



PODER JUDICIÁRIO

TRIBUNAL REGIONAL FEDERAL DA 6ª REGIÃO

Secretaria de Auditoria Interna

**RELATÓRIO ANUAL DE ATIVIDADES DA UNIDADE DE AUDITORIA INTERNA DO
EXERCÍCIO DE 2024 (RAINT-2024)**



JUSTIÇA FEDERAL

Tribunal Regional Federal da 6ª Região

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 - Euclydes Reis Aguiar

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

Desembargador Federal **VALLISNEY DE SOUZA OLIVEIRA**

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

1. INTRODUÇÃO
2- DESEMPENHO DA UNIDADE DE AUDITORIA INTERNA EM RELAÇÃO AO PLANO ANUAL DE AUDITORIA INTERNA (PAA 2024)
3. AÇÕES DE CAPACITAÇÃO REALIZADAS PELOS AUDITORES INTERNOS
4. DECLARAÇÃO DE MANUTENÇÃO DA INDEPENDÊNCIA DURANTE A ATIVIDADE DE AUDITORIA
5. AVALIAÇÃO QUANTO À OCORRÊNCIA OU NÃO DE RESTRIÇÃO AO ACESSO COMPLETO E LIVRE A TODO E QUALQUER DOCUMENTO, REGISTRO OU INFORMAÇÃO
6. PRINCIPAIS RISCOS E FRAGILIDADES DE CONTROLE DO ÓRGÃO, INCLUINDO RISCOS DE FRAUDE
7. AVALIAÇÃO DA GOVERNANÇA INSTITUCIONAL
8. CONCLUSÕES E EXPECTATIVAS

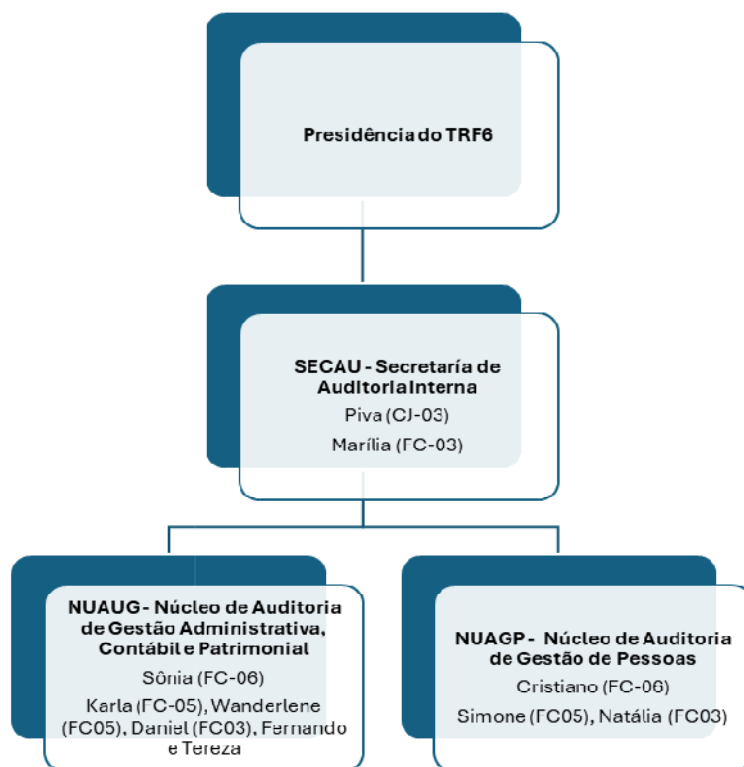
1 - INTRODUÇÃO

O presente Relatório de Atividades da Unidade de Auditoria Interna relativo ao exercício de 2024, previsto no Plano Anual de Auditoria Interna – PAA de 2025 (PAe SEI [0013977-72.2024.4.06.8000](#), id. [0969459](#)), tem como objetivo apresentar informações sobre as atividades, os trabalhos e os procedimentos de análise realizados durante o exercício de 2024, conforme o PAA 2024 (PAe SEI [0014016-06.2023.4.06.8000](#), id. [0529136](#)), e em cumprimento ao disposto dos arts. 4º e 5º da [Resolução CNJ 308/2020](#) e dos arts. 103 e 104 da [Resolução CJF 677/2020](#).

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 2024, em cumprimento ao cronograma previsto no Plano Anual de Auditoria Interna – PAA de 2025 (PAe SEI (PAe SEI [0013977-72.2024.4.06.8000](#), id. [0969459](#)) e ao disposto dos arts. 4º e 5º da [Resolução CNJ 308/2020](#) e dos arts. 103 e 104 da [Resolução CJF 677/2020](#).

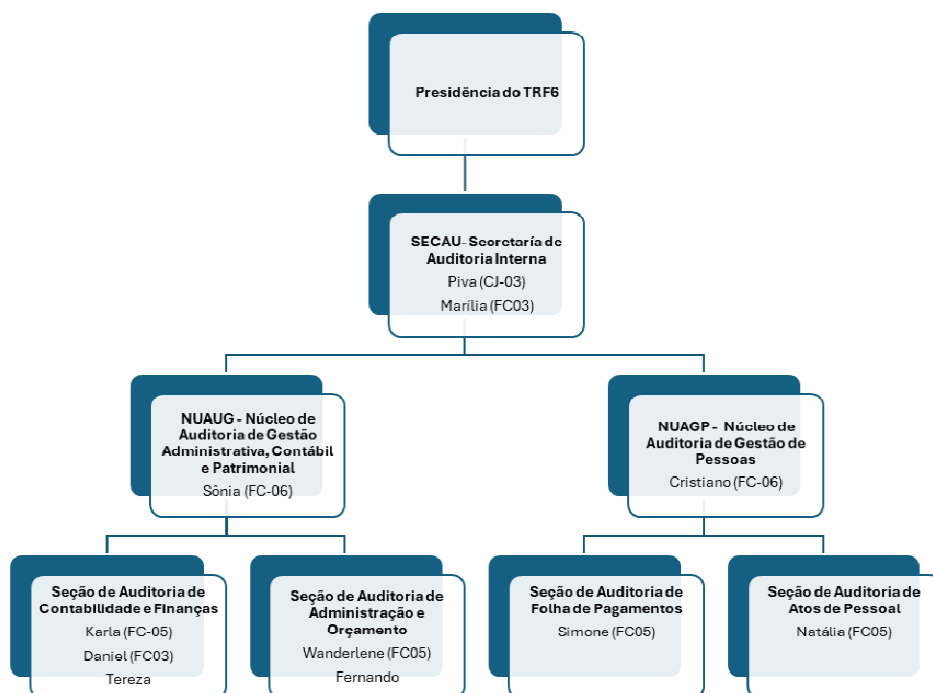
A Secretaria de Auditoria Interna - SECAU, administrativamente vinculada à Presidência do Tribunal Regional Federal da 6ª Região – TRF6, contava, até o dia 27/11/2024, com a seguinte estrutura, conforme disposto na [Resolução CJF 742/2021](#), alterada pela [Resolução CJF 787/2022](#), e na Resolução Presi 6/2022 (id. [0050805](#)), alterada pela Resolução Presi 17/2024 (id. [0736493](#)).

Figura 1- Estrutura da SECAU até a data de 27/11/2024



A partir do dia 28/11/2024, conforme disposto no Anexo I - Cargos em Comissão e Funções Comissionadas da Resolução PRESI 79/2024 (PAe SEI [0001015-85.2022.4.06.8000](#), id. [1027596](#)), a Secretaria de Auditoria Interna passou a ter a seguinte estrutura : ^[1]

Figura 2 - Estrutura da SECAU apartir de 28/11/2024



Na elaboração do planejamento das atividades e na seleção de áreas, temas ou objetos do PAA 2024 - Plano Anual de Auditoria (id. [0529136](#)), 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 2024 - Plano Anual de Auditoria (id. [0529136](#)), 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 2024)

A fim de verificar o cumprimento do PAA 2024 - Plano Anual de Auditoria (id. [0529136](#)), 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.

Quadro 1 - Cronograma de execução das ações do PAA- Plano Anual de Auditoria de 2024

NUAUG – NÚCLEO DE AUDITORIA DE GESTÃO ADMINISTRATIVA, CONTÁBIL E PATRIMONIAL			
Item	Descrição da atividade	Situação	Justificativa
1	Auditoria nas Contas Anuais - Financeira Integrada com Conformidade - Exercício de 2023.	Realizada. PAe SEI 0010105-83.2023.4.06.8000	-
2	Auditoria nas Contas Anuais - Financeira Integrada com	Realizada. PAe SEI 0011257-	-

	Conformidade - Exercício de 2024.	35.2024.4.06.8000	
3	Conferência do Relatório de Gestão Fiscal.	Realizada quadrimestralmente. PAe. 0007004-04.2024.4.06.8000 PAe. 0012957-46.2024.4.06.8000 PAe.. 0000591-38.2025.4.06.8000	-
4	Relatório Anual de Atividades de Auditoria Interna 2023.	Realizada. PAe. 0007835-52.2024.4.06.8000	-
5	Auditoria nas Contas de depósitos vinculadas - bloqueadas para movimentação das contratações de serviços terceirizados com dedicação exclusiva de mão de obra.	Realizada. PAe. 0004771-34.2024.4.06.8000	-
6	Auditoria contínua em processos licitatórios e de contratos selecionados, relativa ao exercício de 2024, com foco no Planejamento da Contratação (Documento de Oficialização da Demanda - DOD, Estudo Técnico Preliminar - ETP, Termo de Referência - TR) e na gestão contínua de riscos.	Realizada. PAe. 0002031-06.2024.4.06.8000	-
7	Monitoramento da Auditoria Coordenada do CNJ em acessibilidade Digital para avaliar a acessibilidade de pessoas com deficiência nos Tribunais e Conselhos.	Realizada. PAe. 0001719-30.2024.4.06.8000	-
8	Auditoria nas contratações Terceirizadas de Manutenção de Elevadores.	Realizada. PAe.: 0005730-05.2024.4.06.8000	-
9	Monitoramento da Auditoria de conformidade sobre a contratação de serviços especializados em TIC – Tecnologia da Informação e	Realizada. PAe. 0010375-73.2024.4.06.8000	-

	Comunicação.		
10	Auditoria Contínua em processos licitatórios e de contratos selecionados, relativa ao exercício de 2024, com foco nos pagamentos.	Realizada. PAe.: 0014621-15.2024.4.06.8000	-
11	Acompanhamento do Portal da Transparência.	Realizada. PAe. 0015542-08.2023.4.06.8000	-
12	Rol de Responsáveis Acompanhamento.	Realizada. PAe. 0002661-62.2024.4.06.8000	-
13	Realizar o 4º ciclo do Mapeamento de Competências dos auditores internos.	Realizada. PAe. 0017027-09.2024.4.06.8000	-
14	Participação da equipe do NUAUG em ações de capacitação.	Realizada. Conforme demonstrado no capítulo 3 deste Relatório	-
15	Planejar as Ações de 2025–Elaboração do PAA para o exercício de 2025.	Realizada. PAe. 0013977-72.2024.4.06.8000	-
16	Elaborar o Plano Anual de Capacitação (PAC-Aud) 2025.	Realizada. PAe. 0015125-21.2024.4.06.8000	-
17	Programa de Qualidade de Auditoria Interna da Justiça Federal - PQA-JF.	Pesquisa Realizada. PAe. 0003730-95.2025.4.06.8000	-
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.	Realizada	-
19	Estudo do Manual de Auditoria do Poder Judiciário (CNJ) Observação: Formação de grupo de estudo com reuniões	Parcialmente realizada O CNJ realizou o curso: " Auditoria Interna do Poder Judiciário", com carga horária de 70 horas, que versava basicamente sobre o	Considerando que o CNJ vai disponibilizar o curso sobre

	mensais para discussões.	Manual de Auditoria do Poder Judiciário. Foi disponibilizada 01 vaga para o TRF6. O curso foi realizado por uma servidora, conforme demonstrado no capítulo 3 deste Relatório	o "Manual de Auditoria" para todos os servidores que tiverem interesse, optamos por aguardar a liberação do curso para que todos os demais servidores realizem o treinamento.
--	--------------------------	---	---

NUAGP – NÚCLEO DE AUDITORIA DE GESTÃO DE PESSOAS			
Item	Descrição da Atividade	Situação	Justificativa
1	Auditoria nas Contas Anuais - Financeira Integrada com Conformidade - Exercício de 2023.	Realizada. PAe SEI 0010105-83.2023.4.06.8000	-
2	Auditoria nas Contas Anuais - Financeira Integrada com Conformidade - Exercício de 2024.	Realizada. PAe SEI 0011257-35.2024.4.06.8000	-
3	Relatório Anual de Atividades de Auditoria Interna referente ao exercício de 2023.	Realizada. PAe SEI 0007835-52.2024.4.06.8000	-
4	Realizar o 4º ciclo do Mapeamento de Competências dos auditores internos.	Realizada. PAe SEI 0017027-09.2024.4.06.8000	-
5	Auditoria para avaliação dos procedimentos relativos à implementação da Política de Desenvolvimento e Capacitação de Servidores no TRF6.	Realizada. PAe SEI 0012035-05.2024.4.06.8000	-
6	Acompanhamento e análise dos indícios de	Realizada. Conforme demonstrado no quadro	-

	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.	10 do Subitem 2.7.7 deste relatório	
7	Acompanhamento e avaliação dos procedimentos relativos ao cálculo do benefício especial a magistrados e servidores.	Realizada. Conforme demonstrado no quadro 25 do Subitem 2.7.12 deste relatório	-
8	Atendimento a notificações e diligências do TCU relacionadas a atos de admissão, aposentadoria e pensão de magistrados e servidores do Tribunal e das seções judiciárias vinculadas, recebidas por meio do sistema CONECTA do TCU.	Realizada. Conforme demonstrado no quadro 21 do Subitem 2.7.8 deste relatório	-
9	Auditoria na gestão da folha de pagamento.	Realizada. Os assuntos relativos à folha de pagamento examinados durante o exercício de 2024 foram registrados na Auditoria nas Contas Anuais - Financeira Integrada com Conformidade - Exercício de 2024, PAe SEI 0011257-35.2024.4.06.8000 .	-
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.	Realizada. Conforme demonstrado no quadro 19 do Subitem 2.7.6 deste relatório	-
11	Ação Coordenada de Auditoria pelo CNJ para o ano de 2024. Objeto auditável: Política Nacional	Realizada. PAe SEI 0005979-53.2024.4.06.8000	-

	de Incentivo à Participação Institucional Feminina.		
12	Participação da equipe do NUAGP em ações de capacitação.	Realizada. Conforme demonstrado no capítulo 3 deste Relatório	-
13	Planejar as Ações de 2025 – Elaboração do PAA para o exercício de 2025.	Realizada. PAe SEI 0013977-72.2024.4.06.8000	-
14	Elaborar o Plano Anual de Capacitação (PAC-Aud) 2025.	Realizada. PAe SEI 0015125-21.2024.4.06.8000	-
15	Programa de Qualidade de Auditoria Interna da Justiça Federal - PQA-JF.	Não houve questionário a ser aplicado	-
16	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.	Realizada.	-

Além das atividades previstas no PAA 2024 - Plano Anual de Auditoria (id. [0529136](#)), foram realizados trabalhos complementares, conforme demonstrado no quadro a seguir:

Quadro 2 - Atividades complementares não elencadas no PAA 2024

Item	Descrição das atividades	Situação	Justificativa
1	Padronização dos papéis de trabalho a serem utilizados a partir de 2024 na Auditorias de Contas Anuais. (Trabalho conjunto	Realizada	Com o objetivo de uniformizar, no âmbito da Justiça Federal, os documentos e procedimentos da Auditoria nas Contas Anuais e identificar os pontos que necessitavam de aperfeiçoamento, os membros do Comitê Técnico de Auditoria Interna da Justiça Federal – CTAI-JF,

	entre o CJF e os TRF's 1, 2, 3, 4, 5 e 6)		conforme memória da Reunião (id. 0509377/SEI-CJF), determinaram a participação de servidores de todos os TRF's no Grupo de Trabalho (GT) que revisaria os papéis de trabalho e procedimentos da Auditoria de Contas. Dois auditores do NUAUG/SECAU participaram do Grupo de Trabalho.
--	---	--	---

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 2023 (PAe SEI [0010105-83.2023.4.06.8000](#))

Continuação da Auditoria nas Contas Anuais de 2023, 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 2023

Documento	Tipo	Situação
0421018	Comunicado de Auditoria de Contas 2023	Concluído
0679541	Representação Formal	Concluído
0679546	Solicitação de Auditoria	Concluído
0699300	Relatório da Auditoria de Contas 2023	Concluído
0699302	Certificado da Auditoria de Contas 2023	Concluído
0702212	Ofício 2-TCU - SECAU	Concluído
0703156	Comprovante de entrega- Protocolo Eletrônico - TCU	Concluído

0705942	Ofício 3 ao CJF - SECAU	Concluído
0707706	E-mail Confirm. recebimento de doc-CJF	Concluído

2.1.2 - Auditoria nas Contas Anuais - Financeira Integrada com Conformidade - Exercício de 2024 (PAe SEI [0011257-35.2024.4.06.8000](#))

Auditoria financeira integrada com conformidade nas contas relativas ao exercício de 2024 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/2025.

Quadro 4– Relação dos principais documentos elaborados durante a realização da Auditoria nas Contas Anuais - Financeira Integrada com Conformidade - Exercício 2024

Documento	Tipo	Situação
1028542	Relatório Preliminar de Comunicação de Distorções	Concluído
1145184	Representação Formal	Concluído
1145193	Solicitação de Auditoria	Concluído
1174391	Relatório Final da Auditoria de Contas 2024	Concluído
1174399	Certificado da Auditoria de Contas 2024	Concluído
1174614	Ofício 4 ao TCU - SECAU	Concluído
1174903	Comprovante de entrega- Protocolo Eletrônico - TCU	Concluído
1174909	Ofício 5 ao CJF - SECAU	Concluído
1175763	E-mail confirma recebimento de documento pelo CJF	Concluído

2.1.3 - Auditoria nas Contas de depósitos vinculadas - bloqueadas para movimentação das contratações de serviços terceirizados com dedicação exclusiva de mão de obra. (PAe SEI [0004771-34.2024.4.06.8000](#))

Análise da conformidade e da eficiência dos procedimentos relativos à operacionalização da conta-depósito vinculada – bloqueada para movimentação dos contratos de prestação de serviços com dedicação exclusiva de mão de obra, firmados a partir de 19/08/2022. Foi avaliada toda a operacionalização da conta-depósito vinculada, desde a fase inicial dos cálculos de retenção, alterações posteriores decorrentes de apostila e termos aditivos, bem como, o resgate e a movimentação de valores, a apresentação da documentação obrigatória, o cumprimento dos prazos e os respectivos registros contábeis, referentes à utilização da conta-depósito vinculada no âmbito do TRF6 e SJMG.

Trabalho concluído.

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

Quadro 5– Relação dos processos analisados na Auditoria nas Contas de depósitos vinculadas

Processo SEI	Objeto	Valor da contratação - R\$	Contrato	Unidade demandante
0003153-85.2023.4.06.8001	Serviços de Conservação, limpeza, copeiragem e serviços administrativos	168.259,73	015/23	S.S.J de Viçosa
0010728-98.2022.4.01.8008	Serviços de Limpeza e Conservação	342.246,95	062/22	S.S.J de Ponte Nova
0004108-19.2023.4.06.8001	Serviços de Apoio Administrativo. Limpeza, conservação, recepção e garçom	1.057.089,78	005/24	S.S.J. Juiz de Fora
0003108-81.2023.4.06.8001	Serviços de conservação, limpeza, copeiragem,	77.577,84	013/23	S.S.J Manhuaçu

	serviços gerais.			
0001339-89.2022.4.01.8008	Serviços de conservação, limpeza, copeiragem, serviços gerais.	242.991,14	058/252	S.S.J Sete Lagoas
0010929-90.2022.4.01.8008	Serviços de conservação, limpeza, serviços gerais e administrativos	319.197,84	052/22	S.S.J Contagem
0004316-40.2022.4.06.8000	Serviços de apoio administrativos, recepção e serviços técnicos	895.446,14	041/23	Belo Horizonte
0017632-37.2022.4.01.8008	Serviços nas áreas médica, odontológica e de psicologia	4.240.581,13	002/23	TRF6
0000597-13.2023.4.06.8001	Apoio Administrativo, conservação e limpeza	310.095,36	046/23	S.S.J. Varginha
0001571-50.2023.4.06.8001	Serviços de conservação, limpeza, serviços gerais e administrativos	173.132,33	017/24	S.S.J. Ituiutaba
0001255-71.2022.4.06.8001	Conservação, limpeza e serviço administrativo	132.000,00	043/23	S.S.J. Manhuaçu
0006117-51.2023.4.06.8001	Conservação, limpeza, copeiragem e administrativos	190.199,88	042/23	S.S.J. Viçosa
0014250-	Serviços de apoio			S.S.J. São sebastião do

36.2022.4.01.8008	administrativo, conservação e limpeza.	411.970,84	056/22	Paraíso
0008250-66.2023.4.06.8001	Conservação, limpeza, copeiragem, zeladoria e apoio administrativo.	265.200,00	044/23	S.S.J. Sete Lagoas

Quadro 6 - Relação dos principais documentos elaborados durante a realização da Auditoria nas Contas de depósitos vinculadas - bloqueadas para movimentação das contratações de serviços terceirizados com dedicação exclusiva de mão de obra

Documento	Tipo	Situação
0709806	Programa de Trabalho	Concluído
0729627	Matriz de Achados Preliminares	Concluído
0737505	Comunicado de Auditoria	Concluído
0750520	Ata da Reunião de Abertura	Concluído
0763290	Solicitação de Auditoria - Questionário Controle Interno	Concluído
0772395	Nota de Auditoria	Concluído
0846337	Relatório Preliminar da Auditoria	Concluído
0896394	Relatório Final da Auditoria	Concluído

2.1.4 - Auditoria contínua em processos licitatórios e de contratos selecionados, relativa ao exercício de 2024, com foco no Planejamento da Contratação (Documento de Oficialização da Demanda - DOD, Estudo Técnico Preliminar - ETP, Termo de Referência - TR) e na gestão contínua de riscos. (PAe SEI [0002031-06.2024.4.06.8000](#))

Avaliação da regularidade dos processos de contratações selecionados, com base em relevância, risco e materialidade e verificar a observância dos parâmetros indicados no capítulo “Das contratações”, arts. 10 e 11, da [Resolução CJF 709/2021](#), que dispõe sobre a Política de Sustentabilidade da Justiça Federal.

Trabalho concluído.

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

Quadro 7 - Processos selecionados para análise na Auditoria contínua em processos licitatórios e de contratos

Processo SEI	Objeto	Valor da contratação - R\$	Contrato	Unidade demandante
0004108-19.2023.4.06.8001	Serviços de apoio administrativo, Conservação, limpeza, recepção, garçom.	92.456,85	005/24	S.S.J de Juiz de Fora
0004316-40.2022.4.06.8000	Serviços de apoio administrativo, recepção e serviços técnicos	895.446,14	041/23	TRF6/SJMG SEGET
0034587-80.2021.4.01.8008	Serviços conservação. limpeza, copeiragem e serviços gerais.	451.081,04	009/22	BH/SEGET
0000597-13.2023.4.06.8001	Apoio administrativo, conservação e limpeza.	25.841,28	046/23	S.S.J. Varginha - DISUB

Quadro 8 - Relação dos principais documentos elaborados durante a realização da Auditoria contínua em processos licitatórios e de contratos selecionados, relativa ao exercício de 2024, com foco no Planejamento da Contratação (Documento de Oficialização da Demanda - DOD, Estudo Técnico Preliminar - ETP, Termo de Referência - TR) e na gestão contínua de riscos.

Documento	Tipo	Situação
0636085	Programa de Trabalho	Concluído

0636088	Matriz de Achados Preliminares	Concluído
0649651	Comunicado de Auditoria	Concluído
0664884	Ata da Reunião de Abertura	Concluído
0680364	Solicitação de Auditoria	Concluído
0722479	Relatório Preliminar da Auditoria	Concluído
0763965	Relatório Final da Auditoria	Concluído
0764093	Apêndice ao Relatório Final	Concluído

2.1.5 - Auditoria nas contratações Terceirizadas de Manutenção de Elevadores -
(PAe. [0005730-05.2024.4.06.8000](#))

Avaliação da conformidade e da regularidade na execução e nos pagamentos dos contratos terceirizados de manutenção de elevadores, em vigor no ano de 2024, no âmbito do TRF6 e da SJMG e Subseções Judiciárias de Belo Horizonte, Juiz de Fora, Varginha, Viçosa, Unaí, Passos e Patos de Minas.

Trabalho concluído.

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

Quadro 9 -Auditoria contínua em processos licitatórios e de contratos

Processo SEI	Objeto	Valor da contratação - R\$	Contrato	Unidade demandante
0011084-45.2023.4.06.8000	Prestação de Serviços de manutenção preventiva e corretiva com peça, material e mão de obra.	45.600,00	061/2023	Subseção Judiciária de Belo Horizonte
0005298-68.2022.4.01.8008		50.338,44	071/2022	Subseção Judiciária de Belo Horizonte
0005774-				

89.2022.4.06.8001		8.160,00	074/2022	Subseção Judiciária de Juiz Viçosa
0003816-56.2020.4.01.8008		8.446,44	22/2020	Subseção Judiciária de Unaí
0005598-98.2020.4.01.8008		8.400,00	023/2020	Subseção Judiciária de Varginha
0001955-98.2021.4.01.8008		14.400,	09/2021	Subseção Judiciária de Passos
0028870-24.2020.4.01.8008		14.400,00	0482020	Subseção Judiciária de Patos de Minas
0022241-97.2021.4.01.8008		15.351,96	055/2021	Subseção Judiciária de Juiz de Fora

Quadro 10 - Relação dos principais documentos elaborados durante a realização da Auditoria nas contratações Terceirizadas de Manutenção de Elevadores

Documento	Tipo	Situação
0736620	Programa de Trabalho	Concluído
0736754	Matriz de Achados Preliminares	Concluído
0737073	Comunicado de Auditoria	Concluído
0747133	Ata da Reunião de Abertura	Concluído
0751228	Solicitação de Auditoria	Concluído
0784725	Relatório Preliminar da Auditoria	Concluído

0784730	Apêndice - Anexo ao relatório Preliminar	Concluído
0866703	Relatório Final da Auditoria	Concluído

2.1.6. Auditoria Contínua em processos licitatórios e de contratos selecionados, relativa ao exercício de 2024, com foco nos pagamentos - (PAe. SEI [0014621-15.2024.4.06.8000](#))

- 1) Avaliação da a fase de execução dos contratos para verificação da conformidade dos procedimentos dos pagamentos, repactuações e termos aditivos e da gestão, e
- 2) Avaliação da fiscalização contratual, da eficácia das ferramentas de controles internos e da reavaliação contínua da gestão de riscos.

Trabalho concluído em março/2025.

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

Quadro 11- Relação de processos selecionados para análise na Auditoria Contínua em processos licitatórios e de contratos

Processo SEI	Objeto	Valor da contratação - R\$	Contrato	Unidade demandante
0004316-40.2022.4.06.8000	Serviços de apoio administrativo, recepção e serviços técnicos	895.446,14	041/2023	TRF6/SJMG
0000597-13.2023.4.06.8001	Serviços de apoio administrativo, conservação e limpeza	25.841,28,95	046/2023	Subseção Judiciária de Varginha
0010728-98.2022.4.01.8008	Serviços de apoio administrativo, conservação	15374,65	062/2022	Subseção Judiciária de Ponte Nova

	e limpeza.			
0046483-23.2021.4.01.8008	Serviços de apoio administrativo, conservação e limpeza	16.300,00	033/2022	Subseção Judiciária de Teófilo Otoni
0014250-36.2022.4.01.8008	Serviços de apoio administrativo, conservação e limpeza	17.791,25	056/2022	Subseção Judiciária de São Sebastião do Paraíso

Quadro 12 - Relação dos principais documentos elaborados durante a realização da Auditoria Contínua em processos licitatórios e de contratos selecionados, relativa ao exercício de 2024, com foco nos pagamentos.

Documento	Tipo	Situação
0987949	Programa de Trabalho	Concluído
0987988	Matriz de Achados Preliminares	Concluído
0990551	Comunicado de Auditoria	Concluído
1012827	Ata da Reunião de Abertura	Concluído
1019200	Solicitação de Auditoria	Concluído
1113074	Relatório Preliminar da Auditoria	Concluído
1113554	Anexo ao Relatório Preliminar	Concluído
1150004	Relatório Final da Auditoria	Concluído
1155060	Programa de Qualidade de Auditoria - PQA - Despacho NUAUG 05/2025	Concluído

2.1.7 - Ação Coordenada de Auditoria pelo CNJ para o ano de 2024. Objeto auditável: Política Nacional de Incentivo à Participação Institucional Feminina. (PAe SEI [0005979-53.2024.4.06.8000](#))

Ação de Auditoria sobre a "Política de Incentivo à Participação Institucional Feminina no Poder Judiciário", coordenada pelo com o objetivo de avaliar a implementação da política de incentivo à participação institucional feminina no âmbito do Tribunal Regional Federal da 6ª Região, o cumprimento das suas diretrizes e a existência de ambiente interno aderente às práticas previstas no [Modelo de Inclusão da Diversidade e Equidade - IDE](#), da Rede Equidade.

Trabalho concluído.

Quadro 13-Relação de documentos elaborados durante a realização da Auditoria coordenada pelo CNJ sobre a Política Nacional de Incentivo à Participação Institucional Feminina no âmbito deste Tribunal Regional Federal da 6ª Região

Processo	Documento	Tipo	Situação
0005979-53.2024.4.06.8000	0743830	Comunicado de Auditoria	Concluído
	0826514	Relatório Preliminar de Auditoria	Concluído
	0957734	Relatório Final de Auditoria	Concluído
	0957737	Encaminhamento - SECAU	Concluído
0006272-23.2024.4.06.8000	0752873	Pauta da reunião de abertura	Concluído
	0752874	Convite para reunião inicial	Concluído
	0767295	Ata de Reunião	Concluído
0007198-04.2024.4.06.8000	0780295	Solicitação de Auditoria	Concluído
0007200-71.2024.4.06.8000	0780328	Solicitação de Auditoria	Concluído
0007203-26.2024.4.06.8000	0780527	Solicitação de Auditoria	Concluído
0007203-26.2024.4.06.8000	0786021	Solicitação de Auditoria	Concluído
0007206-78.2024.4.06.8000	0786491	Solicitação de Auditoria	Concluído
0007206-78.2024.4.06.8000	0780580	Solicitação de Auditoria	Concluído
0007212-85.2024.4.06.8000	0786514	Solicitação de Auditoria	Concluído
0007212-85.2024.4.06.8000	0780698	Solicitação de Auditoria	Concluído

0007217-10.2024.4.06.8000	0780763	Solicitação de Auditoria	Concluído
0007224-02.2024.4.06.8000	0781134	Solicitação de Auditoria	Concluído

2.1.8 - Auditoria para avaliação dos procedimentos relativos à implementação da Política de Desenvolvimento e Capacitação de Servidores no TRF6. (PAe SEI [0012035-05.2024.4.06.8000](#))

A auditoria teve como objetivo avaliar os procedimentos relativos à implementação da política de desenvolvimento e capacitação de servidores no Tribunal Regional Federal da 6ª Região com base nas normas que regem o tema e o grau de maturidade dos controles internos administrativos relacionados.

Trabalho concluído.

Quadro 14 - Auditoria para avaliação dos procedimentos relativos à implementação da Política de Desenvolvimento e Capacitação de Servidores no TRF6

Processo	Documento	Tipo	Situação
0012035-05.2024.4.06.8000	0950784	Programa de Trabalho de Auditoria	Concluído
	0950789	Matriz de Planejamento	Concluído
	0968924	Comunicado de Auditoria	Concluído
	1107546	Solicitação de Auditoria	Concluído
	1148125	Relatório Preliminar de Auditoria	Concluído
	1190958	Relatório Final de Auditoria	Concluído
	1193098	Encaminhamento - SECAU	Concluído
0015800-81.2024.4.06.8000	1019271	Pauta da reunião de abertura	Concluído
	1019272	Convite para reunião inicial	Concluído
	1027395	Ata de Reunião	Concluído

2.2 MOTIVOS QUE INVIABILIZARAM A EXECUÇÃO DE AUDITORIAS PREVISTAS

As auditorias previstas em 2024 foram realizadas.

2.3 CONSULTORIAS REALIZADAS

Não foram realizadas atividades de consultoria em 2024.

2.4 MONITORAMENTOS REALIZADOS

2.4.1- Monitoramento da Auditoria Coordenada do CNJ em acessibilidade Digital para avaliar a acessibilidade de pessoas com deficiência nos Tribunais e Conselhos - PAe SEI [0001719-30.2024.4.06.8000](#)

Monitorar o atendimento das recomendações expedidas no Relatório Final da Auditoria em Acessibilidade Digital Coordenada pelo CNJ (id.14364964), no ano de 2021, PAe. [0028037-69.2021.4.01.8008](#), no âmbito da Seção Judiciária de Minas Gerais, conforme previsto no Plano anual de Auditoria (PAA) para o Exercício de 2024 (id. [0529136](#)).

Trabalho Concluído.

Quadro 15 - Relação de documentos elaborados durante a realização do Monitoramento da Coordenada do CNJ em acessibilidade Digital para avaliar a acessibilidade de pessoas com deficiência nos Tribunais e Conselhos

Documento	Tipo	Situação
0628578	Projeto de Monitoramento da Auditoria de Acessibilidade Digital	Concluído
0628584	Comunicado do Monitoramento	Concluído
0628766	Despacho 126 PRESI	Concluído
0639424	Solicitação de Auditoria à SEGEP	Concluído
0639739	Solicitação de Auditoria à SECGP	Concluído
0639798	Solicitação de Auditoria à SECTI	Concluído
0639874	Solicitação de Auditoria à DIGER/DIREF/ASCOM	Concluído
0646945	Solicitação de Auditoria à Escola de Magistratura	Concluído
0692749	Relatório Preliminar do Monitoramento	Concluído
0728683	Relatório Final do Monitoramento	Concluído

2.4.2 -Monitoramento da Auditoria de conformidade sobre a contratação de serviços especializados em TIC – Tecnologia da Informação e Comunicação - PAe SEI [0010375-73.2024.4.06.8000](#).

Monitorar o atendimento das recomendações expedidas no Relatório Final da Auditoria de Conformidade na Contratação de Serviços Técnicos Especializados de

Suporte aos Usuários de Tecnologia da Informação e Comunicação – TIC (id. 11904682/TRF1), realizada no ano de 2020, PAe. [0012643-56.2020.4.01.8008](#), no âmbito da Seção Judiciária de Minas Gerais, conforme previsto no Plano Anual de Auditoria para o exercício de 2024 (id. [0529136](#)).

Trabalho concluído.

Quadro 16 - Relação dos principais documentos elaborados durante a realização do Monitoramento da Auditoria de conformidade sobre a contratação de serviços especializados em TIC – Tecnologia da Informação e Comunicação

Documento	Tipo	Situação
0873022	Projeto de Monitoramento	Concluído
0873631	Comunicado de Monitoramento	Concluído
0873770	Despacho 1312 PRESI	Concluído
0882968	Solicitação de Auditoria	Concluído
0927828	Relatório Preliminar de Monitoramento	Concluído
0945212	Relatório Final de Monitoramento	Concluído

2.5 MOTIVOS QUE INVIABILIZARAM A EXECUÇÃO DE MONITORAMENTOS PREVISTOS

Todos os monitoramentos previstos para o NUAUG foram realizados.

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 2024, 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 DIGER-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 [0017027-09.2024.4.06.8000](#))

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 - RAINT 2023 (PAe SEI [PAe SEI 0007835-52.2024.4.06.8000](#))

Relatório sobre a execução do Plano Anual de Auditoria Interna do exercício de 2023 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)

Continuação dos trabalhos iniciados no ano de 2023, com a 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 necessitavam de aperfeiçoamento.

No decorrer dos trabalhos, foram 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.

Em 06/09/2024, foi apresentado ao CTAI-JF o Relatório Final (id 0625615/SEI-CJF), contendo o resultado das análises realizadas pelo GT, no período de 05/10/2023 a 30/08/2024.

Na 27ª Reunião ordinária do CTAI, registrou-se, na Memória de Reunião (id. 0702852/SEI-CJF) e Ata (id. 0650860/CJF), a concordância do Comitê Técnico da Auditoria da Justiça Federal - CTAI-JF com a proposta do GT de encerramento formal das atividades relativas à Auditoria nas Contas Anuais.

Trabalho concluído.

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 17 apresenta a relação dos processos de aposentadorias analisados pela equipe de auditoria em 2024, contendo os respectivos números, os tipos de documentos elaborados (solicitações, informações e análises) e a situação.

Quadro 17 - Relação dos processos de aposentadorias analisados pela equipe de auditoria

Assunto	Processo SEI	Documento	Tipo	Situação
Aposentadoria	0005833-43.2023.4.06.8001	605824	Análise	Concluído
Aposentadoria	0006171-17.2023.4.06.8001	662855	Análise	Concluído
Aposentadoria	0006510-10.2022.4.06.8001	674245	Análise	Concluído
Aposentadoria	0007525-14.2022.4.06.8001	686074	Análise	Concluído
Aposentadoria	0009516-25.2022.4.06.8001	685736	Análise	Concluído
Aposentadoria	0004473-73.2023.4.06.8001	679423	Análise	Concluído
Aposentadoria	0010923-32.2023.4.06.8001	691604	Análise	Concluído
Aposentadoria	0011385-86.2023.4.06.8001	686138	Análise	Concluído
Aposentadoria	0011809-31.2023.4.06.8001	692600	Análise	Concluído
Aposentadoria	0011956-57.2023.4.06.8001	677958	Análise	Concluído
Aposentadoria	0004476-79.2017.4.01.8000	691478	Análise	Concluído

Aposentadoria	0023656-86.2019.4.01.8008	722369	Análise	Concluído
Aposentadoria	0002780-91.2022.4.06.8000	707338	Análise	Concluído
Aposentadoria	0015868-62.2023.4.06.8001	743891	Análise	Concluído
Aposentadoria	0007848-85.2023.4.06.8000	752338	Análise	Concluído
Aposentadoria	0009540-19.2023.4.06.8001	769291	Análise	Concluído
Aposentadoria	0014503-70.2023.4.06.8001	779327	Análise	Concluído
Aposentadoria	0011047-18.2023.4.06.8000	807276	Análise	Concluído
Aposentadoria	0013751-98.2023.4.06.8001	799532	Análise	Concluído
Aposentadoria	0014713-27.2023.4.06.8000	823077	Análise	Concluído
Aposentadoria	0015184-43.2023.4.06.8000	812573	Análise	Concluído
Aposentadoria	0001185-83.2024.4.06.8001	813023	Análise	Concluído
Aposentadoria	0009290-20.2022.4.06.8001	833461	Análise	Concluído
Aposentadoria	0015433-88.2023.4.06.8001	850918	Análise	Concluído
Aposentadoria	0007325-39.2024.4.06.8000	848835	Análise	Concluído
Aposentadoria	0011385-86.2023.4.06.8001	897787	Análise	Concluído
Aposentadoria	0018093-55.2023.4.06.8001	905304	Análise	Concluído
Aposentadoria	0018621-89.2023.4.06.8001	876374	Análise	Concluído
Aposentadoria	0018632-21.2023.4.06.8001	876352	Análise	Concluído
Aposentadoria	0001943-62.2024.4.06.8001	890053	Análise	Concluído
Aposentadoria	0006287-89.2024.4.06.8000	897087	Análise	Concluído
Aposentadoria	0003709-87.2023.4.06.8001	920884	Análise	Concluído
Aposentadoria	0017849-29.2023.4.06.8001	947534	Análise	Concluído
Aposentadoria	0017949-81.2023.4.06.8001	931798	Análise	Concluído
Aposentadoria	0004403-22.2024.4.06.8001	936784	Análise	Concluído
Aposentadoria	0013751-98.2023.4.06.8001	1059046	Análise	Concluído

Aposentadoria	0005382-81.2024.4.06.8001	1032566	Análise	Concluído
Aposentadoria	0008127-68.2023.4.06.8001	686247	Análise	Concluído
Aposentadoria	0005833-43.2023.4.06.8001	603621	Solicitação de Auditoria	Concluído
Aposentadoria	0006171-17.2023.4.06.8001	602214	Solicitação de Auditoria	Concluído
Aposentadoria	0011956-57.2023.4.06.8001	609369	Solicitação de Auditoria	Concluído
Aposentadoria	0023656-86.2019.4.01.8008	660904	Solicitação de Auditoria	Concluído
Aposentadoria	0010923-32.2023.4.06.8001	662795	Solicitação de Auditoria	Concluído
Aposentadoria	0002780-91.2022.4.06.8000	666890	Solicitação de Auditoria	Concluído
Aposentadoria	0007525-14.2022.4.06.8001	673855	Solicitação de Auditoria	Concluído
Aposentadoria	0010310-12.2023.4.06.8001	675392	Solicitação de Auditoria	Concluído
Aposentadoria	0011385-86.2023.4.06.8001	679596	Solicitação de Auditoria	Concluído
Aposentadoria	0011809-31.2023.4.06.8001	690578	Solicitação de Auditoria	Concluído
Aposentadoria	0007848-85.2023.4.06.8000	740892	Solicitação de Auditoria	Concluído
Aposentadoria	0010310-12.2023.4.06.8001	729823	Solicitação de Auditoria	Concluído
Aposentadoria	0011047-18.2023.4.06.8000	736186	Solicitação de Auditoria	Concluído
Aposentadoria	0011047-18.2023.4.06.8000	745857	Solicitação de Auditoria	Concluído
Aposentadoria	0013751-98.2023.4.06.8001	745512	Solicitação de Auditoria	Concluído
Aposentadoria	0009540-19.2023.4.06.8001	761681	Solicitação de	Concluído

			Auditoria	
Aposentadoria	0011047-18.2023.4.06.8000	778572	Solicitação de Auditoria	Concluído
Aposentadoria	0013751-98.2023.4.06.8001	781022	Solicitação de Auditoria	Concluído
Aposentadoria	0014503-70.2023.4.06.8001	754930	Solicitação de Auditoria	Concluído
Aposentadoria	0015184-43.2023.4.06.8000	784207	Solicitação de Auditoria	Concluído
Aposentadoria	0001185-83.2024.4.06.8001	785845	Solicitação de Auditoria	Concluído
Aposentadoria	0009290-20.2022.4.06.8001	822648	Solicitação de Auditoria	Concluído
Aposentadoria	0017849-29.2023.4.06.8001	814780	Solicitação de Auditoria	Concluído
Aposentadoria	0001185-83.2024.4.06.8001	799691	Solicitação de Auditoria	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 18 a relação dos processos de pensões civis analisados pela equipe de auditoria em 2024, contendo os respectivos números, os documentos elaborados (solicitações, informações e encaminhamentos realizados) e a situação.

Quadro 18 – Concessões de Pensão

Assunto	Processo SEI	Documento	Tipo	Situação
Concessão de Pensão	0005504-34.2023.4.06.8000	669753	Análise	Concluído
Concessão de Pensão	0011423-04.2023.4.06.8000	685884	Análise	Concluído
Concessão de Pensão	0012289-12.2023.4.06.8000	683381	Análise	Concluído
Concessão de	0001495-92.2024.4.06.8000	807705	Análise	Concluído

Pensão				
Concessão de Pensão	0003954-67.2024.4.06.8000	861557	Análise	Concluído
Concessão de Pensão	0006547-06.2023.4.06.8000	909397	Análise	Concluído
Concessão de Pensão	0004708-09.2024.4.06.8000	909615	Análise	Concluído
Concessão de Pensão	0006547-06.2023.4.06.8000	604109	Solicitação de Auditoria	Concluído
Concessão de Pensão	0011423-04.2023.4.06.8000	667126	Solicitação de Auditoria	Concluído
Concessão de Pensão	0012289-12.2023.4.06.8000	671129	Solicitação de Auditoria	Concluído
Concessão de Pensão	0001495-92.2024.4.06.8000	791147	Solicitação de Auditoria	Concluído
Concessão de Pensão	0001495-92.2024.4.06.8000	796212	Solicitação de Auditoria	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 19 apresenta a relação dos processos de Admissão de Pessoal analisados pela equipe de auditoria em 2024, contendo os respectivos números, os documentos elaborados (solicitações, informações e encaminhamentos realizados) e a situação.

Quadro 19 - Relação dos processos Admissão de Pessoal analisados pela equipe de auditoria

Assunto	Processo SEI	Documento	Tipo	Situação
Admissão	0014186-75.2023.4.06.8000	686358	Análise	Concluído
Admissão	0014188-45.2023.4.06.8000	688073	Análise	Concluído
Admissão	0014189-	688167	Análise	Concluído

	<u>30.2023.4.06.8000</u>			
Admissão	<u>0014447-40.2023.4.06.8000</u>	693878	Análise	Concluído
Admissão	<u>0014498-51.2023.4.06.8000</u>	692772	Análise	Concluído
Admissão	<u>0015022-48.2023.4.06.8000</u>	694356	Análise	Concluído
Admissão	<u>0015025-03.2023.4.06.8000</u>	689997	Análise	Concluído
Admissão	<u>0015029-40.2023.4.06.8000</u>	687570	Análise	Concluído
Admissão	<u>0015031-10.2023.4.06.8000</u>	703535	Análise	Concluído
Admissão	<u>0015039-84.2023.4.06.8000</u>	690151	Análise	Concluído
Admissão	<u>0015043-24.2023.4.06.8000</u>	698401	Análise	Concluído
Admissão	<u>0015046-76.2023.4.06.8000</u>	703514	Análise	Concluído
Admissão	<u>0015048-46.2023.4.06.8000</u>	691735	Análise	Concluído
Admissão	<u>0015050-16.2023.4.06.8000</u>	694244	Análise	Concluído
Admissão	<u>0015051-98.2023.4.06.8000</u>	690553	Análise	Concluído
Admissão	<u>0015052-83.2023.4.06.8000</u>	690649	Análise	Concluído
Admissão	<u>0015053-68.2023.4.06.8000</u>	694141	Análise	Concluído
Admissão	<u>0015054-53.2023.4.06.8000</u>	695099	Análise	Concluído
Admissão	<u>0015056-23.2023.4.06.8000</u>	693992	Análise	Concluído

Admissão	<u>0015057-08.2023.4.06.8000</u>	693901	Análise	Concluído
Admissão	<u>0015058-90.2023.4.06.8000</u>	687626	Análise	Concluído
Admissão	<u>0015498-86.2023.4.06.8000</u>	694840	Análise	Concluído
Admissão	<u>0015499-71.2023.4.06.8000</u>	694936	Análise	Concluído
Admissão	<u>0015500-56.2023.4.06.8000</u>	695003	Análise	Concluído
Admissão	<u>0015501-41.2023.4.06.8000</u>	696131	Análise	Concluído
Admissão	<u>0015505-78.2023.4.06.8000</u>	696908	Análise	Concluído
Admissão	<u>0015508-33.2023.4.06.8000</u>	696510	Análise	Concluído
Admissão	<u>0015509-18.2023.4.06.8000</u>	696364	Análise	Concluído
Admissão	<u>0015997-70.2023.4.06.8000</u>	698301	Análise	Concluído
Admissão	<u>0015998-55.2023.4.06.8000</u>	698070	Análise	Concluído
Admissão	<u>0015999-40.2023.4.06.8000</u>	697956	Análise	Concluído
Admissão	<u>0008029-86.2023.4.06.8000</u>	714966	Análise	Concluído
Admissão	<u>0014435-26.2023.4.06.8000</u>	711359	Análise	Concluído
Admissão	<u>0014436-11.2023.4.06.8000</u>	712256	Análise	Concluído
Admissão	<u>0014437-93.2023.4.06.8000</u>	710759	Análise	Concluído
Admissão	<u>0014439-63.2023.4.06.8000</u>	711354	Análise	Concluído

Admissão	<u>0014441-33.2023.4.06.8000</u>	708056	Análise	Concluído
Admissão	<u>0014446-55.2023.4.06.8000</u>	711375	Análise	Concluído
Admissão	<u>0014451-77.2023.4.06.8000</u>	715384	Análise	Concluído
Admissão	<u>0014453-47.2023.4.06.8000</u>	716389	Análise	Concluído
Admissão	<u>0014495-96.2023.4.06.8000</u>	711894	Análise	Concluído
Admissão	<u>0014496-81.2023.4.06.8000</u>	717173	Análise	Concluído
Admissão	<u>0014497-66.2023.4.06.8000</u>	714426	Análise	Concluído
Admissão	<u>0014499-36.2023.4.06.8000</u>	714274	Análise	Concluído
Admissão	<u>0014500-21.2023.4.06.8000</u>	714554	Análise	Concluído
Admissão	<u>0014501-06.2023.4.06.8000</u>	719190	Análise	Concluído
Admissão	<u>0014517-57.2023.4.06.8000</u>	708755	Análise	Concluído
Admissão	<u>0014826-78.2023.4.06.8000</u>	710912	Análise	Concluído
Admissão	<u>0015047-61.2023.4.06.8000</u>	712127	Análise	Concluído
Admissão	<u>0015502-26.2023.4.06.8000</u>	711962	Análise	Concluído
Admissão	<u>0015503-11.2023.4.06.8000</u>	705056	Análise	Concluído
Admissão	<u>0015504-93.2023.4.06.8000</u>	714063	Análise	Concluído
Admissão	<u>0015715-32.2023.4.06.8000</u>	705286	Análise	Concluído

Admissão	<u>0016000-25.2023.4.06.8000</u>	705500	Análise	Concluído
Admissão	<u>0016001-10.2023.4.06.8000</u>	705619	Análise	Concluído
Admissão	<u>0016002-92.2023.4.06.8000</u>	706060	Análise	Concluído
Admissão	<u>0016003-77.2023.4.06.8000</u>	711324	Análise	Concluído
Admissão	<u>0016004-62.2023.4.06.8000</u>	711399	Análise	Concluído
Admissão	<u>0009936-62.2024.4.06.8000</u>	1008079	Análise	Concluído
Admissão	<u>0010522-02.2024.4.06.8000</u>	1008032	Análise	Concluído
Admissão	<u>0015029-40.2023.4.06.8000</u>	684404	Solicitação de Auditoria	Concluído
Admissão	<u>0015058-90.2023.4.06.8000</u>	680157	Solicitação de Auditoria	Concluído
Admissão	<u>0015503-11.2023.4.06.8000</u>	696832	Solicitação de Auditoria	Concluído
Admissão	<u>0015504-93.2023.4.06.8000</u>	705634	Solicitação de Auditoria	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 20 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 20 - Relação dos processos de indícios de irregularidades do TCU analisados pela equipe de auditoria

Assunto	Processo SEI	Documento	Tipo	Situação
Indício de irregularidade do TCU	0016105-02.2023.4.06.8000	605872	Análise	Concluído
Indício de irregularidade do TCU	0016106-84.2023.4.06.8000	605815	Análise	Concluído
Indício de irregularidade do TCU	0016108-54.2023.4.06.8000	602638	Análise	Concluído
Indício de irregularidade do TCU	0016110-24.2023.4.06.8000	602628	Análise	Concluído
Indício de irregularidade do TCU	0001022-09.2024.4.06.8000	631636	Análise	Concluído
Indício de irregularidade do TCU	0006541-96.2023.4.06.8000	726935	Análise	Concluído
Indício de irregularidade do TCU	0005068-41.2024.4.06.8000	722837	Análise	Concluído
Indício de irregularidade do TCU	0006542-81.2023.4.06.8000	813582	Análise	Concluído
Indício de irregularidade do TCU	0012006-86.2023.4.06.8000	807763	Análise	Concluído
Indício de irregularidade do TCU	0012024-10.2023.4.06.8000	813516	Análise	Concluído
Indício de irregularidade do TCU	0007142-68.2024.4.06.8000	807883	Análise	Concluído
Indício de irregularidade do TCU	0007182-50.2024.4.06.8000	823264	Análise	Concluído
Indício de irregularidade do TCU	0007311-55.2024.4.06.8000	848717	Análise	Concluído
Indício de irregularidade do TCU	0008350-87.2024.4.06.8000	851079	Análise	Concluído
Indício de irregularidade do TCU	0011261-72.2024.4.06.8000	900012	Análise	Concluído
Indício de irregularidade do TCU	0011391-62.2024.4.06.8000	900016	Análise	Concluído

Indício de irregularidade do TCU	0011459-12.2024.4.06.8000	908984	Análise	Concluído
Indício de irregularidade do TCU	0011461-79.2024.4.06.8000	908916	Análise	Concluído
indício de irregularidade do TCU	0007441-45.2024.4.06.8000	925806	Análise	Concluído
Indício de irregularidade do TCU	0010098-57.2024.4.06.8000	963795	Análise	Concluído
Indício de irregularidade do TCU	0007363-51.2024.4.06.8000	998271	Análise	Concluído
Indício de irregularidade do TCU	0007142-68.2024.4.06.8000	797440	Solicitação de Auditoria	Concluído
Indício de irregularidade do TCU	0007182-50.2024.4.06.8000	810079	Solicitação de Auditoria	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 21 apresenta a relação de Memorando e Ofícios elaborados pela equipe de auditoria interna no exercício de 2024.

Quadro 21 - Relação de Memorandos e Ofícios elaborados pela auditoria interna

Assunto	Processo	Documento	Tipo	Situação
Conecta TCU	0000647-08.2024.4.06.8000	607034	Memorando	Concluído
Conecta TCU	0004601-96.2023.4.06.8000	660415	Memorando	Concluído
Conecta TCU	0004620-05.2023.4.06.8000	647916	Memorando	Concluído
Conecta TCU	0012330-76.2023.4.06.8000	636762	Memorando	Concluído

Conecta TCU	0000584-17.2023.4.06.8000	681330	Memorando	Concluído
Conecta TCU	0000636-13.2023.4.06.8000	672945	Memorando	Concluído
Conecta TCU	0003655-27.2023.4.06.8000	681402	Memorando	Concluído
Conecta TCU	0005032-33.2023.4.06.8000	692001	Memorando	Concluído
Conecta TCU	0004017-92.2024.4.06.8000	689512	Memorando	Concluído
Conecta TCU	0003437-96.2023.4.06.8000	720308	Memorando	Concluído
Conecta TCU	0004361-10.2023.4.06.8000	743460	Memorando	Concluído
Conecta TCU	0009674-49.2023.4.06.8000	716020	Memorando	Concluído
Conecta TCU	0004601-62.2024.4.06.8000	704858	Memorando	Concluído
Conecta TCU	0005272-85.2024.4.06.8000	724741	Memorando	Concluído
Conecta TCU	0005332-58.2024.4.06.8000	726202	Memorando	Concluído
Conecta TCU	0005666-92.2024.4.06.8000	734838	Memorando	Concluído
Conecta TCU	0000584-17.2023.4.06.8000	786403	Memorando	Concluído
Conecta TCU	0007067-63.2023.4.06.8000	780405	Memorando	Concluído
Conecta TCU	0008836-09.2023.4.06.8000	750379	Memorando	Concluído
Conecta TCU	0008836-09.2023.4.06.8000	786153	Memorando	Concluído
Conecta TCU	0012330-76.2023.4.06.8000	786503	Memorando	Concluído
Conecta TCU	0005332-58.2024.4.06.8000	780490	Memorando	Concluído
Conecta TCU	0000584-17.2023.4.06.8000	825310	Memorando	Concluído
Conecta TCU	0008330-96.2024.4.06.8000	809546	Memorando	Concluído
Conecta TCU	0003214-80.2022.4.06.8000	897971	Memorando	Concluído
Conecta TCU	0007067-63.2023.4.06.8000	889483	Memorando	Concluído
Conecta TCU	0008836-09.2023.4.06.8000	889399	Memorando	Concluído
Conecta TCU	0010624-24.2024.4.06.8000	876899	Memorando	Concluído
Conecta TCU	0004620-05.2023.4.06.8000	935099	Memorando	Concluído

Conecta TCU	0005032-33.2023.4.06.8000	931324	Memorando	Concluído
Conecta TCU	0012099-15.2024.4.06.8000	917670	Memorando	Concluído
Conecta TCU	0005032-33.2023.4.06.8000	978971	Memorando	Concluído
Conecta TCU	0014097-18.2024.4.06.8000	973149	Memorando	Concluído
Conecta TCU	0014711-23.2024.4.06.8000	990366	Memorando	Concluído
Conecta TCU	0004620-05.2023.4.06.8000	1028946	Memorando	Concluído
Conecta TCU	0007067-63.2023.4.06.8000	1028807	Memorando	Concluído
Conecta TCU	0013560-56.2023.4.06.8000	1023754	Memorando	Concluído
Conecta TCU	0014097-18.2024.4.06.8000	1025756	Memorando	Concluído
Conecta TCU	0015338-27.2024.4.06.8000	1006229	Memorando	Concluído
Conecta TCU	0015692-52.2024.4.06.8000	1016242	Memorando	Concluído
Conecta TCU	0015943-70.2024.4.06.8000	1023851	Memorando	Concluído
Conecta TCU	0004618-35.2023.4.06.8000	1043069	Memorando	Concluído
Conecta TCU	0016480-66.2024.4.06.8000	1043193	Memorando	Concluído
Conecta TCU	0015407-93.2023.4.06.8000	606629	Ofício	Concluído
Conecta TCU	0000647-08.2024.4.06.8000	631944	Ofício	Concluído
Conecta TCU	0004601-62.2024.4.06.8000	738650	Ofício	Concluído
Conecta TCU	0005272-85.2024.4.06.8000	747914	Ofício	Concluído
Conecta TCU	0014097-18.2024.4.06.8000	1012938	Ofício	Concluído

2.7.9 - Análise das transações subjacentes às demonstrações contábeis da Auditoria Financeira Integrada com Conformidade do exercício de 2024

2.7.10 - Análise das Transações subjacentes relacionadas ao ciclo das contratações

Quanto às transações subjacentes relacionadas ao ciclo das contratações, no tocante à gestão de riscos, avaliou-se a possibilidade de as contratações apresentarem, nos mapas de riscos do planejamento das contratações de serviços terceirizados com dedicação exclusiva de mão de obra, riscos que não refletissem as especificidades dos serviços.

O quadro abaixo apresenta a amostra selecionada para análise:

Quadro 22 - Processos selecionados - Serviços terceirizados com dedicação exclusiva de mão de obra

Processo SEI	Objeto	Valor da contratação - R\$	Contrato	Unidade demandante
0004108-19.2023.4.06.8001	Serviços de apoio administrativo, Conservação, limpeza, recepção, garçom.	92.456,85	005/24	S.S.J de Juiz de Fora
0004316-40.2022.4.06.8000	Serviços de apoio administrativo, recepção e serviços técnicos	895.446,14	041/23	TRF6/SJMG SEGET
0034587-80.2021.4.01.8008	Serviços conservação. limpeza, copeiragem e serviços gerais.	451.081,04	009/22	BH/SEGET
0000597-13.2023.4.06.8001	Apoio administrativo, conservação e limpeza.	25.841,28	046/23	S.S.J. Varginha - DISUB

Foram elaboradas 5 checklists:

1. Checklist de Preenchimento do ETP (id. [0682530](#)), baseada no documento (id. [15238786/TRF1](#));
2. Checklist de Preenchimento do TR - [Lei 8.666/63](#) (id. [0682552](#)), baseada no documento (id. [18365545/TRF1](#));
3. Checklist de Preenchimento do TR - [Lei 14.133/2021](#) (id. [0682556](#)), baseada nos documentos (id. [0464075](#)) da Subsecretaria de Licitações e Contratos – SULIC;
4. Checklist Final do Planejamento da Contratação (id. [0682559](#)), baseada no documento (id. [0459025](#)) da Subsecretaria de Licitações e Contratos – SULIC; e
5. Checklists preenchidas, documentos (ids. [1168543](#), [1168593](#), [1168607](#), [1168656](#), [1168673](#), [1168692](#) e [1168706](#)).

A análise dos mapas de riscos das contratações foi realizada juntamente com os trabalhos relacionados à Auditoria de Conformidade em Processos Licitatórios e em Contratos de Serviços de Terceirização em Regime de Dedicação Exclusiva de Mão de Obra, durante o ano de 2024, no Âmbito do TRF6, da SJMG e das Subseções

Judiciárias, com Foco no Planejamento da Contratação e no Mapeamento de Risco – PAe [0002031-06.2024.4.06.8000](#). As unidades auditadas foram cientificadas dos resultados das análises por meio do Relatório Preliminar de Auditoria (id. [0722479](#)) e do Relatório Final de Auditoria (id. [0763965](#)). A equipe de auditoria identificou algumas oportunidades de melhorias relacionados à gestão de riscos, tais como:

- a) necessidade de revisão e adequação da gestão de riscos em conformidade com a cartilha de riscos do CJF, atualizando-se as escalas e as informações presentes nos mapas de risco; e
- b) necessidade de aprimoramento da capacitação dos servidores, principalmente no âmbito da gestão de riscos, no estudo do objeto a ser contratado, na padronização de documentos e na confecção de guias de preenchimentos dos documentos da fase de planejamento das contratações.

No que se refere às análises dos riscos relacionados de inobservância dos critérios de sustentabilidade, exigidos nos termos de referência e/ou nas cláusulas contratuais e na legislação respectiva e de não inclusão dos laudos e documentos relativos à segurança, indicados nos termos de referência e nas cláusulas contratuais, nos processos de manutenção de elevadores em vigor no ano de 2024, para determinação da amostra a ser analisada, foi consultada a “Planilha de Controle dos Contratos” referente ao mês de fevereiro/2024, disponibilizada pela Subsecretaria de Licitações e Contratos – SULIC no aplicativo Microsoft Teams, na data de 05 de fevereiro de 2024. A amostra foi selecionada pelo método não estatístico, considerando-se os critérios de relevância, risco e materialidade, com foco nas Unidades que possuem contratos com potencial de impacto mais relevante para o TRF6.

A amostra analisada está relacionada no quadro abaixo:

Quadro 23– Processos selecionados - Serviços de manutenção de elevadores

Processo SEI	Objeto	Valor da contratação - R\$	Contrato	Unidade demandante
0011084-45.2023.4.06.8000	Prestação de Serviços de manutenção preventiva e corretiva com peça, material e mão de obra.	45.600,00	061/2023	Subseção Judiciária de Belo Horizonte
0005298-68.2022.4.01.8008		50.338,44	071/2022	Subseção Judiciária de Belo Horizonte
0005774-89.2022.4.06.8001		8.160,00	074/2022	Subseção Judiciária de Juiz Viçosa
0003816-56.2020.4.01.8008				Subseção

		8.446,44	22/2020	Judiciária de Unaí
0005598-98.2020.4.01.8008		8.400,00	023/2020	Subseção Judiciária de Varginha
0001955-98.2021.4.01.8008		14.400,	09/2021	Subseção Judiciária de Passos
0028870-24.2020.4.01.8008		14.400,00	0482020	Subseção Judiciária de Patos de Minas
0022241-97.2021.4.01.8008		15.351,96	055/2021	Subseção Judiciária de Juiz de Fora

Na análise das contratações de manutenção de elevadores, verificaram-se também algumas oportunidades de melhorias que, ao serem exploradas, poderão agregar valor à governança das contratações, à gestão de riscos e à transparência, evitando-se situações que possam impactar negativamente o resultado e a prestação das atividades-fim do TRF6.

Foram ressaltados alguns pontos passíveis de observância:

1. instrução dos processos de manutenção de elevadores com a juntada de todos os laudos e documentos relativos à segurança indicados nos termos de referência e/ou nos contratos;
2. desenvolvimento de controles internos relacionados à checagem de documentos obrigatórios previstos nos contratos, termos de referência ou edital;
3. inclusão, nos termos de referências e nos contratos, de critérios de sustentabilidade previstos na legislação em vigor, bem como observar o cumprimento das exigências relacionadas à sustentabilidade nas execuções das contratações de manutenção de elevadores;
4. atualização e revisão dos mecanismos da gestão de riscos relacionadas à execução da manutenção dos elevadores; e
5. aprimoramento e capacitação dos servidores, principalmente no âmbito da gestão de riscos e na gestão das contratações dos serviços de manutenção de elevadores, considerando-se que as unidades relataram dificuldades em lidar com o tipo de contrato em análise, por falta de mão de obra especializada.

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 24 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 24 - Relação de Solicitações, Análises e Informações relativas à avaliação das transações subjacentes- Ciclo de Pessoal

Processo SEI	Documento	Tipo	Situação
0013123-15.2023.4.06.8000	670046	Nota de Auditoria	Concluído
0013339-73.2023.4.06.8000	698983	Nota de Auditoria	Concluído
0015559-10.2024.4.06.8000	1012529	Nota de Auditoria	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 25 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 25 - Relação dos processos de benefícios especiais analisados pela equipe de auditoria

Assunto	Processo SEI	Documento	Tipo	Situação
Benefício Especial	<u>0006955-50.2019.4.01.8008</u>	700906	Análise	Concluído
Benefício Especial	<u>0008256-10.2022.4.06.8001</u>	700017	Análise	Concluído
Benefício Especial	<u>0008284-75.2022.4.06.8001</u>	699641	Análise	Concluído
Benefício Especial	<u>0027787-41.2018.4.01.8008</u>	712058	Análise	Concluído
Benefício Especial	<u>0017512-33.2018.4.01.8008</u>	747872	Análise	Concluído
Benefício Especial	<u>0007755-78.2019.4.01.8008</u>	752440	Análise	Concluído
Benefício Especial	<u>0002917-73.2022.4.06.8000</u>	761298	Análise	Concluído
Benefício Especial	<u>0007183-03.2022.4.06.8001</u>	783809	Análise	Concluído
Benefício Especial	<u>0007186-55.2022.4.06.8001</u>	767556	Análise	Concluído
Benefício Especial	<u>0007921-88.2022.4.06.8001</u>	770681	Análise	Concluído
Benefício Especial	<u>0003735-25.2022.4.06.8000</u>	774300	Análise	Concluído
Benefício Especial	<u>0008009-29.2022.4.06.8001</u>	760487	Análise	Concluído
Benefício Especial	<u>0008187-75.2022.4.06.8001</u>	750803	Análise	Concluído
Benefício Especial	<u>0008327-12.2022.4.06.8001</u>	758814	Análise	Concluído
Benefício Especial	<u>0008484-82.2022.4.06.8001</u>	759735	Análise	Concluído
Benefício Especial	<u>0017272-44.2018.4.01.8008</u>	759910	Análise	Concluído

Benefício Especial	0005229-19.2022.4.06.8001	801869	Análise	Concluído
Benefício Especial	0007511-30.2022.4.06.8001	835605	Análise	Concluído
Benefício Especial	0001079-17.2019.4.01.8008	927706	Análise	Concluído
Benefício Especial	0007003-84.2022.4.06.8001	926302	Análise	Concluído
Benefício Especial	0016548-40.2018.4.01.8008	955823	Análise	Concluído
Benefício Especial	0008009-29.2022.4.06.8001	703396	Solicitação de Auditoria	Concluído
Benefício Especial	0017272-44.2018.4.01.8008	708745	Solicitação de Auditoria	Concluído
Benefício Especial	0005229-19.2022.4.06.8001	790298	Solicitação de Auditoria	Concluído

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

Em 23/01/2024, foi autuado o PAe SEI [0015542-08.2023.4.06.8000](#) com o Projeto "Melhoria na Publicação da Transparência do TRF6" para acompanhamento do Portal da Transparência do Tribunal Regional Federal da 6ª Região, tendo sido nomeado o Juiz Federal Dr. Antônio Francisco do Nascimento como Gestor do Projeto.

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 no dia 29/01/2024 - quando foi redigida a Ata de Reunião (id. [0582755](#)).

O Novo Portal da Transparência para divulgação das informações da Transparência foi criado em 01/04/2024, de acordo com a [Portaria CNJ Nº 25/2024](#).

Foram realizadas "visitas institucionais" em reuniões, individualizadas, entre os Setores responsáveis pelas publicações e o Gestor, acompanhado dos Gerentes do Projeto supramencionado, para discussão e deliberação dos temas do Portal da Transparência, conforme Atas: 192 - Visitas Dia 30/01 (id. [0630590](#)) e 193 - Visitas Dia 31/01 (id. [0630592](#))

Ainda nesta Gestão, o COPAP – TRF6 apreciou e deliberou sobre as ações do Portal do Tribunal Regional Federal da 6ª Região e da Seção Judiciária de Minas Gerais: Convocação (id. [0834958](#)) - apresentação do resultado preliminar do Ranking

da Transparência do CNJ e Convocação (id. 0930587) - implantação da 3ª etapa do Projeto Transparência.

Após a posse dos novos dirigentes do TRF6 para o biênio 2024/2026, a Portaria Presi 217/2024 (id. [0936407](#)) - regulamentou a instituição e gestão dos comitês e comissões no âmbito da Presidência do Tribunal Regional Federal da 6ª Região e as Portarias: Presi 276/2024 (id. [1039738](#)) e Presi 138/2024 (id. [1201408](#)) - alteraram a Portaria Presi 135/2022, instituindo o novo Comitê Permanente de Avaliação e Acompanhamento do Portal do Tribunal Regional Federal da 6ª Região e da Seção Judiciária de Minas Gerais.

Todas as informações sobre o acompanhamento do Portal da Transparência poderão ser acessadas no PAe SEI [0015542-08.2023.4.06.8000](#).

Trabalho concluído

2.7.14 - Acompanhamento do Rol de Responsáveis 2024

Verificação da autenticidade dos registros no Rol de Responsáveis do SIAFI, no exercício de 2024, 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 26 - 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 09005 9 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	Sim	Sim	Não	Não	Não

			no inciso I do art. 7º e no inciso I do parágrafo §1º do mesmo artigo.					
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

110	Responsável por Conformidade de Registro de Gestão	Responsável por verificar a conformidade e 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
120	Ordenador de Despesa por Subdelegação	Responsável, por subdelegação, por atos de execução orçamentária e financeira.	Agentes responsáveis, por subdelegação, por atos de execução orçamentária e financeira (atribuições do ordenador de despesa por delegação (NATRESP 103) A subdelegação deve ser efetivada por ato normativo. Decreto 83.937/79 e E 88.354/83 a delegação, art. 11 e 12 do DL 200/67, pode ser subdelegada	Não	Sim	Não	Não	Sim

131	Responsável pelo planejamento	Responsável pela definição estratégica 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
132	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
137	Responsável pelos Atos de Gestão Orçamentária	Responsável por coordenar, supervisionar e executar atos de gestão orçamentária, necessários ao alcance de resultados da unidade. Atribuição definida em regimento interno, portaria, ou	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

		documento correlato.						
138	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
160	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
207	Responsável pela Conformidade Contábil	Responsável pela certificação dos atos e fatos da gestão orçamentária, financeira e patrimonial, que se materializam nas demonstrações	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	Sim	Sim	Sim	Sim	Sim

		es contábeis geradas pelo SIAFI.	efetuada por contador ou técnico em contabilidade registrado no Conselho Federal de Contabilidade.					
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.	É 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.	É 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.	É 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).	É 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 27 - Relação dos principais documentos elaborados durante a realização do Acompanhamento do Rol de Responsáveis 2023

Documentos	Tipo	Situação
0652343	Análise de Auditoria	Concluído
0764102	Análise de Auditoria	Concluído
0900087	Análise de Auditoria	Concluído
1009589	Análise de Auditoria	Concluído
1059262	Análise de Auditoria	Concluído
1123582	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 tem o objetivo de produzir informações gerenciais e promover a melhoria contínua das atividades de Auditoria Interna. Atualmente o PQA é regulamentado pela [Portaria 786 do CJF, de 19 de dezembro de 2023](#), que revogou a Portaria n.153/2021.

Durante o ano de 2024, foi realizado um treinamento interno para os diretores da SECAU, NUAUG e NUAGP por um servidor do NUAUG/SECAU, abordando as alterações realizadas no PQA, conforme o Anexo à [Portaria 786/2023](#) do Programa de Qualidade de Auditoria e os formulários das questões sobre a qualidade dos trabalhos realizados foram reformulados. Posteriormente, foi contratado o curso externo, on-line, com carga horária de 20 horas "Instituição do Programa de Qualidade de Auditoria no Âmbito do Conselho e da Justiça Federal de 1º e 2º Graus, com Foco na [Resolução CJF nº 678/2020](#)", do qual todos os servidores da SECAU participaram, o que pode ser confirmado no Quadro 28 - Ações de Capacitação dos servidores da SECAU realizadas em 2024.

Foram aplicados questionários para avaliar a qualidade do trabalho da Auditoria Contínua de Conformidade na Execução e nos Pagamentos das Contratações Terceirizadas com dedicação exclusiva de mão de obra, em vigor no ano

de 2024, no âmbito do TRF6, da SJMG e de Subseções Judiciárias, com foco nos pagamentos - PAe. [0014621-15.2024.4.06.8000](#), juntados aos autos do PAe SEI [0003730-95.2025.4.06.8000](#).

2.7.16 - Planejamento das Ações de 2025

Elaboração do Plano Anual de Auditoria de 2025. Trabalho concluído, conforme demonstrado no PAe SEI [0013977-72.2024.4.06.8000](#), [0969459](#)).

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 28 a seguir apresenta a relação das ações de capacitação, dos cursos/temas, da carga horária e do quantitativo de auditores capacitados.

Convém registrar que todos os 11 servidores foram capacitados e 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.

Quadro 28– Ações de Capacitação dos servidores da SECAU realizadas em 2024

Matrícula: TR 118 - Nome: Antônio Fernando Alves da Gama Moraes	
CURSOS	C.H.
SUSTENTABILIDADE NA ADMINISTRAÇÃO PÚBLICA	28
PROJETO GERMINAS - COLETA SELETIVA NO TRF6	1,5
NOVA LEI DE LICITAÇÕES: VISÃO GERAL	10
PALESTRA - LEVEZA A CHAVE PARA O EQUILÍBRIO INTERIOR	1
GESTÃO DO TEMPO E PRODUTIVIDADE	40
INSTITUIÇÃO DO PROGRAMA DE QUALIDADE DE AUDITORIA NO ÂMBITO DO CONSELHO E DA JUSTIÇA FEDERAL DE 1º E 2º GRAUS, COM FOCO NA RESOLUÇÃO CJF Nº 678/2020	20
PRIMEIROS PASSOS COM O MICROSOFT 365	5
TOTAL EM HORAS	105,5

Matrícula: MG 220403/TR 216 - Nome: Cristiano Amaro	
CURSOS	C.H.
GESTÃO DE EQUIPES HÍBRIDAS E DESAFIOS PARA A CULTURA ORGANIZACIONAL	25
CURSO CIA - PARTE 1: PRINCÍPIOS DA AUDITORIA INTERNA	32
CURSO PRÁTICO DE LEGISLAÇÃO DE PESSOAL	16
INSTITUIÇÃO DO PROGRAMA DE QUALIDADE DE AUDITORIA NO ÂMBITO DO CONSELHO E DA JUSTIÇA FEDERAL DE 1º E 2º GRAUS, COM FOCO NA RESOLUÇÃO CJF Nº 678/2020	20
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
TOTAL EM HORAS	113
Matrícula: TR 263 - Nome: Daniel Silva de Oliveira	
CURSOS	C.H.
CURSO DA NOVA LEI DE LICITAÇÕES E CONTRATOS ADMINISTRATIVOS - MÓDULO I	40
CURSO DA NOVA LEI DE LICITAÇÕES E CONTRATOS ADMINISTRATIVOS - MÓDULO II	32
CURSO DA NOVA LEI DE LICITAÇÕES E CONTRATOS - MÓDULO III	18
TREINAMENTO E CAPACITAÇÃO EM ORÇAMENTO PÚBLICO VOLTADA PARA OS SERVIDORES, PRESIDÊNCIA E GESTORES DO TRF6	8
INSTITUIÇÃO DO PROGRAMA DE QUALIDADE DE AUDITORIA NO ÂMBITO DO CONSELHO E DA JUSTIÇA FEDERAL DE 1º E 2º GRAUS, COM FOCO NA RESOLUÇÃO CJF Nº 678/2020	20
PROTEÇÃO DE DADOS PESSOAIS E PRIVACIDADE NA ERA DIGITAL	4
TOTAL EM HORAS	122
Matrícula: TR 367 - Nome: Karla Pereira de Lima	
CURSOS	C.H.
FUNCIONALIDADES DO SISTEMA EPROC PARA A REQUISIÇÃO DE PAGAMENTOS (PRECATÓRIOS E RPVS)	2,3

12º FÓRUM BRASILEIRO DE ATIVIDADES DE AUDITORIA INTERNA GOVERNAMENTAL	14
REUNIÕES PRODUTIVAS	5
CURSO DE AUDITORIA FINANCEIRA APLICADA AO SETOR PÚBLICO	24
TREINAMENTO E CAPACITAÇÃO EM ORÇAMENTO PÚBLICO VOLTADA PARA OS SERVIDORES , PRESIDÊNCIA E GESTORES DO TRF6	8
INSTITUIÇÃO DO PROGRAMA DE QUALIDADE DE AUDITORIA NO ÂMBITO DO CONSELHO E DA JUSTIÇA FEDERAL DE 1º E 2º GRAUS, COM FOCO NA RESOLUÇÃO CJF Nº 678/2020	20
TOTAL EM HORAS	73,3

Matrícula: TR 381 - Nome: Luiz Guilherme Piva

CURSOS	C.H.
12º FÓRUM BRASILEIRO DE ATIVIDADES DE AUDITORIA INTERNA GOVERNAMENTAL	14
INSTITUIÇÃO DO PROGRAMA DE QUALIDADE DE AUDITORIA NO ÂMBITO DO CONSELHO E DA JUSTIÇA FEDERAL DE 1º E 2º GRAUS, COM FOCO NA RESOLUÇÃO CJF Nº 678/2020	20
GESTÃO DE EQUIPES HÍBRIDAS E DESAFIOS PARA A CULTURA ORGANIZACIONAL	25
TOTAL EM HORAS	58

Matrícula: TR 222 - Nome: Maria Tereza Barcelos Martins

CURSOS	C.H.
ROMPENDO SILÊNCIOS E CONSTRUINDO PONTES: ASSÉDIO MORAL E SEXUAL NAS ORGANIZAÇÕES E A TRANSFORMAÇÃO PELA JUSTIÇA RESTAURATIVA E PRÁTICAS RESTAURATIVAS PARA PREVENÇÃO E ENCAMINHAMENTO DE CASOS DE ASSÉD	2,5
RODA DE CONVERSA SOBRE ESTRATÉGIAS DE PREVENÇÃO AO ASSÉDIO	1
LINGUAGEM SIMPLES NO ÂMBITO DO PODER JUDICIÁRIO	2
GESTÃO DO TEMPO E PRODUTIVIDADE	40
PAPÉIS DE TRABALHO EM AUDITORIA GOVERNAMENTAL	16
INSTITUIÇÃO DO PROGRAMA DE QUALIDADE DE AUDITORIA NO ÂMBITO DO CONSELHO E DA JUSTIÇA FEDERAL DE 1º E 2º GRAUS, COM FOCO NA	20

RESOLUÇÃO CJF Nº 678/2020	
TOTAL EM HORAS	81,5
Matrícula: MG 150303/TR 60 - Nome: Marília do Sagrado Coração Aarão Rocha	
CURSOS	C.H.
ROMPENDO SILÊNCIOS E CONSTRUINDO PONTES: ASSÉDIO MORAL E SEXUAL NAS ORGANIZAÇÕES E A TRANSFORMAÇÃO PELA JUSTIÇA RESTAURATIVA E PRÁTICAS RESTAURATIVAS PARA PREVENÇÃO E ENCAMINHAMENTO DE CASOS DE ASSÉD	2,5
RODA DE CONVERSA SOBRE ESTRATÉGIAS DE PREVENÇÃO AO ASSÉDIO	1
ENTENDENDO MELHOR SOBRE O TRANSTORNO DO ESPECTRO AUTISTA, NÍVEL 1 DE SUPORTE, E SUAS IMPLICAÇÕES NO AMBIENTE DE TRABALHO	1,5
PALESTRA - LEVEZA A CHAVE PARA O EQUILÍBRIO INTERIOR	1
TRATAMENTO DE INDÍCIOS DE IRREGULARIDADE EM FOLHA DE PAGAMENTO	12
PAPÉIS DE TRABALHO EM AUDITORIA INTERNA GOVERNAMENTAL	16
CURSO PRÁTICO DE LEGISLAÇÃO DE PESSOAL	16
INSTITUIÇÃO DO PROGRAMA DE QUALIDADE DE AUDITORIA NO ÂMBITO DO CONSELHO E DA JUSTIÇA FEDERAL DE 1º E 2º GRAUS, COM FOCO NA RESOLUÇÃO CJF Nº 678/2020	20
CURSO QUINTOS E DÉCIMOS – JURISPRUDÊNCIA, PRÁTICA E EXERCÍCIOS	16
CURSO DE CAPACITAÇÃO NA ÁREA DE AVERBAÇÃO DE TEMPO	16
TOTAL EM HORAS	102
Matrícula: MG 1011658/TR 371 - Nome: Natália Areta de Almeida	
CURSOS	C.H.
ROMPENDO SILÊNCIOS E CONSTRUINDO PONTES: ASSÉDIO MORAL E SEXUAL NAS ORGANIZAÇÕES E A TRANSFORMAÇÃO PELA JUSTIÇA RESTAURATIVA E PRÁTICAS RESTAURATIVAS PARA PREVENÇÃO E ENCAMINHAMENTO DE CASOS DE ASSÉD	2,5
COMUNICAÇÃO NÃO VIOLENTA	20
CRIATIVIDADE E INOVAÇÃO APLICADA AO SERVIÇO PÚBLICO	25

TRATAMENTO DE INDÍCIOS DE IRREGULARIDADE EM FOLHA DE PAGAMENTO	12
NOÇÕES BÁSICAS DO TRABALHO REMOTO	10
INSTITUIÇÃO DO PROGRAMA DE QUALIDADE DE AUDITORIA NO ÂMBITO DO CONSELHO E DA JUSTIÇA FEDERAL DE 1º E 2º GRAUS, COM FOCO NA RESOLUÇÃO CJF Nº 678/2020	20
CURSO QUINTOS E DÉCIMOS – JURISPRUDÊNCIA, PRÁTICA E EXERCÍCIOS	16
CURSO DE CAPACITAÇÃO NA ÁREA DE AVERBAÇÃO DE TEMPO	16
COMPENSAÇÃO PREVIDENCIÁRIA AOS SERVIDORES DO RPPS DA UNIÃO	40
TOTAL EM HORAS	161,5
Matrícula: MG 188803/TR 101 - Nome: Simone Fialho Teixeira Abreu	
CURSOS	C.H.
ROMPENDO SILÊNCIOS E CONSTRUINDO PONTES: ASSÉDIO MORAL E SEXUAL NAS ORGANIZAÇÕES E A TRANSFORMAÇÃO PELA JUSTIÇA RESTAURATIVA E PRÁTICAS RESTAURATIVAS PARA PREVENÇÃO E ENCAMINHAMENTO DE CASOS DE ASSÉD	2,5
RODA DE CONVERSA SOBRE ESTRATÉGIAS DE PREVENÇÃO AO ASSÉDIO	1,0
ENTENDENDO MELHOR SOBRE O TRANSTORNO DO ESPECTRO AUTISTA, NÍVEL 1 DE SUPORTE, E SUAS IMPLICAÇÕES NO AMBIENTE DE TRABALHO	1,5
PALESTRA - LEVEZA A CHAVE PARA O EQUILÍBRIO INTERIOR	1,0
TRATAMENTO DE INDÍCIOS DE IRREGULARIDADE EM FOLHA DE PAGAMENTO	12
CURSO PRÁTICO DE LEGISLAÇÃO DE PESSOAL	16
INDICADORES DE DESEMPENHO	8
INSTITUIÇÃO DO PROGRAMA DE QUALIDADE DE AUDITORIA NO ÂMBITO DO CONSELHO E DA JUSTIÇA FEDERAL DE 1º E 2º GRAUS, COM FOCO NA RESOLUÇÃO CJF Nº 678/2020	20
CURSO QUINTOS E DÉCIMOS – JURISPRUDÊNCIA, PRÁTICA E EXERCÍCIOS	16
CURSO DE CAPACITAÇÃO NA ÁREA DE AVERBAÇÃO DE TEMPO	16
COMPENSAÇÃO PREVIDENCIÁRIA AOS SERVIDORES DO RPPS DA UNIÃO	40

TOTAL EM HORAS	134
Matrícula: TR 141 - Nome: Sônia Maria dos Santos Lopes	
CURSOS	C.H.
AUDITORIA INTERNA DO PODER JUDICIÁRIO	70
ROMPENDO SILÊNCIOS E CONSTRUINDO PONTES: ASSÉDIO MORAL E SEXUAL NAS ORGANIZAÇÕES E A TRANSFORMAÇÃO PELA JUSTIÇA RESTAURATIVA E PRÁTICAS RESTAURATIVAS PARA PREVENÇÃO E ENCAMINHAMENTO DE CASOS DE ASSÉD	2,5
LINGUAGEM SIMPLES NO ÂMBITO DO PODER JUDICIÁRIO	2
MINICURSO "GESTÃO SEM ANSIEDADE: O PAPEL DO LÍDER NA PREVENÇÃO AO ASSÉDIO MORAL NO TRABALHO"	4
12º FÓRUM BRASILEIRO DE ATIVIDADES DE AUDITORIA INTERNA GOVERNAMENTAL	14
ENTENDENDO MELHOR SOBRE O TRANSTORNO DO ESPECTRO AUTISTA, NÍVEL 1 DE SUPORTE, E SUAS IMPLICAÇÕES NO AMBIENTE DE TRABALHO	1,5
ENTENDENDO MELHOR SOBRE O TRANSTORNO DO ESPECTRO AUTISTA, NÍVEL 1 DE SUPORTE, E SUAS IMPLICAÇÕES NO AMBIENTE DE TRABALHO	26
PALESTRA - LEVEZA A CHAVE PARA O EQUILÍBRIO INTERIOR	1
CURSO CIA - PARTE 1: PRINCÍPIOS DA AUDITORIA INTERNA	32
INSTITUIÇÃO DO PROGRAMA DE QUALIDADE DE AUDITORIA NO ÂMBITO DO CONSELHO E DA JUSTIÇA FEDERAL DE 1º E 2º GRAUS, COM FOCO NA RESOLUÇÃO CJF Nº 678/2020	20
TOTAL EM HORAS	173
Matrícula: TR 133 - Nome: Wanderlene Maria Santos Brandão	
TERMO DE EXECUÇÃO DESCENTRALIZADA: VISÃO GERAL E ATOS PREPARATÓRIOS	10
FUNCIONALIDADES DO SISTEMA EPROC PARA A REQUISIÇÃO DE PAGAMENTOS (PRECATÓRIOS E RPVS)	2,3
ROMPENDO SILÊNCIOS E CONSTRUINDO PONTES: ASSÉDIO MORAL E SEXUAL NAS ORGANIZAÇÕES E A TRANSFORMAÇÃO PELA JUSTIÇA RESTAURATIVA E PRÁTICAS RESTAURATIVAS PARA PREVENÇÃO E	2,5

ENCAMINHAMENTO DE CASOS DE ASSÉD	
12º FÓRUM BRASILEIRO DE ATIVIDADES DE AUDITORIA INTERNA GOVERNAMENTAL	14
ENTENDENDO MELHOR SOBRE O TRANSTORNO DO ESPECTRO AUTISTA, NÍVEL 1 DE SUPORTE, E SUAS IMPLICAÇÕES NO AMBIENTE DE TRABALHO	1,5
CURSO DE AUDITORIA FINANCEIRA APLICADA AO SETOR PÚBLICO	24
INSTITUIÇÃO DO PROGRAMA DE QUALIDADE DE AUDITORIA NO ÂMBITO DO CONSELHO E DA JUSTIÇA FEDERAL DE 1º E 2º GRAUS, COM FOCO NA RESOLUÇÃO CJF Nº 678/2020	20
TOTAL EM HORAS	74,3

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 2024, 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 À 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 2024, a Administração forneceu representação formal (id. [1145184](#)) 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:

- O Sistema de Aquisição e Controle de Material ou Serviço - SICAM funciona de forma parcial, pois ainda não permite a separação dos bens do TRF6 e da Seção Judiciária.
- Insuficiência de controles e procedimentos eficazes para garantir o correto registro, acompanhamento e reavaliação dos bens imóveis, para assegurar a fidedignidade das informações contábeis.
- 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.
- Ausência de realização de inventário físico anual de bens móveis e intangíveis.
- 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 se mostra 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 2024, a Administração forneceu representação formal (id. [1145184](#)) 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 2024, 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 dos controles patrimoniais relativos a bens móveis, com vistas a assegurar a correta contabilização dos bens permanentes e dos intangíveis da SJMG e do TRF6, de modo que cada UG reflita adequadamente sua situação patrimonial;
- aperfeiçoamento dos controles patrimoniais relativos a bens imóveis, a fim de assegurar que os imóveis da União sob responsabilidade da Justiça Federal da 6ª Região sejam reavaliados dentro do prazo estabelecido e que os imóveis de terceiros cedidos ao órgão sejam corretamente incorporados ao ativo;
- aperfeiçoamento dos procedimentos, observância das normas e exigências legais e regulatórias (principalmente no quesito de segurança e laudos de operação) relacionados às contratações de manutenção de elevadores, de forma a agregar valor à totalidade da estrutura administrativa do TRF6, trazendo mais segurança na utilização da estrutura física do Tribunal;
- aperfeiçoamento da parte de planejamento, de estudos e de aprimoramento da gestão de riscos das contratações terceirizadas com dedicação exclusiva de mão de obra, com dados e informações capazes de contribuir para a melhoria dos controles e dos procedimentos, aperfeiçoando a governança, a transparência e a gestão eficiente, com foco na economia dos recursos públicos;

- confirmação da necessidade já relatada pela DIPAG relativa à criação de recursos sistêmicos com a finalidade de calcular automaticamente os valores relativos a diferenças de férias a que os servidores fazem jus;
- asseguuração de que os pagamentos realizados por meio das rubricas analisadas estão sendo feitos em conformidade com a legislação que rege a matéria;
- aprimoramento dos controles internos administrativos com vistas a garantir maior transparência e aumentar a confiabilidade dos procedimentos relativos à folha de pagamento de pessoal; e
- aperfeiçoamento nos controles internos relacionados à operacionalização da conta-depósito vinculada;

Belo Horizonte, 05 de junho de 2025.

Cristiano Amaro

Diretor do Núcleo de Auditoria de Gestão de Pessoas- NUAGP

Sônia Maria dos Santos Lopes

Diretora do Núcleo de Auditoria de Gestão Administrativa - NUAUG

Luiz Guilherme Piva

Diretor da Secretaria de Auditoria Interna - SECAU

Referências:

1. [^] A título de informação, esta estrutura foi modificada e atualizada no início de 2025 pela Resolução Presi 13/2025 (id. [1186893](#)).
-



Documento assinado eletronicamente por **Luiz Guilherme Piva, Diretor(a) de Secretaria**, em 05/06/2025, às 18:12, conforme art. 1º, § 2º, III, "b", da Lei 11.419/2006.



Documento assinado eletronicamente por **Cristiano Amaro, Diretor(a) de Núcleo**, em 05/06/2025, às 18:19, 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 05/06/2025, às 18:22, 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 informando o código verificador **1258826** e o código CRC **87F47B90**.