEORIA E PRÁTICA - ETAPA 2 (OFICINAS DE MODELAGEM E AVALIAÇÃO DE DESEMPENHO DE PROCESSOS)	12
ELABORAÇÃO DE RELATÓRIOS DE AUDITORIA	24
EMAG CONTEUDISTA	20
TOTAL DE HORAS	120
Matrícula: MG 150303 Nome: Marília do Sagrado Coração Aarão Rocha	
CURSO	C.H
IMPLANTAÇÃO DA GESTÃO POR PROCESSOS SEGUNDO BPM - BUSINESS PROCESS MANAGEMENT TEORIA E PRÁTICA - ETAPA 1 (TREINAMENTO EM GESTÃO POR PROCESSOS BPM)	24
ELABORAÇÃO DE RELATÓRIOS DE AUDITORIA	24
CONTROLES NA ADMINISTRAÇÃO PÚBLICA	30
STF EDUCA - CAMINHOS DA PONTUAÇÃO: ENTENDA AS ORAÇÕES ADJETIVAS	24
TÉCNICAS DE AUDITORIA INTERNA GOVERNAMENTAL	24
TOTAL DE HORAS	126
Matrícula: MG 82103 Nome: Paulo Cesar de Paula Orcio	
CURSO	C.H
COMO IMPLEMENTAR NA PRÁTICA E NA TEORIA A LEI GERAL DE PROTEÇÃO DE DADOS - LEI 13709/2018	12
MAPEAMENTO DE COMPETÊNCIAS - ENFOQUE PRÁTICO P ELABORAÇÃO DO PLANO DE DESENVOLVIMENTO DE PESSOAS (DEC. 9991-2019 E 10506-20)	20
IMPLANTAÇÃO DA GESTÃO POR PROCESSOS SEGUNDO BPM - BUSINESS PROCESS MANAGEMENT TEORIA E PRÁTICA - ETAPA 1 (TREINAMENTO EM GESTÃO POR PROCESSOS BPM)	24
IMPLANTAÇÃO DA GESTÃO POR PROCESSOS SEGUNDO BPM - BUSINESS PROCESS MANAGEMENT: TEORIA E PRÁTICA - ETAPA 2 (OFICINAS DE MODELAGEM E AVALIAÇÃO DE DESEMPENHO DE PROCESSOS)	12
GESTÃO E CONTROLE PATRIMONIAL	24
TOTAL DE HORAS	92
Matrícula: MG 188803 Nome: Simone Fialho Teixeira Abreu	
CURSO	C.H
IMPLANTAÇÃO DA GESTÃO POR PROCESSOS SEGUNDO BPM - BUSINESS PROCESS MANAGEMENT TEORIA E PRÁTICA - ETAPA 1 (TREINAMENTO EM GESTÃO POR PROCESSOS BPM)	24

IMPLANTAÇÃO DA GESTÃO POR PROCESSOS SEGUNDO BPM - BUSINESS PROCESS MANAGEMENT: TEORIA E PRÁTICA - ETAPA 2 (OFICINAS DE MODELAGEM E AVALIAÇÃO DE DESEMPENHO DE PROCESSOS)	12
ELABORAÇÃO DE RELATÓRIOS DE AUDITORIA	24
TOTAL DE HORAS	60
Matrícula: MG 79503 Nome: Sônia Maria dos Santos Lopes	
CURSO	C.H
AUDITORIA BASEADA EM RISCO - ETAPA I	25
LIVE - CONHECENDO O TEAMS	1,5
IMPLANTAÇÃO DA GESTÃO POR PROCESSOS SEGUNDO BPM - BUSINESS PROCESS MANAGEMENT TEORIA E PRÁTICA - ETAPA 1 (TREINAMENTO EM GESTÃO POR PROCESSOS BPM)	24
AUDITORIA BASEADA NA AVALIAÇÃO DE RISCOS	24
IMPLANTAÇÃO DA GESTÃO POR PROCESSOS SEGUNDO BPM - BUSINESS PROCESS MANAGEMENT: TEORIA E PRÁTICA - ETAPA 2 (OFICINAS DE MODELAGEM E AVALIAÇÃO DE DESEMPENHO DE PROCESSOS)	12
FÓRUM PERMANENTE DE AUDITORIA DO PODER JUDICIÁRIO - EDIÇÃO 2021	10
WORKSHOP SOBRE CONTRATAÇÃO DE ENGENHARIA CONSULTIVA E A METODOLOGIA PARA O ACOMPANHAMENTO DA EXECUÇÃO FÍSICA DE OBRAS	3
NOÇÕES BÁSICAS SOBRE A LEI GERAL DE PROTEÇÃO DE DADOS E SEUS IMPACTOS	7
TOTAL DE HORAS	106,5
Fonte: Sistema de Recursos Humanos - SARH	

4. DECLARAÇÃO DE MANUTENÇÃO DA INDEPENDÊNCIA DURANTE A ATIVIDADE DE AUDITORIA

Para a realização das auditorias, dos monitoramentos e dos acompanhamentos propostos no Plano Anual de Auditoria Interna – PAA de 2021 (PAe SEI 0048440-93.2020.4.01.8008), o Núcleo de Auditoria Interna – Nuaud manteve a sua independência em relação aos atos de gestão da SJMG, de acordo com os princípios éticos previstos nas normas. Não houve óbices, por parte da Administração, à atuação do Nuaud para a apuração de evidências suficientes e apropriadas que fundamentaram os achados, as opiniões e as recomendações da Auditoria.

4.1 - AVALIAÇÃO QUANTO A OCORRÊNCIA OU NÃO DE RESTRIÇÃO AO ACESSO COMPLETO E LIVRE A TODO E QUALQUER DOCUMENTO, REGISTRO OU INFORMAÇÃO

A Auditoria teve acesso a todas as informações necessárias para a realização de suas atividades, tais como registros, documentações e outros assuntos. Obteve, ainda, acesso irrestrito a todos os servidores do órgão que a equipe de auditoria entendeu como necessários para obter evidências de auditoria.

Como parte do processo de trabalho da Auditoria de Contas de 2021, a Administração forneceu representação formal (id. 15123933) para demonstrar o cumprimento de determinadas responsabilidades e para suportar outras evidências de auditoria relevantes no nível das demonstrações e no nível das afirmações nelas explícitas ou implícitas.

A Administração disponibilizou de forma tempestiva minuta das demonstrações contábeis, financeiras e orçamentárias, assim como das respectivas notas explicativas antes da sua divulgação, a tempo de permitir à equipe concluir a auditoria de acordo com o cronograma proposto.

5. PRINCIPAIS RISCOS E FRAGILIDADES DE CONTROLE DO ÓRGÃO, INCLUINDO RISCOS DE FRAUDE

Entre os principais riscos e fragilidades de controle do órgão, destacam-se:

- Processo de gestão de risco em implementação na SJMG.
- Déficit no quadro de servidores em diversos setores da Seccional.
- Perda de servidores em razão de aposentadoria.
- Alta rotatividade de servidores nas seções/núcleos.
- Limitação ao teto de gastos (austeridade fiscal).
- Situação atípica provocada pela Pandemia da Covid-19, suspendendo a realização de auditorias coordenadas no âmbito da Justiça Federal da 1ª Região.
- Complexidade da legislação aplicada ([Mecasp 8ª edição- Parte II](#)) aos procedimentos contábeis patrimoniais (intangíveis/amortização e imobilizado/depreciação).
- Insuficiência de servidores com formação acadêmica na área contábil nas unidades de auditoria interna das seções judiciárias da Justiça Federal da Primeira Região, visto que essa competência técnica mostra-se necessária para o desempenho da auditoria de contas, em consonância com a Instrução Normativa 84/2020 (PAe SEI 0020740-69.2020.4.01.8000).
- A avaliação completa da depreciação dos imóveis de uso especial da SJMG ficou prejudicada, uma vez que não houve resposta da Superintendência de Patrimônio da União - SPU à solicitação de auditoria para que fossem fornecidos os dados necessários para análise, nos termos do Ofício Nuaud 1/2021 (ids. 14432522 e 14436880), de 11/11/2021, que foi reiterado por meio do Ofício Nuaud 1/2022 (ids. 14810815 e 14817366), de 11/11/2022.

6. AVALIAÇÃO DA GOVERNANÇA INSTITUCIONAL

Durante a realização dos trabalhos de auditoria foram avaliadas algumas questões sob a perspectiva da governança corporativa, tais como: gestão da conformidade (garantir a aderência a leis, normas, políticas internas e ao código de conduta da organização), qualidade dos controles internos administrativos, avaliação de riscos e prevenção de fraudes.

A partir das respostas das unidades avaliadas às recomendações expedidas, percebeu-se que a Administração vem paulatinamente reforçando seus processos de governança por meio da definição de ações estratégicas com vistas ao alcance dos objetivos e metas relevantes e da identificação de oportunidades de melhoria das estruturas de controles internos, de gerenciamento de riscos, de redução de custos, de Gestão de Pessoas, de *accountability* e de prevenção e detecção de fraudes.

7. CONCLUSÕES E EXPECTATIVAS

Como resultado dos trabalhos realizados, observou-se que as unidades auditadas se empenharam no atendimento às recomendações expedidas, havendo pouquíssimos casos pontuais de atrasos na entrega das respostas aos apontamentos efetuados. Enfatiza-se ainda que as principais constatações foram objeto de recomendações que tiveram o propósito de contribuir para o aperfeiçoamento dos processos de trabalho das áreas auditadas, provocando resultados capazes de mitigar as causas das irregularidades e de evitar a reincidência de erros. Ao final, observou-se que, no que diz respeito ao universo auditado, não foram constatadas ocorrências relevantes que comprometessem a avaliação pela regularidade dos atos relacionados à Gestão de forma geral.

Conforme já mencionado, vários foram os benefícios obtidos com a realização dos trabalhos no exercício de 2021, entre os quais é oportuno destacar a contribuição para o aprimoramento da governança corporativa, o aperfeiçoamento dos controles internos administrativos, a melhoria da gestão de pessoas, o aperfeiçoamento da gestão de custos e o aumento da transparência da gestão, adicionando, assim, valor à organização e contribuindo para a otimização dos resultados e alcance de um melhor desempenho organizacional.

Belo Horizonte, 31 de março de 2022.

Cristiano Amaro Paulo César de Paulo Orício
Supervisor da Seaup Supervisor da Seaug

Luiz Guilherme Piva
Diretor do Nuaud



Documento assinado eletronicamente por **Luiz Guilherme Piva, Diretor(a) de Núcleo**, em 31/03/2022, às 13:17 (horário de Brasília), conforme art. 1º, § 2º, III, "b", da Lei 11.419/2006.



Documento assinado eletronicamente por **Paulo Cesar de Paula Oricio, Supervisor(a) de Seção**, em 31/03/2022, às 13:19 (horário de Brasília), conforme art. 1º, § 2º, III, "b", da Lei 11.419/2006.



Documento assinado eletronicamente por **Cristiano Amaro, Diretor(a) de Núcleo em exercício**, em 31/03/2022, às 13:29 (horário de Brasília), conforme art. 1º, § 2º, III, "b", da Lei 11.419/2006.



A autenticidade do documento pode ser conferida no site <https://sei.trf1.jus.br/autenticidade> informando o código verificador **15296163** e o código CRC **25E29E5F**.