



AUDITORIA INTERNA
PLANO ANUAL DE AUDITORIA INTERNA – PAAI – 2024

Apêndice I – Cronograma de Auditorias Ordinárias – PAAI 2024

I – Auditorias Ordinárias (Conforme Res. 309/2020 – CNJ, Art.38, II e III)											
ID	Macroprocesso	Objeto	Avaliação Sumária de Riscos	Relevância	Objetivo Preliminar da Auditoria	Escopo Preliminar	Unidade de Auditoria	Risco Total	Qtd. Auditores	Período	
										Início	Fim
1/2024	Administração e Logística	Controle Patrimonial	1. Bens não localizados; 2. guarda precária dos bens patrimoniais; 3. superavaliação do ativo imobilizado. 4. Bens pendentes de baixa patrimonial. 5. Divergência entre o sistema de gestão patrimonial e o sistema contábil.	Confiabilidade das informações patrimoniais	Avaliar eficiência e eficácia do sistema de controle patrimonial.	1. Verificar os procedimentos de recebimento e incorporação de bens; 2. Verificar os procedimentos de desincorporação de bens.	AUDIGES	5,0	2	ABR	JUL
2/2024	Gestão Orçamentária, Financeira e Contábil	Gerenciamento de Precatórios	1. Intempestividade nos repasses mensais para pagamento dos precatórios; 2. preterição indevida de credores; 3. Quebra da Ordem Cronológica de Pagamento; 4. Classificação incorreta da natureza do precatório.	Observância do princípio da legalidade; assegurar a isonomia no pagamento dos credores.	Avaliar a conformidade da ordem cronológica de pagamento de precatório.	1. Verificar se consta no sítio oficial a lista atualizada de pagamentos de precatórios; 2. Verificar se os pagamentos de precatórios seguiram a ordem cronológica de classificação dos créditos; 3. Verificar se houve o repasse financeiro do Poder Executivo Estadual para a conta vinculada conforme previsto na LOA.	AUDIGES	4,3	2	AGO	DEZ
3/2024	Administração e Logística	Novas Edificações - Projeto de Arquitetura	- Elaboração de Projetos Arquitetônicos antieconômicos; - Elaboração de Projetos Arquitetônicos sem adotar soluções sustentáveis e de acessibilidade.	Contribui para a eficiência e eficácia na utilização de recursos públicos em projetos de obras e serviços de engenharia, sejam humanos, materiais, financeiros ou tecnológicos, dentro dos preceitos legais e de forma que se identifique e avalie as necessidades e demandas e se priorize adequadamente os projetos, evitando-se retrabalhos, descontinuidade de projetos e consequente comprometimento das metas institucionais.	Avaliar os processos de Concepção, planejamento e aprovação dos projetos de obras e serviços de engenharia, inclusive planos e das políticas institucionais, de forma a contribuir para a eficiência e eficácia na aplicação dos recursos públicos em projetos de obras e serviços de engenharia.	Avaliação do Processo de Elaboração dos Projetos arquitetônicos de novas edificações e o processo de tomada de decisão	AUDINFRA	5,0	1	JAN	JUN



AUDITORIA INTERNA
PLANO ANUAL DE AUDITORIA INTERNA – PAAI – 2024

4/2024	Administração e Logística	Manutenção Predial - Projetos e Orçamentação	- Ausência de manutenção preventiva e corretiva nas edificações prediais do PJRO; Estimativa de custos das manutenções preventiva e corretiva fora dos padrões estabelecidos para tabelas oficiais e/ou sem apresentação das cotações de preços para estimativas não existentes nas tabelas oficiais	Avaliação do planejamento das manutenções preventivas e corretivas nas edificações	Avaliar os processos de Concepção, planejamento e aprovação dos projetos de manutenção predial em obras e serviços de engenharia, de forma a contribuir para a eficiência e eficácia na aplicação dos recursos públicos. Avaliação do Plano de Manutenção Predial.	Avaliação do Processo de Elaboração dos Projetos arquitetônicos de manutenção predial e o processo de tomada de decisão	AUDINFRA	5,0	1	JAN	JUN
5/2024	Governança e Gestão da Tecnologia da Informação e Comunicação	Gestão da Infraestrutura de TIC	a) Infraestrutura não funcionar dentro da capacidade; b) Ausência de planejamento da capacidade da infraestrutura; c) Infraestrutura indisponível; d) Ausência de monitoramentos dos sistemas e ativos de TIC; e) Ausência de controles da criação/modificação dos serviços de infraestrutura de TIC; e f) Recursos ociosos e/ou subutilizados.	Otimizar serviços, reduzir custos, melhorar o fluxo de informações, garantir segurança dos dados, manter a eficiência e, sobretudo, alinhar a TI com as metas de negócio.	Verificar se os controles estabelecidos nos processos: a) de disponibilidade; b) de capacidade; c) de ativos de infraestrutura e de telecomunicação corporativa; estão efetivamente contribuindo para o alcance dos objetivos destes processos.	Avaliação da eficácia dos controles relativos a infraestrutura de TIC que compreende os processos: a) de disponibilidade; b) de capacidade; c) de ativos de infraestrutura e de telecomunicação corporativa;	AUDINFRA	4,3	1	JAN	JUN
6/2024	Governança e Gestão da Tecnologia da Informação e Comunicação	Governança e Gestão de TIC	a) Plano de Trabalho para atender a Resolução 370/2021 de forma ineficaz b) Não cumprimento da Resolução n. 370/2021 CNJ que estabelece a ""Melhoria da Infraestrutura e governança de TIC""; c) Ausência de Planejamento na capacitação dos profissionais de TIC d) Ausência de diretrizes para elaborar, acompanhar e revisar o Planejamento Estratégico de TIC e) Descontinuidade do Planejamento Estratégico de TIC f) Ausência de diretrizes na gestão dos contratos de TIC g) Ausência de Planejamento nas Aquisições e Contratações de Soluções de TIC	Tanto a governança quanto a gestão de TIC são essenciais para garantir que a tecnologia seja usada de forma eficaz, que os riscos sejam mitigados e que os objetivos da organização sejam alcançados. Elas trabalham em conjunto para criar um ambiente de TIC que suporta a estratégia e a governança corporativa de uma organização. Conforme o art. 2º, inciso II, da Resolução CNJ nº 370/2021, o resultado dos órgãos do Poder Judiciário no Índice de Governança de Tecnologia da Informação e Comunicação do Poder Judiciário (iGovTIC-JUD) compõe a meta da ENTIC-JUD, reforçando a importância dessa	Verificar as ações e controles que visa atender o ENTIC-JUD 2021/2026, que divide os viabilizadores de Governança de TIC em dois domínios, abrangendo temas, tais como: - Governança e Gestão de TIC: a) Políticas e Planejamento b) iGovTIC-JUD c) Transformação Digital d) Atendimento e Suporte ao Usuário e) Estruturas Organizacionais e Macroprocessos f) Pessoas - Gerenciamento de Serviços de TIC a) Sistemas de Informação b) Infraestrutura Tecnológica e Serviços em Nuvem c) Riscos, Segurança da Informação e Proteção de Dados	Avaliar a eficácia das ações e controles que visa atender o ENTIC-JUD 2021/2026 no domínio Governança e Gestão de TIC que abrange os seguintes temas: a) Políticas e Planejamento b) iGovTIC-JUD c) Transformação Digital d) Atendimento e Suporte ao Usuário e) Estruturas Organizacionais e Macroprocessos f) Pessoas g) Contratos	AUDINFRA	4,3	2	JUL	DEZ



AUDITORIA INTERNA
PLANO ANUAL DE AUDITORIA INTERNA – PAAI – 2024

			e) Ausência de Planejamento Orçamentário de TIC f) Descontinuidade dos Projetos de TIC g) Não atendimento das demandas de TIC h) Erros na liberação e implantação de TIC i) pouca efetividade na atuação dos comitês de governança e gestor de TIC	avaliação para o desenvolvimento e aprimoramento das práticas de Governança, Gestão e Infraestrutura de TIC.							
7/2024	Administração e Logística	Gestão da Frota	Cobranças em duplicidade; cobrança de valores incompatíveis com o deslocamento realizado; deslocamentos não autorizados para endereços não afetos ao serviço judiciário ou realizado em horário incompatível ao de funcionamento do PJRO.	Garantia de locomoção em acordo com as diversas necessidades do PJRO.	Avaliar controles relativos à utilização dos serviços relacionados à locomoção de servidores(as) e magistrados(as), bem como da gestão dos veículos do PJRO.	Avaliação da eficácia dos controles para mitigar os riscos inerentes ao sistema de transporte, locomoção e gestão dos veículos.	AUDIPEC	5,0	2	MAR	JUL
8/2024	Governança e Estratégia Organizacional	Gestão da Cultura Organizacional	Desvios de Conduta e ineficácia no alcance dos objetivos institucionais por ausência ou inefetividade de controles e incentivos.	Garantia de processos internos e políticas bem definidos, que contribuam na eficiência da gestão da cultura organizacional do TJRO.	Avaliar se os processos de gestão de pessoas contribuem para o fomento e resguardo dos valores organizacionais.	Identificação dos controles formais e informais para prática dos valores institucionais e aplicação de testes destes controles.	AUDIPEC	5,0	1	JAN	ABR
9/2024	Governança e Gestão de Pessoas	Política Nacional de Incentivo à Participação Institucional Feminina*	Procedimentos inadequados e/ou discordantes com as diretrizes para incentivo à participação institucional feminina estabelecidas por meio da Política Judiciária e do Modelo de Inclusão da Diversidade e Equidade, podendo resultar em violação à dignidade das mulheres e à igualdade de tratamento e de oportunidades socioprofissionais entre homens e mulheres.	-	Avaliar a aderência à Política Judiciária de Incentivo à Participação Institucional Feminina no Poder Judiciário, com aplicação das ferramentas metodológicas apropriadas para aferir a existência de ambiente interno de incentivo às práticas previstas na Política e no Modelo de Inclusão da Diversidade e Equidade (IDE).	Exames de conformidade e/ou operacionais em programas e procedimentos para promoção de equidade e inclusão de gênero, que visem ao incentivo à participação de mulheres em cargos de liderança, à valorização e à visibilidade do seu trabalho e de sua produção, à igualdade de tratamento e oportunidades e à proteção contra formas de violência contra a mulher no ambiente de trabalho.	AUDIPEC	-	2	ABR	JUL
10/2024	Governança e Gestão de Pessoas	Penalidades	Aplicação de sanções não compatíveis com a conduta praticada pelo(a) servidor(a) e magistrado(a).	Garantia de imparcialidade na aplicação de sanções e melhoria nos controles do processo.	Análise do processo administrativo disciplinar e suas consequentes penalidades aplicadas.	Verificação do fluxo do processo de apuração de infrações funcionais de servidores(as) e magistrados(as), bem como a pertinência e adequação das penalidades aplicadas.	AUDIPEC	5,0	2	AGO	DEZ



AUDITORIA INTERNA
PLANO ANUAL DE AUDITORIA INTERNA – PAAI – 2024

11/2024	Administração e Logística	Sistema da Ordem Cronológica dos Pagamentos	Preterição de fornecedor melhor classificado; Atraso no pagamento de fornecedores adimplentes; dano ao erário devido a incidência de multa e juros; interrupção dos serviços públicos; prazo de pagamento diferenciado em relação ao valor contratado..	Observância do princípio da legalidade; assegurar a isonomia no pagamento dos fornecedores.	Avaliar a eficácia, eficiência e conformidade dos controles internos relativos à Ordem Cronológica de Pagamento.	Avaliar a eficácia, eficiência e conformidade dos controles internos relativos à ordem cronológica de pagamento.	AUDIPEC AUDINFRA	5,0	2	AGO	DEZ
---------	---------------------------	--	---	---	--	--	------------------	-----	---	-----	-----

*Tema de Ação Coordenada de Auditoria, aprovado pela Comissão Permanente de Auditoria do CNJ, conforme previsto no Ofício-Circular N. 33/COSI.
