



PODER JUDICIÁRIO
TRIBUNAL REGIONAL FEDERAL DA 6ª REGIÃO
Secretaria de Auditoria Interna

RELATÓRIO

RELATÓRIO ANUAL DE ATIVIDADES DA UNIDADE DE AUDITORIA INTERNA DO EXERCÍCIO DE 2025 (RAINT-2025)

SECRETARIA DE AUDITORIA INTERNA - SECAU

TRIBUNAL REGIONAL FEDERAL DA 6ª REGIÃO

Edifício I - Antônio Fernando Pinheiro
Av. Álvares Cabral, 1805
Santo Agostinho - Belo Horizonte/MG
CEP: 30170-001

Edifício II - Euclides Reis Aguiar
Av. Álvares Cabral, 1741
Santo Agostinho - Belo Horizonte/MG
CEP: 30170-001

Edifício III - Oscar Dias Corrêa
Rua Santos Barreto, 161
Santo Agostinho - Belo Horizonte/MG
CEP: 30170-070

Desembargador Federal **VALLISNEY DE SOUZA OLIVEIRA**
Presidente

Equipe Atual de Auditoria Interna da SECAU

Antônio Fernando Alves da Gama Moraes
Cristiano Amaro
Daniel Silva de Oliveira
Karla Pereira de Lima
Gabrielle Alves Ribeiro
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
Jeferton Gomes Fernandes de Oliveira (estagiário)

Luiz Guilherme Piva

Diretor da SECAU

SUMÁRIO

<u>1. INTRODUÇÃO</u>
<u>2- DESEMPENHO DA UNIDADE DE AUDITORIA INTERNA EM RELAÇÃO AO PLANO ANUAL DE AUDITORIA INTERNA (PAA 2025)</u>
<u>3. AÇÕES DE CAPACITAÇÃO REALIZADAS PELOS AUDITORES INTERNOS</u>
<u>4. DECLARAÇÃO DE MANUTENÇÃO DA INDEPENDÊNCIA DURANTE A ATIVIDADE DE AUDITORIA</u>
<u>5. AVALIAÇÃO QUANTO À OCORRÊNCIA OU NÃO DE RESTRIÇÃO AO ACESSO COMPLETO E LIVRE A TODO E QUALQUER DOCUMENTO, REGISTRO OU INFORMAÇÃO</u>
<u>6. PRINCIPAIS RISCOS E FRAGILIDADES DE CONTROLE DO ÓRGÃO, INCLUINDO RISCOS DE FRAUDE</u>
<u>7. AVALIAÇÃO DA GOVERNANÇA INSTITUCIONAL</u>
<u>8. CONCLUSÕES E EXPECTATIVAS</u>

1 - INTRODUÇÃO

O presente Relatório de Atividades da Unidade de Auditoria Interna relativo ao exercício de 2025, previsto no Plano Anual de Auditoria Interna – PAA de 2026 (PAe SEI 0015278-20.2025.4.06.8000, id. 1480560), tem como objetivo apresentar informações sobre as atividades, os trabalhos e os procedimentos de análise realizados durante o exercício de 2025, conforme previsto no cronograma do Plano Anual de Auditoria Interna – PAA de 2025 (PAe SEI 0013977-72.2024.4.06.8000, id.0969459), 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](#).

1.1 - Recursos Humanos e Estrutura Interna

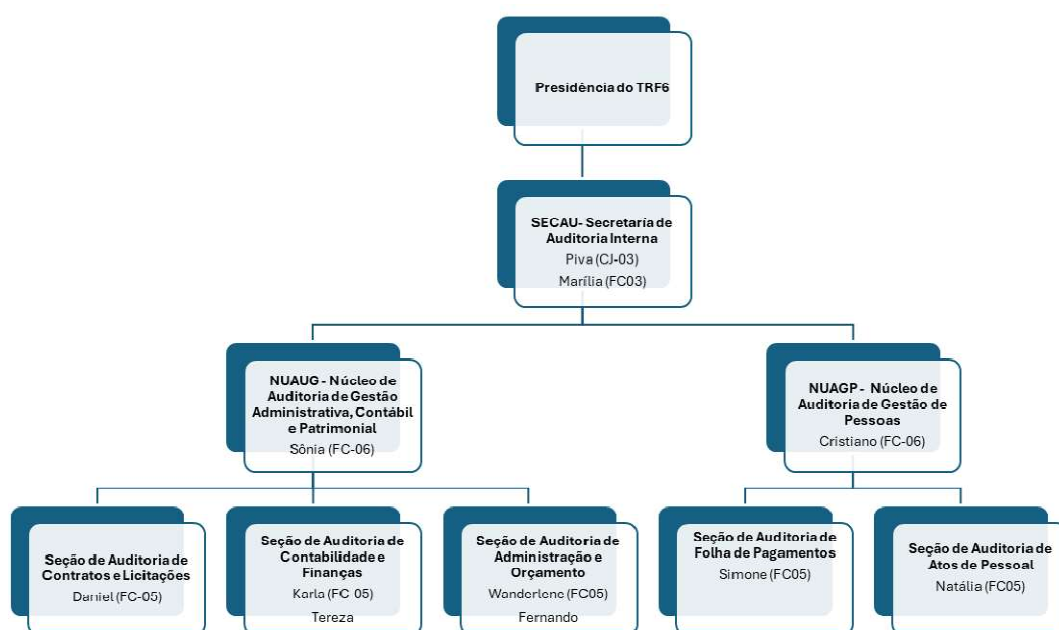
Para a realização das ações previstas neste plano, a Secretaria de Auditoria Interna, administrativamente vinculada à Presidência do Tribunal Regional Federal da 6ª Região, passou por adequações estruturais ao longo do exercício de 2025.

A partir de 1º de maio de 2025, a entrada em vigor da Resolução PRESI 13/2025 (id. 1186893) viabilizou a criação da Seção de Auditoria de Licitações e Contratos (SEALC) sem acarretar despesas adicionais ao tribunal. Com isso, o NUAUG passou a contar com três Seções. Essa mesma estrutura organizacional consolidada foi ratificada pela Resolução PRESI 32/2025 (id. 1426069), com vigência a partir de 1º de outubro de 2025.

O Núcleo de Auditoria de Gestão de Pessoas (NUAGP) manteve sua organização inalterada durante todo o ano, operando de forma contínua com uma função de direção FC06 e duas Seções.

1.2 - Organograma

Figura 1 - Organograma e Estrutura da SECAU vigentes de maio a dezembro de 2025



1.3 - Quadro de Cargos e Funções Comissionadas

Quadro 1 - Estrutura Atual de Cargos em Comissão e Funções Comissionadas da SECAU

Secretaria de Auditoria Interna - SECAU		
Unidade	Cargo Comissionado/Função Comissionada	Quantitativo de servidores
Diretoria de Secretaria	CJ03	1
Assistente III	FC03	1
Total		2
Núcleo de Auditoria de Gestão Administrativa, Contábil e Patrimonial - NUAUG		
Unidade	Cargo Comissionado/Função Comissionada	Quantitativo de servidores
Diretoria de Núcleo	FC06	1
Seção de Auditoria de Contabilidade e Finanças - SEAUC	FC05	1
Seção de Auditoria de Administração e Orçamento - SEAUD	FC05	1
Seção de Auditoria de Licitações e Contratos - SEALC	FC05	1
Analista Judiciário	-	2
Técnico Judiciário	-	1
Total		6
Núcleo de Auditoria de Gestão de Pessoas - NUAGP		
Unidade	Cargo Comissionado/Função Comissionada	Quantitativo de servidores
Diretoria de Núcleo	FC06	1
Seção de Auditoria de Folha de Pagamento - SEAUF	FC05	1
Seção de Auditoria de Atos de Pessoal - SEAUP	FC05	1
Total		3

Na elaboração do planejamento das atividades e na seleção de áreas, temas ou objetos do PAA 2025 - Plano Anual de Auditoria (id.0969459), 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.

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 2025)

A fim de verificar o cumprimento do PAA 2025 - Plano Anual de Auditoria (id. 0969459), 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 2, elaborado com o objetivo de facilitar a demonstração da execução do planejamento anual.

Quadro 2 - Cronograma de execução das ações do PAA- Plano Anual de Auditoria de 2025

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 2024.	Realizada PAe SEI 0011257-35.2024.4.06.8000	-
2	Auditoria nas Contas Anuais - Financeira Integrada com Conformidade - Exercício de 2025.	Realizada PAe SEI 0011159-16.2025.4.06.8000	-
3	Auditoria Conjunta com o CJF para avaliar o ciclo de pagamento de pessoal nas Contas Anuais - Financeira Integrada com Conformidade - Exercício de 2025.	Realizada PAe SEI 0011159-16.2025.4.06.8000	-
4	Conferência do Relatório de Gestão Fiscal.	Realizada PAe.: 0000591-38.2025.4.06.8000 PAe.: 0007055-78.2025.4.06.8000 PAe SEI: 0013059-34.2025.4.06.8000	-
5	Relatório Anual de Atividades de Auditoria Interna 2024.	Realizada PAe SEI 0007807-	-

**NUAUG – NÚCLEO DE AUDITORIA DE GESTÃO ADMINISTRATIVA, CONTÁBIL
E PATRIMONIAL**

		50.2025.4.06.8000	
6	Monitoramento da Auditoria nas contas vinculadas-bloqueadas para movimentação das contratações de serviços terceirizados com dedicação exclusiva de mão de obra	Postergado - substituído pelo item 19 abaixo - PAe. SEI: 0005171-14.2025.4.06.8000	Monitoramento postergado para 2026 em decorrência da inclusão da Auditoria de Prestação Pecuniária Coordenada pelo CNJ, conforme Comunicado de Auditoria (id. 1189021)
7	Auditoria contínua em processos licitatórios e de contratos selecionados, relativa ao exercício de 2025, com foco na gestão contínua dos riscos que permeiam a fase da contratação dos serviços.	Realizada PAe SEI: 0004118-95.2025.4.06.8000.	-
8	Auditoria na gestão da frota de veículos do TRF6	Realizada PAe SEI: 0009640-06.2025.4.06.8000	-
9	Monitoramento na Auditoria nas contratações Terceirizadas de Manutenção de Elevadores.	Realizada PAe SEI 0009967-48.2025.4.06.8000	-
10	Auditoria Contínua em processos licitatórios e de contratos selecionados, relativa ao exercício de 2025, com foco nos pagamentos.	Realizada PAe SEI 0015048-75.2025.4.06.8000	-
11	Programa de Qualidade de Auditoria Interna da Justiça Federal - PQA-JF.	Realizada PAe SEI 0010015-07.2025.4.06.8000, PAe SEI: 0011016-27.2025.4.06.8000	-
12	Acompanhamento do Portal da Transparência.	Realizada PAe SEI 0018144-98.2025.4.06.8000	-
13	Acompanhamento do Rol de Responsáveis..	Realizada PAe SEI: 0007784-07.2025.4.06.8000	-
14	Realizar o 5º ciclo do Mapeamento de Competências dos auditores internos.	Realizado PAe SEI 0017975-14.2025.4.06.8000	-
15	Participação da equipe do NUAUG em ações de capacitação.	Realizada. Conforme demonstrado no capítulo	-

NUAUG – NÚCLEO DE AUDITORIA DE GESTÃO ADMINISTRATIVA, CONTÁBIL E PATRIMONIAL			
		3 deste Relatório.	
16	Planejar as Ações de 2026 – Elaboração do PAA para o exercício de 2026.	PAe SEI 0015278-20.2025.4.06.8000	-
17	Elaborar o Plano Anual de Capacitação (PAC-Aud) 2026.	Realizada. PAe SEI 0017970-89.2025.4.06.8000	-
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	Ação Coordenada de Auditoria sobre a Gestão e Destinação de Valores e Bens Oriundos de Prestações Pecuniárias, da Pena de Multa, Perda de Bens e Valores, coordenada pelo CNJ, conforme Ofício-Circular nº 7/2025/COSI (id. 1188725) e Plano de Trabalho CNJ (id. 1188764).	Realizada PAe SEI: 0005171-14.2025.4.06.8000	-

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 2024.	Realizada PAe SEI 0011257-35.2024.4.06.8000	-
2	Auditoria nas Contas Anuais - Financeira Integrada com Conformidade - Exercício de 2025.	Realizada PAe SEI 0011159-16.2025.4.06.8000	-
3	Auditoria Conjunta com o CJF para avaliar o ciclo de pagamento de pessoal nas Contas Anuais - Financeira Integrada com Conformidade - Exercício de 2025.	Realizada PAe SEI 0011159-16.2025.4.06.8000	-
4	Relatório Anual de Atividades de Auditoria Interna referente ao exercício de 2024.	Realizada PAe SEI 0007807-50.2025.4.06.8000	-
5	Realizar o 5º ciclo do Mapeamento de Competências dos auditores internos.	Realizada PAe SEI 0017975-14.2025.4.06.8000	-
6	Acompanhamento e análise dos indícios de irregularidades encaminhados para análise do NUAGP, originados da crítica automática do sistema e-Pessoal do TCU, identificados nas folhas de pagamento a partir do cruzamento de bases de dados públicas com a utilização de algoritmos computacionais.	Realizada. Conforme detalhado no item 2.7.5 (quadro 21) deste relatório, que apresenta a relação dos expedientes elaborados.	-

NUAGP – NÚCLEO DE AUDITORIA DE GESTÃO DE PESSOAS			
7	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 detalhado no item 2.7.6 (quadro 22) deste relatório, que apresenta a relação dos expedientes elaborados.	-
8	Auditoria para avaliação da conformidade dos pagamentos de despesas de exercícios anteriores.	Em andamento PAe SEI 0006630-51.2025.4.06.8000	Em andamento. Justificativa para a dilação do prazo apresentada no item 2.2 deste relatório.
9	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 detalhado no item 2.7.3 (quadro 19) e no item 2.7.4 (quadro 20) deste relatório, os quais apresentam a relação e a situação dos processos examinados.	-
10	Monitoramento da Ação Coordenada de Auditoria pelo CNJ para o ano de 2023. Objeto auditado: Política contra o Assédio e Discriminação.	Em andamento. PAe SEI 0017975-14.2025.4.06.8000	Relatório Preliminar concluído, em fase de revisão. Justificativa para a dilação do prazo apresentada no item 2.2 deste relatório.
11	Monitoramento da Auditoria para avaliação dos procedimentos relacionados à concessão e pagamento de promoção e progressão funcional e à avaliação de desempenho (Sistema de Avaliação de Desempenho-SIADES)	Realizada PAe SEI 0012434-68.2023.4.06.8000 Relatório de Monitoramento de Auditoria - Final (id. 1513786)	-
12	Participação da equipe do NUAGP em ações de capacitação.	Realizada. Conforme demonstrado no capítulo 3 deste Relatório	-
13	Planejar as Ações de 2026 – Elaboração do PAA para o exercício de 2026.	Realizada	-

NUAGP – NÚCLEO DE AUDITORIA DE GESTÃO DE PESSOAS			
		PAe SEI 0015278-20.2025.4.06.8000	
14	Elaborar o Plano Anual de Capacitação (PAC-Aud) 2026.	Realizada PAe SEI 0017970-89.2025.4.06.8000	-
15	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 2025 - Plano Anual de Auditoria (id.0969459), foram realizados trabalhos complementares, conforme demonstrado no quadro a seguir:

Quadro 3 - Atividades complementares não elencadas no PAA 2025

Item	Descrição das atividades	Situação	Justificativa
1	Acompanhamento e avaliação dos procedimentos relativos ao cálculo do benefício especial a magistrados e servidores	Realizada. conforme detalhado no item 2.7.11 (quadro 24) deste relatório, que apresenta a relação dos processos examinados.	-

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 2024 (PAe SEI 0011257-35.2024.4.06.8000) - Continuação da Auditoria nas Contas Anuais de 2024, 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 4 - Relação dos principais documentos elaborados durante a realização da Auditoria nas Contas Anuais - Financeira Integrada com Conformidade - Exercício de 2024

Documento	Tipo	Situação
0896375	Comunicado de Auditoria de Contas 2024	Concluído
1145184	Representação Formal	Concluído
1145193	Solicitação de Auditoria	Concluído
1174391	Relatório da Auditoria de Contas 2024	Concluído
1174399	Certificado da Auditoria de Contas 2024	Concluído
1174614	Ofício 4-TCU - SECAU	Concluído
1174903	Comprovante de entrega- Protocolo Eletrônico - TCU	Concluído
1174909	Ofício 5 ao CJF - SECAU	Concluído
1175763	E-mail Confirm. recebimento de doc-CJF	Concluído

2.1.2 - Auditoria nas Contas Anuais - Financeira Integrada com Conformidade - Exercício de 2025 (PAe SEI 0011159-16.2025.4.06.8000)

Auditoria financeira integrada com conformidade nas contas relativas ao exercício de 2025 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/2026.

Quadro 5 – Relação dos principais documentos elaborados durante a realização da Auditoria nas Contas Anuais - Financeira Integrada com Conformidade - Exercício 2025

Documento	Tipo	Situação
1527726	Relatório Preliminar de Comunicação de Distorções	Concluído
1658708	Representação Formal	Concluído
1658715	Solicitação de Auditoria	Concluído
1688382	Relatório Final da Auditoria de Contas 2025	Concluído
1688392	Certificado da Auditoria de Contas 2025	Concluído
1690337	Ofício 3 ao TCU - SECAU	Concluído
1690434	Comprovante de entrega- Protocolo Eletrônico - TCU	Concluído
1690340	Ofício 4 ao CJF - SECAU	Concluído
1691053	E-mail confirma recebimento de documento pelo CJF	Concluído

2.1.3 - Auditoria Conjunta com o CJF para avaliar o ciclo de pagamento de pessoal nas Contas Anuais - Financeira Integrada com Conformidade - Exercício de 2025. (PAe SEI 0011159-16.2025.4.06.8000)

No âmbito da auditoria financeira integrada com conformidade nas contas do exercício de 2025, foi realizada avaliação do Ciclo de Pessoal, sob coordenação do CJF, com foco nas contas significativas e nos controles internos administrativos. No aspecto contábil, foram executados testes substantivos sobre as folhas de pagamento de 2025 e os respectivos registros no SIAFI, com o objetivo de verificar a adequada classificação contábil das transações e a correta execução das despesas. Também foram avaliados os provisionamentos de férias e de 13º salário. No tocante às aposentadorias pendentes de aprovação, analisou-se a adequação dos registros contábeis e dos controles administrativos relacionados à atualização da situação dos atos no SARH, abrangendo a totalidade dos aposentados e pensionistas com proventos provisórios no período de janeiro a julho de 2025. Foram ainda examinadas as contribuições patronais ao PSSS, INSS e FUNPRESP, quanto à conformidade dos recolhimentos e à utilização dos códigos de receita apropriados. Por fim, verificou-se a correta apropriação contábil das despesas com requisitados e a eventual existência de passivos sem cobertura orçamentária decorrentes de ressarcimentos pendentes.

Trabalho concluído em março/2026.

Quadro 6 – Relação dos principais documentos elaborados durante da avaliação do ciclo de pessoal, Exercício 2025

Documento	Tipo	Situação
1376555	P.315.1.A - Entendimento do objeto de auditoria	Concluído
1376558	P.315.1_2_3 - Matriz de Riscos	Concluído
1376559	P.330.2.A - Programa de Auditoria	Concluído
1451201	Nota de Auditoria ao Núcleo de Legislação de Pessoal – NULEP/SECGP e à Divisão de Pagamento de Pessoal – DIPAG/SECGP para regularização de inconsistências detectadas na VPD 321110200 – Aposentadorias pendentes de aprovação – TCU.	Concluído
1619652	Testes substantivos - R1 - Gratificação Natalina	Concluído
1619657	Testes substantivos - R2 - Férias	Concluído
1620056	Testes substantivos - R Diversos - Demais Despesas de Pessoal	Concluído
1634880	Testes substantivos - R13 - Contribuição Patronal - RP	Concluído
1634883	Testes Substantivos - R14 - Contribuição Patronal - INSS	Concluído
1634886	Testes Substantivos - R15 - Contribuição Patronal - Funpresp	Concluído
1634900	Testes Substantivos - R21 - Aposentadorias Pendentes Aprovadas TCU	Concluído
1687504	Testes Substantivos - R19 - Pessoal Requisitado de Outros Órgãos	Em elaboração

2.1.4 - Auditoria contínua em processos licitatórios e de contratos selecionados, relativa ao exercício de 2025, com foco na gestão contínua dos riscos que permeiam a fase da contratação dos serviços (PAe.: 0004118-95.2025.4.06.8000

Os objetivos da auditoria foram:

- avaliar se os riscos levantados pelas Unidades Auditadas relacionados às fases de Elaboração de Estudos Preliminares, Termo de Referência, Seleção do Fornecedor e Gestão do contrato, referentes às contratações de serviços terceirizados com dedicação exclusiva de mão de obra do TRF6, da SJMG e de Subseções Judiciárias, são apropriados para minimizar as consequências quando da ocorrência dos eventos de riscos;

- avaliar se os controles internos existentes nas unidades auditadas são suficientes para mitigar os riscos inerentes e residual aos processos de trabalho relacionados às contratações e à gestão contratual dos contratos dos serviços terceirizados com dedicação exclusiva de mão de obra do TRF6, da SJMG e de Subseções Judiciárias; e

- verificar se as contratações realizadas no âmbito do TRF6, da SJMG e de Subseções Judiciárias se submetem às práticas contínuas e permanentes de gestão de riscos e de controles preventivos, conforme o disposto no Art. 169 da Lei [14.133/2021](#).

Trabalho concluído.

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

Quadro 7 - Relação de processos analisados na auditoria em processos e contratos selecionados, com foco na gestão contínua de riscos

Nº	Processo SEI	Objeto	Valor da Contratação	Modalidad e Licitatória	Contrato	Unidade Responsável
1	0004108-19.2023.4.06.8001	Serviços de apoio administrativo, conservação, limpeza, recepção, garçom	R\$ 118.888,56	Pregão Eletrônico	005/24	Juiz de Fora
2	0013481-40.2024.4.06.8001	Serviços Conservação, limpeza, copeiragem, zeladoria, jardinagem, apoio administrativo e limpeza de veículos	R\$ 90.140,10	Pregão Eletrônico	014/25	Uberaba
3	0010587-91.2024.4.06.8001	Serviços de conservação, limpeza, copeiragem, zeladoria e auxiliar administrativo	R\$ 31.573,04	Pregão Eletrônico	011/25	Sete Lagoas
4	0004316-40.2022.4.06.8000	Serviços de apoio administrativo, recepção e serviços técnicos	R\$ 1.185.915,81	Pregão Eletrônico	041/23	TRF6/SJMG

Nº	Processo SEI	Objeto	Valor da Contratação	Modalidade e Licitatória	Contrato	Unidade Responsável
5	0009105-11.2024.4.06.8001	Serviços de manutenção, conservação, limpeza, copeiragem, zeladoria c/lavador de carro e apoio administrativo	R\$ 38.262,22	Pregão Eletrônico	025/25	Governador Valadares
6	0013394-84.2024.4.06.8001	Serviços de conservação, limpeza, copeiragem e apoio operacional e administrativo	R\$ 27.581,95	Dispensa de licitação	005/25	Montes Claros

Quadro 8 - Relação dos principais documentos elaborados durante a realização da Auditoria em processos e contratos selecionados, com foco na gestão contínua de riscos

Documento	Tipo	Situação
1165127	Programa de Trabalho	Concluído
1165322	Matriz de Achados Preliminares	Concluído
1166487	Comunicado de Auditoria	Concluído
1200459	Ata da Reunião de Abertura	Concluído
1258003	Relatório Preliminar da Auditoria	Concluído
1291965	Relatório Final da Auditoria	Concluído
1320780	Programa de Qualidade da Auditoria	Concluído

2.1.5. Auditoria na gestão da frota de veículos do TRF6 - (PAe. SEI 0009640-06.2025.4.06.8000)

Os objetivos da auditoria foram:

- avaliar a conformidade, a eficiência e a aderência às normas de sustentabilidade na gestão da frota de veículos do Tribunal Regional Federal da 6ª Região (TRF6), em Belo Horizonte;
- avaliar a aderência da gestão da frota de veículos do TRF6 às normas de sustentabilidade.

Trabalho concluído.

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

Quadro 9 - Relação de Processos de Contratação de Manutenção de Frota e Abastecimento

Nº	Processo SEI	Objeto	Valor da Contratação	Modalidade de Licitatória	Contrato	Unidade Responsável
----	--------------	--------	----------------------	---------------------------	----------	---------------------

Nº	Processo SEI	Objeto	Valor da Contratação	Modalidade de Licitatória	Contrato	Unidade Responsável
01	0002524-51.2022.4.06.8000	Prestação de serviços de gestão de frota de veículos para lavagem de automóveis, aquisição de peças, serviços de manutenção preventiva e corretiva, socorro mecânico e guincho, mediante rede de estabelecimentos próprios ou credenciados, para uso dos veículos oficiais da justiça federal da 6ª região	R\$ 143.962,50	Pregão nº 40/2022	023/2023	SETMA/SECAM/TR F6
02		Prestação de serviços de gestão de frota de veículos para aquisição de combustíveis para uso dos veículos oficiais da justiça federal da 6ª região	R\$ 184.051,09	Pregão nº 40/2022	025/2023	SETMA/SECAM/TR F6
03	0000856-40.2025.4.06.8000	Contratação de empresa (pessoa jurídica), por 12 (doze) meses, especializada na intermediação da aquisição de bens e	R\$ 887.040,00	Ainda em fase de contratação	Ainda em fase de contratação	SETMA/SECAM/TR F6

Nº	Processo SEI	Objeto	Valor da Contratação	Modalidade de Licitatória	Contrato	Unidade Responsável
		serviços (gerenciamento de frota) para prestação de serviços continuados de administração, gerenciamento e controle da manutenção preventiva e corretiva da frota de veículos				

A fase de execução da auditoria, além da análise dos processos das contratações, contemplou inspeções físicas nos estacionamentos dos Edifícios Euclides Reis Aguiar e Oscar Dias Corrêa para verificação da efetiva utilização, das condições adequadas de circulação, da guarda segura, da prevenção da ociosidade dos veículos e outros requisitos listados no “checklist Vistoria Física de Veículos” (id. 1377028). Foram selecionados pelo método não estatístico 23 veículos para compor a amostra a ser avaliada.

Quadro 10 : Relação de veículos para compor a amostra a ser avaliada na Auditoria de Gestão da Frota

Veículo	Placa	Veículo	Placa	Veículo	Placa
TRAILBLAZER PREMIER 2.8 TB Diesel Aut.	SYE-7C53	Omega CD/ FITTIPALDI 3.6 V6 24V 4p	JGL-3J91	COBALT LT 1.8 8V Econo.Flex 4p Aut.	GMF-7902
Sentra Advance 2.0 16V Aut.	SYN-6I33	C4 LOUNGE Tendance 2.0 Flex 4p Aut.	GMF-7635	SPIN LTZ 1.8 8V Econo.Flex 5p Aut.	GMF-7704
TRAILBLAZER LTZ 2.8 CTDI Diesel Aut.	SHR-2F83	Focus Sedan 2.0 16V/2.0 16V Flex 4p	GMF-6790	Corsa Sed. Premium 1.8 MPFI 8V FlexPower	GMF-5690
ONIX SEDAN Plus 1.0 12V TB Flex Aut.	RMG-2H56	Corolla XEi 2.0 Flex 16V Aut.	QNC-2780	FLUENCE Sed. Dynamique 2.0 16V FLEX Aut.	GMF-7890
ONIX SEDAN Plus 1.0 12V TB Flex Aut.	RMG-2H58	Megane Sedan Expression Hi-Flex 1.6 16V	GMF-5432	Focus Sedan 2.0 16V/2.0 16V Flex 4p	GMF-7091
Sentra Advance 2.0 16V Aut.	SYN-6I32	Sprinter 515 VAN 2.2 Diesel	GMF-7277	LOGAN Expression Hi-Flex 1.6 8V 4p	GMF-7149
Sentra Advance 2.0 16V Aut.	SYN-6I45	S10 P-Up Advantage 2.4 MPFI F.Power CS	GMF-6478	L200 GL 2.5 4X4 CD Diesel	NEO-6F42

Veículo	Placa	Veículo	Placa	Veículo	Placa
Sentra Advance 2.0 16V Aut.	SYN-6I28	Uno Mille/ Mille EX/ Smart 4p	GMF-3323	Kombi Standard 1.4 Mi Total Flex 8V	GMF-7037
Sentra Advance 2.0 16V Aut.	SYN-6I23	Kangoo Express Hi-Flex 1.6 16V	GMF-7983	TRAILBLAZER LTZ 3.6 V6 Aut.	GMF-7876
Focus 2.0 16V/SE/SE Plus Flex 5p Aut.	QNN-9922	Polo Sedan 1.6 Mi Total Flex 8V 4p	GMF-5439	Corsa Sed. Premium 1.8 MPFI 8V FlexPower	GMF-5685

Fonte: Relação de veículos do TRF6 compartilhado pela SETRA pelo TEAMS.

Quadro 11 - Relação dos principais documentos elaborados durante a realização da Auditoria na gestão da frota de veículos do TRF6

Documento	Tipo	Situação
1309460	Programa de Trabalho	Concluído
1309503	Matriz de Planejamento	Concluído
1309591	Comunicado de Auditoria	Concluído
1321294	Aditamento ao Programa e à Matriz de Planejamento	Concluído
1327663	Ata da Reunião de Abertura	Concluído
1330987	Solicitação de Auditoria	Concluído
1390478	Relatório Preliminar da Auditoria	Concluído
1438193	Relatório Final da Auditoria	Concluído
1463718	Programa de Qualidade de Auditoria - PQA - Despacho NUAUG 05/2025	Concluído

2.1.6. Auditoria contínua em processos licitatórios e de contratos selecionados, relativa ao exercício de 2025, com foco nos pagamentos - (PAe. SEI 0015048-75.2025.4.06.8000)

O objetivo da auditoria foi avaliar a 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 12 - Relação dos processos analisados na Auditoria contínua em processos licitatórios e de contratos selecionados, relativa ao exercício de 2025, com foco nos pagamentos

Nº	Processo SEI	Objeto	Valor da Contratação	Modalidade Licitatória	Contrato	Unidade Demandante
1	0014332-79.2024.4.06.8001	serviços de limpeza, conservação, copeiragem, apoio administrativo com dedicação exclusiva	R\$ 126.158,67	Pregão eletrônico	042/25	JUIZ DE FORA

Nº	Processo SEI	Objeto	Valor da Contratação	Modalidade Licitatória	Contrato	Unidade Demandante
		MO				
2	0013481-40.2024.4.06.8001	serv. Conservação, limpeza, copeiragem, zeladoria, jardinagem, apoio administrativo e limpeza de veículos	R\$ 96.399,82	Pregão eletrônico (lei 14.133)	014/25	UBERABA
3	0048434-86.2020.4.01.8008	serviços de limpeza, conservação, copeiragem, zeladoria e auxílio administrativo e judiciário.	R\$ 126.805,51	Pregão eletrônico	012/21	UBERLÂNDIA
4	0017632-37.2022.4.01.8008	serviços nas áreas médica, odontológica e de psicologia	R\$ 186.135,56	Pregão eletrônico	002/23	TRF6
5	0034587-80.2021.4.01.8008	serviços de conservação, limpeza, copeiragem e serv. Gerais	R\$ 522.060,29	Pregão eletrônico	009/22	TRF6
6	0026574-29.2020.4.01.8008	Vigilância desarmada	R\$ 1.458.798,06	Pregão eletrônico	028/21	SJMG
7	0004316-40.2022.4.06.8000	serviços de apoio administrativo, recepção e serviços técnicos	R\$ 1.261.941,67	Pregão eletrônico (lei 14.133)	041/23	TRF6

Quadro 13 - Relação dos principais documentos elaborados durante a realização da Auditoria contínua em processos licitatórios e de contratos selecionados, relativa ao exercício de 2025, com foco nos pagamentos

Documento	Tipo	Situação
1474845	Programa de Trabalho	Concluído
1474865	Matriz de Planejamento	Concluído
1475403	Comunicado de Auditoria	Concluído
1520192	Ata da Reunião de Abertura	Concluído
1627089	Relatório Preliminar da Auditoria	Concluído
1683198	Relatório Final da Auditoria	Concluído

2.1.7 - Auditoria para avaliação da conformidade dos pagamentos de despesas de exercícios anteriores. PAe SEI 0006630-51.2025.4.06.8000

A auditoria tem como objetivo avaliar os procedimentos relativos ao pagamento de despesas de exercícios anteriores no âmbito do Tribunal Regional Federal da 6ª Região no exercício de 2024, com base nas normas que regem o tema e o grau de maturidade dos controles internos administrativos relacionados.

Trabalho em andamento.

**Quadro 14- Relação dos principais documentos elaborados durante a realização da Auditoria
Auditoria para avaliação da conformidade dos pagamentos de despesas de exercícios anteriores**

Documento	Tipo	Situação
1225270	Programa de Trabalho de Auditoria	Concluído
1367503	Matriz de Planejamento	Concluído
1367648	Comunicado	Concluído
1385830	Despacho Presi 2518	Concluído
1390890	Despacho Diger 2034	Concluído
1409296	Solicitação de Auditoria	Concluído
1432741	Solicitação de Auditoria	Concluído

2.2 Motivos para a dilação de prazo de auditorias previstas

Todas as atividades previstas no Plano Anual de Auditoria de 2025 foi executada conforme o planejamento estabelecido, com exceção das duas classificadas como “Em andamento” no Quadro 2: PAe SEI 0006630-51.2025.4.06.8000 e PAe SEI 0017975-14.2025.4.06.8000.

A dilação dos prazos dessas duas atividades decorreu de restrição temporária na capacidade operacional da equipe responsável pela análise do ciclo de pagamento de pessoal, em contexto de concorrência de demandas. Cumpre registrar que o setor conta com quatro servidoras e servidores, tendo a fase de execução dessa atividade sido atribuída a duas servidoras, que respondem, de forma simultânea, por outros processos com prazos preestabelecidos.

Considerando-se que a análise das transações relativas ao ciclo de pagamento de pessoal foi iniciada no final de 2025, com previsão de conclusão em março de 2026, identificou-se antecipadamente a redução da capacidade operacional da equipe para o período subsequente, em razão do afastamento temporário de uma das servidoras por licença à gestante a partir de janeiro de 2026. Diante desse cenário, verificou-se a necessidade de concentrar as atividades de maior intensidade analítica no último trimestre de 2025, período de integral disponibilidade da equipe, destacando-se, no âmbito desse redirecionamento, a execução da auditoria conjunta com o Conselho da Justiça Federal (CJF), cuja elevada complexidade técnica e a extensão da amostra analisada demandaram dedicação intensiva.

Adicionalmente, registrou-se o ingresso de demanda não prevista no planejamento original, consistente no aumento do volume de análises de processos de Benefício Especial (Quadro 3). Trata-se de atividade obrigatória, tendo em vista que sua apuração constitui requisito para a instrução dos atos de aposentadoria e seu registro no sistema e-Pessoal para fins de exame pelo Tribunal de Contas da União.

A conjugação desses fatores - restrição de capacidade operacional, concorrência de demandas e incremento de atividades não previstas - impactou o cronograma inicialmente estabelecido, ensejando a necessidade de dilação dos prazos da Auditoria para avaliação da conformidade dos pagamentos de despesas de exercícios anteriores e do Monitoramento da Ação Coordenada de Auditoria pelo CNJ sobre a Política contra o Assédio e Discriminação.

2.3 Consultorias realizadas

Não foram realizadas atividades de consultoria em 2025.

2.4 Monitoramentos realizados

2.4.1 - Monitoramento da Auditoria para avaliação dos procedimentos relacionados à concessão e pagamento de promoção e progressão funcional e à avaliação de desempenho (Sistema de Avaliação de Desempenho-SIADES). PAe SEI 0012434-68.2023.4.06.8000.

Monitorar a implementação das recomendações constantes da auditoria de conformidade para a avaliação dos procedimentos de concessão e de pagamento de Progressão Funcional e de Promoção na Carreira aos servidores do Tribunal Regional Federal da 6ª Região, expedidas no Relatório Final (id. 0712911), conforme previsto no Plano Anual de Auditoria para o exercício de 2025 (id. 0969459).

Trabalho Concluído.

Quadro 15 - Relação dos principais documentos elaborados durante a realização do Monitoramento da auditoria de conformidade para a avaliação dos procedimentos de concessão e de pagamento de Progressão Funcional e de Promoção na Carreira aos servidores do Tribunal Regional Federal da 6ª Região

Documento	Tipo	Situação
1192557	Programa de Trabalho de Monitoramento	Concluído
1192796	Comunicado de Monitoramento	Concluído
1468660	Despacho Presi 3149	Concluído
1470114	Despacho Diger 2972	Concluído
1493010	Nota de Auditoria 1493010	Concluído
1508151	Informação	Concluído
1513786	Relatório de Monitoramento de Auditoria - Final	Concluído
1523817	Despacho Presi 3739	Concluído
1532772	Despacho Diger 3561	Concluído

2.4.2 - Monitoramento da Auditoria de conformidade na execução e nos pagamentos das contratações terceirizadas de manutenção de elevadores, em vigor no ano de 2024, no âmbito do TRF6 e da SJMG e Subseções Judiciárias - PAe.: 0009967-48.2025.4.06.8000.

Objetivo: Monitorar o atendimento das recomendações expedidas no Relatório Final da Auditoria de Conformidade na Execução e nos Pagamentos das Contratações Terceirizadas de Manutenção de Elevadores, em vigor no ano de 2024, no âmbito do TRF6 e da SJMG e Subseções Judiciárias. (id. 0866703), realizada no ano de 2024, PAe. 0005730-05.2024.4.06.8000, no âmbito da Secretaria de Orçamento, Finanças de Contratações – SECOF, da Secretaria de Administração e Serviços – SECAM, da Subseção Judiciária de Belo Horizonte, da Subseção Judiciária de Juiz de Fora, da Subseção Judiciária de Varginha, da Subseção Judiciária de Viçosa, da Subseção Judiciária de Unaí, da Subseção Judiciária de Passos e da Subseção Judiciária de Patos de Minas, conforme previsto no Plano Anual de Auditoria para o exercício de 2025 (id. 0969459).

Trabalho concluído.

Quadro 16 - Relação de Processos Selecionados – Manutenção de Elevadores

Nº.	Processo SEI	Execução	Valor	Mod. Licitatória	Contrato	Unidade resp.
1	0006379-33.2025.4.06.8000	0010775-53.2025.4.06.8000	206.880,40	Dispensa de Licitação nº 16/2025	050/2025	TRF6/SJMG
	0005298-68.2022.4.01.8008	0000731-72.2025.4.06.8000	50.338,44	Pregão Eletrônico nº 27/2022	071/2022	TRF6/SJMG
	0000816-58.2025.4.06.8000	0010067-03.2025.4.06.8000	59.976,00	Pregão Eletrônico nº 90002/2025	052/2025	TRF6/SJMG
	0000421-03.2024.4.06.8000 (serviços de assessoria técnica)	0000816-58.2025.4.06.8000	155.973,03	Pregão Eletrônico nº 90016/2024	019/2025	TRF6/SJMG
2	0005774-89.2022.4.06.8001	0001594-25.2025.4.06.8001	8.160,00	Dispensa de licitação nº 2601/2022	074/2022	SSJ de Viçosa
3	0003816-56.2020.4.01.8008	0002535-72.2025.4.06.8001	8.446,44	Inexigibilidade de Licitação nº 1/2020	022/2020	SSJ de Unaí
	0000087-29.2025.4.06.8001	0008239-66.2025.4.06.8001	8.880,00	Inexigibilidade de Licitação nº 35/2025	054/2025	SSJ de Unaí
4	0002111-30.2025.4.06.8001	Não tem ainda	8.400,00	Inexigibilidade de licitação nº 028/2025	043/2025	SSJ de Varginha
5	0001955-98.2021.4.01.8008	0000218-04.2025.4.06.8001	14.400,00	Inexigibilidade de Licitação nº 1/2021	009/2021	SSJ de Passos
6	0028870-24.2020.4.01.8008	0002081-92.2025.4.06.8001	14.400,00	Inexigibilidade de Licitação nº 01/2020	048/2020	SSJ de Patos de Minas
	0004296-41.2025.4.06.8001	Novo - contratação em andamento)				SSJ de Patos de Minas
7	0018622-74.2023.4.06.8001	0001288-56.2025.4.06.8001	15.351,96	Pregão Eletrônico nº 33/2021	055/2021	SSJ de Juiz de Fora

Fonte: Elaborado pela equipe de auditoria

Quadro 17- Relação dos principais documentos elaborados durante a realização do Monitoramento da Auditoria de conformidade na execução e nos pagamentos das contratações terceirizadas de manutenção de elevadores, em vigor no ano de 2024, no âmbito do TRF6 e da SJMG e Subseções Judiciárias

Documento	Tipo	Situação
1390866	Projeto de Monitoramento	Concluído
1390951	Comunicado de Monitoramento	Concluído

Documento	Tipo	Situação
1400223	Despacho PRESI 2632	Concluído
1404678	Despacho DIGER 2152	Concluído
1397231	Solicitação de Auditoria	Concluído
1507427	Relatório Preliminar de Monitoramento	Concluído
1558970	Relatório Final de Monitoramento	Concluído

2.4.3 - Monitoramento da Ação Coordenada de Auditoria pelo CNJ para o ano de 2023. Objeto auditável: Política contra o Assédio e Discriminação PAe SEI 0017975-14.2025.4.06.8000

Monitorar a implementação das recomendações referentes à Ação de Auditoria sobre a Política contra Assédio e Discriminação, no âmbito do Tribunal Regional Federal da 6ª Região (TRF6) e da Seção Judiciária de Minas Gerais (SJMG), coordenada pelo Conselho Nacional de Justiça - CNJ, expedidas no Relatório Final (id.0538465), conforme previsto no Plano Anual de Auditoria para o exercício de 2025 (id. 0969459).

Trabalho em andamento. Aguardando resposta ao Relatório Preliminar.

Quadro 18 - Relação dos principais documentos elaborados durante a realização do Monitoramento da Auditoria sobre a Política contra Assédio e Discriminação, no âmbito do Tribunal Regional Federal da 6ª Região (TRF6) e da Seção Judiciária de Minas Gerais (SJMG)

Documento	Tipo	Situação
1475548	Programa de Trabalho de Monitoramento	Concluído
1192796	Comunicado de Monitoramento	Concluído
1492888	Despacho Presi 3414	Concluído
1496728	Despacho Diger 3241	Concluído
1507934	Despacho Coger 626 Coger	Concluído
1653966	Relatório Preliminar de Monitoramento	Concluído
1513786	Relatório de Monitoramento de Auditoria - Final	Concluído
1523817	Despacho Presi 3739	Concluído
1532772	Despacho Diger 3561	Concluído

2.5 Motivos que inviabilizaram a execução de monitoramentos previstos

O Monitoramento da Auditoria nas Contas Vinculadas-bloqueadas para Movimentação das Contratações de Serviços Terceirizados com Dedicção Exclusiva de Mão de Obra, que tinha como objetivo monitorar o atendimento das recomendações expedidas no Relatório Final da Auditoria de Conformidade na Conta-depósito vinculada – bloqueada para Movimentação das Contratações de Serviços Terceirizados com Dedicção Exclusiva de Mão de Obra, vigentes a partir de 19/08/2022, no âmbito do TRF6 e da SJMG - PAe.: 0004771-34.2024.4.06.8000, foi postergado para 2026, em decorrência da inclusão da Auditoria de Prestação Pecuniária Coordenada pelo CNJ, conforme Comunicado de Auditoria (id. 1189021) - PAe.: 0005171-14.2025.4.06.8000, prevista para ocorrer no mesmo período do referido monitoramento, abril a julho/2025, conforme PAA/2025 (id. 0969459). Desta

forma, o monitoramento não realizado em 2025 foi incluído no PAA 2026 (id. 1480560- PAe. 0015278-20.2025.4.06.8000).

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 2025, 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 0017975-14.2025.4.06.8000)

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 - RAIMT 2024 (PAe SEI PAe SEI 0007807-50.2025.4.06.8000)

Relatório sobre a execução do Plano Anual de Auditoria Interna do exercício de 2024 e os resultados alcançados.

Trabalho concluído.

2.7.3 - 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 19 apresenta a relação dos processos de aposentadorias analisados pela equipe de auditoria em 2025, contendo os respectivos números, os tipos de documentos elaborados (solicitações, informações e análises) e a situação.

Quadro 19 - Relação dos processos de aposentadorias analisados pela equipe de auditoria

Assunto	Processo SEI	Documento	Tipo	Situação
Aposentadoria	0010310-12.2023.4.06.8001	1080514	Análise	Concluído
Aposentadoria	0006955-57.2024.4.06.8001	1080606	Análise	Concluído
Aposentadoria	0007477-84.2024.4.06.8001	1073988	Análise	Concluído
Aposentadoria	0006024-88.2023.4.06.8001	1111977	Análise	Concluído
Aposentadoria	0003106-77.2024.4.06.8001	1105393	Análise	Concluído
Aposentadoria	0007519-39.2024.4.06.8000	1099392	Análise	Concluído
Aposentadoria	0008147-25.2024.4.06.8001	1134575	Análise	Concluído
Aposentadoria	0009342-48.2024.4.06.8000	1134898	Análise	Concluído
Aposentadoria	0008472-97.2024.4.06.8001	1168470	Análise	Concluído

Assunto	Processo SEI	Documento	Tipo	Situação
Aposentadoria	0011610-72.2024.4.06.8001	1152797	Análise	Concluído
Aposentadoria	0011789-06.2024.4.06.8001	1154835	Análise	Concluído
Aposentadoria	0012189-20.2024.4.06.8001	1152691	Análise	Concluído
Aposentadoria	0003843-17.2023.4.06.8001	1178121	Análise	Concluído
Aposentadoria	0008842-79.2024.4.06.8000	1184094	Análise	Concluído
Aposentadoria	0012000-45.2024.4.06.8000	1191949	Análise	Concluído
Aposentadoria	0008651-02.2022.4.06.8001	1253743	Análise	Concluído
Aposentadoria	0011138-74.2024.4.06.8000	1245540	Análise	Concluído
Aposentadoria	0010711-74.2024.4.06.8001	1227565	Análise	Concluído
Aposentadoria	0012613-62.2024.4.06.8001	1251066	Análise	Concluído
Aposentadoria	0015166-82.2024.4.06.8001	1251416	Análise	Concluído
Aposentadoria	0002347-82.2025.4.06.8000	1231645	Análise	Concluído
Aposentadoria	0008127-68.2023.4.06.8001	1269196	Análise	Concluído
Aposentadoria	0009471-53.2024.4.06.8000	1284021	Análise	Concluído
Aposentadoria	0001352-66.2025.4.06.8001	1285841	Análise	Concluído
Aposentadoria	0008904-19.2024.4.06.8001	1310310	Análise	Concluído

Assunto	Processo SEI	Documento	Tipo	Situação
Aposentadoria	0011012-21.2024.4.06.8001	1295066	Análise	Concluído
Aposentadoria	0011203-66.2024.4.06.8001	1298498	Análise	Concluído
Aposentadoria	0015181-54.2024.4.06.8000	1317861	Análise	Concluído
Aposentadoria	0001323-16.2025.4.06.8001	1311512	Análise	Concluído
Aposentadoria	0001513-76.2025.4.06.8001	1366136	Análise	Concluído
Aposentadoria	0002063-71.2025.4.06.8001	1416812	Análise	Concluído
Aposentadoria	0004953-80.2025.4.06.8001	1519826	Análise	Concluído
Aposentadoria	0006492-81.2025.4.06.8001	1558168	Análise	Concluído
Aposentadoria	0011930-28.2024.4.06.8000	1521065	Manifestação	Concluído
Aposentadoria	0003843-17.2023.4.06.8001	1156522	Solicitação de Auditoria	Concluído
Aposentadoria	0003843-17.2023.4.06.8001	1158566	Solicitação de Auditoria	Concluído
Aposentadoria	0008472-97.2024.4.06.8001	1145470	Solicitação de Auditoria	Concluído
Aposentadoria	0008842-79.2024.4.06.8000	1155366	Solicitação de Auditoria	Concluído
Aposentadoria	0008904-19.2024.4.06.8001	1167141	Solicitação de Auditoria	Concluído

Assunto	Processo SEI	Documento	Tipo	Situação
Aposentadoria	0009471-53.2024.4.06.8000	1163124	Solicitação de Auditoria	Concluído
Aposentadoria	0011203-66.2024.4.06.8001	1147946	Solicitação de Auditoria	Concluído
Aposentadoria	0012000-45.2024.4.06.8000	1154530	Solicitação de Auditoria	Concluído
Aposentadoria	0011610-72.2024.4.06.8001	1140856	Solicitação de Auditoria	Concluído
Aposentadoria	0012613-62.2024.4.06.8001	1161775	Solicitação de Auditoria	Concluído
Aposentadoria	0010711-74.2024.4.06.8001	1200959	Solicitação de Auditoria	Concluído
Aposentadoria	0011138-74.2024.4.06.8000	1214738	Solicitação de Auditoria	Concluído
Aposentadoria	0012613-62.2024.4.06.8001	1240649	Solicitação de Auditoria	Concluído
Aposentadoria	0012613-62.2024.4.06.8001	1231358	Solicitação de Auditoria	Concluído
Aposentadoria	0014403-81.2024.4.06.8001	1241007	Solicitação de Auditoria	Concluído
Aposentadoria	0001352-66.2025.4.06.8001	1251776	Solicitação de Auditoria	Concluído
Aposentadoria	0009471-53.2024.4.06.8000	1273099	Solicitação de Auditoria	Concluído

Assunto	Processo SEI	Documento	Tipo	Situação
Aposentadoria	0011012-21.2024.4.06.8001	1278660	Solicitação de Auditoria	Concluído
Aposentadoria	0011203-66.2024.4.06.8001	1276523	Solicitação de Auditoria	Concluído
Aposentadoria	0015181-54.2024.4.06.8000	1272612	Solicitação de Auditoria	Concluído
Aposentadoria	0001323-16.2025.4.06.8001	1290327	Solicitação de Auditoria	Concluído
Aposentadoria	0001513-76.2025.4.06.8001	1287379	Solicitação de Auditoria	Concluído
Aposentadoria	0008904-19.2024.4.06.8001	1298170	Solicitação de Auditoria	Concluído
Aposentadoria	0010866-77.2024.4.06.8001	1308940	Solicitação de Auditoria	Concluído
Aposentadoria	0004953-80.2025.4.06.8001	1458685	Solicitação de Auditoria	Concluído
Aposentadoria	0004953-80.2025.4.06.8001	1501422	Solicitação de Auditoria	Concluído
Aposentadoria	0005349-57.2025.4.06.8001	1490053	Solicitação de Auditoria	Concluído
Aposentadoria	0016593-20.2024.4.06.8000	1559831	Solicitação de Auditoria	Concluído
Aposentadoria	0003514-34.2025.4.06.8001	1539586	Solicitação de Auditoria	Concluído

Assunto	Processo SEI	Documento	Tipo	Situação
Aposentadoria	0005349-57.2025.4.06.8001	1546921	Solicitação de Auditoria	Concluído
Aposentadoria	0006492-81.2025.4.06.8001	1533240	Solicitação de Auditoria	Concluído
Aposentadoria	0010310-12.2023.4.06.8001	1074627	Solicitação de Auditoria	Concluído
Aposentadoria	0004044-75.2024.4.06.8000	1073619	Solicitação de Auditoria	Concluído
Aposentadoria	0011789-06.2024.4.06.8001	1077839	Solicitação de Auditoria	Concluído
Aposentadoria	0004044-75.2024.4.06.8000	1134634	Solicitação de Auditoria	Concluído
Aposentadoria	0009342-48.2024.4.06.8000	1106540	Solicitação de Auditoria	Concluído

2.7.4 - 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 20 a relação dos processos de pensões civis analisados pela equipe de auditoria em 2025, contendo os respectivos números, os documentos elaborados (solicitações, informações e encaminhamentos realizados) e a situação.

Quadro 20 – Concessões de Pensão

Assunto	Processo SEI	Documento	Tipo	Situação
Concessão de Pensão	0010146-16.2024.4.06.8000	1108478	Análise	Concluído

Assunto	Processo SEI	Documento	Tipo	Situação
Concessão de Pensão	0011679-10.2024.4.06.8000	1157274	Análise	Concluído
Concessão de Pensão	0016197-43.2024.4.06.8000	1144991	Análise	Concluído
Concessão de Pensão	0012839-60.2019.4.01.8008	1262490	Análise	Concluído
Concessão de Pensão	0012496-74.2024.4.06.8000	1328293	Análise	Concluído
Concessão de Pensão	0000265-78.2025.4.06.8000	1328332	Análise	Concluído
Concessão de Pensão	0001393-70.2024.4.06.8000	1366871	Análise	Concluído
Concessão de Pensão	0007520-87.2025.4.06.8000	1520047	Análise	Concluído
Concessão de Pensão	0016197-43.2024.4.06.8000	1137079	Solicitação de Auditoria	Concluído
Concessão de Pensão	0012496-74.2024.4.06.8000	1300541	Solicitação de Auditoria	Concluído
Concessão de Pensão	0012496-74.2024.4.06.8000	1324410	Solicitação de Auditoria	Concluído
Concessão de Pensão	0000265-78.2025.4.06.8000	1323345	Solicitação de Auditoria	Concluído

Assunto	Processo SEI	Documento	Tipo	Situação
Concessão de Pensão	0001393-70.2024.4.06.8000	1350869	Solicitação de Auditoria	Concluído
Concessão de Pensão	0009896-46.2025.4.06.8000	1487604	Solicitação de Auditoria	Concluído
Concessão de Pensão	0007520-87.2025.4.06.8000	1501362	Solicitação de Auditoria	Concluído
Concessão de Pensão	0009896-46.2025.4.06.8000	1507705	Solicitação de Auditoria	Concluído
Concessão de Pensão	0001393-70.2024.4.06.8000	1091138	Solicitação de Auditoria	Concluído
Concessão de Pensão	0010146-16.2024.4.06.8000	1080594	Solicitação de Auditoria	Concluído
Concessão de Pensão	0011679-10.2024.4.06.8000	1122234	Solicitação de Auditoria	Concluído

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

Avaliação das justificativas e da documentação comprobatória apresentada pelos gestores da SJMG e do TRF6 concernentes aos indícios de irregularidades registrados pelo TCU no sistema e-Pessoal, bem como verificação do respectivo processo criado no SEI, inserindo, ao final da análise, informação conclusiva acerca da regularidade dos procedimentos adotados pela área responsável de Gestão de Pessoas.

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

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

Assunto	Processo SEI	Documento	Tipo	Situação
Indício de irregularidade do TCU	0002344-30.2025.4.06.8000	1184774	Análise	Concluído
Indício de irregularidade do TCU	0000102-35.2024.4.06.8000	1305545	Análise	Concluído
Indício de irregularidade do TCU	0008267-37.2025.4.06.8000	1441948	Análise	Concluído
Indício de irregularidade do TCU	0002279-35.2025.4.06.8000	1448593	Análise	Concluído

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

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

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

O quadro 22 apresenta a relação de Memorando e Ofícios elaborados pela equipe de auditoria interna no exercício de 2025.

Quadro 22- Relação de Memorandos e Ofícios elaborados pela auditoria interna

Assunto	Processo	Documento	Tipo	Situação
Conecta TCU	0004604-51.2023.4.06.8000	1117155	Memorando	Concluído
Conecta TCU	0000593-76.2023.4.06.8000	1161067	Memorando	Concluído
Conecta TCU	0013171-71.2023.4.06.8000	1140166	Memorando	Concluído
Conecta TCU	0013560-56.2023.4.06.8000	1164254	Memorando	Concluído
Conecta TCU	0015943-70.2024.4.06.8000	1139390	Memorando	Concluído
Conecta TCU	0003050-13.2025.4.06.8000	1139924	Memorando	Concluído
Conecta TCU	0004080-83.2025.4.06.8000	1164157	Memorando	Concluído
Conecta TCU	0004085-08.2025.4.06.8000	1164210	Memorando	Concluído
Conecta TCU	0004604-51.2023.4.06.8000	1197595	Memorando	Concluído
Conecta TCU	0008821-40.2023.4.06.8000	1209750	Memorando	Concluído
Conecta TCU	0003050-13.2025.4.06.8000	1197554	Memorando	Concluído
Conecta TCU	0004660-16.2025.4.06.8000	1179971	Memorando	Concluído
Conecta TCU	0004968-52.2025.4.06.8000	1183503	Memorando	Concluído
Conecta TCU	0005483-87.2025.4.06.8000	1196353	Memorando	Concluído
Conecta TCU	0005868-35.2025.4.06.8000	1205859	Memorando	Concluído
Conecta TCU	0005954-06.2025.4.06.8000	1207257	Memorando	Concluído
Conecta TCU	0004618-35.2023.4.06.8000	1223172	Memorando	Concluído
Conecta TCU	0014097-18.2024.4.06.8000	1212078	Memorando	Concluído
Conecta TCU	0015943-70.2024.4.06.8000	1240440	Memorando	Concluído
Conecta TCU	0004618-35.2023.4.06.8000	1269914	Memorando	Concluído
Conecta TCU	0008821-40.2023.4.06.8000	1291161	Memorando	Concluído
Conecta TCU	0013560-56.2023.4.06.8000	1255181	Memorando	Concluído
Conecta TCU	0014097-18.2024.4.06.8000	1274275	Memorando	Concluído

Assunto	Processo	Documento	Tipo	Situação
Conecta TCU	0007691-44.2025.4.06.8000	1255109	Memorando	Concluído
Conecta TCU	0008404-19.2025.4.06.8000	1275615	Memorando	Concluído
Conecta TCU	0009357-80.2025.4.06.8000	1301684	Memorando	Concluído
Conecta TCU	0009361-20.2025.4.06.8000	1301784	Memorando	Concluído
Conecta TCU	0009367-27.2025.4.06.8000	1302031	Memorando	Concluído
Conecta TCU	0009682-55.2025.4.06.8000	1310270	Memorando	Concluído
Conecta TCU	0014097-18.2024.4.06.8000	1366580	Memorando	Concluído
Conecta TCU	0011172-15.2025.4.06.8000	1366834	Memorando	Concluído
Conecta TCU	0011385-21.2025.4.06.8000	1373990	Memorando	Concluído
Conecta TCU	0011411-19.2025.4.06.8000	1375204	Memorando	Concluído
Conecta TCU	0013060-19.2025.4.06.8000	1422286	Memorando	Concluído
Conecta TCU	0028799-70.2025.4.01.8000	1444114	Memorando	Concluído
Conecta TCU	0014003-36.2025.4.06.8000	1447916	Memorando	Concluído
Conecta TCU	0014767-22.2025.4.06.8000	1468131	Memorando	Concluído
Conecta TCU	0015066-96.2025.4.06.8000	1475256	Memorando	Concluído
Conecta TCU	0015378-72.2025.4.06.8000	1482689	Memorando	Concluído
Conecta TCU	0013560-56.2023.4.06.8000	1510256	Memorando	Concluído
Conecta TCU	0005954-06.2025.4.06.8000	1500623	Memorando	Concluído
Conecta TCU	0015914-83.2025.4.06.8000	1496392	Memorando	Concluído
Conecta TCU	0016605-97.2025.4.06.8000	1513514	Memorando	Concluído
Conecta TCU	0009682-55.2025.4.06.8000	1325527	Ofício	Concluído

2.7.7 - Análise das Transações subjacentes relacionadas ao ciclo do patrimônio

Foi realizada auditoria de conformidade na gestão da frota de veículos do TRF6 (PAe. Sei 0009640-06.2025.4.06.8000), com foco no cumprimento dos normativos vigentes, inclusive sobre os riscos relacionados à inobservância de critérios de sustentabilidade.

A unidade auditada foi cientificada dos resultados das análises por meio do Relatório Preliminar de Auditoria, ao qual apresentou suas manifestações. Posteriormente, foi elaborado o Relatório Final, observando-se os ditames das Resoluções [308/20](#) e [309/20](#) do CNJ, [676/20](#) e [677/20](#) do CJP, [Manual de Auditoria do CNJ](#) e demais disposições aplicáveis na realização de auditoria interna no setor público.

A equipe de auditoria buscou avaliar a conformidade, eficiência e aderência às normas de sustentabilidade aplicáveis à gestão da frota de veículos do Tribunal Regional Federal da 6ª Região - TRF6, em Belo Horizonte.

Analizou-se o cumprimento pelas Contratadas dos critérios de sustentabilidade inseridos na “Cláusula de Obrigações da Contratada” dos termos de referência das contratações relacionadas ao fornecimento de combustível e à manutenção da frota na amostra descrita no item 2.1.5 deste relatório..

A fase de execução da auditoria, além da análise dos processos das contratações, contemplou inspeções físicas nos estacionamentos dos Edifícios Euclydes Reis Aguiar e Oscar Dias Corrêa para verificação da efetiva utilização, das condições adequadas de circulação, da guarda segura, da prevenção da ociosidade dos veículos e outros requisitos listados no “checklist Vistoria Física de Veículos” (id. 1377028). Foram selecionados pelo método não estatístico 23 veículos para compor a amostra a ser avaliada, conforme descrito no item 2.1.5 deste relatório.

2.7.8 - Análise das Transações subjacentes relacionadas ao ciclo das contratações

Quanto às transações subjacentes relacionadas ao ciclo das contratações, foram realizados os trabalhos listados neste tópico.

As unidades auditadas foram cientificadas dos resultados das análises por meio de Relatórios Preliminares de Auditoria, aos quais apresentaram suas manifestações. Posteriormente, foram elaborados os Relatórios Finais, observando-se os ditames das Resoluções [308/20](#) e [309/20](#) do CNJ, [676/20](#) e [677/20](#) do CJP, [Manual de Auditoria do CNJ](#) e demais disposições aplicáveis na realização de auditoria interna no setor público.

a) Auditoria de Conformidade da Gestão Contínua dos Riscos que Permeiam a Fase da Contratação dos Serviços Terceirizados com Dedicção Exclusiva de Mão de Obra - PAe.0004118-95.2025.4.06.8000

A auditoria avaliou a conformidade da gestão contínua dos riscos que permeiam a fase de contratação de serviços terceirizados com dedicação exclusiva de mão de obra.

Para a definição da amostra, foi consultada a “Planilha de Controle dos Contratos”, referente ao mês de fevereiro de 2025, disponibilizada pela Subsecretaria de Licitações e Contratos – SULIC na intranet do TRF6. A amostra foi selecionada pelo método não estatístico, considerando os critérios de relevância, risco e materialidade.

Os processos analisados e os principais documentos produzidos estão inseridos no item 2.1.4 deste relatório.

b) Auditoria de Conformidade em Contratos de Serviços de Terceirização em Regime de Dedicação Exclusiva de Mão de Obra, licitados ou em vigor durante o ano de 2025, no âmbito do TRF6, da SJMG e das Subseções Judiciárias, com Foco nos Pagamentos - PAe. 0015048-75.2025.4.06.8000.

Neste trabalho buscou-se avaliar a regularidade das 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 nº 709/2021](#), que dispõe sobre a Política de Sustentabilidade da Justiça Federal.

Para determinação da amostra das contratações, foi consultada a “Planilha de Controle dos Contratos” referente ao mês de outubro/2025, disponibilizada pela Subsecretaria de Licitações e Contratos – SULIC no aplicativo Microsoft Teams, na data de 06 de outubro de 2025. A amostra das contratações foi selecionada pelo método não-estatístico, considerando-se os critérios de relevância, risco e materialidade.

Os processos analisados e os principais documentos produzidos estão inseridos no item 2.1.6 deste relatório.

c) Monitoramento Manutenção de elevadores - PAe.: 0009967-48.2025.4.06.8000

Foram monitoradas as recomendações da Auditoria de Conformidade na Execução e nos Pagamentos das Contratações Terceirizadas de Manutenção de Elevadores, em vigor no ano de 2024, no âmbito do TRF6 e da SJMG e Subseções Judiciárias, que teve como escopo a fase de execução contratual dos contratos terceirizados de manutenção de elevadores.

No Relatório Final da Auditoria constaram 13 (treze) recomendações classificadas como "Não implementadas", 15 (quinze) recomendações classificadas como "Em Implementação" e 2 (duas) recomendações "Adicionadas". No Monitoramento, o NUAUG/SECAU verificou a regularização de todas as recomendações.

Além da análise dos processos da amostra, com o objetivo de avaliar a implementação das recomendações que envolveram ações de formação, como cursos e treinamentos; de aprimoramento dos controles internos, como elaboração de modelos e checklists; e de disponibilização de auxílio técnico especializado na gestão das contratações, o questionário (id. 1397231) foi encaminhado para todas as unidades auditadas para que elas se pronunciassem a respeito das ações realizadas. As respostas das auditadas podem ser consultadas no processo da Solicitação de Auditoria – Pac. Sei 0012170-80.2025.4.06.8000.

O monitoramento das recomendações expedidas no Relatório Final da Auditoria de Conformidade na Execução e nos Pagamentos das Contratações Terceirizadas de Serviços de Manutenção de Elevadores, vigente no ano de 2024, no âmbito do TRF6, da SJMG e das Subseções Judiciárias (id. 0866703), evidenciou avanços relevantes na implementação de medidas corretivas pelas unidades auditadas. Destacam-se melhorias na padronização dos documentos de contratação, na incorporação de requisitos de sustentabilidade e no desenvolvimento de ferramentas de controle interno.

Apesar dos progressos, persistem desafios importantes, especialmente no que se refere à qualificação técnica dos servidores responsáveis pela gestão e pela fiscalização dos contratos, à adoção de mecanismos objetivos de avaliação dos serviços prestados e à efetiva gestão dos riscos contratuais.

Os processos analisados e os principais documentos produzidos estão inseridos no item 2.4.2 deste relatório.

2.7.9 - Análise das transações subjacentes da Auditoria nas Contas Anuais - Financeira Integrada com Conformidade referente ao exercício de 2025 (Avaliação Conjunta com o CJF do Ciclo de Pagamento de Pessoal no Tribunal Regional Federal da Sexta Região - TRF6 e na Seção Judiciária de Minas Gerais - SJMG)

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 23 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 23 - Relação de Solicitações, Análises e Informações relativas à avaliação das transações subjacentes- Ciclo de Pessoal

Processo SEI	Documento	Tipo	Situação
0012983-10.2025.4.06.8000	1432530	Ata da reunião de abertura	Concluído
0016475-10.2025.4.06.8000	1510683	Nota de Auditoria	Concluído
0017581-07.2025.4.06.8000	1542932	Solicitação de Auditoria	Concluído

2.7.10 - 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 24 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 24 - Relação dos processos de benefícios especiais analisados pela equipe de auditoria

Assunto	Processo SEI	Documento	Tipo	Situação
Benefício Especial	0006955-50.2019.4.01.8008	0700906	Análise	Concluído
Benefício Especial	0008256-10.2022.4.06.8001	0700017	Análise	Concluído
Benefício Especial	0008284-75.2022.4.06.8001	0699641	Análise	Concluído
Benefício Especial	0027787-41.2018.4.01.8008	0712058	Análise	Concluído
Benefício Especial	0017512-33.2018.4.01.8008	0747872	Análise	Concluído
Benefício Especial	0007755-78.2019.4.01.8008	0752440	Análise	Concluído
Benefício Especial	0002917-73.2022.4.06.8000	0761298	Análise	Concluído
Benefício Especial	0007183-03.2022.4.06.8001	0783809	Análise	Concluído
Benefício Especial	0007186-55.2022.4.06.8001	0767556	Análise	Concluído
Benefício	0007921-88.2022.4.06.8001	0770681	Análise	Concluído

Assunto	Processo SEI	Documento	Tipo	Situação
Especial				
Benefício Especial	0003735-25.2022.4.06.8000	0774300	Análise	Concluído
Benefício Especial	0008009-29.2022.4.06.8001	0760487	Análise	Concluído
Benefício Especial	0008187-75.2022.4.06.8001	0750803	Análise	Concluído
Benefício Especial	0008327-12.2022.4.06.8001	0758814	Análise	Concluído
Benefício Especial	0008484-82.2022.4.06.8001	0759735	Análise	Concluído
Benefício Especial	0017272-44.2018.4.01.8008	0759910	Análise	Concluído
Benefício Especial	0005229-19.2022.4.06.8001	0801869	Análise	Concluído
Benefício Especial	0007511-30.2022.4.06.8001	0835605	Análise	Concluído
Benefício Especial	0001079-17.2019.4.01.8008	0927706	Análise	Concluído
Benefício Especial	0007003-84.2022.4.06.8001	0926302	Análise	Concluído
Benefício Especial	0016548-40.2018.4.01.8008	0955823	Análise	Concluído
Benefício Especial	0008009-29.2022.4.06.8001	0703396	Solicitação de Auditoria	Concluído
Benefício Especial	0017272-44.2018.4.01.8008	0708745	Solicitação de Auditoria	Concluído
Benefício Especial	0003446-92.2022.4.06.8000	1095045	Solicitação de Auditoria	Concluído
Benefício Especial	0007618-74.2022.4.06.8001	1090120	Solicitação de Auditoria	Concluído
Benefício Especial	0005229-19.2022.4.06.8001	0790298	Solicitação de Auditoria	Concluído
Benefício Especial	0007446-35.2022.4.06.8001	1104521	Solicitação de Auditoria	Concluído
Benefício Especial	0007634-28.2022.4.06.8001	1106323	Solicitação de Auditoria	Concluído

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

O Portal da Transparência do Tribunal Regional Federal da 6ª Região vem sendo monitorado com o acompanhamento das ações relacionadas ao Ranking da Transparência do Poder Judiciário, realizado por meio do PAe.SEI 0004125-92.2022.4.06.8000.

No exercício de 2024, foi iniciado o Projeto “Melhoria na Publicação da Transparência do TRF6” (Id. 0572681), com o objetivo de aprimorar a governança da transparência, alinhar os processos internos aos normativos dos órgãos de controle (TCU e CNJ) e elevar o desempenho institucional no Ranking da Transparência - PAE.SEI 0015542-08.2023.4.06.8000).

O referido projeto contemplou a adequação do Portal da Transparência do Tribunal Regional Federal da 6ª Região, com a informação dos novos requisitos para a Ouvidoria e para a ASES, além dos itens não alcançados em 2024 pela Ouvidoria, ASCOM e Gerentes do Projeto Melhoria da Comunicação Interna e Externa e os Itens pontuados, mas com observação a ser implementada em 2025 pela ASES e SECJU, conforme o Despacho ASGES 153 (id. 1141047).

Destaca-se, ainda, a adoção de medidas para a Contratação de serviços de interpretação simultânea e consecutiva de Libras–Português e Português–Libras para tradução das sessões e eventos realizados pelo Tribunal garantindo a acessibilidade às pessoas com deficiência auditiva, conforme o Despacho SEGEP 175 (id. 1142715) - PAes SEI: 0015542-08.2023.4.06.8000 e [0004424-64.2025.4.06.8000](#).

As alterações e atualizações em 2025 confirmam que o Projeto “Melhoria na Publicação da Transparência do TRF6” vem alcançando os objetivos operacionais previstos e evoluindo em maturidade operacional, apresentando adequado nível de controle e monitoramento. (PAe. SEI: [0002457-81.2025.4.06.8000](#))

Assim, considerando-se a situação atual, o Projeto "Melhoria na Publicação da Transparência do TRF6” pode ser classificado como implementado com efetividade, restando como ponto de atenção a manutenção do monitoramento contínuo e a atenção à evolução das ações de longo prazo, essenciais para o atingimento da meta estratégica de desempenho no Ranking da Transparência 2026 - (PAes. SEI 0018144-98.2025.4.06.8000 e 0018065-22.2025.4.06.8000).

Trabalho concluído.

2.7.12 - Acompanhamento do Rol de Responsáveis 2024

Objetivo: Verificar a autenticidade dos registros no Rol de Responsáveis do SIAFI, no exercício de 2025, 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 25 - Relação de Responsabilidades controladas por meio do SIAFI na SJMG e no TRF6

CÓD. DA NATUREZA DE RESP.	TÍTULO	DESCRIÇÃO	DESCRIÇÃO – (TRANSCRIÇÃO DO SIAFI, TRANSAÇÃO >CONNATRESP	UG 090013 SJMG	UG 090059 TRF6	UG 090058 ORÇ.	UG 090060 PREC/RPV	UG 090061/ EMAGIS
1	Dirigente Máximo da Unidade Prestadora de Contas-UPC	Responsável (Dirigente Máximo) das Unidades Prestadoras de Contas-UPC.	Refere-se aos responsáveis (Dirigente Máximo) das Unidades Prestadoras de Contas-UPC, incluindo, conforme o caso, Ministro de Estado ou Autoridade equivalente conforme definido no inciso I do art. 7º e no inciso I do parágrafo §1º do mesmo artigo.	Sim	Sim	Não	Não	Não
100	Ordenador de Despesas	Responsável por atos de gestão que resultem em emissão de empenho, autorização de pagamento, suprimimento ou dispêndio ou pela qual esta responda.	Toda e qualquer autoridade de cujos atos resultarem na emissão de empenho, autorização de pagamento, suprimimento 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

CÓD. DA NATUREZA DE RESP.	TÍTULO	DESCRIÇÃO	DESCRIÇÃO – (TRANSCRIÇÃO DO SIAFI, TRANSAÇÃO >CONNATRESP	UG 090013 SJMKG	UG 090059 TRF6	UG 090058 ORÇ.	UG 090060 PREC/RPV	UG 090061/ EMAGIS
110	Responsável por Conformidade de Registro de Gestão	Responsável por verificar a conformidade dos registros dos atos e fatos da execução orçamentária financeira e patrimonial incluídos no SIAFI – Sistema Integrado de Administração Financeira do Governo Federal. Verifica a existência de documentos fidedignos e hábeis que comprovem as operações.	Agente responsável por verificar a conformidade dos registros dos atos e fatos da execução orçamentária financeira e patrimonial incluídos no SIAFI. Verifica a existência de documentos fidedignos e hábeis que comprovem as operações (IN 6/STN, DE 31/10/2007).	Sim	Sim	Sim	Sim	Sim
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

CÓD. DA NATUREZA DE RESP.	TÍTULO	DESCRIÇÃO	DESCRIÇÃO – (TRANSCRIÇÃO DO SIAFI, TRANSAÇÃO >CONNATRESP	UG 090013 SJMG	UG 090059 TRF6	UG 090058 ORÇ.	UG 090060 PREC/RPV	UG 090061/ EMAGIS
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 Orçamentaria	Responsável por coordenar, supervisionar e executar atos de gestão orçamentária, necessários ao alcance de resultados da unidade. Atribuição definida em regimento interno, portaria, ou documento correlato.	Responsável por coordenar, supervisionar e executar atos de gestão orçamentária, necessários ao alcance de resultados da unidade. Atribuição definida em regimento interno, portaria, ou documento correlato.	Sim	Sim	Sim	Sim	Sim

CÓD. DA NATUREZA DE RESP.	TÍTULO	DESCRIÇÃO	DESCRIÇÃO – (TRANSCRIÇÃO DO SIAFI, TRANSAÇÃO >CONNATRESP	UG 090013 SJMG	UG 090059 TRF6	UG 090058 ORÇ.	UG 090060 PREC/RPV	UG 090061/ EMAGIS
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 contábeis geradas pelo SIAFI.	Responsável pela certificação dos atos e fatos da gestão orçamentária, financeira e patrimonial, que se materializam nas demonstrações contábeis geradas pelo SIAFI. Essa conformidade deverá ser efetuada por contador ou técnico em contabilidade registrado no Conselho Federal de Contabilidade.	Sim	Sim	Sim	Sim	Sim

CÓD. DA NATUREZA DE RESP.	TÍTULO	DESCRIÇÃO	DESCRIÇÃO – (TRANSCRIÇÃO DO SIAFI, TRANSAÇÃO >CONNATRESP	UG 090013 SJMG	UG 090059 TRF6	UG 090058 ORÇ.	UG 090060 PREC/RPV	UG 090061/ EMAGIS
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

CÓD. DA NATUREZA DE RESP.	TÍTULO	DESCRIÇÃO	DESCRIÇÃO – (TRANSCRIÇÃO DO SIAFI, TRANSAÇÃO >CONNATRESP	UG 090013 SJMG	UG 090059 TRF6	UG 090058 ORÇ.	UG 090060 PREC/RPV	UG 090061/ EMAGIS
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 26 - Relação dos principais documentos elaborados durante a realização do Acompanhamento do Rol de Responsáveis 2025

Documentos	Tipo	Situação
1258172	Análise de Auditoria	Concluído
1319495	Análise de Auditoria	Concluído
1422878	Análise de Auditoria	Concluído
1479620	Análise de Auditoria	Concluído
1554605	Análise de Auditoria	Concluído

2.7.13 - Programa de Qualidade de Auditoria da Justiça Federal - PQA-JF, publicado por meio da [Portaria CJF 786/2023](#).

Programa de Qualidade de Auditoria da Justiça Federal (PQA-JF) estruturado com 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.

Foram aplicados questionários para avaliar a qualidade dos trabalhos da Auditoria Contínua em Processos Licitatórios e de Contratos Selecionados, Relativa ao Exercício de 2025, com Foco na Gestão Contínua dos Riscos que Permeiam a Fase da Contratação dos Serviços (PAe.: 0004118-95.2025.4.06.8000), juntados aos autos do PAe SEI 0010015-07.2025.4.06.8000, da Auditoria na Gestão da Frota de Veículos do TRF6 - (PAe. SEI 0009640-06.2025.4.06.8000), juntados aos autos do PAe SEI 0014595-80.2025.4.06.8000) e da Ação Coordenada de Auditoria sobre a Gestão e Destinação de Valores e Bens Oriundos de Prestações Pecuniárias, da Pena de Multa, Perda de Bens e Valores, coordenada pelo CNJ- (PAe. SEI 0005171-14.2025.4.06.8000), juntados aos autos do PAe. 0011016-27.2025.4.06.8000.

2.7.14 - Planejamento das Ações de 2026 (PAe SEI 0015278-20.2025.4.06.8000, id. 1480560).

Planejamento das ações de auditoria para o exercício de 2026, estruturado a partir do mapeamento de riscos e da avaliação da capacidade operacional da equipe, com vistas à priorização das áreas de maior criticidade e materialidade. As ações foram alinhadas aos objetivos estratégicos do TRF6 e às diretrizes de auditoria interna do CNJ e CJF.

2.7.15 - Elaboração do Plano Anual de Capacitação (PAC-Aud) 2026 (PAe SEI 0017970-89.2025.4.06.8000)

Elaboração do Plano Anual de Capacitação para o exercício de 2026, estruturado a partir dos resultados do Mapeamento de Competências (PAE SEI 0017975-14.2025.4.06.8000), com o objetivo de suprir lacunas de conhecimento técnico necessárias para a execução do Plano Anual de Auditoria de 2026 (PAE SEI 0015278-20.2025.4.06.8000) e orientar o desenvolvimento contínuo dos servidores da SECAU. As ações de capacitação foram integradas ao Levantamento Institucional de Necessidades de Capacitação do TRF6 (PAE SEI 0014040-63.2025.4.06.8000), em alinhamento às diretrizes de capacitação do CNJ e CJF.

Trabalho concluído.

2.7.16 - 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 27 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 27 - Ações de Capacitação dos servidores da SECAU realizadas em 2025

Matrícula: TR 118 - Nome: Antônio Fernando Alves da Gama Moraes	
CURSOS	C.H.
NOVA LEI DE LICITAÇÕES: PLANEJAMENTO E GOVERNANÇA	25
WORKSHOP COM USUÁRIOS DO OFFICE 365	03
NOVA LEI DE LICITAÇÕES: MODALIDADE E SELEÇÃO DE FORNECEDORES	25
FÓRUM PERMANENTE DE AUDITORIA - EDIÇÃO 2025	14
GOVERNANÇA DAS CONTRATAÇÕES PÚBLICAS PARA O PODER JUDICIÁRIO: COM NOÇÕES DE INTELIGÊNCIA ARTIFICIAL	24
PASSO A PASSO DA CONTRATAÇÃO SUSTENTÁVEL NA LEI N. 14.133/2021	16
TOTAL EM HORAS	107

Matrícula: MG 220403/TR 216 - Nome: Cristiano Amaro	
CURSOS	C.H.
CURSO CONCESSÃO DE APOSENTADORIAS, EMISSÃO DE CTC E AVERBAÇÃO DO TEMPO DE CONTRIBUIÇÃO	24
FÓRUM PERMANENTE DE AUDITORIA - EDIÇÃO 2025	14
COMPENSAÇÃO PREVIDENCIÁRIA	24
TOTAL EM HORAS	62
Matrícula: TR 263 - Nome: Daniel Silva de Oliveira	
CURSOS	C.H.
FÓRUM PERMANENTE DE AUDITORIA - EDIÇÃO 2025	14
GOVERNANÇA DAS CONTRATAÇÕES PÚBLICAS PARA O PODER JUDICIÁRIO: COM NOÇÕES DE INTELIGÊNCIA ARTIFICIAL	24
PASSO A PASSO DA CONTRATAÇÃO SUSTENTÁVEL NA LEI N. 14.133/2021	16
PRÊMIO CNJ DE QUALIDADE: ASPECTOS INTRODUTÓRIOS, METODOLOGIAS E ESTRATÉGIAS - EIXO TRANSPARÊNCIA	10
O PROCESSO CIVIL DE GRANDES DESASTRES	02
1º SEMINÁRIO SOBRE ACESSIBILIDADE E INCLUSÃO DA JUSTIÇA FEDERAL DA 6ª REGIÃO	04
TOTAL EM HORAS	70
Matrícula: TR 367 - Nome: Karla Pereira de Lima	
CURSOS	C.H.
WORKSHOP COM USUÁRIOS DO OFFICE 365	03
PASSO A PASSO DA CONTRATAÇÃO SUSTENTÁVEL NA LEI N. 14.133/2021	16
EXCEL NA PRÁTICA	16
TREINAMENTO PARA EXPEDIÇÃO DE REQUISIÇÕES DE PAGAMENTO (RPVS E PRECATÓRIOS) NO EPROC	06
ELABORAÇÃO DE RELATÓRIOS DE AUDITORIA	24
TOTAL EM HORAS	65
Matrícula: TR 381 - Nome: Luiz Guilherme Piva	
CURSOS	C.H.
FÓRUM PERMANENTE DE AUDITORIA - EDIÇÃO 2025	14
CURSO DE DESENVOLVIMENTO DE PARA GESTORES DA ÁREA ADMINISTRATIVO	16
GESTÃO DO CONHECIMENTO NO SETOR PÚBLICO	20

TOTAL EM HORAS	50
Matrícula: TR 222 - Nome: Maria Tereza Barcelos Martins	
CURSOS	C.H.
COMEMORAÇÃO DO DIA INTERNACIONAL DA MULHER	04
WORKSHOP COM USUÁRIOS DO OFFICE 365	03
SUSTENTABILIDADE NA ADMINISTRAÇÃO PÚBLICA	28
FÓRUM PERMANENTE DE AUDITORIA - EDIÇÃO 2025	14
ENCONTRO DE AGOSTO/25 COM LEONARDO MACHADO CONSTRUINDO ESPERANÇA E DIMINUINDO ANSIEDADE E LARISSA CHAVES	02
EXCEL INTERMEDIÁRIO	30
ENCONTRO DE SETEMBRO/25 COM LUANA GANZERT EQUILÍBRIO X RESILIÊNCIA: A SURPREENDENTE CIÊNCIA DA ESTABILIDADE E GUILHERME MESSA	02
GESTÃO DE RISCOS EM PROJETOS DE TRANSFORMAÇÃO DIGITAL	10
ENCONTRO DE OUTUBRO/25 COM JULIANA BLEY - CULTURA DE CUIDADO	02
ENCONTRO DE NOVEMBRO/25 COM ANA PAULA PEÑA	02
TREINAMENTO PARA EXPEDIÇÃO DE REQUISIÇÕES DE PAGAMENTO (RPVS E PRECATÓRIOS) NO EPROC	06
TOTAL EM HORAS	103
Matrícula: MG 150303/TR 60 - Nome: Marília do Sagrado Coração Aarão Rocha	
CURSOS	C.H.
CURSO CONCESSÃO DE APOSENTADORIAS, EMISSÃO DE CTC E AVERBAÇÃO DO TEMPO DE CONTRIBUIÇÃO	24
WORKSHOP COM USUÁRIOS DO OFFICE 365	03
FÓRUM PERMANENTE DE AUDITORIA - EDIÇÃO 2025	14
TOTAL EM HORAS	41
Matrícula: MG 1011658/TR 371 - Nome: Natália Areta de Almeida	
CURSOS	C.H.
CURSO CONCESSÃO DE APOSENTADORIAS, EMISSÃO DE CTC E AVERBAÇÃO DO TEMPO DE CONTRIBUIÇÃO	24
CURSO DE DESENVOLVIMENTO DE PARA GESTORES DA ÁREA ADMINISTRATIVO	16
FÓRUM PERMANENTE DE AUDITORIA - EDIÇÃO 2025	14
INTELIGÊNCIA EMOCIONAL	50
WORKSHOP COM USUÁRIOS DO OFFICE 365	3
COMEMORAÇÃO DO DIA INTERNACIONAL DA MULHER	4

TOTAL EM HORAS	111
Matrícula: MG 188803/TR 101 - Nome: Simone Fialho Teixeira Abreu	
CURSOS	C.H.
CURSO CONCESSÃO DE APOSENTADORIAS, EMISSÃO DE CTC E AVERBAÇÃO DO TEMPO DE CONTRIBUIÇÃO	24
CURSO DE DESENVOLVIMENTO DE PARA GESTORES DA ÁREA ADMINISTRATIVO	16
FÓRUM PERMANENTE DE AUDITORIA - EDIÇÃO 2025	14
ESTRATÉGIAS DE PRODUTIVIDADE: CLAREZA, PROPÓSITO E PRIORIZAÇÃO DE TAREFAS	25
INTELIGÊNCIA EMOCIONAL	50
COMPENSAÇÃO PREVIDENCIÁRIA	24
WORKSHOP COM USUÁRIOS DO OFFICE 365	3
COMEMORAÇÃO DO DIA INTERNACIONAL DA MULHER	4
TOTAL EM HORAS	160
Matrícula: TR 141 - Nome: Sônia Maria dos Santos Lopes	
CURSOS	C.H.
COMEMORAÇÃO DO DIA INTERNACIONAL DA MULHER	04
WORKSHOP COM USUÁRIOS DO OFFICE 365	03
O HOMEM DO SEculo XXI	08
FÓRUM PERMANENTE DE AUDITORIA - EDIÇÃO 2025	14
GOVERNANÇA DAS CONTRATAÇÕES PÚBLICAS PARA O PODER JUDICIÁRIO: COM NOÇÕES DE INTELIGÊNCIA ARTIFICIAL	24
ENCONTRO DE AGOSTO/25 COM LEONARDO MACHADO CONSTRUINDO ESPERANÇA E DIMINUINDO ANSIEDADE E LARISSA CHAVES	02
ENCONTRO DE OUTUBRO/25 COM JULIANA BLEY - CULTURA DE CUIDADO	02
PASSO A PASSO DA CONTRATAÇÃO SUSTENTÁVEL NA LEI N. 14.133/2021	16
TREINAMENTO PARA EXPEDIÇÃO DE REQUISIÇÕES DE PAGAMENTO (RPVS E PRECATÓRIOS) NO EPROC	06
QUALIDADE DE VIDA E TRABALHO	08
TOTAL EM HORAS	87
Matrícula: TR 133 - Nome: Wanderlene Maria Santos Brandão	
COMEMORAÇÃO DO DIA INTERNACIONAL DA MULHER	04
WORKSHOP COM USUÁRIOS DO OFFICE 365	03

FACILITAÇÃO DE REUNIÕES, TIMES E WORKSHOPS NO AMBIENTE ONLINE	25
O HOMEM DO SÉCULO XXI	08
NOÇÕES BÁSICAS DO TRABALHO REMOTO	10
TREINAMENTO PARA EXPEDIÇÃO DE REQUISIÇÕES DE PAGAMENTO (RPVS E PRECATÓRIOS) NO EPROC	06
PALESTRA LIDERANÇA FEMININA: PODER, CONSCIÊNCIA E RESPONSABILIDADE INSTITUCIONAL	01
TOTAL EM HORAS	57

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 2025, 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 2025, a Administração forneceu representação formal (id.1658708) 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;

- a ausência de realização de inventário físico anual de bens móveis e intangíveis;

- o 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;

- a insuficiência de controles e procedimentos eficazes para garantir o correto registro, acompanhamento e reavaliação dos bens imóveis, para assegurar a fidedignidade das informações contábeis;

- a fragilidades no controle, registro e atualização cadastral dos imóveis no SPIUnet e no SIAFI;

- a 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;

- a 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;

- a necessidade de aperfeiçoar o processo de destinação, registro e prestação de contas dos recursos oriundos de prestações pecuniárias, penas de multa e perda de bens e valores, tendo em vista que as diretrizes da Resolução CNJ n. 558/2024 ainda não foram integralmente regulamentadas e uniformizadas;

- a fragilidade no controle das emissões de Gases de Efeito Estufa (GEE) e sobre a destinação ambientalmente adequada dos resíduos gerados pela frota de veículos do TRF6;

- a necessidade de melhor controle sobre o cumprimento de questões ambientais, no que se refere à comprovação documental da destinação final dos resíduos relacionados às contratações, contrariando a Política Nacional de Resíduos Sólidos;

- a necessidade de maior integração entre os requisitos legais ambientais e os documentos técnicos da contratação, bem como a carência de capacitação dos servidores responsáveis pela elaboração de cláusulas de sustentabilidade nos instrumentos convocatórios;

- a ausência de normativos internos específicos voltados à gestão de riscos aplicável às contratações de serviços terceirizados com dedicação exclusiva de mão de obra; e

- a necessidade de revisão de procedimentos e de controles internos relacionados à gestão e fiscalização contratual.

7. AVALIAÇÃO DA GOVERNANÇA INSTITUCIONAL

Como parte do processo de trabalho da Auditoria de Contas de 2025, a Administração forneceu representação formal (id.1658708) 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 2025, 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;

- aprimoramento da qualidade da informação contábil e patrimonial, com a correta classificação dos bens de pequeno valor, contribuindo para maior fidedignidade dos registros e alinhamento às normas aplicáveis;

- aperfeiçoamento dos controles patrimoniais sobre os bens não localizados, com a adequada reclassificação contábil e a tempestiva apuração de responsabilidades, promovendo maior transparência na gestão patrimonial;

- aprimoramento da gestão da frota oficial, com maior aderência aos normativos internos e à legislação ambiental, além da incorporação de práticas mais sustentáveis e eficientes;

- fortalecimento dos controles internos nas contratações, especialmente quanto à gestão e fiscalização contratual, reduzindo riscos de impropriedades nos pagamentos e na execução dos contratos;

- mitigação de riscos de pagamentos indevidos e de descontos futuros;

- aprimoramento dos controles relacionados ao processamento da folha de pagamento, de modo a assegurar a correta apuração e o registro fidedigno dos valores;

- aumento da fidedignidade e da transparência das informações contábeis e gerenciais;

- elevação do nível de maturidade dos controles internos administrativos; e

- fortalecimento da segurança jurídica para os gestores e para a instituição.

Belo Horizonte, 08 de junho de 2026.

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



Documento assinado eletronicamente por **Luiz Guilherme Piva, Diretor(a) de Secretaria**, em 08/06/2026, às 17:56, conforme art. 1º, § 2º, III, "b", da Lei 11.419/2006.



Documento assinado eletronicamente por **Sonia Maria dos Santos Lopes, Diretor(a) de Núcleo**, em 08/06/2026, às 18:01, conforme art. 1º, § 2º, III, "b", da Lei 11.419/2006.



Documento assinado eletronicamente por **Cristiano Amaro, Diretor(a) de Núcleo**, em 08/06/2026, às 18:02, 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 **1736561** e o código CRC **3DA5B461**.