

ANEXO I

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

SEAUC – SEÇÃO DE AUDITORIA CONTÁBIL E PATRIMONIAL			
Item	Descrição	Objetivos	Período
1	Finalização da Auditoria iniciada em 2017	Finalização da auditoria/monitoramento pendente	Janeiro a Fevereiro
2	Prestação Anual de Contas – exercício 2017	-Analisar os dados apresentados pelos Núcleos para compor o Relatório de Gestão, sob os aspectos da conformidade, legislação e legitimidade, em relação à execução orçamentária e financeira. -Auxiliar na elaboração do Relatório de Auditoria de Gestão e fornecer informações e dados pertinentes às matérias de sua competência.	Janeiro a Abril
3	Atividades de Avaliação Contábil e de Sistema – exercícios de 2017 e 2018	- Examinar os registros contábeis/assegurar a adequação e informações oriundas dos sistemas eletrônicos de processamento de dados: Patrimônio Imobiliário (CADIJUS/SPIUNET/SIAFI); Depreciação e Reavaliação (RMA/RMB); Garantias Contratuais (Caução, fiança) e demais análises. - Avaliar os registros efetuados no Rol de Responsáveis.	Janeiro a Dezembro
4	Auditoria em Bens Permanentes	Avaliar os controles internos utilizados na gestão dos bens permanentes e o cumprimento das normas pertinentes a matéria	Maior a Agosto
5	Verificação de Procedimentos de Desfazimento de Bens	Verificar a conformidade e eficiência dos procedimentos de desfazimento de bens (atividade contínua em 2018)	Abril a Dezembro
6	Estudo sobre a implementação de Provisões	Avaliar a possibilidade de inclusão de procedimentos relativo a provisões de despesas com pessoal (férias e 13º salário)	A definir
7	Planejar as ações auditoria para o exercício de 2019		Outubro e novembro
8	Acompanhar a legislação		Janeiro a dezembro

SEAUG – SEÇÃO DE AUDITORIA DE GESTÃO ADMINISTRATIVA				
Item	Descrição	Objetivos	Responsável	Período
1	Prestação Anual de Contas - exercício 2017	Coordenar os trabalhos referentes aos Relatórios de Gestão e Auditoria de Gestão, na área de competência do Nuaud.	Seraug – Serviço de Auditoria de Gestão	Janeiro a abril
2	Ação Coordenada de Auditoria em TI	Avaliar, em atendimento ao Conselho da Justiça Federal e SECAU-TRF1 – Secretaria de Controle Interno, os conteúdos estabelecidos para governança, gestão, riscos e controle de TI e TIC, considerando projetos, processos, riscos e resultados de TI em comparação com padrões internacionalmente aceitos como COBIT, PMBOK, ITIL, CMMI, ISO 17799 e ISO 27001, bem como com as Resoluções CNJ nº 182/2013, nº 211/2015 e nº 91/2009 e com o perfil de governança de tecnologia da informação e comunicação traçado pelo Tribunal de Contas da União (TCU).	Seraug	Maio e Junho (a confirmar)
3	Gestão de transportes	Avaliar a gestão de transporte da Seção Judiciária de Minas Gerais.	Seraug	Julho a Outubro
4	Prestação Anual de Contas 2017	<p>Analisar os documentos e dados pertinentes às matérias de competência da Serauc para compor o Relatório de Gestão da Seção Judiciária de Minas Gerais.</p> <p>Elaborar documentos com informações e dados pertinentes às matérias de competência da Serauc para compor o relatório de Auditoria de Gestão da Seção Judiciária de Minas Gerais.</p>	Serauc – Serviço de Auditoria de Licitações e Contratos	Janeiro a abril

PODER JUDICIÁRIO
SEÇÃO JUDICIÁRIA DE MINAS GERAIS
Núcleo de Auditoria Interna – PAA 2018

5	Obras e Serviços de Engenharia	Verificar, por determinação da Resolução 114/2010 do CNJ, o cumprimento das normas em vigor e a regularidade dos procedimentos e pagamentos nas contratações das obras e serviços de engenharia.	Serauc	Janeiro a Dezembro
6	Contratos de Conservação e Limpeza	Avaliar a regularidade da execução das contratações dos serviços de conservação e limpeza e os pagamentos das Subseções Judiciárias de Minas Gerais, de forma a assegurar o fiel cumprimento das disposições legais pertinentes.	Serauc	Janeiro a Dezembro
7	Dispensa de Licitação, Inexigibilidades de Licitação e Suprimento de Fundos	Analisar a regularidade das contratações realizadas por meio de Dispensa de Licitação, Inexigibilidades de Licitação e Suprimento de Fundos, verificando o fiel cumprimento das normas e legislação pertinentes.	Serauc	Janeiro a Dezembro
8	Pregão e Adesões a Atas de Registro de Preços	Verificar o cumprimento das normas em vigor, da regularidade dos procedimentos e a observância dos princípios da licitação.	Serauc	Janeiro a Dezembro
9	Planejar as Ações de 2018		Seaug	Outubro e Novembro
10	Acompanhar a legislação		Seaug	Janeiro a Dezembro

SEÇÃO DE AUDITORIA DE GESTÃO DE PESSOAL – SEAUP				
Item	Descrição	Objetivos	Responsável	Período
1	Relatório de Gestão referente à prestação de contas do exercício de 2017	Analisar os dados apresentados pela Administração sob os aspectos da conformidade, legalidade e legitimidade, em relação à execução orçamentária e financeira.	Serauf- Serviço de Auditoria de Folha de pagamento	Janeiro a fevereiro
2	Relatório de Auditoria de Gestão - exercício de 2017	Auxiliar na elaboração do relatório e fornecer informações e dados pertinentes às matérias de sua competência para compor o relatório de Auditoria de Gestão da Seção Judiciária de Minas Gerais.	Serauf	Abril a maio
3	Folha de Pagamento – Prestações de Contas das Folhas de Pagamento, exercício de 2017	Verificar a regularidade das parcelas remuneratórias constantes na folha de pagamento e a consistência de remunerações e proventos, por meio de análise amostral, conciliando com os registros do Processo de Prestação de Contas da Folha.	Serauf	Janeiro a maio
4	Monitoramento da Auditoria de Passivos	Auxiliar nos trabalhos de avaliação e correção das inconsistências detectadas no Relatório da SJMG.	Serauf	Março e abril
5	Auditoria nos procedimentos relativos à Averbação de Tempo de Serviço	Verificar se as averbações de tempo de contribuição/serviço de servidores foram efetuadas em consonância com a legislação que rege a matéria; Avaliar a conformidade da documentação existente nos respectivos processos e os registros constantes do sistema SARH.	Serauf	Junho a outubro
6	Concessão de Aposentadoria e Pensão	Verificar os processos de concessão de aposentadoria e pensão dos servidores da JFMG, autuados no exercício de 2018, sob os aspectos da legalidade, legitimidade, conformidade e eficiência.	Serauf	Janeiro a dezembro

PODER JUDICIÁRIO
SEÇÃO JUDICIÁRIA DE MINAS GERAIS
Núcleo de Auditoria Interna – PAA 2018

7	Concessão de Abono de Permanência	Analisar os processos de concessão de abono de permanência dos servidores da JFMG, originados no exercício de 2018, observando os aspectos da legalidade, legitimidade, conformidade e eficiência.	Serauf	Janeiro a dezembro
8	Desligamento de servidores: Exonerações e Vacâncias	Examinar os processos de desligamento de servidores da JFMG, ocorridos no exercício de 2018.	Serauf	Janeiro a dezembro
9	Folha de Pagamento – Prestações de Contas das Folhas de Pagamento, exercício de 2018	Verificar a regularidade das parcelas remuneratórias constantes na folha de pagamento e a consistência de remunerações e proventos, por meio de análise amostral, conciliando com os registros do Processo de Prestação de Contas da Folha.	Serauf	Maio a dezembro (a depender do encaminhamento dos Processos de Prestação de Contas)
10	Folha de Pagamento – Processos relativos a Exercícios Anteriores – e DEA	Verificar a regularidade dos cálculos relativos a parcelas remuneratórias a serem pagas, referentes a exercícios anteriores e conferência da planilha DEA encaminhada pela Sepag, trimestralmente.	Serauf	Janeiro a Dezembro
11	Concessão de Ajuda de Custo e Auxílio Funeral	Avaliar, por amostragem, os processos administrativos referentes às despesas com ajuda de custo, auxílio funeral e auxílio natalidade do exercício de 2017, observando se as concessões e os pagamentos dessas despesas foram realizados em conformidade com a legislação vigente.	Seraub- Serviço de Auditoria de Indenizações e Objetivos	Janeiro a Fevereiro
12	Avaliação dos processos de pagamento do Pro-Social - Programa de Bem Estar Social	Avaliar, por amostragem, os processos de pagamento do Pro-Social, referentes ao exercício de 2017; Verificar a formalização dos processos, a regularidade da documentação comprobatória das despesas e observar se os procedimentos operacionais estão de acordo com a legislação vigente.	Seraub	Março a maio

PODER JUDICIÁRIO
SEÇÃO JUDICIÁRIA DE MINAS GERAIS
Núcleo de Auditoria Interna – PAA 2018

13	Cadastro de Pessoal – Assentamentos Funcionais de Servidores	Analisar as pastas funcionais dos servidores, verificando a observância da legislação que rege o assunto; verificar a regularidade da documentação constante nos assentamentos funcionais dos servidores, o cumprimento de prazos e a confiabilidade dos registros realizados no SARH – Sistema de Recursos Humanos.	Seraub	Janeiro a dezembro
14	Concessão de Auxílio Moradia	Avaliar os processos de concessão do auxílio moradia aos servidores da JFMG, referentes ao exercício de 2017, observando se a formalização e os procedimentos estão de acordo com a legislação vigente.	Seraub	Junho a agosto
15	Auditoria nos Processos de Concessão e Prestação de Contas de Diárias	Verificar a formalização dos processos e se as concessões, pagamento das diárias, dos adicionais de deslocamento, dos reembolsos de combustível e das passagens rodoviárias foram realizados em conformidade com a legislação e limitações orçamentárias.	Seraub	Setembro a dezembro
16	Planejar as ações de 2018		Seaup	Outubro e novembro
17	Acompanhar a legislação		Seaup	Janeiro a dezembro