



PODER JUDICIÁRIO  
JUSTIÇA DO TRABALHO  
TRIBUNAL REGIONAL DO TRABALHO DA 14ª REGIÃO  
Secretaria de Controle Interno e Auditoria

# ALTERAÇÃO DO PLANO ANUAL DE AUDITORIA EXERCÍCIO 2020



Porto Velho-RO, 14 de maio de 2020

TRIBUNAL REGIONAL DO TRABALHO DA 14ª REGIÃO

-	Presidência
1	<b>Presidente</b> Desembargador Osmar João Barneze
2	<b>Vice-Presidente</b> Desembargador Shikou Sadahiro
-	Equipe de Auditoria
1	<b>Secretário de Controle Interno e Auditoria</b> Whander Jeffson da Silva Costa
2	<b>Assistente de Secretário</b> Iraci Gomes Simão Silva
3	<b>Setor de Auditoria de Licitações, Gestão de Contratos e Patrimônio</b> Marcos Rogério Reis da Silva
4	<b>Setor de Auditoria dos Direitos e Vantagens de Pessoal e Folha de Pagamento, Diárias e Ajuda de Custo</b> Regina Socorro Freitas Zoghbi Rivoredo
5	<b>Setor de Auditoria Contábil, Orçamentário e Financeiro</b> Edelmiro Pinto da Silva
6	<b>Setor de Auditoria de Desempenho Operacional e de Gestão</b> Cláudio José da Rocha Frazão
7	<b>Setor de Auditoria de Tecnologia da Informação</b> Edson Furtado Alves Júnior

## Sumário

-	Título	Pág.
1	Alteração no Plano Anual de Auditoria 2020	4
1.1	Justificativa	4
1.2	Proposta de Alteração	4
1.2.1	Ações de auditoria incluídas no Anexo I – Áreas de auditoria	4
1.2.2	Ações de auditoria incluídas no Anexo II – Auditorias a serem realizadas	5
1.2.3	Ações de auditoria incluídas no Anexo III – Cronograma	6

## 1. ALTERAÇÕES NO PLANO ANUAL DE AUDITORIA 2020

### 1.1. JUSTIFICATIVA

Embora a análise da gestão das despesas com o “Trabalho Seguro” e “Programa de Combate ao Trabalho Infantil e de Estímulo à Aprendizagem” sejam contempladas no Plano Anual quando da realização das auditorias na Área de Gestão de Contratações (auditorias nas despesas processadas por meio de licitações, dispensas e/ou inexigibilidades), já que em sua maioria são despesas de menor monta, a Equipe de Auditoria do Conselho Superior da Justiça do Trabalho, por meio do Relatório de Auditoria na Área de Gestão Administrativa (Achado A-3), recebido neste Tribunal em 20/4/2020, concluiu sobre a necessidade de se incluir ação específica para analisar tais ações. Nesse sentido, com objetivo de atender solicitação da mencionada equipe e tendo por base o Artigo 7º do Ato Conjunto TS.CSJT.GP n. 18/2016, apresentamos a presente alteração.

As ações para "Análise do efetivo uso dos recursos investidos em Tecnologia da Informação", eram contempladas em Ação Coordenada de Auditoria do Conselho Superior da Justiça do Trabalho em conjunto com esta Controladoria até o exercício de 2019. No entanto, na última ação coordenada (Proad 12.517/2019), concluída somente neste exercício, e portanto, após a aprovação do Plano Anual de 2020, que ocorreu novembro de 2019, o CSJT modificou o critério e solicitou que tais ações fossem contempladas nos Planos Anuais dos Tribunais. Assim, apresentamos a presente alteração com objetivo de atender propositura do CSJT.

### 1.2. PROPOSTA DE ALTERAÇÃO

Considerando a justificativa apresentada, propomos alteração do Plano Anual de Auditoria 2020, aprovado em novembro de 2019, com fim de incluir nos Anexos I, II e III, auditoria específica nas ações e projetos inerentes aos programas “Trabalho Seguro” e “Programa de Combate ao Trabalho Infantil e de Estímulo à Aprendizagem” e correlatos, bem como incluir ação para "Auditar o efetivo uso dos recursos investidos em Tecnologia da Informação", conforme segue:

#### ANEXO I - ÁREAS DE AUDITORIA

Área	Descrição	Materialidade (a)	Relevância (b)	Criticidade (c)	Risco Total (a+b+c)	Avaliação
Gestão de Contratações	Auditoria nas ações e projetos inerentes aos programas Trabalho Seguro e Programa de Combate ao Trabalho Infantil e de Estímulo à Aprendizagem e correlatos	1	3	1,66	5,66	Média

Gestão de Tecnologia da Informação	Auditoria do efetivo uso dos recursos investidos em Tecnologia da Informação	3	3	1,66	7,66	Alta
------------------------------------	--	---	---	------	------	------

## ANEXO II - AUDITORIAS A SEREM REALIZADAS

<b>3</b>	<b>GESTÃO DE CONTRATAÇÕES</b>		
<b>3.1</b>	<b>Descrição das Auditorias</b>		
<b>Item</b>	<b>Ação/Esopo</b>	<b>Meta</b>	<b>Produto</b>
3.1.5	Auditoria nas ações e projetos inerentes aos programas Trabalho Seguro e Programa de Combate ao Trabalho Infantil e de Estímulo à Aprendizagem e correlatos	100% dos processos e procedimentos	Relatório de Auditoria
<b>3.2</b>	<b>Conhecimentos específicos do Auditor</b>	Licitações e despesas públicas	
<b>3.3</b>	<b>Tipo de auditoria</b>	Auditoria Operacional e/ou de conformidade	
<b>3.4</b>	<b>Forma de auditoria</b>	Auditoria por amostragem	
<b>3.5</b>	<b>Objetivos da auditoria</b>	Cumprimento das metas e objetivos estabelecidos pelo TRT 14ª Região, em especial o constante no subtítulo 3 do PAA 2020	
<b>3.6</b>	<b>Data e local das auditorias</b>	As datas são as previstas no cronograma do Anexo III e o local será a jurisdição do TRT 14ª Região	
<b>5</b>	<b>GESTÃO DE TECNOLOGIA DA INFORMAÇÃO</b>		
<b>5.1</b>	<b>Descrição das Auditorias</b>		
<b>Item</b>	<b>Ação</b>	<b>Meta</b>	<b>Produto</b>
5.1.2	Auditoria do efetivo uso dos recursos investidos em Tecnologia da Informação	60% dos recursos	Relatório de Auditoria
<b>5.2</b>	<b>Conhecimentos específicos do Auditor</b>	Governança, gestão e contratações de Tecnologia da Informação	
<b>5.3</b>	<b>Tipo de auditoria</b>	Auditoria Operacional e/ou de conformidade	
<b>5.4</b>	<b>Forma de auditoria</b>	Auditoria por amostragem	
<b>5.5</b>	<b>Objetivos da auditoria</b>	Cumprimento das metas e objetivos estabelecidos pelo TRT 14ª Região, em especial o constante no subtítulo 3 do PAA 2020	
<b>5.6</b>	<b>Data e local das auditorias</b>	As datas são as previstas no cronograma do Anexo III e o local será a jurisdição do TRT 14ª Região	

### ANEXO III - CRONOGRAMA

PLANO ANUAL DE AUDITORIA (PAA) – EXERCÍCIO 2020												
1. AÇÕES DE AUDITORIA	JAN	FEV	MAR	ABR	MAI	JUN	JUL	AGO	SET	OUT	NOV	DEZ
1.6.1 - Auditoria nas ações e projetos inerentes aos programas Trabalho Seguro e Programa de Combate ao Trabalho Infantil e de Estímulo à Aprendizagem e correlatos												
1.11 - Auditoria do efetivo uso dos recursos investidos em Tecnologia da Informação												

Ficam inalteradas as demais disposições do Plano Anual de Auditoria 2020, aprovado pela Presidência em novembro de 2019.

Porto Velho-RO, 14 de maio de 2019

(assinado digitalmente)  
WHANDER JEFFSON DA SILVA COSTA  
Secretário de Controle Interno e Auditoria