



Apêndice III - Auditoria de Gestão (Exercício 2023 e 2024) - Unid. Orçamentárias 03.001 e 03.011

A – Auditoria de Gestão ¹ - 2023					
ID	Objeto	Objetivo	Unidade de Auditoria	Período	
				Início	Fim
1	Composição do Processo de Contas Anual	Avaliar a conformidade das peças que compõem o processo de contas anual em atendimento ao art. 7º da IN n. 13/2004 - TCERO	Audiges/Audipec/Audintra	Janeiro	Março
2	Gestão Orçamentária	Avaliar o desempenho das Ações e Programas executados pelo PJRO em 2023, tendo por base os acompanhamentos realizados, relatório de cumprimento das metas estratégicas e documentos exigidos por meio da IN 046/2020 – PR, de forma a permitir a emissão de opinião sobre a conformidade e desempenho da gestão orçamentária do órgão.	Audiges/Audipec/Audintra	Janeiro	Março
3	Gestão de Compras e Contratações	Avaliar a gestão de compras e contratações	Audipec	Janeiro	Março
4	Gestão Financeira	Avaliar a conformidade da execução financeira, no que tange a movimentação, disponibilidade financeira e controle de restos a pagar do exercício vigente e anteriores	Audiges	Janeiro	Março
5	Gestão Patrimonial	Avaliar a Gestão Patrimonial quanto a movimentação de material de consumo, aquisição, distribuição, utilização e baixa de Bens Móveis Permanentes, inclusive quanto à conformidade dos procedimentos adotados para execução dos inventários anuais de bens permanentes e de consumo por meio da análise dos relatórios apresentados pelas respectivas comissões	Audiges	Janeiro	Março
6	Gestão Contábil	Avaliação da conformidade das demonstrações contábeis em relação às orientações do Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público.	Audiges	Janeiro	Março
7	Gestão de Obras e Tecnologia da Informação e Comunicação	Realizar avaliações na gestão de Obras e Serviços de Engenharia e Tecnologia da Informação e Comunicação.	Audintra	Janeiro	Março
8	Gestão de Pessoas	Avaliar a Gestão de Pessoas no exercício de 2023.	Audipec	Janeiro	Março
9	Gestão Fiscal	Avaliar a regularidade da gestão fiscal e dos critérios de inscrição de despesas em Restos a Pagar Não Processados	Audiges/Audipec/Audintra	Janeiro	Março

¹ Após as avaliações dos objetos são elaborados os Relatórios de Auditoria de Gestão, Certificados de Auditoria e Pareceres de Auditoria referentes às Unidades Orçamentárias FUJU e TJRO

**B – Auditoria de Gestão- 2024**

ID	Objeto	Objetivo	Unidade de Auditoria	Período	
				Início	Fim
1	Gestão Orçamentária	Avaliar, trimestralmente, o desempenho das Ações e Programas executados pelo PJRO em 2024, tendo por base os acompanhamentos realizados, relatório de cumprimento das metas estratégicas e documentos exigidos por meio da IN 046/2020 – PR, especialmente quanto à adequação da mensuração dos indicadores de desempenho.	Audiges/Audipecc/Audinfrac	Meses posteriores à inserção dos resultados dos indicadores, referentes ao 1º e 2º trimestres de 2024 no SIPLAG.	