



PODER JUDICIÁRIO  
TRIBUNAL REGIONAL FEDERAL DA 6ª REGIÃO

## RELATÓRIO

### RELATÓRIO ANUAL DE ATIVIDADES DA UNIDADE DE AUDITORIA INTERNA DO EXERCÍCIO DE 2023 (RAINT-2023)



#### SECRETARIA DE AUDITORIA INTERNA - SECAU

#### TRIBUNAL REGIONAL FEDERAL DA 6ª REGIÃO

##### **Edifício I - Antônio Fernando Pinheiro**

Av. Álvares Cabral, 1805  
Santo Agostinho - Belo Horizonte/MG  
CEP: 30170-001

##### **Edifício II - Euclides Reis Aguiar**

Av. Álvares Cabral, 1741  
Santo Agostinho - Belo Horizonte/MG  
CEP: 30170-001

Desembargadora Federal **MÔNICA SIFUENTES**

Presidente

#### **Equipe de Auditoria Interna da SECAU**

Antônio Fernando Alves da Gama Moraes

Cristiano Amaro

Daniel Silva de Oliveira

Karla Pereira de Lima

Maria Tereza Barcelos Martins

Marília do Sagrado Coração Aarão Rocha

Natália Areta de Almeida

Simone Fialho Teixeira Abreu

Sônia Maria dos Santos Lopes

Wanderlene Maria Santos Brandão

#### **Luiz Guilherme Piva**

Diretor da SECAU

## SUMÁRIO

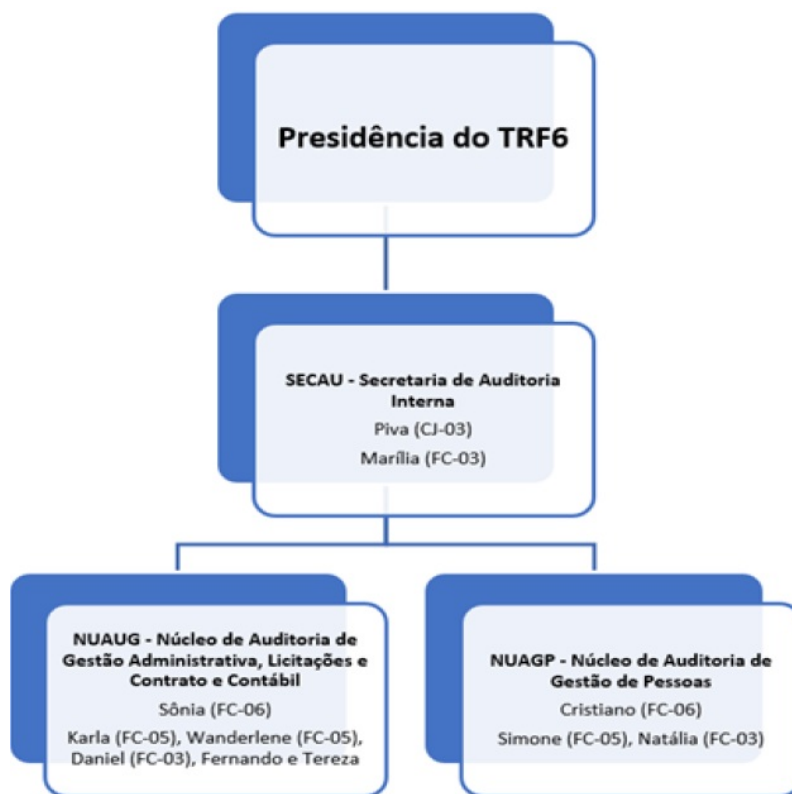
<a href="#">1. INTRODUÇÃO</a>
<a href="#">2- DESEMPENHO DA UNIDADE DE AUDITORIA INTERNA EM RELAÇÃO AO PLANO ANUAL DE AUDITORIA INTERNA (PAA 2023)</a>
<a href="#">3. AÇÕES DE CAPACITAÇÃO REALIZADAS PELOS AUDITORES INTERNOS</a>
<a href="#">4. DECLARAÇÃO DE MANUTENÇÃO DA INDEPENDÊNCIA DURANTE A ATIVIDADE DE AUDITORIA</a>
<a href="#">5. AVALIAÇÃO QUANTO A OCORRÊNCIA OU NÃO DE RESTRIÇÃO AO ACESSO COMPLETO E LIVRE A TODO E QUALQUER DOCUMENTO, REGISTRO OU INFORMAÇÃO</a>
<a href="#">6. PRINCIPAIS RISCOS E FRAGILIDADES DE CONTROLE DO ÓRGÃO, INCLUINDO RISCOS DE FRAUDE</a>
<a href="#">7. AVALIAÇÃO DA GOVERNANÇA INSTITUCIONAL</a>
<a href="#">8. CONCLUSÕES E EXPECTATIVAS</a>

### 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 2023, em cumprimento ao cronograma previsto no Plano Anual de Auditoria Interna - PAA de 2023 (PAe SEI [0003406-13.2022.4.06.8000](#), id. [0114092](#)) e ao disposto dos arts. 4º e 5º da [Resolução CNJ 308/2020](#) e dos arts. 103 e 104 da [Resolução CJF 677/2020](#).

A Secretaria de Auditoria Interna - SECAU, administrativamente vinculada à Presidência do Tribunal Regional Federal da 6ª Região - TRF6, contava, em 2023, com a seguinte estrutura, conforme disposto na [Resolução CJF 742/2021](#), alterada pela [Resolução CJF 787/2022](#), e na Resolução Presi 6/2022 (id. [0050805](#)), alterada pela Resolução Presi 17 (id. [0736493](#)).

**Figura 1. Estrutura da SECAU após movimentações funcionais que ocorreram ao longo de 2023**



Durante o ano de 2023, a SECAU sofreu redução do seu quantitativo de servidores, sendo que 3 (três) servidores ocupantes do cargo de técnico judiciário, área administrativa, foram desligados da SECAU e realocados em outras Secretarias do TRF6 e, até o presente momento, houve o recebimento de apenas 1 servidor para recompor o quadro de pessoal da unidade. Além disso, a estagiária que fazia parte do quadro solicitou rescisão antecipada do seu contrato - contudo, a SECAU optou, por ora, por não fazer a sua reposição, uma vez o perfil de estagiário não supre as necessidades da unidade de auditoria.

Na elaboração do planejamento das atividades e na seleção de áreas, temas ou objetos do PAA 2023- Plano Anual de Auditoria (id. [0114092](#)), a Secretaria de Auditoria Interna considerou o planejamento, a estrutura de governança, os riscos corporativos, os controles existentes e os objetivos específicos do TRF6.

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.

É oportuno destacar também que foram realizadas outras atividades além daquelas previstas no PAA 2023 - Plano Anual de Auditoria (id. [0114092](#)), relacionadas no quadro 2 deste relatório.

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 Presidência do TRF6.

## 2 - DESEMPENHO DA UNIDADE DE AUDITORIA INTERNA EM RELAÇÃO AO PLANO ANUAL DE AUDITORIA INTERNA (PAA 2023)

A fim de verificar o cumprimento do PAA 2023 - Plano Anual de Auditoria (id. [0114092](#)), 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.

Um dos monitoramentos previsto no PAA 2023 - Plano Anual de Auditoria (id. [0114092](#)) para ocorrer no ano de 2023 foi adiado para o ano de 2024, porque as recomendações inseridas no relatório final da auditoria eram para ser aplicadas em futuras contratações da espécie; como a contratação que havia sido objeto da auditoria foi prorrogada excepcionalmente por mais um ano, o monitoramento do atendimento das recomendações só poderá ocorrer em 2024, quando do início de uma nova contratação.

**Quadro 1 - Demonstração da Execução do PAA de 2023**

<b>CRONOGRAMA DE EXECUÇÃO DAS AÇÕES DO PAA - PLANO ANUAL DE AUDITORIA DE 2023</b>			
<b>NUAGP - NÚCLEO DE AUDITORIA DE GESTÃO DE PESSOAS</b>			
<b>Item</b>	<b>Descrição da atividade</b>	<b>Situação</b>	<b>Justificativa</b>
<b>1</b>	Auditoria nas Contas Anuais - Financeira Integrada com Conformidade - Exercício de 2022	<b>Realizada.</b> PAe SEI <a href="#">0019776-81.2022.4.01.8008</a>	-
<b>2</b>	Auditoria nas Contas Anuais - Financeira Integrada com Conformidade - Exercício de 2023	<b>Realizada.</b> PAe SEI <a href="#">0010105-83.2023.4.06.8000</a>	-
<b>3</b>	Relatório Anual de Atividades de Auditoria Interna referente ao exercício de 2022	<b>Realizada.</b> PAe SEI <a href="#">0007325-73.2023.4.06.8000</a>	-
<b>4</b>	Realizar o 3º ciclo do Mapeamento de Competências dos auditores internos	<b>Realizada.</b> PAe SEI <a href="#">0014815-49.2023.4.06.8000</a>	-
<b>5</b>	Auditoria para avaliação dos procedimentos relacionados à concessão e pagamento de promoção e progressão funcional e à avaliação de desempenho (Sistema de Avaliação de Desempenho- SIADES)	<b>Realizada.</b> PAe SEI <a href="#">0012434-68.2023.4.06.8000</a>	-
<b>6</b>	Acompanhamento e 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	<b>Realizada.</b> Conforme demonstrado no quadro 13 do Subitem <b>2.7.6</b> deste relatório	-
<b>6.1</b>	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)	<b>Realizada.</b> Conforme demonstrado no quadro 13 do Subitem <b>2.7.6</b> deste relatório	-
<b>7</b>	Acompanhamento e avaliação dos procedimentos relativos ao cálculo do benefício especial a magistrados e servidores	<b>Realizada.</b> Conforme demonstrado no quadro 15 do subitem <b>2.7.8</b> deste relatório	-
<b>8</b>	Atendimento a diligências do TCU relacionadas a atos de admissão, aposentadoria e pensão de magistrados e servidores do Tribunal e das seções judiciárias vinculadas.	<b>Realizada.</b> Conforme demonstrado nos quadros 11 e 12 do subitem <b>2.7.5</b> deste relatório	-

9	Auditoria na gestão da folha de pagamento de 2022	Os assuntos relativos à folha de pagamento examinados durante o exercício de 2023 foram registrados na Auditoria nas Contas Anuais - Financeira Integrada com Conformidade - Exercício de 2023, PAe SEI <a href="#">0010105-83.2023.4.06.8000</a> . Informa-se que também foi objeto de análise o cálculo do pagamento em folha do Adicionais por Tempo de Serviço - ATS dos magistrados deste TRF/6ª Região e das Subseções Judiciárias de Minas Gerais, conforme destacado no quadro 2 deste relatório.	-
10	Avaliação da conformidade dos processos administrativos do Tribunal e das Seção/Subseções judiciárias vinculadas, que tratam de admissão e de concessão de aposentadoria e pensão de magistrados e servidores, sujeitos a registro pelo TCU	<b>Realizada.</b> Conforme demonstrado nos quadros 11 e 12 do subitem <b>2.7.5</b> deste relatório	-
11	Monitoramento da 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	<b>Realizada.</b> PAe SEI <a href="#">0035640-96.2021.4.01.8008</a>	-
12	Monitoramento da Auditoria de conformidade para avaliação das concessões de abono de permanência aos servidores da Seção Judiciária de Minas Gerais	<b>Realizada.</b> PAe SEI <a href="#">0010487-61.2021.4.01.8008</a>	-
13	Monitoramento da Auditoria de Conformidade para avaliação da Gratificação por Encargo de Curso ou Concurso	<b>Realizada.</b> PAe SEI <a href="#">0006166-46.2022.4.01.8008</a>	-
14	Participação da equipe do NUAGP em ações de capacitação	<b>Realizada,</b> Conforme demonstrado no capítulo 3 deste Relatório	-
15	Ação Coordenada de Auditoria pelo CNJ para o ano de 2023. Objeto auditável: Política contra o Assédio e Discriminação.	<b>Realizada.</b> PAe SEI <a href="#">0007489-38.2023.4.06.8000</a>	-
16	Planejar as Ações de 2024 - Elaboração do PAA para o exercício de 2024.	<b>Realizada.</b> PAe SEI <a href="#">0014016-06.2023.4.06.8000</a>	-
17	Plano Anual De Capacitação (PAC-Aud).	<b>Realizada,</b> PAe SEI <a href="#">0014816-34.2023.4.06.8000</a>	-
18	Programa de Qualidade de Auditoria Interna da Justiça Federal - PQA-JF.	O programa está sendo reformulado em face da publicação da <a href="#">Portaria 786 do CJF, de 19 de dezembro de 2023</a> , que revoga a revoga a Portaria n.153/2021, instituindo nova versão do PQA-JF.	-
19	Acompanhamento das inovações normativas e legais, das decisões, acórdãos e orientações provenientes do Plenário e da Presidência do TRF6, do TCU, do CNJ, do CJF e do Poder Legislativo.	<b>Realizada.</b>	-

<b>NUAUG - NÚCLEO DE AUDITORIA DE GESTÃO ADMINISTRATIVA, CONTÁBIL E PATRIMONIAL</b>			
<b>Item</b>	<b>Descrição da atividade</b>	<b>Situação</b>	<b>Justificativa</b>
1	Auditoria nas Contas Anuais - Financeira Integrada com Conformidade - Exercício de 2022	<b>Realizada.</b> PAe SEI. <a href="#">0019776-81.2022.4.01.8008</a>	-
2	Auditoria nas Contas Anuais - Financeira Integrada com Conformidade - Exercício de 2023	<b>Realizada.</b> PAe SEI <a href="#">0010105-83.2023.4.06.8000</a>	-
3	Auditoria Coordenada CJF para avaliar a acessibilidade de pessoas nos Tribunais	<b>Realizada.</b> PAe SEI <a href="#">0007182-84.2023.4.06.8000</a>	-
4	Auditoria Contínua em processos licitatórios e de contratos selecionados, relativa ao exercício de 2023.	<b>Realizada.</b> PAe SEI <a href="#">0001557-69.2023.4.06.8000</a>	-

5	Acompanhamento do Portal da Transparência	<b>Realizada.</b> PAe SEI <a href="#">0004125-92.2022.4.06.8000</a>	-
6	Monitoramento da Auditoria sobre Obras e Serviços de Engenharia	<b>Realizada.</b> PAe SEI <a href="#">0014832-70.2021.4.01.8008</a>	-
7	Monitoramento da Auditoria de conformidade sobre a contratação de serviços especializados em TIC – Tecnologia da Informação e Comunicação	<b>Adiada para 2024.</b>	As recomendações eram para observação em futuras contratações, e o Contrato 26/2018 (id.6088017/SJMG) PAe SEI 0027260-26.2017.4.01.8008), objeto da auditoria, foi prorrogado, excepcionalmente, para o período de 14/06/2023 a 13/06/2024, por meio do 1º Termo Aditivo (id. 0347347), impossibilitando a realização do monitoramento.
8	Monitoramento da Auditoria de TIC Compartilhada do TRF1 com as Seccionais de MG, BA e DF	<b>Realizada.</b> PAe SEI <a href="#">0023303-80.2018.4.01.8008</a>	-
9	Conferência do Relatório de Gestão Fiscal	<b>Realizada.</b> PAe SEI <a href="#">0006535-89.2023.4.06.8000</a> PAe SEI <a href="#">0011626-63.2023.4.06.8000</a> PAe SEI <a href="#">0001235-15.2024.4.06.8000</a>	-
10	Auditoria em procedimentos de desfazimento de bens	<b>Realizada.</b> PAe SEI <a href="#">0005094-73.2023.4.06.8000</a>	-
11	Rol de Responsáveis Acompanhamento	<b>Realizada.</b> PAe SEI <a href="#">0004878-15.2023.4.06.8000</a>	-
12	Relatório Anual de Atividades de Auditoria Interna 2022	<b>Realizada.</b> PAe SEI <a href="#">0007325-73.2023.4.06.8000</a>	-
13	Realizar o 3º ciclo do Mapeamento de Competências dos auditores internos	<b>Realizada.</b> PAe SEI <a href="#">0014815-49.2023.4.06.8000</a>	-
14	Participação da equipe do NUAUG em ações de capacitação	<b>Realizada.</b> Conforme demonstrado no capítulo 3 deste Relatório	-
15	Planejar as Ações de 2024- Elaboração do PAA para o exercício de 2024.	<b>Realizada.</b> PAe SEI <a href="#">0014016-06.2023.4.06.8000</a>	-
16	Plano Anual De Capacitação (PAC-Aud).	<b>Realizada.</b> PAe SEI <a href="#">0014816-34.2023.4.06.8000</a>	-
17	Programa de Qualidade de Auditoria Interna da Justiça Federal - PQA - JF	<b>Realizada.</b> Pesquisa registrada no PAe SEI <a href="#">0011104-36.2023.4.06.8000</a>	-
18	Acompanhamento das inovações normativas e legais, das decisões, acórdãos e orientações provenientes do Plenário e da Presidência do TRF6, do TCU, do CNJ, do CJF e do Poder Legislativo.	<b>Realizada.</b>	-

Além das atividades previstas no PAA 2023 - Plano Anual de Auditoria (id. [0114092](#)), foram realizados trabalhos complementares, conforme demonstrado no quadro a seguir:

**Quadro 2 - Atividades complementares não elencadas no PAA 2023**

Item	Descrição das atividades	Situação	Justificativa
1	Auditoria nos cálculos dos passivos de pessoal relativos aos Adicionais por Tempo de Serviço - ATS dos magistrados deste TRF/6ª Região e das Subseções Judiciárias de Minas Gerais, conforme determinado pelo Secretário Geral do CJF, por meio do Ofício n. 0420857 ( <a href="#">0173266</a> ) e pelo Diretor-Executivo de Planejamento e de Orçamento do CJF à Diretoria-Geral da Secretaria dos Tribunais Regionais Federais, por meio do e-mail ( <a href="#">0173265</a> ).	Aguardando novas orientações acerca do pagamento do referido passivo, que encontra-se em situação inalterada desde o último pagamento, ocorrido no exercício de 2023. PAe SEI <a href="#">0000724-51.2023.4.06.8000</a>	-
2	Padronização dos papéis de trabalho a serem utilizados a partir de 2024 na Auditorias de Contas Anuais. (Trabalho conjunto entre o CJF e os TRF's 1, 2, 3, 4, 5 e 6.	<b>Em andamento.</b> PAe SEI <a href="#">0003219-39.2023.4.90.8000</a>	-
3	Análise de Riscos da Auditoria Interna com o objetivo de dimensionar os riscos e o grau de maturidade das equipes para a execução das atividades que podem ser entendidas como cogestão, especialmente em relação ao Benefício Especial e à Aposentadoria.	<b>Realizada.</b> PAe SEI <a href="#">0007507-59.2023.4.06.8000</a>	-

**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 2022 (PAe SEI [0019776-81.2022.4.01.8008](#))**

Continuação da Auditoria nas Contas Anuais de 2022, 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.**

**Quadro 3 - Relação dos principais documentos elaborados durante a realização da Auditoria nas Contas Anuais - Financeira Integrada com Conformidade - Exercício de 2022**

Documento	Tipo	Situação
16315205/SJMG	Comunicado de Auditoria de Contas 2023	Concluído
<a href="#">0121744</a>	Relatório Preliminar de Comunicação de Distorções	Concluído
<a href="#">0235652</a>	Representação Formal	Concluído
<a href="#">0235657</a>	Solicitação de Auditoria	Concluído
<a href="#">0259460</a>	Relatório Final da Auditoria De Contas 2022	Concluído
<a href="#">0259469</a>	Certificado da Auditoria de Contas 2022	Concluído
<a href="#">0263154</a>	Ofício 1 SECAU	Concluído
<a href="#">0263314</a>	Comprovante de entrega- Protocolo Eletrônico - TCU	Concluído

**2.1.2 - Auditoria nas Contas Anuais - Financeira Integrada com Conformidade - Exercício de 2023 (PAe SEI [0010105-83.2023.4.06.8000](#))**

Auditoria financeira integrada com conformidade nas contas relativas ao exercício de 2023 prestadas pelos responsáveis do Tribunal Regional Federal da 6ª Região - TRF6. Os objetivos da auditoria foram: obter segurança razoável para expressar conclusões sobre se as demonstrações contábeis, financeiras e orçamentárias do TRF6, incluindo as respectivas Notas Explicativas, estão livres de distorção relevante, de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil aplicadas ao setor público e sobre se as operações, transações ou os atos de gestão relevantes dos responsáveis estão em conformidade com as leis e regulamentos aplicáveis e com os princípios de administração pública que regem a gestão financeira responsável e a conduta de agentes públicos.

**Trabalho concluído em março/2024.**

**Quadro 4- Relação dos principais documentos elaborados durante a realização da Auditoria nas Contas Anuais - Financeira Integrada com Conformidade - Exercício de 2023**

Documento	Tipo	Situação
<a href="#">0421018</a>	Comunicado de Auditoria de Contas 2023	Concluído
<a href="#">0557268</a>	Relatório Preliminar de Comunicação de Distorções	Concluído
<a href="#">0699302</a>	Representação Formal	Concluído
<a href="#">0679546</a>	Solicitação de Auditoria	Concluído
<a href="#">0699302</a>	Relatório Final da Auditoria De Contas 2022	Concluído
<a href="#">0699302</a>	Certificado da Auditoria de Contas 2022	Concluído
<a href="#">0699305</a>	Despacho 21 - SECAU	Concluído
<a href="#">0702212</a>	Ofício 2- TCU- SECAU	Concluído
<a href="#">0703156</a>	Comprovante de entrega- Protocolo Eletrônico - TCU	Concluído
<a href="#">0705942</a>	Ofício 3 ao CJF	Concluído
<a href="#">0706248</a>	E-mail ao CJF	Concluído

**2.1.3 - Auditoria Coordenada CJF para avaliar a acessibilidade de pessoas nos Tribunais (PAe SEI [0007182-84.2023.4.06.8000](#))**

Os trabalhos de Auditoria de Acessibilidade foram coordenados pelo Conselho Nacional de Justiça – CJF – e estruturados em eixos temáticos. Em 2021, o trabalho teve seu escopo limitado à Auditoria de Acessibilidade Digital, em razão da pandemia do Coronavírus, que restringiu o desenvolvimento de trabalhos de inspeção *in loco*.

Dando prosseguimento aos trabalhos de Auditoria de Acessibilidade conjunta com o CJF, esta auditoria avaliou a acessibilidade predial das principais edificações ocupadas pelas instalações do Tribunal Regional Federal da 6ª Região e da SJMG (Subseção Judiciária de Belo Horizonte). Destaca-se que esta auditoria tangenciou o eixo da Acessibilidade das Comunicações, em razão das sinalizações prediais, o que foi considerado nas análises.

Os objetivos da auditoria foram:

1) Avaliar, no âmbito do Tribunal Federal da Justiça Federal da 6ª Região – TRF6 e da Seção Judiciária de Minas Gerais – SJMG (Subseção Judiciária de Belo Horizonte), a efetividade da acessibilidade física (predial) às pessoas com deficiência ou mobilidade reduzida, especialmente em relação às medidas adotadas para cumprimento das exigências da [Lei. nº 10.098/2000](#), do [Decreto nº 5.296/2004](#), da [Resolução CNJ nº 401/2021](#) e das normas técnicas da ABNT aplicáveis.

2) Agregar valor aos procedimentos que promovem o acesso às edificações do TRF6 da 6ª Região e da SJMG e a circulação e a permanência de pessoas nessas instalações, independentemente de sua condição física, nos moldes preconizados pelo Conselho da Justiça Federal no Manual de Acessibilidade das Edificações da Justiça Federal (id. [0335979](#)) e pela Rede Acessibilidade no Guia “[Como Construir um Ambiente Acessível nas Organizações Públicas](#)”, observados os critérios da segurança, conforto e dignidade dos indivíduos.

Apesar de o TRF6 e a Seção Judiciária de Minas Gerais ocuparem atualmente, em Belo Horizonte, sete edifícios, definiram-se como amostra desta Auditoria de Acessibilidade Física (Predial) quatro dessas edificações, conforme o quadro abaixo:

**Quadro 5- Imóveis que serão avaliados na Auditoria de Acessibilidade Predial, conjunta com o CJF**

	Descrição do Imóvel	Cidade	Endereço	Utilização	Tipo
1	Edifício Antônio Fernando Pinheiro (Ed. AFP) - Sede I - TRF6 (2ª instância)	Belo Horizonte	Avenida Álvares Cabral, 1805 - Lourdes	Edifício/ Prédio	Próprio
2	Seção Judiciária de Minas Gerais / Juizado Especial Federal Cível - Edifício Oscar Dias Corrêa (Ed. ODC) - Sede III	Belo Horizonte	Rua Santos Barreto, 161 - Santo Agostinho	Edifício/ Prédio	Próprio
3	Centro Judiciário de Conciliação da Seção Judiciária de Minas Gerais - Casa da Rua Santos Barreto	Belo Horizonte	Rua Santos Barreto, 181 - Santo Agostinho	casa	Próprio
4	Central de Perícias dos Juizados Especiais Federais - Casa Gutierrez	Belo Horizonte	Rua Estácio de Sá, 30 - Guitierrez	casa	Próprio

As edificações foram selecionadas em função do maior fluxo de pessoas (magistrados, servidores, colaboradores e jurisdicionados) e dos critérios mínimos estabelecidos pelo CJF no item 2.2 do Programa de Trabalho de Acessibilidade Física do Conselho da Justiça Federal (id. [0335896](#)).

**Quadro 6- Relação dos principais documentos elaborados durante a realização da Auditoria Coordenada CJF para avaliar a acessibilidade de pessoas nos Tribunais**

Documento	Tipo	Situação
<a href="#">0339074</a>	Programa de Trabalho	Concluído
<a href="#">0339208</a>	Matriz de Achados Preliminares	Concluído
<a href="#">0338981</a>	Comunicado de Auditoria	Concluído
<a href="#">0368489</a>	Ata da Reunião de Abertura	Concluído
<a href="#">0407651</a>	Ata da Entrevista	Concluído
<a href="#">0456100</a>	Relatório Preliminar	Concluído
<a href="#">0455999</a>	Relatório Fotográfico	Concluído
<a href="#">0496203</a>	Relatório Final	Concluído

**2.1.4 - Auditoria Contínua de Procedimentos Licitatórios Realizados Durante o ano de 2023 e de Execução de Contratos de Terceirização com Regime de Dedicção Exclusiva de Mão de Obra em Vigor no ano de 2023, no âmbito do TRF6 e da SJMG (PAe SEI 0001557-69.2023.4.06.8000)**

Análise da regularidade dos procedimentos licitatórios e da execução e pagamento de contratos de serviços terceirizados com regime de dedicação exclusiva de mão de obra, no âmbito do TRF6 e da SJMG, em vigor no ano de 2023, selecionados com base em relevância, risco e materialidade, e verificação da observância dos parâmetros indicados no capítulo "DAS CONTRATATAÇÕES", arts. 9º, 10º e 11, da Resolução CJF 709/2021, que dispõe sobre a Política de Sustentabilidade da Justiça Federal.

Para a realização dos testes substantivos de auditoria foram analisados os processos constantes do quadro seguinte:

**Quadro 7- Amostra Selecionada para a Auditoria Contínua de Procedimentos Licitatórios Realizados durante o ano de 2023 e de Execução de Contratos de Terceirização com Regime de Dedicção Exclusiva de Mão de Obra em Vigor no ano de 2023, no âmbito do TRF6 e da SJMG**

Item	Processo	Tipo	Objeto	Valor da Contratação (em R\$)	Modalidade Licitatória	Contrato	Interessados
1	<a href="#">0026574-29.2020.4.01.8008/SJMG</a>	Contratação	Vigilância desarmada para TRF 6 e Seção da capital e Subseções do interior	1.072.196,32	Pregão Eletrônico 11/21	28/21	BH + 25 Subseções
	<a href="#">0001346-33.2023.4.06.8000</a>	Pagamento					
	<a href="#">0046194-90.2021.4.01.8008/SJMG</a>	Controle Fiscal Setorial BH					
	<a href="#">0047941-75.2021.4.01.8008/SJMG</a>	Controle Fiscal Setorial Governador Valadares					
	<a href="#">0047945-15.2021.4.01.8008/SJMG</a>	Controle Fiscal Setorial Juiz de Fora					
	<a href="#">0048021-39.2021.4.01.8008/SJMG</a>	Controle Fiscal Setorial Varginha					
	<a href="#">0048019-69.2021.4.01.8008/SJMG</a>	Controle Fiscal Setorial Uberaba					
2	<a href="#">0034559-15.2021.4.01.8008/SJMG</a>	Contratação	Apoio administrativo, recepção e serviços técnicos continuados	R\$ 346.175,59	Pregão Eletrônico 39/21	08/22	BH
	0001072-69.2023.4.06.8000	Pagamento					
3	<a href="#">0017632-37.2022.4.01.8008/SJMG</a>	Contratação	Serviços nas áreas médicas, odontológicas e psicológica	R\$ 150.771,19	Pregão Eletrônico 44/17	37/21	BH
	<a href="#">0003100-10.2023.4.06.8000</a>	Pagamento					
4	<a href="#">0007432-39.2020.4.01.8008/SJMG</a>	Contratação	vigilância armada	R\$ 58.886,83	Pregão Eletrônico 31/2020	063/20	Uberlândia
	0003124-35.2023.4.06.8001	Pagamento					
5	<a href="#">0043348-03.2021.4.01.8008/SJMG</a>	Contratação	Serviços de digitação e correlatos	R\$ 14.720,00	Dispensa de licitação 01/22	013/22	BH
	0001077-91.2023.06.8000	Pagamento					
6	<a href="#">0011169-84.2019.4.01.8008/SJMG</a>	Contratação	Serviços de digitação e correlatos	R\$ 5.903,15	Pregão Eletrônico 11/19	68/19	Sete Lagoas
	<a href="#">0001601-85.2023.4.06.8001</a>	Pagamento					
7	<a href="#">0000361-49.2021.4.01.8008/SJMG</a>	Contratação	Serviços de digitação e correlatos	R\$80.925,90	Pregão Eletrônico 03/2021	13/21	BH
	0001073-54.2023.4.06.8000	Pagamento					



**Quadro 8- Relação de documentos elaborados durante a realização da Auditoria de Contínua de Procedimentos Licitatórios Realizados durante o ano de 2023 e de Execução de Contratos de Terceirização com Regime de Dedicção Exclusiva de Mão de Obra em vigor no ano de 2023, no âmbito do TRF6 e da SJMG**

Documento	Tipo	Situação
0192654	Programa de Trabalho	Concluído
<a href="#">0201167</a>	Matriz de Achados Preliminares	Concluído
<a href="#">0205245</a>	Comunicado de Auditoria	Concluído
<a href="#">0244826</a>	Ata da Reunião de Abertura	Concluído
<a href="#">0545522</a>	Relatório Preliminar	Concluído
<a href="#">0618705</a>	Relatório Final	Concluído

**2.1.5 - Auditoria em Procedimentos de Desfazimento de Bens (PAe SEI [0005094-73.2023.4.06.8000](#))**

Verificação da conformidade dos procedimentos relativos ao desfazimento de veículos, de equipamentos de informática e de mobiliário nas modalidades de alienação por doação e cessão, nos exercícios de 2020, 2021, 2022 e 2023 (até abril), a efetividade dos controles constantes do sistema patrimonial e a fidedignidade dos registros contábeis relativos à baixa patrimonial no SIAFI.

Para a realização dos testes substantivos de auditoria foram analisados os processos constantes do quadro seguinte:

**Quadro 9- Processos selecionados para análise na Auditoria em Procedimentos de Desfazimento de Bens**

Processo Sei	Tipo de material	Tipo de desfazimento	Valor contábil	Local
<a href="#">0024900-16.2020.4.01.8008/SJMG</a>	Bens móveis - Mobiliário	Doação	38.421,72	Patos de Minas
0005209-25.2020.4.01.8005/SJMG	Informática	Cessão	4.533,56	BH
<a href="#">0013511-97.2021.4.01.8008/SJMG</a>	Informática	Doação	672.493,31	BH
<a href="#">0028316-26.2019.4.01.8008/SJMG</a>	Informática	Doação	215.537,09	BH
<a href="#">0009315-84.2021.4.01.8008/SJMG</a>	Material de consumo	Doação	48.529,30	BH
<a href="#">0013936-27.2021.4.01.8008/SJMG</a>	Bens móveis - Mobiliário	Doação	32.567,31	Patos de Minas
<a href="#">0023053-42.2021.4.01.8008/SJMG</a>	Bens móveis - Mobiliário	Doação	18.504,37	BH
0013168-04.2021.4.01.8008/SJMG	Bens móveis - Mobiliário	Doação	11.341,57	Juiz de Fora
<a href="#">0010274-55.2021.4.01.8008/SJMG</a>	Bens móveis - Mobiliário	Doação	10.136,31	Teófilo Otoni
0036313-89.2021.4.01.8008/SJMG	Informática	Doação	9.441,08	Uberaba
<a href="#">0017625-79.2021.4.01.8008/SJMG</a>	Bens móveis - Mobiliário	Doação	7.339,87	Patos de Minas
0008616-93.2021.4.01.8008/SJMG	Informática	Cessão	3.811,40	BH
<a href="#">0039871-69.2021.4.01.8008/SJMG</a>	Informática	Doação	3.613,39	Teófilo Otoni
0046803-73.2021.4.01.8008/SJMG	Informática	Cessão	2.367,08	BH
0034930-76.2021.4.01.8008/SJMG	Bens móveis - Mobiliário	Cessão	981,58	BH
<a href="#">0023496-90.2021.4.01.8008/SJMG</a>	Bens móveis - Mobiliário	Doação	700,51	Patos de Minas
<a href="#">0003105-66.2022.4.06.8000/SJMG</a>	Bens móveis - Mobiliário	Doação	68.682,55	BH
<a href="#">0006828-90.2022.4.06.8001/SJMG</a>	Bens móveis - Mobiliário	Doação	21.972,26	Passos

**Quadro 10 - Relação dos principais documentos elaborados durante a realização da Auditoria em procedimentos de desfazimento de bens**

Documento	Tipo	Situação
<a href="#">0278669</a>	Programa de Trabalho	Concluído
<a href="#">0281502</a>	Matriz de Achados Preliminares	Concluído
<a href="#">0283738</a>	Comunicado de Auditoria	Concluído
<a href="#">0318266</a>	Ata da Reunião de Abertura	Concluído
<a href="#">0417349</a>	Relatório Preliminar	Concluído
<a href="#">0437234</a>	Relatório Final	Concluído

**2.1.6 - Ação de Auditoria sobre a Política contra Assédio e Discriminação, no âmbito do Tribunal Regional Federal da 6ª Região (TRF6) e da Seção Judiciária de Minas Gerais (SJMG), coordenada pelo Conselho Nacional de Justiça - CNJ (PAe SEI [0007489-38.2023.4.06.8000](#))**

Ação Coordenada de Auditoria sobre a Política contra Assédio e Discriminação no âmbito deste Tribunal Regional Federal da 6ª Região, coordenada pelo Conselho Nacional de Justiça - CNJ, cujas diretrizes constam do Ofício - Circular 50/22 CNJ (id. [0343182](#)), com o objetivo de avaliar a aderência à política pública instituída pela [Resolução CNJ 351/2020](#), por meio do exame de conformidade com as práticas previstas na norma, tendo por base, ainda, o Modelo de Avaliação do Sistema de Prevenção e

Combate ao Assédio, elaborado pelo Tribunal de Contas da União - TCU ([Apêndice I do Acórdão TCU n. 456/2022](#)), a fim de aferir o nível de maturidade de tribunais e conselhos em relação aos eixos institucionalização, prevenção, detecção e correção do assédio moral, do assédio sexual e da discriminação.

**Trabalho concluído.**

**Quadro 11- Relação de documentos elaborados durante a realização da Auditoria coordenada pelo CNJ sobre a Política contra Assédio e Discriminação no âmbito deste Tribunal Regional Federal da 6ª Região**

Processo/Documento	Tipo	Situação
<a href="#">0343188</a>	Programa de Trabalho	Concluído
<a href="#">0343237</a>	Matriz de Achados Preliminares	Concluído
<a href="#">0343243</a>	Comunicado de Auditoria	Concluído
<a href="#">0008083-52.2023.4.06.8000</a> . Destinatário: Comissão SJMG <a href="#">0007883-45.2023.4.06.8000</a> . Destinatário: Comissão TRF6 <a href="#">0008087-89.2023.4.06.8000</a> . Destinatário: SECGP <a href="#">0008470-67.2023.4.06.8000</a> . Destinatário: SECAM <a href="#">0008487-06.2023.4.06.8000</a> . Destinatário: Escola de Magistratura <a href="#">0008490-58.2023.4.06.8000</a> . Destinatário: COGER <a href="#">0008494-95.2023.4.06.8000</a> . Destinatário: ASCOM <a href="#">0008489-73.2023.4.06.8000</a> . Destinatário: Ouvidoria <a href="#">0008555-53.2023.4.06.8000</a> . Destinatário: ASGES <a href="#">0008561-60.2023.4.06.8000</a> . Destinatário: DIREF/SECAD <a href="#">0008562-45.2023.4.06.8000</a> . Destinatário: DIGER	Solicitações de Auditoria	Concluído
<a href="#">0008110-35.2023.4.06.8000</a>	Reunião de Abertura	Realizada
<a href="#">0436786</a>	Relatório Preliminar	Concluído
<a href="#">0538465</a>	Relatório Final	Concluído

**2.1.7 - Auditoria de Conformidade para a avaliação dos procedimentos de concessão e de pagamento de Progressão Funcional e de Promoção na Carreira aos servidores do Tribunal Regional Federal da 6ª Região efetuados no ano de 2023 (PAe SEI [0012434-68.2023.4.06.8000](#))**

Auditoria realizada com o objetivo de avaliar a legalidade dos atos e o grau de maturidade dos controles internos administrativos afetos aos procedimentos de concessão e de pagamento de Progressão Funcional e de Promoção na Carreira aos servidores do Tribunal Regional Federal da 6ª Região.

**Trabalho concluído.**

**Quadro 12- Relação de documentos elaborados durante a realização da Auditoria para a avaliação dos procedimentos de concessão e de pagamento de Progressão Funcional e de Promoção na Carreira**

Documento	Tipo	Situação
<a href="#">0486573</a>	Programa de Trabalho de Auditoria	Concluído
<a href="#">0505129</a>	Matriz de Planejamento	Concluído
<a href="#">0505133</a>	Comunicado de Auditoria	Concluído
<a href="#">0522202</a>	Solicitação de Auditoria	Concluído
<a href="#">0648336</a>	Relatório Preliminar de Auditoria	Concluído
<a href="#">0712911</a>	Relatório Final de Auditoria	Concluído
<a href="#">0723106</a>	Encaminhamento - SECAU	Concluído

**2.2 MOTIVOS QUE INVIABILIZARAM A EXECUÇÃO DE AUDITÓRIAS PREVISTAS**

As auditorias previstas em 2023 foram realizadas.

**2.3 CONSULTÓRIAS REALIZADAS**

**2.3.1 - Atividade considerada consultoria na modalidade orientação.**

Assunto: reversão de aposentadoria. Encaminhamento dos autos pelo NULEP/SECGP à SECAU para manifestação quanto à possibilidade de reversão de aposentadoria voluntária. Respondida por meio da Informação (id. [0390819](#)).

**2.4 MONITORAMENTOS REALIZADOS**

**2.4.1 - Monitoramento da 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](#))**

Ação de monitoramento das implementações das recomendações constantes do Relatório Final da auditoria de conformidade para a avaliação dos procedimentos de concessão do abono de permanência aos servidores da Seção Judiciária de Minas Gerais e das Subseções vinculadas (atualmente pertencentes à estrutura da Justiça Federal da 6ª Região), realizada no período de 01/04/2021 a 11/10/2021 (PAe SEI [0010487-61.2021.4.01.8008](#), id. [14100158/SJMG](#)).

**Quadro 13- Relação de documentos elaborados durante a realização do Monitoramento da Auditoria de conformidade para avaliação das concessões de abono de permanência**

Processo/Documento	Tipo	Situação
<a href="#">0523466</a>	Programa de Trabalho	Concluído
<a href="#">0524441</a>	Comunicado de Auditoria	Concluído
<a href="#">0524487</a>	Despacho Presi 1556	Concluído.
<a href="#">0538552</a>	Encaminhamento	Concluído
<a href="#">0568116</a>	Relatório de Monitoramento	Concluído

**2.4.2 - Monitoramento da Auditoria de Conformidade para avaliação da Gratificação por Encargo de Curso ou Concurso (PAe SEI [0006166-46.2022.4.01.8008](#))**

Ação de monitoramento da implementação das recomendações referentes à Auditoria de conformidade para a avaliação dos procedimentos de concessão e de pagamento da Gratificação por Encargo de Curso ou Concurso a servidores e magistrados do TRF6 e das Subseções Judiciárias vinculadas, conforme Relatório Final (id. [16211905/SJMG](#)), juntado ao PAe SEI [0006166-46.2022.4.01.8008](#)).

**Quadro 14- Relação de documentos elaborados durante a realização do Monitoramento da Auditoria Conjunta de Governança em Gestão de Pessoas Baseada em Riscos**

Processo/Documento	Tipo	Situação
<a href="#">0535311</a>	Programa de Trabalho	Concluído
<a href="#">0536745</a>	Comunicado de Auditoria	Concluído
<a href="#">0563995</a>	Despacho Presi	Concluído
<a href="#">0584177</a>	Nota de Auditoria	Concluído
<a href="#">0717160</a>	Relatório de Monitoramento Preliminar	Concluído
<a href="#">0795397</a>	Encaminhamento	Em andamento

**2.4.3 - Monitoramento da 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**

Ação de monitoramento da implementação das recomendações referentes à Auditoria de conformidade para a avaliação dos procedimentos de concessão e de pagamento do auxílio pré-escolar aos servidores e magistrados do TRF6 e das Subseções Judiciárias vinculadas, realizada no período de agosto a novembro de 2021, conforme Relatório Final (14643009/SJMG, documento criado no SEI TRF1), juntado ao PAe SEI [0035640-96.2021.4.01.8008](#).

**Trabalho concluído.**

**Quadro 15- Relação de documentos elaborados durante a realização do Monitoramento da Auditoria de conformidade para a avaliação dos procedimentos de concessão e de pagamento do auxílio pré-escolar**

Processo/Documento	Tipo	Situação
<a href="#">0522333</a>	Programa de Trabalho de Monitoramento	Concluído
<a href="#">0522333</a>	Comunicado de Monitoramento	Concluído
<a href="#">0522477</a>	Despacho PRESI 1546	Concluído.
<a href="#">0751275</a>	Relatório de Monitoramento - Preliminar	Concluído
<a href="#">0751278</a>	Encaminhamento - NUAGP	Concluído

**2.4.4 - Monitoramento da Auditoria sobre Obras e Serviços de Engenharia - PAe SEI [0014832-70.2021.4.01.8008](#)**

Monitorar a implementação das recomendações dadas no Relatório Final da Auditoria nas contratações das obras e serviços de engenharia da SJMG, realizada no ano de 2021(id. 13682524/SJMG).

**Trabalho concluído.**

**Quadro 16- Relação de principais documentos elaborados durante a realização do Monitoramento da Auditoria sobre Obras e Serviços de Engenharia**

Documento	Tipo	Situação
<a href="#">0266608</a>	Programa de Trabalho de Monitoramento	Concluído
<a href="#">0266818</a>	Comunicado de Auditoria	Concluído
<a href="#">0362797</a>	Relatório Preliminar de Monitoramento	Concluído
<a href="#">0362797</a>	Relatório Final de Monitoramento	Concluído

#### **2.4.5 - Monitoramento da Auditoria de TIC Compartilhada do TRF1 com as Seccionais de MG, BA e DF - PAe SEI [0023303-80.2018.4.01.8008](#)**

Monitorar o atendimento das recomendações expedidas no Relatório Final da Auditoria de Gestão de Tecnologia da Informação, realizada de forma compartilhada entre o TRF1 e a SJMG (id. 8507456/TRF1), no ano de 2018, PAe SEI [0019358-12.2018.4.01.8000](#) – no âmbito da Seção Judiciária de Minas Gerais, PAe SEI [0023303-80.2018.4.01.8008](#) –, conforme previsto no Plano anual de Auditoria (PAA) para o Exercício de 2023 (id. [0138213](#)).

**Trabalho concluído.**

**Quadro 17 - Relação dos principais documentos elaborados durante a realização do Monitoramento da Auditoria de TIC Compartilhada do TRF1 com as Seccionais de MG, BA e DF**

<b>Documento</b>	<b>Tipo</b>	<b>Situação</b>
<a href="#">0514026</a>	Programa de Trabalho de Monitoramento	Concluído
<a href="#">0515273</a>	Comunicado de Auditoria	Concluído
<a href="#">0526601</a>	Solicitação de Auditoria	Concluído
<a href="#">0565242</a>	Relatório Preliminar de Monitoramento	Concluído
<a href="#">0630399</a>	Relatório Final de Monitoramento	Concluído

#### **2.5 MOTIVOS QUE INVIABILIZARAM A EXECUÇÃO DE MONITORAMENTOS PREVISTOS**

Não foi possível a realização do monitoramento da Auditoria de Conformidade sobre a Contratação de Serviços Especializados em TIC - Tecnologia da Informação e Comunicação, porque as recomendações eram para ser observadas em futuras contratações, e o Contrato 26/2018 (id. 6088017/SJMG) - PAe SEI 0027260-26.2017.4.01.8008/SJMG, objeto da auditoria, foi prorrogado excepcionalmente para o período de 14/06/2023 a 13/06/2024, por meio do 1º Termo Aditivo, impossibilitando desta forma o monitoramento, que foi adiado para o ano de 2024.

#### **2.6 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 do TRF6 e da SJMG de forma geral.

Diversos foram os benefícios obtidos com a realização dos trabalhos de auditoria no exercício de 2023, 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 Presidência do TRF6, da DIREF-SJMG, e a contribuição da DAGER-TRF6, da SECAD-SJMG, das Secretarias e das Subseções Judiciárias, na sua interação com os mecanismos de controles internos e de gestão de riscos e com a política de conformidade do TRF6 e da SJMG, vem atuando para adicionar valor à organização e colaborar com a otimização dos resultados e o alcance de um melhor desempenho organizacional.

#### **2.7. OUTRAS ATIVIDADES DESENVOLVIDAS**

##### **2.7.1 - Mapeamento de competências dos auditores internos (PAe SEI [0014815-49.2023.4.06.8000](#))**

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

**Trabalho concluído.**

##### **2.7.2 - Relatório Anual de Atividades de Auditoria Interna - RAIN'T 2022 (PAe SEI [0007325-73.2023.4.06.8000](#))**

Relatório sobre a execução do Plano Anual de Auditoria Interna do exercício de 2022 e os resultados alcançados.

**Trabalho concluído.**

##### **2.7.3 - Padronização dos papéis de trabalho a serem utilizados a partir de 2024 na Auditorias de Contas Anuais. (Trabalho conjunto entre o CJF e os TRF's 1, 2, 3, 4, 5 e 6)**

Participação de 2 (dois) auditores do NUAUG no grupo de Trabalho (GT) instituído pelos membros do Comitê Técnico de Auditoria Interna da Justiça Federal – CTAI-JF, conforme memória da Reunião (id. 0509377 (SEI-CJF), para uniformização, no âmbito da Justiça Federal, dos documentos e procedimentos da Auditoria nas Contas Anuais e identificação dos pontos que necessitam de aperfeiçoamento. Para alcance do objetivo proposto estão sendo analisados os papéis de trabalho disponibilizados pelo Tribunal de Contas da União (TCU) durante o curso ministrado no ano de 2020, "Auditoria nas Contas Anuais - Financeira Integrada com Conformidade", referente às etapas de planejamento, execução e relatório da Auditoria nas Contas Anuais.

##### **2.7.4 - 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 18 apresenta a relação dos processos de aposentadorias analisados pela equipe de auditoria em 2023, contendo os respectivos números, os tipos de documentos elaborados (solicitações, informações e análises) e a situação.

**Quadro 18 - Relação dos processos de aposentadorias analisados pela equipe de auditoria**

Assunto	Processo	Documento	Tipo	Situação
Concessão de Aposentadoria	<a href="#">0000144-21.2023.4.06.8000</a>	<a href="#">0433951</a>	Informação	Concluído
Concessão de Aposentadoria	<a href="#">0000187-86.2022.4.06.8001</a>	<a href="#">0175293</a>	Informação	Concluído
Concessão de Aposentadoria	<a href="#">0000187-86.2022.4.06.8001</a>	<a href="#">0174227</a>	Informação	Concluído
Concessão de Aposentadoria	<a href="#">0000196-14.2023.4.06.8001</a>	<a href="#">0389941</a>	Informação	Concluído
Concessão de Aposentadoria	<a href="#">0000478-52.2023.4.06.8001</a>	<a href="#">0392277</a>	Análise	Concluído
Concessão de Aposentadoria	<a href="#">0001151-82.2022.4.06.8000</a>	<a href="#">0244330</a>	Informação	Concluído com ressalva.
Concessão de Aposentadoria	<a href="#">0001199-07.2023.4.06.8000</a>	<a href="#">0486830</a>	Informação	Concluído
Concessão de Aposentadoria	<a href="#">0001313-40.2023.4.06.8001</a>	<a href="#">0493065</a>	Análise	Concluído
Concessão de Aposentadoria	<a href="#">0002356-12.2023.4.06.8001</a>	<a href="#">0478552</a>	Informação	Concluído
Concessão de Aposentadoria	<a href="#">0002462-71.2023.4.06.8001</a>	<a href="#">0318464</a>	Planilha	Concluído
Concessão de Aposentadoria	<a href="#">0002462-71.2023.4.06.8001</a>	<a href="#">0318473</a>	Informação	Concluído
Concessão de Aposentadoria	<a href="#">0002462-71.2023.4.06.8001</a>	<a href="#">0514786</a>	Informação	Concluído
Concessão de Aposentadoria	<a href="#">0002481-77.2023.4.06.8001</a>	<a href="#">0479842</a>	Análise	Concluído
Concessão de Aposentadoria	<a href="#">0002780-91.2022.4.06.8000</a>	<a href="#">0475635</a>	Planilha	Concluído
Concessão de Aposentadoria	<a href="#">0002780-91.2022.4.06.8000</a>	<a href="#">0475637</a>	Informação	Concluído
Concessão de Aposentadoria	<a href="#">0002845-37.2016.4.01.8000</a>	<a href="#">0204894</a>	Informação	Concluído
Concessão de Aposentadoria	<a href="#">0003141-08.2022.4.06.8001</a>	<a href="#">0256085</a>	Informação	Concluído
Concessão de Aposentadoria	<a href="#">0003540-37.2022.4.06.8001</a>	<a href="#">0178668</a>	Informação	Concluído
Concessão de Aposentadoria	<a href="#">0004623-57.2023.4.06.8000</a>	<a href="#">0408373</a>	Informação	Concluído
Concessão de Aposentadoria	<a href="#">0005256-65.2023.4.06.8001</a>	<a href="#">0473413</a>	Informação	Concluído
Concessão de Aposentadoria	<a href="#">0005256-65.2023.4.06.8001</a>	<a href="#">0543830</a>	Informação	Concluído
Concessão de Aposentadoria	<a href="#">0005838-02.2022.4.06.8001</a>	<a href="#">0381522</a>	Informação	Concluído
Concessão de Aposentadoria	<a href="#">0008127-68.2023.4.06.8001</a>	<a href="#">0425971</a>	Planilha	Concluído
Concessão de Aposentadoria	<a href="#">0008127-68.2023.4.06.8001</a>	<a href="#">0425974</a>	Informação	Concluído
Concessão de Aposentadoria	<a href="#">0008651-02.2022.4.06.8001</a>	<a href="#">0215376</a>	Planilha	Concluído
Concessão de Aposentadoria	<a href="#">0008651-02.2022.4.06.8001</a>	<a href="#">0465212</a>	Planilha	Concluído
Concessão de Aposentadoria	<a href="#">0008651-02.2022.4.06.8001</a>	<a href="#">0216958</a>	Informação	Concluído
Concessão de Aposentadoria	<a href="#">0008651-02.2022.4.06.8001</a>	<a href="#">0465216</a>	Informação	Concluído
Concessão de Aposentadoria	<a href="#">0009290-20.2022.4.06.8001</a>	<a href="#">0244490</a>	Planilha	Concluído
Concessão de Aposentadoria	<a href="#">0009290-20.2022.4.06.8001</a>	<a href="#">0244491</a>	Informação	Regularizada
Concessão de Aposentadoria	<a href="#">0009290-20.2022.4.06.8001</a>	<a href="#">0518457</a>	Informação	Concluído
Concessão de Aposentadoria	<a href="#">0009516-25.2022.4.06.8001</a>	<a href="#">0466748</a>	Análise	Concluído
Concessão de Aposentadoria	<a href="#">0009516-25.2022.4.06.8001</a>	<a href="#">0252703</a>	Planilha	Concluído
Concessão de Aposentadoria	<a href="#">0009516-25.2022.4.06.8001</a>	<a href="#">0466747</a>	Planilha	Concluído
Concessão de Aposentadoria	<a href="#">0009516-25.2022.4.06.8001</a>	<a href="#">0252718</a>	Informação	Concluído
Concessão de Aposentadoria	<a href="#">0009516-25.2022.4.06.8001</a>	<a href="#">0376936</a>	Informação	Concluído
Concessão de Aposentadoria	<a href="#">0009674-49.2023.4.06.8000</a>	<a href="#">0468017</a>	Informação	Concluído
Concessão de Aposentadoria	<a href="#">0011047-18.2023.4.06.8000</a>	<a href="#">0579473</a>	Planilha	Concluído
Concessão de Aposentadoria	<a href="#">0011047-18.2023.4.06.8000</a>	<a href="#">0579475</a>	Informação	Concluído
Concessão de Aposentadoria	<a href="#">0011385-86.2023.4.06.8001</a>	<a href="#">0563613</a>	Planilha	Concluído
Concessão de Aposentadoria	<a href="#">0011385-86.2023.4.06.8001</a>	<a href="#">0563621</a>	Informação	Concluído
Concessão de Aposentadoria	<a href="#">0011809-31.2023.4.06.8001</a>	<a href="#">0556145</a>	Planilha	Concluído
Concessão de Aposentadoria	<a href="#">0011809-31.2023.4.06.8001</a>	<a href="#">0556199</a>	Informação	Concluído
Concessão de Aposentadoria	<a href="#">0011971-77.2022.4.01.8008</a>	<a href="#">0181377</a>	Informação	Concluído
Concessão de Aposentadoria	<a href="#">0012274-91.2022.4.01.8008</a>	<a href="#">0181642</a>	Informação	Concluído
Concessão de Aposentadoria	<a href="#">0012440-31.2019.4.01.8008</a>	<a href="#">0209512</a>	Informação	Concluído
Concessão de Aposentadoria	<a href="#">0013751-98.2023.4.06.8001</a>	<a href="#">0581027</a>	Planilha	Concluído
Concessão de Aposentadoria	<a href="#">0013751-98.2023.4.06.8001</a>	<a href="#">0581031</a>	Informação	Concluído
Concessão de Aposentadoria	<a href="#">0019597-50.2022.4.01.8008</a>	<a href="#">0209904</a>	Informação	Concluído

### 2.7.5 - 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, o quadro 19 a relação dos processos de pensões civis analisados pela equipe de auditoria em 2023, contendo os respectivos números, os documentos elaborados (solicitações, informações e encaminhamentos realizados) e a situação.

**Quadro 19- Concessões de Pensão**

Assunto	Processo	Documento	Tipo	Situação
Concessão de Pensão	<a href="#">0003489-29.2022.4.06.8000</a>	<a href="#">0325087</a>	Informação	Concluído
Concessão de Pensão	<a href="#">0004053-71.2023.4.06.8000</a>	<a href="#">0479796</a>	Análise	Concluído
Concessão de Pensão	<a href="#">0007365-40.2021.4.01.8008</a>	<a href="#">0329082</a>	Informação	Concluído
Concessão de Pensão	<a href="#">0007365-40.2021.4.01.8008</a>	<a href="#">0499881</a>	Análise	Concluído
Concessão de Pensão	<a href="#">0007365-40.2021.4.01.8008</a>	<a href="#">0329012</a>	Planilha	Concluído
Concessão de Pensão	<a href="#">0007471-48.2022.4.06.8001</a>	<a href="#">0191129</a>	Informação	Concluído
Concessão de Pensão	<a href="#">0007471-48.2022.4.06.8001</a>	<a href="#">0349193</a>	Informação	Concluído

Concessão de Pensão	<a href="#">0007471-48.2022.4.06.8001</a>	<a href="#">0191122</a>	Planilha	Concluído
Concessão de Pensão	<a href="#">0009534-46.2022.4.06.8001</a>	<a href="#">0375567</a>	Informação	Concluído
Concessão de Pensão	<a href="#">0011423-04.2023.4.06.8000</a>	<a href="#">0517621</a>	Informação	Concluído
Concessão de Pensão	<a href="#">0011423-04.2023.4.06.8000</a>	<a href="#">0517605</a>	Planilha	Concluído
Concessão de Pensão	<a href="#">0018606-74.2022.4.01.8008</a>	<a href="#">0207999</a>	Informação	Concluído
Concessão de Pensão	<a href="#">0047697-49.2021.4.01.8008</a>	<a href="#">0261006</a>	Informação	Concluído
Concessão de Pensão	<a href="#">0047697-49.2021.4.01.8008</a>	<a href="#">0438803</a>	Análise	Concluído
Concessão de Pensão	<a href="#">0047697-49.2021.4.01.8008</a>	<a href="#">0261285</a>	Planilha	Concluído
Concessão de Pensão	<a href="#">0050123-34.2021.4.01.8008</a>	<a href="#">0163161</a>	Informação	Concluído
Concessão de Pensão	<a href="#">0050123-34.2021.4.01.8008</a>	<a href="#">0251708</a>	Informação	Concluído
Concessão de Pensão	<a href="#">0050123-34.2021.4.01.8008</a>	<a href="#">0502629</a>	Análise	Concluído

## 2.7.6 - Admissão de Pessoal

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, o quadro 20 apresenta a relação dos processos de Admissão de Pessoal analisados pela equipe de auditoria em 2023, contendo os respectivos números, os documentos elaborados (solicitações, informações e encaminhamentos realizados) e a situação.

**Quadro 20 - Relação dos processos Admissão de Pessoal analisados pela equipe de auditoria**

Assunto	Processo	Documento	Tipo	Situação
Admissão	<a href="#">0000335-63.2023.4.06.8001</a>	<a href="#">0409706</a>	Informação	Concluído
Admissão	<a href="#">0000498-43.2023.4.06.8001</a>	<a href="#">0402053</a>	Informação	Concluído
Admissão	<a href="#">0001201-71.2023.4.06.8001</a>	<a href="#">0408641</a>	Informação	Concluído
Admissão	<a href="#">0001413-92.2023.4.06.8001</a>	<a href="#">0409727</a>	Informação	Concluído
Admissão	<a href="#">0002443-68.2023.4.06.8000</a>	<a href="#">0402609</a>	Informação	Concluído
Admissão	<a href="#">0002444-53.2023.4.06.8000</a>	<a href="#">0402670</a>	Informação	Concluído
Admissão	<a href="#">0002445-38.2023.4.06.8000</a>	<a href="#">0409823</a>	Informação	Concluído
Admissão	<a href="#">0002447-08.2023.4.06.8000</a>	<a href="#">0402643</a>	Informação	Concluído
Admissão	<a href="#">0002448-90.2023.4.06.8000</a>	<a href="#">0402663</a>	Informação	Concluído
Admissão	<a href="#">0002449-75.2023.4.06.8000</a>	<a href="#">0402655</a>	Informação	Concluído
Admissão	<a href="#">0002450-60.2023.4.06.8000</a>	<a href="#">0402677</a>	Informação	Concluído
Admissão	<a href="#">0002451-45.2023.4.06.8000</a>	<a href="#">0402632</a>	Informação	Concluído
Admissão	<a href="#">0002452-30.2023.4.06.8000</a>	<a href="#">0402004</a>	Informação	Concluído
Admissão	<a href="#">0003103-59.2023.4.06.8001</a>	<a href="#">0408814</a>	Informação	Concluído
Admissão	<a href="#">0003293-22.2023.4.06.8001</a>	<a href="#">0409715</a>	Informação	Concluído
Admissão	<a href="#">0004560-29.2023.4.06.8001</a>	<a href="#">0409792</a>	Informação	Concluído
Admissão	<a href="#">0004976-97.2023.4.06.8000</a>	<a href="#">0409810</a>	Informação	Concluído
Admissão	<a href="#">0004977-82.2023.4.06.8000</a>	<a href="#">0491659</a>	Informação	Concluído
Admissão	<a href="#">0005747-72.2023.4.06.8001</a>	<a href="#">0347433</a>	Informação	Concluído
Admissão	<a href="#">0007237-35.2023.4.06.8000</a>	<a href="#">0420963</a>	Informação	Concluído
Admissão	<a href="#">0007238-20.2023.4.06.8000</a>	<a href="#">0420650</a>	Informação	Concluído
Admissão	<a href="#">0007241-72.2023.4.06.8000</a>	<a href="#">0420913</a>	Informação	Concluído
Admissão	<a href="#">0007258-11.2023.4.06.8000</a>	<a href="#">0420950</a>	Informação	Concluído
Admissão	<a href="#">0007259-93.2023.4.06.8000</a>	<a href="#">0427850</a>	Informação	Concluído
Admissão	<a href="#">0007260-78.2023.4.06.8000</a>	<a href="#">0427891</a>	Informação	Concluído
Admissão	<a href="#">0007261-63.2023.4.06.8000</a>	<a href="#">0427665</a>	Informação	Concluído
Admissão	<a href="#">0007262-48.2023.4.06.8000</a>	<a href="#">0423692</a>	Informação	Concluído
Admissão	<a href="#">0007263-33.2023.4.06.8000</a>	<a href="#">0423500</a>	Informação	Concluído
Admissão	<a href="#">0007264-18.2023.4.06.8000</a>	<a href="#">0420938</a>	Informação	Concluído
Admissão	<a href="#">0007265-03.2023.4.06.8000</a>	<a href="#">0420979</a>	Informação	Concluído
Admissão	<a href="#">0007266-85.2023.4.06.8000</a>	<a href="#">0427818</a>	Informação	Concluído
Admissão	<a href="#">0007836-71.2023.4.06.8000</a>	<a href="#">0435806</a>	Informação	Concluído
Admissão	<a href="#">0007837-56.2023.4.06.8000</a>	<a href="#">0434340</a>	Informação	Concluído
Admissão	<a href="#">0007953-62.2023.4.06.8000</a>	<a href="#">0489483</a>	Informação	Concluído
Admissão	<a href="#">0009111-52.2023.4.06.8001</a>	<a href="#">0437428</a>	Informação	Concluído

## 2.7.7 - 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 e do TRF6 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 21 relaciona os processos de indícios de irregularidades do TCU analisados pela equipe de auditoria, contendo os respectivos números, os documentos elaborados (solicitações, análises e informações realizadas) e a situação.



**Quadro 21 - Relação dos processos de indícios de irregularidades do TCU analisados pela equipe de auditoria**

<b>Assunto</b>	<b>Processo</b>	<b>Documento</b>	<b>Tipo</b>	<b>Situação</b>
Indício	<a href="#">0010070-16.2018.4.01.8008</a>	<a href="#">0165909</a>	Análise	Concluído
Indício	<a href="#">0004811-84.2022.4.06.8000</a>	<a href="#">0175752</a>	Análise	Concluído
Indício	<a href="#">0050961-11.2020.4.01.8008</a>	<a href="#">0222211</a>	Análise	Concluído
Indício	<a href="#">0004812-69.2022.4.06.8000</a>	<a href="#">0192628</a>	Análise	Concluído
Indício	<a href="#">0004852-51.2022.4.06.8000</a>	<a href="#">0204697</a>	Análise	Concluído
Indício	<a href="#">0019409-57.2022.4.01.8008</a>	<a href="#">0246461</a>	Análise	Concluído
Indício	<a href="#">0007252-52.2022.4.01.8008</a>	<a href="#">0235113</a>	Análise	Concluído
Indício	<a href="#">0015055-57.2020.4.01.8008</a>	<a href="#">0235199</a>	Análise	Concluído
Indício	<a href="#">0004812-69.2022.4.06.8000</a>	<a href="#">0245164</a>	Análise	Concluído
Indício	<a href="#">0004851-66.2022.4.06.8000</a>	<a href="#">0223626</a>	Análise	Concluído
Indício	<a href="#">0002026-18.2023.4.06.8000</a>	<a href="#">0245869</a>	Análise	Concluído
Indício	<a href="#">0002027-03.2023.4.06.8000</a>	<a href="#">0245888</a>	Análise	Concluído
Indício	<a href="#">0002030-55.2023.4.06.8000</a>	<a href="#">0245902</a>	Análise	Concluído
Indício	<a href="#">0002032-25.2023.4.06.8000</a>	<a href="#">0246068</a>	Análise	Concluído
Indício	<a href="#">0002035-77.2023.4.06.8000</a>	<a href="#">0252277</a>	Análise	Concluído
Indício	<a href="#">0002036-62.2023.4.06.8000</a>	<a href="#">0252161</a>	Análise	Concluído
Indício	<a href="#">0002037-47.2023.4.06.8000</a>	<a href="#">0252253</a>	Análise	Concluído
Indício	<a href="#">0002039-17.2023.4.06.8000</a>	<a href="#">0252092</a>	Análise	Concluído
Indício	<a href="#">0002042-69.2023.4.06.8000</a>	<a href="#">0246090</a>	Análise	Concluído
Indício	<a href="#">0002045-24.2023.4.06.8000</a>	<a href="#">0245994</a>	Análise	Concluído
Indício	<a href="#">0002047-91.2023.4.06.8000</a>	<a href="#">0253028</a>	Análise	Concluído
Indício	<a href="#">0002051-31.2023.4.06.8000</a>	<a href="#">0253034</a>	Análise	Concluído
Indício	<a href="#">0002058-23.2023.4.06.8000</a>	<a href="#">0246324</a>	Análise	Concluído
Indício	<a href="#">0002061-75.2023.4.06.8000</a>	<a href="#">0246338</a>	Análise	Concluído
Indício	<a href="#">0049858-66.2020.4.01.8008</a>	<a href="#">0230511</a>	Análise	Concluído
Indício	<a href="#">0002114-56.2023.4.06.8000</a>	<a href="#">0255462</a>	Análise	Concluído
Indício	<a href="#">0002117-11.2023.4.06.8000</a>	<a href="#">0245920</a>	Análise	Concluído
Indício	<a href="#">0002046-09.2023.4.06.8000</a>	<a href="#">0282308</a>	Análise	Concluído
Indício	<a href="#">0002050-46.2023.4.06.8000</a>	<a href="#">0268752</a>	Análise	Concluído
Indício	<a href="#">0002052-16.2023.4.06.8000</a>	<a href="#">0283385</a>	Análise	Concluído
Indício	<a href="#">0002059-08.2023.4.06.8000</a>	<a href="#">0271991</a>	Análise	Concluído
Indício	<a href="#">0002069-52.2023.4.06.8000</a>	<a href="#">0270695</a>	Análise	Concluído
Indício	<a href="#">0002071-22.2023.4.06.8000</a>	<a href="#">0270688</a>	Análise	Concluído
Indício	<a href="#">0002090-28.2023.4.06.8000</a>	<a href="#">0271824</a>	Análise	Concluído
Indício	<a href="#">0018638-74.2020.4.01.8000</a>	<a href="#">0275112</a>	Análise	Concluído
Indício	<a href="#">0002116-26.2023.4.06.8000</a>	<a href="#">0279467</a>	Análise	Concluído
Indício	<a href="#">0002082-51.2023.4.06.8000</a>	<a href="#">0301343</a>	Análise	Concluído
Indício	<a href="#">0002084-21.2023.4.06.8000</a>	<a href="#">0295619</a>	Análise	Concluído
Indício	<a href="#">0002086-88.2023.4.06.8000</a>	<a href="#">0295596</a>	Análise	Concluído
Indício	<a href="#">0002089-43.2023.4.06.8000</a>	<a href="#">0301393</a>	Análise	Concluído
Indício	<a href="#">0006117-54.2023.4.06.8000</a>	<a href="#">0310497</a>	Análise	Concluído
Indício	<a href="#">0006506-39.2023.4.06.8000</a>	<a href="#">0320268</a>	Análise	Concluído
Indício	<a href="#">0002029-70.2023.4.06.8000</a>	<a href="#">0347083</a>	Análise	Concluído
Indício	<a href="#">0002040-02.2023.4.06.8000</a>	<a href="#">0349080</a>	Análise	Concluído
Indício	<a href="#">0002085-06.2023.4.06.8000</a>	<a href="#">0359162</a>	Análise	Concluído
Indício	<a href="#">0002096-35.2023.4.06.8000</a>	<a href="#">0363727</a>	Análise	Concluído
Indício	<a href="#">0002113-71.2023.4.06.8000</a>	<a href="#">0359178</a>	Análise	Concluído
Indício	<a href="#">0006540-14.2023.4.06.8000</a>	<a href="#">0367749</a>	Análise	Concluído
Indício	<a href="#">0006541-96.2023.4.06.8000</a>	<a href="#">0348965</a>	Análise	Concluído
Indício	<a href="#">0006543-66.2023.4.06.8000</a>	<a href="#">0367687</a>	Análise	Concluído
Indício	<a href="#">0007168-03.2023.4.06.8000</a>	<a href="#">0352894</a>	Análise	Concluído
Indício	<a href="#">0007177-62.2023.4.06.8000</a>	<a href="#">0359222</a>	Análise	Concluído
Indício	<a href="#">0007185-39.2023.4.06.8000</a>	<a href="#">0367722</a>	Análise	Concluído
Indício	<a href="#">0006117-54.2023.4.06.8000</a>	<a href="#">0384931</a>	Análise	Concluído
Indício	<a href="#">0011881-21.2023.4.06.8000</a>	<a href="#">0474782</a>	Análise	Concluído
Indício	<a href="#">0012024-10.2023.4.06.8000</a>	<a href="#">0481428</a>	Análise	Concluído
Indício	<a href="#">0011881-21.2023.4.06.8000</a>	<a href="#">0510086</a>	Análise	Concluído
Indício	<a href="#">0011905-49.2023.4.06.8000</a>	<a href="#">0489218</a>	Análise	Concluído
Indício	<a href="#">0012006-86.2023.4.06.8000</a>	<a href="#">0487374</a>	Análise	Concluído

Indício	<a href="#">0012024-10.2023.4.06.8000</a>	<a href="#">0510130</a>	Análise	Concluído
Indício	<a href="#">0006542-81.2023.4.06.8000</a>	<a href="#">0543004</a>	Análise	Concluído
Indício	<a href="#">0011905-49.2023.4.06.8000</a>	<a href="#">0554583</a>	Análise	Concluído
Indício	<a href="#">0012006-86.2023.4.06.8000</a>	<a href="#">0520448</a>	Análise	Concluído
Indício	<a href="#">0011905-49.2023.4.06.8000</a>	<a href="#">0504557</a>	Informação	Concluído

### 2.7.8 - Gerenciamento de Comunicações enviadas pelo TCU na Plataforma Conecta e acompanhamento do atendimento a acórdãos e diligências do TCU relacionadas a atos de pessoal

Recebimento e processamento das comunicações encaminhadas pelo TCU por meio da plataforma Conecta, incluindo a instrução de processo no SEI, a elaboração de memorando para direcionamento da comunicação aos Gestores do TRF6 e elaboração de ofício para envio de resposta a expedientes encaminhados pelo TCU.

Acompanhamento, controle e a conferência da documentação e das informações prestadas pelas áreas de gestão de pessoas relativas ao atendimento a acórdãos e diligências do TCU relacionadas a atos de admissão, aposentadoria e pensão de magistrados e servidores do Tribunal e das seções judiciárias vinculadas.

O quadro 22 e 23 apresenta a relação de Memorando e Ofícios elaborados pela equipe de auditoria interna no exercício de 2023.

**Quadro 22- Relação de Memorandos elaborados pela auditoria interna**

Assunto	Processo	Documento	Tipo	Situação
Conecta TCU	<a href="#">0000584-17.2023.4.06.8000</a>	<a href="#">0169740</a>	Memorando	Concluído
Conecta TCU	<a href="#">0000593-76.2023.4.06.8000</a>	<a href="#">0169843</a>	Memorando	Concluído
Conecta TCU	<a href="#">0000607-60.2023.4.06.8000</a>	<a href="#">0170093</a>	Memorando	Concluído
Conecta TCU	<a href="#">0000636-13.2023.4.06.8000</a>	<a href="#">0171121</a>	Memorando	Concluído
Conecta TCU	<a href="#">0000645-72.2023.4.06.8000</a>	<a href="#">0171256</a>	Memorando	Concluído
Conecta TCU	<a href="#">0000584-17.2023.4.06.8000</a>	<a href="#">0239863</a>	Memorando	Concluído
Conecta TCU	<a href="#">0000593-76.2023.4.06.8000</a>	<a href="#">0251733</a>	Memorando	Concluído
Conecta TCU	<a href="#">0000636-13.2023.4.06.8000</a>	<a href="#">0232020</a>	Memorando	Concluído
Conecta TCU	<a href="#">0003270-79.2023.4.06.8000</a>	<a href="#">0232129</a>	Memorando	Concluído
Conecta TCU	<a href="#">0003437-96.2023.4.06.8000</a>	<a href="#">0236490</a>	Memorando	Concluído
Conecta TCU	<a href="#">0003448-28.2023.4.06.8000</a>	<a href="#">0236700</a>	Memorando	Concluído
Conecta TCU	<a href="#">0003574-78.2023.4.06.8000</a>	<a href="#">0239676</a>	Memorando	Concluído
Conecta TCU	<a href="#">0003633-66.2023.4.06.8000</a>	<a href="#">0240829</a>	Memorando	Concluído
Conecta TCU	<a href="#">0003655-27.2023.4.06.8000</a>	<a href="#">0241632</a>	Memorando	Concluído
Conecta TCU	<a href="#">0004361-10.2023.4.06.8000</a>	<a href="#">0259541</a>	Memorando	Concluído
Conecta TCU	<a href="#">0004365-47.2023.4.06.8000</a>	<a href="#">0259645</a>	Memorando	Concluído
Conecta TCU	<a href="#">0003214-80.2022.4.06.8000</a>	<a href="#">0278251</a>	Memorando	Concluído
Conecta TCU	<a href="#">0000636-13.2023.4.06.8000</a>	<a href="#">0265655</a>	Memorando	Concluído
Conecta TCU	<a href="#">0003437-96.2023.4.06.8000</a>	<a href="#">0278607</a>	Memorando	Concluído
Conecta TCU	<a href="#">0003655-27.2023.4.06.8000</a>	<a href="#">0278462</a>	Memorando	Concluído
Conecta TCU	<a href="#">0004593-22.2023.4.06.8000</a>	<a href="#">0265553</a>	Memorando	Concluído
Conecta TCU	<a href="#">0004601-96.2023.4.06.8000</a>	<a href="#">0266266</a>	Memorando	Concluído
Conecta TCU	<a href="#">0004604-51.2023.4.06.8000</a>	<a href="#">0266212</a>	Memorando	Concluído
Conecta TCU	<a href="#">0004618-35.2023.4.06.8000</a>	<a href="#">0266503</a>	Memorando	Concluído
Conecta TCU	<a href="#">0004620-05.2023.4.06.8000</a>	<a href="#">0266472</a>	Memorando	Concluído
Conecta TCU	<a href="#">0004624-42.2023.4.06.8000</a>	<a href="#">0266632</a>	Memorando	Concluído
Conecta TCU	<a href="#">0004653-92.2023.4.06.8000</a>	<a href="#">0267642</a>	Memorando	Concluído
Conecta TCU	<a href="#">0004859-09.2023.4.06.8000</a>	<a href="#">0273345</a>	Memorando	Concluído
Conecta TCU	<a href="#">0005032-33.2023.4.06.8000</a>	<a href="#">0276991</a>	Memorando	Concluído
Conecta TCU	<a href="#">0004361-10.2023.4.06.8000</a>	<a href="#">0305633</a>	Memorando	Concluído
Conecta TCU	<a href="#">0004620-05.2023.4.06.8000</a>	<a href="#">0323302</a>	Memorando	Concluído
Conecta TCU	<a href="#">0005032-33.2023.4.06.8000</a>	<a href="#">0332548</a>	Memorando	Concluído
Conecta TCU	<a href="#">0006504-69.2023.4.06.8000</a>	<a href="#">0316722</a>	Memorando	Concluído
Conecta TCU	<a href="#">0006650-13.2023.4.06.8000</a>	<a href="#">0321161</a>	Memorando	Concluído
Conecta TCU	<a href="#">0007057-19.2023.4.06.8000</a>	<a href="#">0331101</a>	Memorando	Concluído
Conecta TCU	<a href="#">0007063-26.2023.4.06.8000</a>	<a href="#">0331240</a>	Memorando	Concluído
Conecta TCU	<a href="#">0007067-63.2023.4.06.8000</a>	<a href="#">0331340</a>	Memorando	Concluído
Conecta TCU	<a href="#">0007068-48.2023.4.06.8000</a>	<a href="#">0331424</a>	Memorando	Concluído
Conecta TCU	<a href="#">0007099-68.2023.4.06.8000</a>	<a href="#">0332470</a>	Memorando	Concluído
Conecta TCU	<a href="#">0004604-51.2023.4.06.8000</a>	<a href="#">0336698</a>	Memorando	Concluído
Conecta TCU	<a href="#">0007067-63.2023.4.06.8000</a>	<a href="#">0364341</a>	Memorando	Concluído
Conecta TCU	<a href="#">0007240-87.2023.4.06.8000</a>	<a href="#">0336657</a>	Memorando	Concluído
Conecta TCU	<a href="#">0005032-33.2023.4.06.8000</a>	<a href="#">0408479</a>	Memorando	Concluído
Conecta TCU	<a href="#">0008821-40.2023.4.06.8000</a>	<a href="#">0384091</a>	Memorando	Concluído



Conecta TCU	<a href="#">0008826-62.2023.4.06.8000</a>	<a href="#">0384251</a>	Memorando	Concluído
Conecta TCU	<a href="#">0008836-09.2023.4.06.8000</a>	<a href="#">0384355</a>	Memorando	Concluído
Conecta TCU	<a href="#">0009674-49.2023.4.06.8000</a>	<a href="#">0408526</a>	Memorando	Concluído
Conecta TCU	<a href="#">0004618-35.2023.4.06.8000</a>	<a href="#">0426844</a>	Memorando	Concluído
Conecta TCU	<a href="#">0008826-62.2023.4.06.8000</a>	<a href="#">0444764</a>	Memorando	Concluído
Conecta TCU	<a href="#">0008836-09.2023.4.06.8000</a>	<a href="#">0419110</a>	Memorando	Concluído

**Quadro 23 - Relação de Ofícios elaborados pela auditoria interna**

Assunto	Processo	Documento	Tipo	Situação
Conecta TCU	<a href="#">0003177-53.2022.4.06.8000</a>	<a href="#">0210552</a>	Ofício	Concluído
Conecta TCU	<a href="#">0000584-17.2023.4.06.8000</a>	<a href="#">0195769</a>	Ofício	Concluído
Conecta TCU	<a href="#">0000593-76.2023.4.06.8000</a>	<a href="#">0192822</a>	Ofício	Concluído
Conecta TCU	<a href="#">0000607-60.2023.4.06.8000</a>	<a href="#">0193774</a>	Ofício	Concluído
Conecta TCU	<a href="#">0000636-13.2023.4.06.8000</a>	<a href="#">0201181</a>	Ofício	Concluído
Conecta TCU	<a href="#">0000645-72.2023.4.06.8000</a>	<a href="#">0199802</a>	Ofício	Concluído
Conecta TCU	<a href="#">0003270-79.2023.4.06.8000</a>	<a href="#">0252485</a>	Ofício	Concluído
Conecta TCU	<a href="#">0003448-28.2023.4.06.8000</a>	<a href="#">0244932</a>	Ofício	Concluído
Conecta TCU	<a href="#">0003437-96.2023.4.06.8000</a>	<a href="#">0267488</a>	Ofício	Concluído
Conecta TCU	<a href="#">0003655-27.2023.4.06.8000</a>	<a href="#">0265616</a>	Ofício	Concluído
Conecta TCU	<a href="#">0004361-10.2023.4.06.8000</a>	<a href="#">0275725</a>	Ofício	Concluído
Conecta TCU	<a href="#">0004593-22.2023.4.06.8000</a>	<a href="#">0286897</a>	Ofício	Concluído
Conecta TCU	<a href="#">0004601-96.2023.4.06.8000</a>	<a href="#">0286938</a>	Ofício	Concluído
Conecta TCU	<a href="#">0004604-51.2023.4.06.8000</a>	<a href="#">0289412</a>	Ofício	Concluído
Conecta TCU	<a href="#">0004653-92.2023.4.06.8000</a>	<a href="#">0282053</a>	Ofício	Concluído
Conecta TCU	<a href="#">0004859-09.2023.4.06.8000</a>	<a href="#">0298943</a>	Ofício	Concluído
Conecta TCU	<a href="#">0005032-33.2023.4.06.8000</a>	<a href="#">0299000</a>	Ofício	Concluído
Conecta TCU	<a href="#">0006650-13.2023.4.06.8000</a>	<a href="#">0338704</a>	Ofício	Concluído
Conecta TCU	<a href="#">0007057-19.2023.4.06.8000</a>	<a href="#">0363937</a>	Ofício	Concluído
Conecta TCU	<a href="#">0007063-26.2023.4.06.8000</a>	<a href="#">0357090</a>	Ofício	Concluído
Conecta TCU	<a href="#">0007067-63.2023.4.06.8000</a>	<a href="#">0362963</a>	Ofício	Concluído
Conecta TCU	<a href="#">0007068-48.2023.4.06.8000</a>	<a href="#">0350493</a>	Ofício	Concluído
Conecta TCU	<a href="#">0007099-68.2023.4.06.8000</a>	<a href="#">0359116</a>	Ofício	Concluído
Conecta TCU	<a href="#">0007240-87.2023.4.06.8000</a>	<a href="#">0363858</a>	Ofício	Concluído
Conecta TCU	<a href="#">0008821-40.2023.4.06.8000</a>	<a href="#">0408996</a>	Ofício	Concluído
Conecta TCU	<a href="#">0008826-62.2023.4.06.8000</a>	<a href="#">0408159</a>	Ofício	Concluído
Conecta TCU	<a href="#">0008836-09.2023.4.06.8000</a>	<a href="#">0408185</a>	Ofício	Concluído
Conecta TCU	<a href="#">0005032-33.2023.4.06.8000</a>	<a href="#">0422754</a>	Ofício	Concluído
Conecta TCU	<a href="#">0009674-49.2023.4.06.8000</a>	<a href="#">0434110</a>	Ofício	Concluído
Conecta TCU	<a href="#">0009740-29.2023.4.06.8000</a>	<a href="#">0433999</a>	Ofício	Concluído
Conecta TCU	<a href="#">0011397-06.2023.4.06.8000</a>	<a href="#">0475113</a>	Ofício	Concluído
Conecta TCU	<a href="#">0011392-81.2023.4.06.8000</a>	<a href="#">0484218</a>	Ofício	Concluído
Conecta TCU	<a href="#">0012200-86.2023.4.06.8000</a>	<a href="#">0499998</a>	Ofício	Concluído
Conecta TCU	<a href="#">0012200-86.2023.4.06.8000</a>	<a href="#">0509733</a>	Ofício	Concluído
Conecta TCU	<a href="#">0013171-71.2023.4.06.8000</a>	<a href="#">0569114</a>	Ofício	Concluído
Conecta TCU	<a href="#">0013560-56.2023.4.06.8000</a>	<a href="#">0566640</a>	Ofício	Concluído

## 2.7.9 - Análise das transações subjacentes às demonstrações contábeis da Auditoria Financeira Integrada com Conformidade do exercício de 2023.

### 2.7.10 - Análise das transações subjacentes - Ciclo das Contratações

A análise das transações subjacentes às demonstrações contábeis da Auditoria Financeira com Conformidade do exercício 2023 referente ao Ciclo das Contratações teve como objetos: a verificação da inclusão da obrigatoriedade do cumprimento da política de empregabilidade nas cláusulas dos contratos de serviços terceirizados com mão de obra residente e a repactuação dos encargos sociais (risco ambiental do trabalho ajustado - RATx FAP) por ocasião das repactuações das contratações de serviços terceirizadas com mão de obra residente.

**Quadro 24- Processos selecionados para análise das repactuação dos encargos sociais - (risco ambiental do trabalho ajustado - RATx FAP) e cláusula de cumprimento de obrigação de política de empregabilidade**

Assunto	Processo/contrato	Documento	Tipo	Situação
Serviços de vigilância armada	<a href="#">0007432-39.2020.4.01.8008/SJMG</a> Contrato: 063/20	Id. <a href="#">0692695</a>	Resumo de Análise	Concluído
Serviços de limpeza e conservação	<a href="#">0013034-16.2017.4.01.8008/SJMG</a> Contrato: 068/17	Id. <a href="#">0692695</a>	Resumo de Análise	Concluído
Serviços de conservação, limpeza, copeiragem	<a href="#">0019117-14.2018.4.01.8008/SJMG</a> Contrato: 067/18	Id. <a href="#">0692695</a>	Resumo de Análise	Concluído
Serviços de limpeza e conservação	<a href="#">0010703-27.2018.4.01.8008/SJMG</a> Contrato: 007/19	Id. <a href="#">0692695</a>	Resumo de Análise	Concluído
Serviços de conservação, limpeza, serv. Gerais e administrativos	0010929-90.2022.4.01.8008/SJMG Contrato: 052/22	Id. <a href="#">0692695</a>	Resumo de Análise	Concluído
Serviços de vigilância desarmada	0026574-29.2020.4.01.8008/SJMG Contrato: 028/2021	Id. <a href="#">0692695</a>	Resumo de Análise	Concluído
Serviços nas áreas médica, odontológica e de psicologia	<a href="#">0017632-37.2022.4.01.8008/SJMG</a> Contrato: 002/23	Id. <a href="#">0692695</a>	Resumo de Análise	Concluído
Serviços de apoio administrativo, recepção e serviços técnicos continuados	<a href="#">0034559-15.2021.4.01.8008/SJMG</a> Contrato: 008/22	Id. <a href="#">0692695</a>	Resumo de Análise	Concluído
Serviços de conservação e limpeza - Uberaba	<a href="#">0017422-88.2019.4.01.8008/SJMG</a> Contrato:	Id. <a href="#">0692695</a>	Resumo de Análise	Concluído
Serviços de Assistência e Apoio à Gestão de Contratos	0047832-61.2021.4.01.8008/SJMG Contrato: 058/21	Id. <a href="#">0692695</a>	Resumo de Análise	Concluído
Serviços de apoio administrativo e de digitalização de processos	<a href="#">0000361-49.2021.4.01.8008/SJMG</a> Contrato: 013/21	Id. <a href="#">0692695</a>	Resumo de Análise	Concluído
Serviços de conservação, limpeza, copeiragem e serviços gerais	<a href="#">0034587-80.2021.4.01.8008/SJMG</a> Contrato : 009/22	Id. <a href="#">0692695</a>	Resumo de Análise	Concluído
Serviços de limpeza, conservação, copeiragem, zeladoria e auxílio administrativo e judiciário.	<a href="#">0048434-86.2020.4.01.8008/SJMG</a> Contrato: 012/21	Id. <a href="#">0692695</a>	Resumo de Análise	Concluído

**2.7.11 - Análise das transações subjacentes - Ciclo de Pessoal**

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 25 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) e a situação.

**Quadro 25 - Relação de Solicitações, Análises e Informações relativas à avaliação das transações subjacentes- Ciclo de Pessoal**

Assunto	Processo	Documento	Tipo	Situação
Adicional de qualificação de graduação, especialização, mestrado e doutorado	<a href="#">0013339-73.2023.4.06.8000</a>	<a href="#">0508876</a>	Solicitação de Auditoria	Concluído

Progressão funcional e promoção na carreira	<a href="#">0012434-68.2023.4.06.8000</a>	<a href="#">0486573</a> <a href="#">0505129</a> <a href="#">0505133</a> <a href="#">0522202</a> <a href="#">0648336</a> <a href="#">0712911</a> <a href="#">0723106</a>	Programa de Trabalho de Auditoria Matriz de Planejamento Comunicado de Auditoria Solicitação de Auditoria Relatório Preliminar de Auditoria Relatório Final de Auditoria Encaminhamento - SECAU	Concluído
Adicional de serviço extraordinário	<a href="#">0013123-15.2023.4.06.8000</a>	<a href="#">0503365</a> <a href="#">0503365</a>	Solicitação de Auditoria Nota de Auditoria	Concluído
Quintos	<a href="#">0010105-83.2023.4.06.8000</a>	Item VII, do Apêndice A, do Relatório Final de Auditoria id. <a href="#">0699300</a> .	Análise	Concluído

### 2.7.12 - 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 26 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) e a situação.

**Quadro 26 - Relação dos processos de benefícios especiais analisados pela equipe de auditoria**

Assunto	Processo	Documento	Tipo	Situação
Benefício Especial	<a href="#">0017499-34.2018.4.01.8008</a>	<a href="#">0197147</a>	Informação	Concluído
Benefício Especial	<a href="#">0007367-56.2022.4.06.8001</a>	<a href="#">0194003</a>	Informação	Concluído
Benefício Especial	<a href="#">0006424-61.2019.4.01.8008</a>	<a href="#">0250137</a>	Informação	Concluído
Benefício Especial	<a href="#">0017533-09.2018.4.01.8008</a>	<a href="#">0249867</a>	Informação	Concluído
Benefício Especial	<a href="#">0008396-44.2022.4.06.8001</a>	<a href="#">0240995</a>	Informação	Concluído
Benefício Especial	<a href="#">0008439-78.2022.4.06.8001</a>	<a href="#">0228578</a>	Informação	Concluído
Benefício Especial	<a href="#">0017323-55.2018.4.01.8008</a>	<a href="#">0250652</a>	Informação	Concluído
Benefício Especial	<a href="#">0006589-86.2022.4.06.8001</a>	<a href="#">0272698</a>	Informação	Concluído
Benefício Especial	<a href="#">0008178-16.2022.4.06.8001</a>	<a href="#">0292866</a>	Informação	Concluído
Benefício Especial	<a href="#">0008402-51.2022.4.06.8001</a>	<a href="#">0265347</a>	Informação	Concluído
Benefício Especial	<a href="#">0003923-18.2022.4.06.8000</a>	<a href="#">0280205</a>	Informação	Concluído
Benefício Especial	<a href="#">0003924-03.2022.4.06.8000</a>	<a href="#">0270238</a>	Informação	Concluído
Benefício Especial	<a href="#">0007591-16.2019.4.01.8008</a>	<a href="#">0322057</a>	Informação	Concluído
Benefício Especial	<a href="#">0007294-84.2022.4.06.8001</a>	<a href="#">0295328</a>	Informação	Concluído
Benefício Especial	<a href="#">0007963-40.2022.4.06.8001</a>	<a href="#">0312870</a>	Informação	Concluído
Benefício Especial	<a href="#">0003950-98.2022.4.06.8000</a>	<a href="#">0468851</a>	Informação	Concluído
Benefício Especial	<a href="#">0007784-31.2019.4.01.8008</a>	<a href="#">0479113</a>	Informação	Concluído

Benefício Especial	<a href="#">0008455-32.2022.4.06.8001</a>	<a href="#">0555924</a>	Informação	Concluído
Benefício Especial	<a href="#">0008275-16.2022.4.06.8001</a>	<a href="#">0562940</a>	Informação	Concluído
Benefício Especial	<a href="#">0008807-87.2022.4.06.8001</a>	<a href="#">0587276</a>	Informação	Concluído

### 2.7.13 - Acompanhamento da conformidade sobre os Portais de Transparência da SJMG

Em 15/12/2022, foi atuado o PAe SEI [0004125-92.2022.4.06.8000](#) para as tratativas referentes ao Portal da Transparência do TRF6.

Em 22/12/2022, foi assinada a Portaria Presi 134/2022, que dispõe sobre o processo de prestação de contas da Justiça Federal da 6ª Região e sua metodologia de trabalho, na forma regulamentada na Instrução Normativa TCU 84, de 22 de abril de 2020 (id.[0153473](#)). No mesmo dia, por meio da Portaria Presi 135/2022 (id. [0153475](#)), foi instituído o Comitê Permanente de Avaliação e Acompanhamento do Portal do Tribunal Regional Federal da 6ª Região e da Seção Judiciária de Minas Gerais - COPAP com a finalidade de propor a melhoria contínua das páginas eletrônicas do Tribunal e da Seção Judiciária de Minas Gerais, bem como definir responsáveis por alimentar as informações constantes no site do TRF6 e SJMG.

Em 23/12/2022, a Portaria Presi 134/2022 foi alterada pela Portaria Presi 136 ([0155007](#)) e a Portaria Presi 135 foi alterada pela Portaria 137 ([0155010](#)). As portarias foram publicadas na Biblioteca Digital do TRF6 (ids. [0171833](#), [0171836](#), [0178950](#), [0178956](#)).

Para tratar de assuntos relacionados ao Portal da Transparência o Comitê Permanente de Avaliação e Acompanhamento do Portal do Tribunal Regional Federal da 6ª Região e da Seção Judiciária de Minas Gerais - COPAP se reuniu nos dias 26/01/2023 ([0178963](#)), 28/04/2023 (id. [0289152](#)), 30/06/2023 (id. [0366815](#)) - quando foi redigida a Ata da Reunião 99 (id. [0395579](#)), e em 29/01/2024 - quando foi redigida a Ata de Reunião (id. [0582755](#)). Todas as informações sobre o acompanhamento do Portal da Transparência poderão ser acessadas no PAe SEI [0004125-92.2022.4.06.8000](#).

### 2.7.14 - Acompanhamento do Rol de Responsáveis 2023

Verificação da autenticidade dos registros no Rol de Responsáveis do SIAFI, no exercício de 2023, bem como o acompanhamento de sua publicação no Portal de Transparência do TRF6 e SJMG.

#### Trabalho concluído.

No quadro abaixo estão elencadas as naturezas de responsabilidades do SIAFI por meio das quais 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, são realizados pelo TRF6 e pela SJMG.

**Quadro 27 - Relação de Responsabilidades controladas por meio do SIAFI na SJMG e no TRF6**

CÓD. DA NATUREZA DE RESP.	TÍTULO	DESCRIÇÃO	DESCRIÇÃO - (TRANSCRIÇÃO DO SIAFI, TRANSAÇÃO >CONNATRESP	UG 090013 SJMG	UG 090059 TRF6	UG 090058 ORÇ.	UG 090060 PREC/RPV	UG 090061/ EMAGIS
1	Dirigente Máximo da Unidade Prestadora de Contas-UPC	Responsável (Dirigente Máximo) das Unidades Prestadoras de Contas-UPC.	Refere-se aos responsáveis (Dirigente Máximo) das Unidades Prestadoras de Contas-UPC, incluindo, conforme o caso, Ministro de Estado ou Autoridade equivalente conforme definido no inciso I do art. 7º e no inciso I do parágrafo §1º do mesmo artigo.	Sim	Sim	Não	Não	Não
100	Ordenador de Despesas	Responsável por atos de gestão que resultem em emissão de empenho, autorização de pagamento, suprimento ou dispêndio ou pela qual esta responda.	Toda e qualquer autoridade de cujos atos resultarem na emissão de empenho, autorização de pagamento, suprimento ou dispêndio ou pela qual esta responda (art. 80, Decreto-Lei 200/67, manual SIAFI 010400).	Sim	Sim	Não	Sim	Não
103	Ordenador de Despesa por Delegação de Competência	Responsável, por delegação, por atos que resultem na execução orçamentária e financeira.	São os agentes responsáveis, por delegação, por atos que resultem na execução orçamentária e financeira (atribuições do Ordenador de Despesa (natresp 100). A delegação deve ser efetivada por ato normativo. O ato de delegação deve indicar com precisão a autoridade delegante/delegada e as atribuições objeto de delegação (Decreto-Lei 200/ 67 e Decreto 83.937/79 e 88.354/83. 11, §1º).	Sim	Não	Não	Não	Não

<b>110</b>	Responsável por Conformidade de Registro de Gestão	Responsável por verificar a conformidade dos registros dos atos e fatos da execução orçamentária financeira e patrimonial incluídos no SIAFI - Sistema Integrado de Administração Financeira do Governo Federal. Verifica a existência de documentos fidedignos e hábeis que comprovem as operações.	Agente responsável por verificar a conformidade dos registros dos atos e fatos da execução orçamentária financeira e patrimonial incluídos no SIAFI. Verifica a existência de documentos fidedignos e hábeis que comprovem as operações (IN 6/STN, DE 31/10/2007).	Sim	Sim	Sim	Sim	Sim
<b>131</b>	Responsável pelo planejamento	Responsável pela definição de ações a serem realizadas pelos órgãos e entidades, e da disponibilização dos meios necessários à obtenção dos resultados pretendidos.	Agente responsável pela definição estratégica de ações a serem realizadas pelos órgãos e entidades, e da disponibilização dos meios necessários à obtenção dos resultados pretendidos. Atribuição por meio de ato próprio gestor, por meio do regimento interno, portaria ou instrumentos correlatos.	Não	Não	Sim	Não	Sim
<b>132</b>	Dirigente Máximo da UAC-Unidade Prestadora de Contas	Dirigente Máximo da Unidade Apresentadora de Contas- UAC, responsável por organizar e apresentar ao TCU a prestação de contas de uma ou mais UPC.	Agente Máximo da Unidade Apresentadora de Contas- UAC, responsável por organizar e apresentar ao TCU a prestação de contas de uma ou mais UPC conforme IN 84/2020, art. 5º, § 1º.	Sim	Sim	Sim	Sim	Sim
<b>137</b>	Responsável pelos Atos de Gestão Orçamentaria	Responsável por coordenar, supervisionar e executar atos de gestão orçamentária, necessários ao alcance de resultados da unidade. Atribuição definida em regimento interno, portaria, ou documento correlato.	Responsável por coordenar, supervisionar e executar atos de gestão orçamentária, necessários ao alcance de resultados da unidade. Atribuição definida em regimento interno, portaria, ou documento correlato.	Sim	Sim	Sim	Sim	Sim
<b>138</b>	Responsável pelos Atos de Gestão Financeira	Responsável por coordenar, supervisionar e executar atos de gestão financeira necessários para a atividade da unidade.	Responsável por coordenar, supervisionar e executar atos de gestão financeira necessários para a atividade da unidade.	Sim	Sim	Sim	Sim	Sim
<b>160</b>	Responsável pela Biblioteca	Responsável pela guarda, manutenção, controle e registro do acervo bibliotecário da unidade.	Agente responsável pela guarda, manutenção, controle e registro do acervo bibliotecário da unidade. Essa natureza busca responsabilizar os agentes que tem sob sua responsabilidade grandes acervos bibliográficos.	Sim	Sim	Não	Não	Não
<b>207</b>	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.	Responsável pela certificação dos atos e fatos da gestão orçamentária, financeira e patrimonial, que se materializam nas demonstrações contábeis geradas pelo SIAFI. Essa conformidade deverá ser efetuada por contador ou técnico em contabilidade registrado no Conselho Federal de Contabilidade.	Sim	Sim	Sim	Sim	Sim

301	Responsável pelo Almoxarifado-Bens de Estoque	Responsável pelo controle, guarda, conservação e movimentação dos bens estocados para posterior distribuição e consumo.	É o agente da administração pública responsável pelo controle, guarda, conservação e movimentação dos bens estocados para posterior distribuição e consumo.	Sim	Sim	Não	Não	Não
303	Gestor de Licitações	Responsável pela atividade de licitações, respondendo pela constituição e gerenciamento dos processos licitatórios elaborados no âmbito do órgão/entidade.	E o agente da administração encarregado da atividade de licitações, respondendo pela constituição e gerenciamento dos processos licitatórios elaborados no âmbito do órgão/entidade.	Sim	Sim	Não	Não	Não
306	Responsável pela Gestão do Patrimônio-Bens Moveis	Responsável pela aquisição, registro, guarda e conservação de bens móveis permanentes da unidade administrativa do órgão ou entidade.	E o responsável pela aquisição, registro, guarda e conservação de bens móveis permanentes da unidade administrativa do órgão ou entidade.	Sim	Sim	Não	Não	Não
388	Gestor de Precatórios	É o agente público responsável pela gestão de precatórios (cadastro no SIAFI, recebimento, análise, acompanhamento e liquidação de precatórios).	É o agente público responsável pela gestão de precatórios (cadastro no SIAFI, recebimento, análise, acompanhamento e liquidação de precatórios).	Não	Não	Não	Sim	Não
394	Responsável pela Gestão do Patrimônio-Bens Imóveis	Responsável pela gestão patrimonial-bens imóveis, incluindo registro SIAFI, receber, cadastrar, alterar, avaliar e reavaliar os bens imóveis.	E o agente da administração pública responsável pela gestão patrimonial-bens imóveis, incluindo registro SIAFI, receber, cadastrar, alterar, avaliar e reavaliar os bens imóveis. Para imóveis funcionais ver a natureza (325).	Sim	Sim	Não	Não	Não
401	Responsável por Mercadorias e Bens Apreendidos	Responsável pela gestão e guarda de bens e mercadorias apreendidas (guarda, conservação e controle).	E o agente público responsável pela gestão e guarda de bens e mercadorias apreendidas (guarda, conservação e controle).Essa natureza foi transformada em 1/07/2020 - SEI 00190.104703-cgu-natureza múltipla. Designar e publicar ato normativo dos responsáveis.	Sim	Sim	Não	Não	Não

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

Dos exames efetuados resultaram os documentos Análises de Auditoria Interna descritas no quadro abaixo, encaminhadas ao setor competente para verificação das inconsistências apontadas, as quais foram devidamente regularizadas, justificadas ou dada a devida ciência.

**Quadro 28 - Relação dos principais documentos elaborados durante a realização do Acompanhamento do Rol de Responsáveis 2023**

Documentos	Tipo	Situação
<a href="#">0273688</a>	Análise de Auditoria	Concluído
<a href="#">0475080</a>	Análise de Auditoria	Concluído
<a href="#">0488502</a>	Retificação	Concluído
<a href="#">0505045</a>	Análise de Auditoria	Concluído
<a href="#">0584514</a>	Análise de Auditoria	Concluído
<a href="#">0716849</a>	Análise de Auditoria	Concluído

### 2.7.15 - Programa de Qualidade de Auditoria da Justiça Federal - PQA-JF, publicado por meio da Portaria CJF 786/2023.

O programa, que tem o objetivo de produzir informações gerenciais e promover a melhoria contínua das atividades de Auditoria Interna, está sendo reformulado internamente em face da publicação da Portaria 786 do CJF, de 19 de dezembro de 2023, que revoga a Portaria n.153/2021 e institui nova versão do PQA-JF.

Em 2023, foram aplicados questionários para avaliar a qualidade do trabalho de da auditoria realizada nos procedimentos de desfazimento de bens (PAe SEI 0005094-73.2023.4.06.8000), juntados aos autos do PAe SEI 0011104-36.2023.4.06.8000. Contudo, tendo em vista que os formulários das questões serão reformulados em razão da publicação da nova versão do programa, as pesquisas relativas aos outros trabalhos de auditoria realizados em 2023 serão aplicadas assim que o programa interno de qualidade for reestruturado.

### 2.7.16 - Planejamento das Ações de 2024

**Elaboração do Plano Anual de Auditoria de 2023.** Trabalho concluído, conforme demonstrado no PAe SEI 0014016-06.2023.4.06.8000, documento (id. 0529136).

**Plano de Auditoria de Longo Prazo - PALP 2022-2025.** Trabalho concluído, conforme PAe SEI 0042709-82.2021.4.01.8008, documento (id. 14330075/SJMG).

### 2.7.17 - Acompanhamento das inovações normativas e legais, das decisões, acórdãos e orientações provenientes da DIREF da SJMG, da Presidência do TRF6, 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 29 a seguir apresenta a relação das ações de capacitação, dos cursos/temas, da carga horária e do quantitativo de auditores capacitados.

Convém registrar que, dos 11 servidores que foram capacitados, 10 cumpriram acima de 40 (quarenta) horas de capacitação, incluindo o titular da unidade de Auditoria Interna, atendendo, dessa forma, à determinação prevista no art. 120 da Resolução nº 677 do CJF, de 23 de novembro de 2021, com exceção de 1 servidor, que cumpriu 35 horas.

**Quadro 29- Ações de Capacitação dos servidores da SECAU realizadas em 2023**

<b>Matrícula: TR 118 - Nome: Antônio Fernando Alves da Gama Moraes</b>	
<b>CURSOS</b>	<b>C.H.</b>
ESTATÍSTICA E AMOSTRAGEM APLICADAS À AUDITORIA-T25	15
AUDITORIA BASEADA EM RISCOS - TRF6 E TRT3	20
<b>TOTAL EM HORAS</b>	<b>35</b>
<b>Matrícula: MG 220403/TR 216 - Nome: Cristiano Amaro</b>	
<b>CURSOS</b>	<b>C.H.</b>
AUDITORIA BASEADA EM RISCOS - TRF6 E TRT3	20
A PORTARIA MTP Nº 1.467/2022 E SUA REPERCUSSÃO NA ÁREA DE APOSENTADORIAS E PENSÕES - A NOVA PREVIDÊNCIA - EC 103/2019 - ATUALIZADO COM A PT/ME Nº 10.360/2022	16
OS IMPACTOS DA REFORMA PREVIDENCIÁRIA SOBRE OS REGIMES PRÓPRIOS DE PREVIDÊNCIA- EC Nº 103/2019 E AVERBAÇÃO DE TEMPO DE CONTRIBUIÇÃO NA ADM. PÚBLICA- PORTARIA Nº 1.467/2022 - MTP E IN Nº 128/INSS/2022	15
ESTATÍSTICA E AMOSTRAGEM APLICADAS À AUDITORIA-T25	15
ATUALIZADO PELA EC 103/2019 E PORTARIA MTP 1.467/2022 - APOSENTADORIAS, PENSÕES E ABONO DE PERMANÊNCIA E RESPECTIVOS CÁLCULOS DE BENEFÍCIOS NA ADMINISTRAÇÃO PÚBLICA	20
<b>TOTAL EM HORAS</b>	<b>86</b>
<b>Matrícula: TR 263 - Nome: Daniel Silva de Oliveira</b>	
<b>CURSOS</b>	<b>C.H.</b>
CONSULTORIA EM AUDITORIA	20
FÓRUM PERMANENTE DE AUDITORIA DO PODER JUDICIÁRIO	20
ESTATÍSTICA E AMOSTRAGEM APLICADAS À AUDITORIA-T25	15
AUDITORIA COM ÊNFASE NA NBR 19011/2018	16
AUDITORIA BASEADA EM RISCOS - TRF6 E TRT3	20
<b>TOTAL EM HORAS</b>	<b>91</b>
<b>Matrícula: TR 367 - Nome: Karla Pereira de Lima</b>	
<b>CURSOS</b>	<b>C.H.</b>
CONTABILIDADE PÚBLICA AVANÇADA COM ÊNFASE NA AUDITORIA DE CONTAS DO PODER JUDICIÁRIO	21
FÓRUM PERMANENTE DE AUDITORIA DO PODER JUDICIÁRIO	20
ESTATÍSTICA E AMOSTRAGEM APLICADAS À AUDITORIA-T25	15
CURSO TESOURO GERENCIAL	25
PRESTAÇÃO DE CONTAS ANUAL DA ADMINISTRAÇÃO PÚBLICA	4
AUDITORIA BASEADA EM RISCOS - TRF6 E TRT3	20
<b>TOTAL EM HORAS</b>	<b>105</b>

<b>Matrícula: TR 381 - Nome: Luiz Guilherme Piva</b>	
<b>CURSOS</b>	<b>C.H.</b>
INTRODUÇÃO AO CONTROLE INTERNO	40
AUDITORIA BASEADA EM RISCOS - TRF6 E TRT3	20
<b>TOTAL EM HORAS</b>	<b>60</b>
<b>Matrícula: TR 222 - Nome: Maria Tereza Barcelos Martins</b>	
<b>CURSOS</b>	<b>C.H.</b>
FÓRUM PERMANENTE DE AUDITORIA DO PODER JUDICIÁRIO	20
SIAFI BÁSICO	35
CURSO TESOUREIRO GERENCIAL	25
AUDITORIA BASEADA EM RISCOS - TRF6 E TRT3	20
<b>TOTAL EM HORAS</b>	<b>100</b>
<b>Matrícula: MG 150303/TR 60 - Nome: Marília do Sagrado Coração Aarão Rocha</b>	
<b>CURSOS</b>	<b>C.H.</b>
AUDITORIA BASEADA EM RISCOS - TRF6 E TRT3	20
A PORTARIA MTP Nº 1.467/2022 E SUA REPERCUSSÃO NA ÁREA DE APOSENTADORIAS E PENSÕES - A NOVA PREVIDÊNCIA - EC 103/2019 - ATUALIZADO COM A PT/ME Nº 10.360/2022	16
OS IMPACTOS DA REFORMA PREVIDENCIÁRIA SOBRE OS REGIMES PRÓPRIOS DE PREVIDÊNCIA- EC Nº 103/2019 E AVERBAÇÃO DE TEMPO DE CONTRIBUIÇÃO NA ADM. PÚBLICA- PORTARIA Nº 1.467/2022 - MTP E IN Nº 128/INSS/2022	15
ATUALIZADO PELA EC 103/2019 E PORTARIA MTP 1.467/2022 - APOSENTADORIAS, PENSÕES E ABONO DE PERMANÊNCIA E RESPECTIVOS CÁLCULOS DE BENEFÍCIOS NA ADMINISTRAÇÃO PÚBLICA	20
APOSENTADORIA E PENSÃO DE SERVIDORES: ATUALIZAÇÕES CONFORME EMENDA 103/2019	20
<b>TOTAL EM HORAS</b>	<b>91</b>
<b>Matrícula: MG 1011658/TR 371 - Nome: Natália Areta de Almeida</b>	
<b>CURSOS</b>	<b>C.H.</b>
ATUALIZADO PELA EC 103/2019 E PORTARIA MTP 1.467/2022 - APOSENTADORIAS, PENSÕES E ABONO DE PERMANÊNCIA E RESPECTIVOS CÁLCULOS DE BENEFÍCIOS NA ADMINISTRAÇÃO PÚBLICA	20
CONSULTORIA EM AUDITORIA	20
FÓRUM PERMANENTE DE AUDITORIA DO PODER JUDICIÁRIO	20
ESTATÍSTICA E AMOSTRAGEM APLICADAS À AUDITORIA-T25	15
OS IMPACTOS DA REFORMA PREVIDENCIÁRIA SOBRE OS REGIMES PRÓPRIOS DE PREVIDÊNCIA- EC Nº 103/2019 E AVERBAÇÃO DE TEMPO DE CONTRIBUIÇÃO NA ADM. PÚBLICA- PORTARIA Nº 1.467/2022 - MTP E IN Nº 128/INSS/2022	15
ASSÉDIO MORAL: O QUE SABER E FAZER	12
A PORTARIA MTP Nº 1.467/2022 E SUA REPERCUSSÃO NA ÁREA DE APOSENTADORIAS E PENSÕES - A NOVA PREVIDÊNCIA - EC 103/2019 - ATUALIZADO COM A PT/ME Nº 10.360/2022	16
GESTÃO DA INOVAÇÃO NO SETOR PÚBLICO	20
AUDITORIA BASEADA EM RISCOS - TRF6 E TRT3	20
<b>TOTAL EM HORAS</b>	<b>158</b>
<b>Matrícula: TR 143 - Nome: Paulo César de Paula Orício</b>	
<b>CURSOS</b>	<b>C.H.</b>
FÓRUM PERMANENTE DE AUDITORIA DO PODER JUDICIÁRIO	20
2º SIMPÓSIO DE LICITAÇÕES E CONTRATOS DA JUSTIÇA FEDERAL - COMISSÃO TEMÁTICA 4: DOS CONTROLES INTERNOS ADMINISTRATIVOS E AUDITORIA (INTERNA E EXTERNA)	22
CURSO PARA GESTORES - HABILIDADES SOCIAIS - AUTOCONTROLE EMOCIONAL PARA TRABALHO EM EQUIPE	16
<b>TOTAL EM HORAS</b>	<b>58</b>
<b>Matrícula: MG 188803/TR 101 - Nome: Simone Fialho Teixeira Abreu</b>	
<b>CURSOS</b>	<b>C.H.</b>
AUDITORIA BASEADA EM RISCOS - TRF6 E TRT3	20
PRESTAÇÃO DE CONTAS ANUAL DA ADMINISTRAÇÃO PÚBLICA	4
A PORTARIA MTP Nº 1.467/2022 E SUA REPERCUSSÃO NA ÁREA DE APOSENTADORIAS E PENSÕES - A NOVA PREVIDÊNCIA - EC 103/2019 - ATUALIZADO COM A PT/ME Nº 10.360/2022	16



OS IMPACTOS DA REFORMA PREVIDENCIÁRIA SOBRE OS REGIMES PRÓPRIOS DE PREVIDÊNCIA- EC Nº 103/2019 E AVERBAÇÃO DE TEMPO DE CONTRIBUIÇÃO NA ADM. PÚBLICA- PORTARIA Nº 1.467/2022 - MTP E IN Nº 128/INSS/2022	15
ESTATÍSTICA E AMOSTRAGEM APLICADAS À AUDITORIA-T25	15
ATUALIZADO PELA EC 103/2019 E PORTARIA MTP 1.467/2022 - APOSENTADORIAS, PENSÕES E ABONO DE PERMANÊNCIA E RESPECTIVOS CÁLCULOS DE BENEFÍCIOS NA ADMINISTRAÇÃO PÚBLICA	20
<b>TOTAL EM HORAS</b>	<b>90</b>
<b>Matrícula: TR 428 - Nome: Sheila Melissa Avila Teixeira</b>	
<b>CURSOS</b>	<b>C.H.</b>
IMPLANTAÇÃO DA JUSTIÇA RESTAURATIVA NA JUSTIÇA FEDERAL: DESAFIOS E POSSIBILIDADES	5
ACESSIBILIDADE EM ESPAÇOS DE USO PÚBLICO NO BRASIL	20
CURSO DE FORMAÇÃO PRÁTICA EM JUSTIÇA RESTAURATIVA NA JUSTIÇA FEDERAL	40
INTRODUÇÃO À JUSTIÇA RESTAURATIVA - PARTE TEÓRICA	44
INTRODUÇÃO À JUSTIÇA RESTAURATIVA - PARTE TEÓRICA	25
WORKSHOP: CÍRCULOS DE JUSTIÇA RESTAURATIVA E CONSTRUÇÃO DE PAZ	8
COOPERAÇÃO JUDICIÁRIA, DIREITOS FUNDAMENTAIS E COMPLIANCE: REFLEXÕES SOBRE O ACORDO BIRREGIONAL MERCOSUL-UNIÃO EUROPEIA	8
NOVAS TÉCNICAS PROCESSUAIS EM CASOS COLETIVOS E ESTRUTURAIIS	8
<b>TOTAL EM HORAS</b>	<b>158</b>
<b>Matrícula: TR 141 - Nome: Sônia Maria dos Santos Lopes</b>	
<b>CURSOS</b>	<b>C.H.</b>
FÓRUM PERMANENTE DE AUDITORIA DO PODER JUDICIÁRIO	20
ESTATÍSTICA E AMOSTRAGEM APLICADAS À AUDITORIA-T25	15
SIAFI BÁSICO	35
EXCEL BÁSICO	20
X SEMINÁRIO DE PLANEJAMENTO ESTRATÉGICO SUSTENTÁVEL DO PODER JUDICIÁRIO	12
CURSO TESOUREO GERENCIAL	25
2º SIMPÓSIO DE LICITAÇÕES E CONTRATOS DA JUSTIÇA FEDERAL - COMISSÃO TEMÁTICA 4: DOS CONTROLES INTERNOS ADMINISTRATIVOS E AUDITORIA (INTERNA E EXTERNA)	22
CURSO PARA GESTORES - HABILIDADES SOCIAIS - AUTOCONTROLE EMOCIONAL PARA TRABALHO EM EQUIPE	16
AUDITORIA COM ÊNFASE NA NBR 19011/2018	16
PRESTAÇÃO DE CONTAS ANUAL DA ADMINISTRAÇÃO PÚBLICA	4
AUDITORIA BASEADA EM RISCOS - TRF6 E TRT3	20
EQUIDADE RACIAL	2
DIVERSIDADE, EQUIDADE E INCLUSÃO NA ESFERA PÚBLICA	2
<b>TOTAL EM HORAS</b>	<b>209</b>
<b>Matrícula: TR 133 - Nome: Wanderlene Maria Santos Brandão</b>	
UMA TARDE PARA ELAS	1,5
CONTABILIDADE PÚBLICA AVANÇADA COM ÊNFASE NA AUDITORIA DE CONTAS DO PODER JUDICIÁRIO	21
CURSO TESOUREO GERENCIAL	25
AUDITORIA BASEADA EM RISCO - ETAPA I	25
AUDITORIA BASEADA EM RISCO - ETAPA II	25
AUDITORIA NAS CONTAS ANUAIS - FINANCEIRA INTEGRADA COM CONFORMIDADE	100
PRESTAÇÃO DE CONTAS ANUAL DA ADMINISTRAÇÃO PÚBLICA	4
AUDITORIA BASEADA EM RISCOS - TRF6 E TRT3	20
<b>TOTAL EM HORAS</b>	<b>221,50</b>

#### 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 2023 a Secretaria de Auditoria Interna - SECAU manteve a sua independência em relação aos atos de gestão do TRF6 e da SJMG, de acordo com os princípios éticos previstos nas normas. Não houve óbices, por parte das Administrações, à atuação da SECAU para a apuração de evidências suficientes e apropriadas que fundamentaram os achados, as opiniões e as recomendações da Auditoria.

#### 5. 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 2023, a Administração forneceu representação formal (id. [0699302](#)) 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.

## 6. 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 no TRF6 e na SJMG.
- Déficit no quadro de servidores em diversos setores do TRF6 e da SJMG e das Subseções Judiciárias.
- Perda de servidores em razão de aposentadoria.
- Alta rotatividade de servidores nas seções/núcleos/subsecretarias e secretarias.
- Complexidade no entendimento da execução do orçamento das UGs que compõem o TRF6 em virtude da estrutura compartilhada nas situações em que não há como desmembrar a despesa.
- Complexidade da legislação aplicada ([Mcaspp 9ª edição- Parte II](#)) em relação aos procedimentos contábeis patrimoniais.
- Ausência de realização de inventário físico anual de bens móveis e intangíveis.
- Ausência de normativo instituído que tenha por finalidade disciplinar o controle e o gerenciamento dos bens intangíveis do TRF6.
- Sistema de controle de patrimônio que não abrange o cadastro de softwares (com vida útil definida e indefinida) e o cálculo da amortização dos ativos intangíveis com vida útil definida.
- Necessidade de mais servidores com formação acadêmica na área contábil, visto que essa competência técnica mostra-se necessária para o desempenho da auditoria de contas, em consonância com a [Instrução Normativa TCU 84/2020](#), de 22 de abril de 2020.

## 7. AVALIAÇÃO DA GOVERNANÇA INSTITUCIONAL

Como parte do processo de trabalho da Auditoria de Contas de 2023, a Administração forneceu representação formal (id. [0699302](#)) 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.

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.

## 8. 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 2023, 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, o que adiciona valor à organização e contribui para a otimização dos resultados e o alcance de um melhor desempenho organizacional.

Em termos objetivos, destacam-se as seguintes potenciais melhorias a serem continuadas:

- aperfeiçoamento da gestão das despesas com pessoal;
- aperfeiçoamento da gestão patrimonial, com a elaboração de normativo disciplinando o controle e o gerenciamento de bens intangíveis e as providências necessárias para a implantação do sistema de gestão patrimonial;
- aperfeiçoamento dos controles relacionados ao monitoramento dos bens intangíveis e bens imóveis; e
- aperfeiçoamento do sistema de controle de patrimônio de forma a abranger o cadastro de softwares (com vida útil definida e indefinida) e o cálculo da amortização dos ativos intangíveis com vida útil definida.

Belo Horizonte, 04 de julho de 2024

Cristiano Amaro  
Diretor do NUAGP

Sônia Maria dos Santos Lopes  
Diretora NUAUG

Luiz Guilherme Piva  
Diretor da SECAU





Documento assinado eletronicamente por **Cristiano Amaro, Diretor(a) de Núcleo**, em 04/07/2024, às 14:07, conforme art. 1º, § 2º, III, "b", da Lei 11.419/2006.



Documento assinado eletronicamente por **Sonia Maria dos Santos Lopes, Diretor(a) de Núcleo**, em 08/07/2024, às 13:55, conforme art. 1º, § 2º, III, "b", da Lei 11.419/2006.



A autenticidade do documento pode ser conferida no site [https://sei.trf6.jus.br/sei/controlador\\_externo.php?acao=documento\\_conferir&id\\_orgao\\_acesso\\_externo=0](https://sei.trf6.jus.br/sei/controlador_externo.php?acao=documento_conferir&id_orgao_acesso_externo=0) informando o código verificador **0798029** e o código CRC **12DEA031**.