

PAA 2023 - REVISADO

Ações de auditoria - Avaliação/Consultoria

Item	Descrição Sumária das Atividades	Objetivo	Escopo	Relevância	Riscos	Resultados Esperados	Equipe	Cronograma	Unidade
1	Auditoria Financeira Integrada com Conformidade nas Contas Anuais - exercício 2022 - Etapa II (Conjunta)	Obter segurança razoável sobre se as demonstrações contábeis, financeiras e orçamentárias como um todo, incluindo as respectivas notas explicativas, estão livres de distorções relevantes e as transações subjacentes a elas estão livres de não conformidades, seja por fraude ou erro, em relação ao marco regulatório aplicável, e emitir relatório e certificado de auditoria com parecer acerca do cumprimento desses objetivos.	Demonstrações contábeis, financeiras e orçamentárias do TRT 7ª Região, referentes ao exercício de 2022, bem como suas transações subjacentes	Assegurar que a prestação de contas do exercício expresse, de forma clara e objetiva, a exatidão dos demonstrativos contábeis, a legalidade, a legitimidade e a economicidade dos atos de gestão subjacentes, em todos os aspectos relevantes, de acordo com os critérios aplicáveis, em cumprimento ao comando constitucional do art. 70, parágrafo único.	- Risco Regulatório (multa); - Risco de Imagem	- Aumentar a transparência, a credibilidade e a utilidade das contas públicas sobre a gestão orçamentária, financeira e patrimonial; - Fornecer segurança razoável de que, na consecução da missão do Tribunal, os seguintes objetivos gerais foram alcançados: (a) - execução ordenada, ética, econômica, eficiente e eficaz das operações; (b) - cumprimento das obrigações de <i>accountability</i> ; (c) - cumprimento das leis e regulamentos aplicáveis; e (d) - salvaguarda dos recursos para evitar perdas, mau uso e danos.	3 servidores	jan a mar.	SAGPO SAGAP

Missão da SAUDI

Promover o aperfeiçoamento da gestão dos recursos públicos e da governança institucional, contribuindo para o alcance dos objetivos estratégicos do TRT7

Item	Descrição Sumária das Atividades	Objetivo	Escopo	Relevância	Riscos	Resultados Esperados	Equipe	Cronograma	Unidade
2	Auditoria de Folha de Pagamento - Reposição de Débitos com o Erário ¹	Verificar se o processo de reposição de débitos com o erário, provenientes da folha de pagamento de pessoal, está sendo realizado conforme a legislação vigente e avaliar os controles gerenciais internos quanto à sua adequação, eficiência e eficácia.	Débitos com o erário oriundos de folha de pagamento no período 2020, 2021 e out/2022.	Desembolsos indevidos na folha de pagamento de pessoal ativo e inativo geram desperdício de recursos públicos, que no caso do TRT7, tem uma materialidade bem significativa (mais de R\$2 milhões de pendentes de reposição na data da análise dos dados)	- Risco operacional; - Risco de Imagem	Contribuir para a eficácia e efetividade dos procedimentos de gestão do processo de cobrança administrativa de débitos com o erário oriundos da folha de pagamento; Induzir o combate ao desperdício de recursos públicos por meio da prevenção ou regularização de situações violadoras da legislação de regência	1 servidor	jan a fev.	SAGPO
3	Auditoria Financeira Integrada com Conformidade nas Contas Anuais - exercício 2023 - Etapa I (Conjunta)	Obter segurança razoável sobre se as demonstrações contábeis, financeiras e orçamentárias como um todo, incluindo as respectivas notas explicativas, estão livres de distorções relevantes e as transações subjacentes a elas estão livres de não	Demonstrações contábeis, financeiras e orçamentárias do TRT 7 ^a Região, referentes ao exercício de 2023, bem como suas transações subjacentes	Assegurar que a prestação de contas do exercício expresse, de forma clara e objetiva, a exatidão dos demonstrativos contábeis, a legalidade, a legitimidade e a economicidade dos atos de gestão subjacentes, em	- Risco Regulatório (multa); - Risco de Imagem	- Aumentar a transparência, a credibilidade e a utilidade das contas públicas sobre a gestão orçamentária, financeira e patrimonial; - Fornecer segurança razoável de que, na consecução da missão do Tribunal, os seguintes	4 servidores	jul a dez	SAGAP SAGPO

¹ Remanescente do PAA 2022 - Análise da manifestação da unidade auditada e elaboração do relatório final (Proad 5078/2022)

Missão da SAUDI

Promover o aperfeiçoamento da gestão dos recursos públicos e da governança institucional, contribuindo para o alcance dos objetivos estratégicos do TRT7

Item	Descrição Sumária das Atividades	Objetivo	Escopo	Relevância	Riscos	Resultados Esperados	Equipe	Cronograma	Unidade
		conformidades, seja por fraude ou erro, em relação ao marco regulatório aplicável, e emitir relatório e certificado de auditoria com parecer acerca do cumprimento desses objetivos.		todos os aspectos relevantes, de acordo com os critérios aplicáveis, em cumprimento ao comando constitucional do art. 70, parágrafo único.		objetivos gerais foram alcançados: (a) - execução ordenada, ética, econômica, eficiente e eficaz das operações; (b) - cumprimento das obrigações de accountability; (c) - cumprimento das leis e regulamentos aplicáveis; e (d) - salvaguarda dos recursos para evitar perdas, mau uso e danos.			
4	Ação Coordenada de Auditoria - CNJ - Política contra Assédio e Discriminação	Avaliar a aderência à Política Judiciária de Prevenção e Enfrentamento dos Assédios Moral e Sexual e da Discriminação nos órgãos do Poder Judiciário, com suas instâncias e instrumentos de proteção, para aferir a existência de ambiente interno eficaz contra as referidas práticas.	Exames de conformidade em procedimentos de prevenção e apuração dos assédios moral e sexual e da discriminação nos órgãos do Poder Judiciário	Princípio da dignidade da pessoa humana por meio da proteção às relações socioprofissionais e aos direitos fundamentais ao trabalho e à saúde, previstos na Constituição Federal.	Procedimentos inadequados e/ou discordantes com as diretrizes estabelecidas em normativos vigentes, para prevenção e combate aos assédios moral e sexual e à discriminação, representando violação à dignidade da pessoa humana, em face da carência de proteção às relações socioprofissionais	NIHIL	2 servidores	mai a jun.	SAGAP

Missão da SAUDI

Promover o aperfeiçoamento da gestão dos recursos públicos e da governança institucional, contribuindo para o alcance dos objetivos estratégicos do TRT7

Item	Descrição Sumária das Atividades	Objetivo	Escopo	Relevância	Riscos	Resultados Esperados	Equipe	Cronograma	Unidade
					s e aos direitos fundamentais ao trabalho e à saúde, previstos na Constituição Federal.				
5	Auditoria dos atos de pessoal cadastrados no Sistema e-Pessoal	Emitir parecer sobre a legalidade dos atos e informações cadastrados no Sistema e-Pessoal	Atos de admissão e desligamento; e concessão e alteração de aposentadorias e pensões.	Análise mandatória em atendimento ao art. 74, IV, da CF 1988 e IN-TCU 78/2018, bem como pelo Regulamento do TRT7	Risco regulatório; Risco de dano ao erário.	Melhoria na gestão dos registros cadastrais e da folha de pagamento	2 servidores ²	jan a dez.	SAGPO Gabin.
6	Auditoria dos Demonstrativos do Relatório de Gestão Fiscal	Exame dos Demonstrativos do Relatório de Gestão Fiscal	Despesa total com pessoal, distinguindo a com inativos e pensionistas; Existência de indicação das medidas corretivas adotadas ou a adotar, se ultrapassado qualquer dos limites; No último quadrimestre, montante das disponibilidade	Análise mandatória em atendimento ao art. 59 da LRF	Risco regulatório (extrapolação dos limites de que trata a LRF);	Fornecer segurança razoável de que a gestão do TRT respeita os limites de despesas fixados pela LRF	1 servidor	jan - 3º quadrim. de 2022; mai - 1º quadrim. de 2023; set - 2º quadrim. de 2023.	SAGPO

² Na data-base de 25/11/2022, o TRT7 possui um total de 73 atos, sendo 50 na SAUDI e 23 na unidade de pessoal. Estimou-se um incremento de mais 27 atos para perfazer um total de 100 e assim, previu-se a mobilização de 01 servidor da SAGPO dedicado exclusivamente para essa atividade mandatória e a assessoria do Gabinete, com períodos de emprego de até 3 servidores na elaboração dos pareceres.

Missão da SAUDI

Promover o aperfeiçoamento da gestão dos recursos públicos e da governança institucional, contribuindo para o alcance dos objetivos estratégicos do TRT7

Item	Descrição Sumária das Atividades	Objetivo	Escopo	Relevância	Riscos	Resultados Esperados	Equipe	Cronograma	Unidade
			s de caixa em 31/12/2022; Inscrição em Restos a Pagar, das despesas: (a) liquidadas; (b) empenhadas e não liquidadas; (c) empenhadas e não liquidadas, inscritas até o limite do saldo da disponibilidade de caixa; (d) não inscritas por falta de disponibilidade de caixa e cujos empenhos foram cancelados.						
7	Monitoramento da Auditoria sobre Abono de Permanência (PROAD 667/2021)	Acompanhar o atendimento das recomendações elencadas no Relatório de Auditoria TRT7.SAUDI.SAGPO nº 02/2021	Determinações e recomendações pendentes de implementação e passíveis de monitoramento.	A fase de monitoramento de uma auditoria é a etapa em que se verifica e avalia o valor adicionado à gestão pelo trabalho realizado, a partir da implementação das determinações/recomendações e,	Risco regulatório (concessão indevida); Risco de dano ao erário (pagamento indevido); Risco de comprometimento das metas institucionais.	Melhoria do processo de concessão e pagamento de abono de permanência	1 servidor	fev a mar.	SAGPO

Missão da SAUDI

Promover o aperfeiçoamento da gestão dos recursos públicos e da governança institucional, contribuindo para o alcance dos objetivos estratégicos do TRT7

Item	Descrição Sumária das Atividades	Objetivo	Escopo	Relevância	Riscos	Resultados Esperados	Equipe	Cronograma	Unidade
				sobretudo, as mudanças positivas ocorridas no objeto examinado. O índice de atendimento às deliberações e recomendações decorrentes de auditoria (IADRDA-JT) é dos que se destina a aferir o cumprimento do objetivo estratégico do TRT7 2021-26 - Promover a integridade e a transparência em relação aos atos de gestão praticados.					
8	Monitoramento da Auditoria pagamento da GAS e quintos/décimos/VPNI (PROAD 4339/2020)	Acompanhar o atendimento das recomendações elencadas no Relatório de Auditoria TRT7.SAUDI.SAGPO n° 4/2020	Determinações e recomendações pendentes de implementação e passíveis de monitoramento.	A fase de monitoramento de uma auditoria é a etapa em que se verifica e avalia o valor adicionado à gestão pelo trabalho realizado, a partir da implementação das determinações/rec	Risco de dano ao erário em razão de pagamento de benefício em desacordo com a legislação vigente; Risco de multa aos responsáveis por omissão ou retardo imotivado na tomada de providências;	Regularização de situações violadoras da legislação de regência, pondo fim aos desembolsos incorretos; Melhoria dos controles para pagamento da Gratificação de Atividade de Segurança (GAS)	1 servidor	mai a jun.	SAGPO

Missão da SAUDI

Promover o aperfeiçoamento da gestão dos recursos públicos e da governança institucional, contribuindo para o alcance dos objetivos estratégicos do TRT7

Item	Descrição Sumária das Atividades	Objetivo	Escopo	Relevância	Riscos	Resultados Esperados	Equipe	Cronograma	Unidade
				omendações e, sobretudo, as mudanças positivas ocorridas no objeto examinado. O índice de atendimento às deliberações e recomendações decorrentes de auditoria (IADRDA-JT) é dos que se destina a aferir o cumprimento do objetivo estratégico do TRT7 2021-26 - Promover a integridade e a transparência em relação aos atos de gestão praticados.	Risco de distorção relevante nas demonstrações contábeis do TRT7, em razão de contabilização de passivo indevidamente;				
9	Monitoramento da Auditoria iGOVPessoas (PROAD 6831/2019)	Acompanhar o atendimento das recomendações elencadas no Relatório de Auditoria TRT7.SCI.SCGP n° 14/2019	Determinações e recomendações pendentes de implementação e passíveis de monitoramento.	A fase de monitoramento de uma auditoria é a etapa em que se verifica e avalia o valor adicionado à gestão pelo trabalho realizado, a partir da implementação das	Risco estratégico; Risco operacional; Risco regulatório.	Melhoria da governança e gestão de pessoas	1 servidor	mai a jun.	SAGPO

Missão da SAUDI

Promover o aperfeiçoamento da gestão dos recursos públicos e da governança institucional, contribuindo para o alcance dos objetivos estratégicos do TRT7

Item	Descrição Sumária das Atividades	Objetivo	Escopo	Relevância	Riscos	Resultados Esperados	Equipe	Cronograma	Unidade
				determinações/recomendações e, sobretudo, as mudanças positivas ocorridas no objeto examinado. O índice de atendimento às deliberações e recomendações decorrentes de auditoria (IADRDA-JT) é dos que se destina a aferir o cumprimento do objetivo estratégico do TRT7 2021-26 - Promover a integridade e a transparência em relação aos atos de gestão praticados.					
10	Monitoramento da Auditoria Hora-Extra (PROAD 7291/2018)	Acompanhar o atendimento das recomendações elencadas no Relatório de Auditoria TRT7.SCI.SCGP n° 18/2018	Determinações e recomendações pendentes de implementação e passíveis de monitoramento.	A fase de monitoramento de uma auditoria é a etapa em que se verifica e avalia o valor adicionado à gestão pelo trabalho realizado, a partir da	Risco de dano ao erário em razão de pagamento de benefício em desacordo com a legislação vigente;	Melhoria do processo de governança e gestão de concessão e pagamento de hora-extra	1 servidor	mai a jun.	SAGPO

Missão da SAUDI

Promover o aperfeiçoamento da gestão dos recursos públicos e da governança institucional, contribuindo para o alcance dos objetivos estratégicos do TRT7

Item	Descrição Sumária das Atividades	Objetivo	Escopo	Relevância	Riscos	Resultados Esperados	Equipe	Cronograma	Unidade
				implementação das determinações/recomendações e, sobretudo, as mudanças positivas ocorridas no objeto examinado. O índice de atendimento às deliberações e recomendações decorrentes de auditoria (IADRDA-JT) é dos que se destina a aferir o cumprimento do objetivo estratégico do TRT7 2021-26 - Promover a integridade e a transparência em relação aos atos de gestão praticados.					
11	Monitoramento - Auditoria Gestão Patrimonial (PROAD 1794/2018)	Acompanhar o atendimento das recomendações elencadas no Relatório de Auditoria TRT7.SCI.SCGAP N° 5/2018	Determinações e recomendações pendentes de implementação e passíveis de monitoramento.	A fase de monitoramento de uma auditoria é a etapa em que se verifica e avalia o valor adicionado à gestão pelo trabalho realizado, a	Risco de distorção relevante nas demonstrações contábeis do TRT7; Risco regulatório	Melhoria da gestão dos bens móveis e imóveis	1 servidor	abr.	SAGAP

Missão da SAUDI

Promover o aperfeiçoamento da gestão dos recursos públicos e da governança institucional, contribuindo para o alcance dos objetivos estratégicos do TRT7

Item	Descrição Sumária das Atividades	Objetivo	Escopo	Relevância	Riscos	Resultados Esperados	Equipe	Cronograma	Unidade
				partir da implementação das determinações/recomendações e, sobretudo, as mudanças positivas ocorridas no objeto examinado. O índice de atendimento às deliberações e recomendações decorrentes de auditoria (IADRDA-JT) é dos que se destina a aferir o cumprimento do objetivo estratégico do TRT7 2021-26 - Promover a integridade e a transparência em relação aos atos de gestão praticados.					
12	Monitoramento AÇÃO COORDENADA CSJT-A-1152-63.2 020.5.90.0000	Acompanhar o atendimento das determinações/recomendações 6.3.e 6.6. elencadas no Acórdão CSJT CVMF/ma - de Auditoria n°	Determinações e recomendações pendentes de implementação e passíveis de monitoramento.	A fase de monitoramento de uma auditoria é a etapa em que se verifica e avalia o valor adicionado à gestão pelo trabalho	Risco regulatório	Garantir maior eficiência e efetividade na gestão do património imobiliário da Justiça do Trabalho.	1 servidor	abr.	SAGAP

Missão da SAUDI

Promover o aperfeiçoamento da gestão dos recursos públicos e da governança institucional, contribuindo para o alcance dos objetivos estratégicos do TRT7

Item	Descrição Sumária das Atividades	Objetivo	Escopo	Relevância	Riscos	Resultados Esperados	Equipe	Cronograma	Unidade
		CSJT-A-1152-63.2020 .5.90.0000.		realizado, a partir da implementação das determinações/recomendações e, sobretudo, as mudanças positivas ocorridas no objeto examinado. O índice de atendimento às deliberações e recomendações decorrentes de auditoria (IADRDA-JT) é um dos que se destina a aferir o cumprimento do objetivo estratégico do TRT7 2021-26 - Promover a integridade e a transparência em relação aos atos de gestão praticados.					
13	Monitoramento - Auditoria no PASS (PROAD 828/2022)	Acompanhar o atendimento das recomendações elencadas no Relatório de Auditoria TRT7.SAUDI.SAGPONº 1/2022	Determinações e recomendações pendentes de implementação e passíveis de monitoramento.	A fase de monitoramento de uma auditoria é a etapa em que se verifica e avalia o valor adicionado à gestão pelo	Risco de dano ao erário; Risco de fraude; Risco de sanção aos gestores e ordenadores de despesa;	Melhorar o processo de gestão do pagamento do benefício do auxílio saúde pela implantação de regulamentação, melhoria do	1 servidor	out a nov	SAGPO

Missão da SAUDI

Promover o aperfeiçoamento da gestão dos recursos públicos e da governança institucional, contribuindo para o alcance dos objetivos estratégicos do TRT7

Item	Descrição Sumária das Atividades	Objetivo	Escopo	Relevância	Riscos	Resultados Esperados	Equipe	Cronograma	Unidade
				trabalho realizado, a partir da implementação das determinações/recomendações e, sobretudo, as mudanças positivas ocorridas no objeto examinado. O índice de atendimento às deliberações e recomendações decorrentes de auditoria (IADRDA-JT) é um dos que se destina a aferir o cumprimento do objetivo estratégico do TRT7 2021-26 - Promover a integridade e a transparência em relação aos atos de gestão praticados.	Risco regulatório	processo de gestão e implementação de controles internos adequados ao montante de recursos envolvidos.			
14	Monitoramento AÇÃO COORDENADA PROCESSO N° CSJT-A-304-42.20 21.5.90.0000 (PROAD 6508/2021)	Acompanhar o atendimento das recomendações elencadas no Acórdão CSJT Processo n°	Recomendações pendentes de implementação e passíveis de monitoramento.	A fase de monitoramento de uma auditoria é a etapa em que se verifica e avalia o valor adicionado à	Risco regulatório; Risco de imagem/reputação;	Melhorar os controles internos adotados no Sigep-JT relativos à concessão de licença para tratamento da	1 servidor	nov a dez.	SAGPO

Missão da SAUDI

Promover o aperfeiçoamento da gestão dos recursos públicos e da governança institucional, contribuindo para o alcance dos objetivos estratégicos do TRT7

Item	Descrição Sumária das Atividades	Objetivo	Escopo	Relevância	Riscos	Resultados Esperados	Equipe	Cronograma	Unidade
		CSJT-A-304-42.2021. 5.90.0000		gestão pelo trabalho realizado, a partir da implementação das determinações/recomendações e, sobretudo, as mudanças positivas ocorridas no objeto examinado. O índice de atendimento às deliberações e recomendações decorrentes de auditoria (IADRDA-JT) é um dos que se destina a aferir o cumprimento do objetivo estratégico do TRT7 2021-26 - Promover a integridade e a transparência em relação aos atos de gestão praticados.		própria saúde de servidores e magistrados, bem como os controles internos adotados nos casos de aposentadorias por invalidez, no âmbito da Justiça do Trabalho de primeiro e segundo graus.			

Missão da SAUDI

Promover o aperfeiçoamento da gestão dos recursos públicos e da governança institucional, contribuindo para o alcance dos objetivos estratégicos do TRT7

ANEXO IV DA EXPOSIÇÃO DE MOTIVOS SAUDI.GABIN Nº 001/2023

Correlação PAA 2023 Revisado - PALP 2022-25 - PEI TRT7 2021-26

Item	Descrição Sumária das Atividades	Tema de Auditoria	Objetivo Estratégico
1	Auditoria Financeira Integrada com Conformidade nas Contas Anuais - exercício 2022 - Etapa II	[MP8] Gestão Orçamentária, financeira e contábil [MP6] Auditoria e Controle	[OE1] Fortalecer a comunicação e as parcerias institucionais
			[OE6] Promover a integridade e a transparência em relação aos atos de gestão praticados
			[OE9] Aperfeiçoar a gestão orçamentária e financeira
2	Auditoria de Folha de Pagamento - Reposição de Débitos com o Erário	[MP3] Gestão de Pessoas	[OE6] Promover a integridade e a transparência em relação aos atos de gestão praticados
			[OE7] Fortalecer a Governança e a Gestão Estratégica
3	Auditoria Financeira Integrada com Conformidade nas Contas Anuais - exercício 2023 - Etapa I (Conjunta)	[MP8] Gestão Orçamentária, financeira e contábil	[OE1] Fortalecer a comunicação e as parcerias institucionais
			[OE6] Promover a integridade e a transparência em relação aos atos de gestão praticados
			[OE9] Aperfeiçoar a gestão orçamentária e financeira
4	Ação Coordenada de Auditoria - CNJ - Política contra Assédio e Discriminação	[MP3] Gestão de Pessoas	[OE6] Promover a integridade e a transparência em relação aos atos de gestão praticados

Missão da SAUDI

Promover o aperfeiçoamento da gestão dos recursos públicos e da governança institucional, contribuindo para o alcance dos objetivos estratégicos do TRT7

Item	Descrição Sumária das Atividades	Tema de Auditoria	Objetivo Estratégico
5	Auditoria dos atos de pessoal cadastrados no Sistema e-Pessoal	[MP6] Auditoria e Controle [MP3] Gestão de Pessoas	[OE6] Promover a integridade e a transparência em relação aos atos de gestão praticados
6	Auditoria dos Demonstrativos do Relatório de Gestão Fiscal	[MP8] Gestão Orçamentária, financeira e contábil	[OE9] Aperfeiçoar a gestão orçamentária e financeira
7	Monitoramento de Auditorias	[MP6] Auditoria e Controle	[OE6] Promover a integridade e a transparência em relação aos atos de gestão praticados
			[OE7] Fortalecer a Governança e a Gestão Estratégica

Missão da SAUDI

Promover o aperfeiçoamento da gestão dos recursos públicos e da governança institucional, contribuindo para o alcance dos objetivos estratégicos do TRT7