

PLANO ANUAL DE AUDITORIA 2019 - SCGOF revisado

Código	OBJETIVO(S) ESTRATÉGICO(S) VINCULADO(S)	DOC. DE ORIGEM	Descrição Sumária dos Objetos	Materialidade / Relevância / Criticidade (1)	Objetivo	Escopo	Tipo de Auditoria e Forma (2)	data início	data fim	HORAS ÚTEIS
A1	OE TRT7 2, 8 e 9	Item PALP 6.13	Exame dos Demonstrativos do Relatório de Gestão Fiscal	Elevada	Verificar a exatidão, a confiabilidade e a integridade das informações que compõem o RGF. Observar o cumprimento dos limites de Despesa com Pessoal e de Inscrição em Restos a Pagar.	Relatório de Gestão Fiscal.	Auditoria de Conformidade	23-jan 24-mai 24-set	29-jan 28-mai 27-set	66
A2	OE TRT7 2, 8 e 9	Item PALP 6.14	Auditoria sobre os procedimentos realizados em cumprimento às normas de encerramento do exercício de 2018.	Moderada	Exame dos procedimentos realizados em cumprimento às normas de encerramento e abertura do exercício seguinte, conforme instruções expedidas pelo CSJT e TST; e Manual SIAFI - Macrofunção 02.03.18.	Análise da aderência do TRT às normas de encerramento do exercício financeiro e a consequente abertura do exercício seguinte.	Auditoria de Conformidade	28-jan	29-mar	264
A3	OE TRT7 1 a 9	Item PALP 1.3	Auditoria sobre os resultados das metas estabelecidas no Plano Estratégico Institucional (PEI 2015/2020)	Elevada	Acompanhamento dos resultados das metas estabelecidas no Plano Estratégico Institucional (PEI 2015/2020).	Indicadores e metas estabelecidos no PEI (2015/2020)	Auditoria de Conformidade/ Resultado	28-fev	17-mai	264
A4	OE TRT7 1 a 9	ATO CSJT.GP.SG Nº311/2018	Integração entre os processos de Planejamento Estratégico aplicável à Justiça do Trabalho de 1º e 2º graus e os de Planejamento e Orçamento Federal	Elevada	Avaliação da integração	Processos de Planejamento Estratégico - JT e os de Planejamento e Orçamento Federal	Auditoria de Conformidade/ Resultado	15-mai	23-out	29
A5	OE TRT7 2, 8 e 9	E-mail CNJ, de 9/11/2018; Item PALP 6.6	Auditoria Coordenada CNJ - Governança Orçamentária e Financeira, Planejamento, Gerenciamento, Execução e Gestão Contábil.	Elevada	Análise da adequação orçamentária e financeira aos requisitos estabelecidos nas Resoluções CNJ nº 195/2014 e nº 198/2014.	Demonstrativos da execução orçamentária e financeira, bem como das Demonstrações Financeiras do Tribunal.	Auditoria de Resultado	2-mai	28-jun	226
A6	OE TRT7 2, 8 e 9	Manual de Atividades de Controle Interno	Monitoramento das auditorias realizadas em 2018 (Depreciação - Proad nº 5430/2018 e Precatórios - Proad nº 6917/2018)	Moderada	Elaboração do Relatório de monitoramento e atualização da planilha de atendimento às recomendações.	Determinações e recomendações relevantes e passíveis de monitoramento.	Monitoramento	1-jul	12-jul	55
A7	OE TRT7 2, 8 e 9	Item PALP 6.1	Auditoria sobre Contabilização da Folha de Pagamento	Elevada	Exame de relatórios consolidados das folhas de pagamento e a contabilização no SIAFI.	Seleção amostral de relatório(s) consolidado(s) da folha de pagamento. Lançamentos contábeis de rubricas do(s) relatório(s) selecionado(s).	Auditoria de Conformidade	22-jul	13-set	236
A8	OE TRT7 2, 8 e 9	Item PALP 1.1.1	Auditoria sobre a divulgação de informações orçamentárias e financeiras no Portal Contas Públicas e Transparência	Moderada	Avaliação da conformidade dos dados e informações disponibilizadas pelo TRT7ª Região nas páginas "contas públicas" e "transparência", alusivas à gestão orçamentária e financeira.	Dados e informações orçamentárias e financeiras.	Auditoria de Conformidade	26-ago	18-out	264
A9	OE TRT7 2, 8 e 9	Manual de Atividades de Controle Interno	Monitoramento das auditorias realizadas em 2019	Moderada	Elaboração do Relatório de monitoramento e atualização da planilha de atendimento às recomendações.	Determinações e recomendações relevantes e passíveis de monitoramento.	Monitoramento	30-set 02-dez	11-out 19-dez	106

Notas: (1) arts. 7º e 8º da Resolução CNJ nº 171/2013.

(2): Escalas para Materialidade, Relevância e Criticidade:

Elevado: Alto risco material ou alto risco de imagem associados ao impacto de eventuais falhas.

Moderado: Moderado risco material ou moderado risco de imagem associados ao impacto de eventuais falhas.

Reduzido: Baixo risco material ou baixo risco de imagem associados, mas realizado por questões normativas.