

2. Requerimento nº 2019-216563 - Fica retificado o conteúdo do Anexo I do Aviso TJ nº 83/2019, para constar o resultado do recurso interposto pelo candidato Vitor Storch de Moraes, inscrição nº 22220001614, como conhecido e provido (Examinador 1 – Nota Mantida – 7,5, Examinador 2 – Nota Alterada – 7,5 e Examinador 3 – Nota Mantida – 7,7 e Média Aritmética Final – 7,56).

Rio de Janeiro, 26 de novembro de 2019.

Desembargadora **DENISE NICOLL SIMÕES**  
 Presidente da Comissão

## NAI - Núcleo de Auditoria Interna

id: 3429787

Processo nº 2018.230407

### DECISÃO

Considerando as informações constantes de fls. 77/81, autorizo a alteração do Plano Anual de Auditoria 2019, Item nº 14, conforme solicitado.

Restituam-se os autos ao Núcleo de Auditoria Interna para publicação do Plano Anual de Auditoria com a alteração autorizada, disponibilização da versão atualizada no site do TJERJ e comunicação das modificações ao Conselho Nacional de Justiça.

Rio de Janeiro, 27 de novembro de 2019.

Desembargador **CLAUDIO DE MELLO TAVARES**  
 Presidente do Tribunal de Justiça

### ANEXO II

#### PLANO ANUAL DE AUDITORIA – PAA DO NÚCLEO DE AUDITORIA INTERNA DO TJERJ - 2019

Nº	Classificação / Setor do NAI / Área Auditada	Ações / Conhecimentos necessários	Vinculação legal/ Tema Estratégico	Risco/ Relevância/ Elemento de controle	Objetivo a ser alcançado	Cronograma
1	<p><b>Classificação:</b> Auditoria de Conformidade.</p> <p><b>Setor do NAI:</b> <b>DIAUC/SEAUC.</b></p> <p><b>Área Auditada:</b> TJERJ, FETJ, FEEMERJ e FUNARPEN.</p>	<p><b>Ações:</b> Examinar as prestações de contas dos Ordenadores de despesas à luz das normas vigentes e elaborar relatório que subsidiará o certificado de auditoria.</p> <p><b>Conhecimentos necessários:</b> Pelo menos um membro da equipe com conhecimento das técnicas de auditoria e um com formação contábil.</p>	<p><b>Vinculação legal:</b> Artigos. 73 a 75, da Res. TJ/OE 01/2017.</p> <p><b>Tema Estratégico:</b> Orçamento e Finanças.</p>	<p><b>Risco:</b> Inobservância dos preceitos normativos.</p> <p><b>Relevância:</b> Atendimento às normas emanadas pelo TCE-RJ.</p>	<p><b>Objetivo a ser alcançado:</b> Certificar-se da conformidade dos documentos e/ou elementos, correlacionando-os com as normas em vigor.</p>	<p><b>Planejamento:</b> 04/02 a 29/03/2019.</p> <p><b>Execução:</b> 01/04 a 31/05/2019.</p> <p><b>Relatório:</b> 03/06 a 13/06/2019.</p>
2	<p><b>Classificação:</b> Auditoria de Conformidade.</p> <p><b>Setor do NAI:</b> <b>DIAUC/SEAUC.</b></p>	<p><b>Ações:</b> Examinar as prestações de contas dos Tesoureiros ou Pagadores à luz das normas</p>	<p><b>Vinculação legal:</b> Artigos. 73 a 75, da Res. TJ/OE 01/2017.</p>	<p><b>Risco:</b> Inobservância dos preceitos normativos.</p> <p><b>Relevância:</b></p>	<p><b>Objetivo a ser alcançado:</b> Certificar-se da conformidade dos documentos e/ou elementos, correlacionando-os com as normas em vigor.</p>	<p><b>Planejamento:</b> 04/02 a 29/03/2019.</p> <p><b>Execução:</b> 01/04 a 31/05/2019.</p> <p><b>Relatório:</b></p>

ANEXO II

PLANO ANUAL DE AUDITORIA – PAA DO NÚCLEO DE AUDITORIA INTERNA DO TJERJ - 2019

Nº	Classificação / Setor do NAI / Área Auditada	Ações / Conhecimentos necessários	Vinculação legal/ Tema Estratégico	Risco/ Relevância/ Elemento de controle	Objetivo a ser alcançado	Cronograma
	<b>Área Auditada:</b> FEEMERJ, FETJ, FUNARPEN e TJERJ.	vigentes e elaborar relatório que subsidiará o certificado de auditoria.  <b>Conhecimentos necessários:</b> Pelo menos um membro da equipe com conhecimento das técnicas de auditoria e um com formação contábil.	<b>Tema Estratégico:</b> Orçamento e Finanças	Atendimento às normas emanadas pelo TCE-RJ.		03/06 a 13/06/2019.
3	<b>Classificação:</b> Auditoria de Conformidade.  <b>Setor do NAI:</b> DIAUC/SEAUC.  <b>Área Auditada:</b> TJERJ.	<b>Ações:</b> Examinar as prestações de contas dos responsáveis por bens patrimoniais de acordo com as normas pertinentes e elaborar relatório que subsidiará o certificado de auditoria.  <b>Conhecimentos necessários:</b> Pelo menos um membro da equipe com conhecimento das técnicas de auditoria e um com formação contábil.	<b>Vinculação legal:</b> Artigos. 73 a 75, da Res. TJ/OE 01/2017.  <b>Tema Estratégico:</b> Orçamento e Finanças.	<b>Risco:</b> a) Divergência dos bens patrimoniais; b) Descumprimento das normas estabelecidas..  <b>Relevância:</b> Salvaguarda dos bens patrimoniais.	<b>Objetivo a ser alcançado:</b> Certificar-se da conformidade dos documentos e/ou elementos, correlacionando-os com as normas em vigor.	<b>Planejamento:</b> 04/02 a 29/03/2019.  <b>Execução:</b> 01/04 a 31/05/2019.  <b>Relatório:</b> 03/06 a 13/06/2019.
4	<b>Classificação:</b> Auditoria de Conformidade.  <b>Setor do NAI:</b> DIAUC/SEAUC.  <b>Área Auditada:</b> TJERJ e FEEMERJ.	<b>Ações:</b> Examinar as prestações de contas dos responsáveis por bens em almoxarifado de acordo com as normas pertinentes e elaborar relatório que subsidiará o certificado de auditoria.  <b>Conhecimentos necessários:</b> Pelo menos um membro da equipe com conhecimento das técnicas de auditoria e um com formação contábil.	<b>Vinculação legal:</b> Artigos. 73 a 75, da Res. TJ/OE 01/2017.  <b>Tema Estratégico:</b> Orçamento e Finanças.	<b>Risco:</b> a) Divergência dos bens em almoxarifado; b) Descumprimento das normas estabelecidas.  <b>Relevância:</b> Salvaguarda dos bens em almoxarifado.	<b>Objetivo a ser alcançado:</b> Certificar-se da conformidade dos documentos e/ou elementos, correlacionando-os com as normas em vigor.	<b>Planejamento:</b> 04/02 a 29/03/2019.  <b>Execução:</b> 01/04 a 31/05/2019.  <b>Relatório:</b> 03/06 a 13/06/2019.
5	<b>Classificação:</b> Auditoria Interna / Consultoria.  <b>Setor do NAI:</b> DITEC/	<b>Ações:</b> Realizar consultoria, por meio da elaboração de estudos e pareceres sob	<b>Vinculação legal:</b> Artigos. 81 a 83, da Res. TJ/OE 01/2017.	<b>Risco:</b> Ineficácia dos Controles Internos.  <b>Relevância:</b>	<b>Objetivo a ser alcançado:</b> a) realização estudos e elaborar pareceres demandados pela Administração Superior sobre temas pertinentes a	Sob demanda.

ANEXO II

PLANO ANUAL DE AUDITORIA – PAA DO NÚCLEO DE AUDITORIA INTERNA DO TJERJ - 2019

Nº	Classificação / Setor do NAI / Área Auditada	Ações / Conhecimentos necessários	Vinculação legal/ Tema Estratégico	Risco/ Relevância/ Elemento de controle	Objetivo a ser alcançado	Cronograma
	<p><b>SECAC e SEACE.</b></p> <p><b>Área Auditada:</b> Todas as Unidades do PJERJ.</p>	<p>demanda da Administração Superior.</p> <p><b>Conhecimentos necessários:</b> Pelo menos um membro da equipe com conhecimento das técnicas de auditoria e um com formação jurídica.</p>	<p><b>Tema Estratégico:</b> Governança Institucional.</p>	<p>Aperfeiçoamento institucional através do compartilhamento do conhecimento da atividade de auditoria interna através da realização de consultorias.</p>	<p>gestão administrativa, controles internos e gerenciamento de riscos do PJERJ, utilizando se quando necessário do apoio dos demais técnicos do Núcleo de Auditoria Interna que detenham conhecimentos específicos;</p> <p>b) acompanhamento e avaliação do impacto das inovações normativas, bem como das decisões dos Órgãos de Controle Externo e dos Tribunais Superiores sobre gestão administrativa, controles internos e gerenciamento de riscos do PJERJ e, quando demandado pela Administração Superior, se manifestar por meio de pareceres e estudos;</p> <p>c) pesquisa de novos instrumentos e tecnologias na área de gestão, de controle interno e de gerenciamento de riscos em instituições privadas e órgãos públicos, com vistas a estabelecer práticas de benchmarking.</p>	
6	<p><b>Classificação:</b> Auditoria Interna Consultoria.</p> <p><b>Setor do NAI:</b> <b>DITEC/ SECAC E SEACE.</b></p> <p><b>Área Auditada:</b> Todas as Unidades do PJERJ.</p>	<p><b>Ações:</b> Prover apoio ao Controle Externo -TCE/RJ.</p> <p>Elaborar parecer, analisando a suficiência da documentação acostada em atendimento às exigências do TCE-RJ.</p> <p><b>Conhecimentos necessários:</b> Pelo menos um membro da equipe com conhecimento das técnicas de auditoria e um com formação jurídica.</p>	<p><b>Vinculação legal:</b> Artigos. 81 a 83, da Res. TJ/OE 01/2017.</p> <p><b>Tema Estratégico:</b> Governança Institucional.</p>	<p><b>Risco:</b> a) Inobservância dos prazos e exigências do TCE/RJ; b) Recebimento de sanções por parte do TCE/RJ.</p> <p><b>Relevância:</b> Certificar-se do cumprimento das exigências e determinações do TCE/RJ.</p>	<p><b>Objetivo a ser alcançado:</b> Zelar pela qualidade das informações prestadas em atendimento às exigências e determinações do TCE dentro dos prazos estabelecidos.</p>	Sob demanda do TCE/RJ.
7	<p><b>Classificação:</b> Monitoramento</p> <p><b>Setor do NAI:</b> <b>DIMON/ SEMON/ SEMOA.</b></p> <p><b>Área Auditada:</b> Todas unidades</p>	<p><b>Ações:</b> Monitoramento da implementação das determinações decorrentes de relatórios de auditoria.</p> <p><b>Conhecimentos necessários:</b></p>	<p><b>Vinculação legal:</b> Artigos. 85 a 87, da Res. TJ/OE 01/2017.</p> <p><b>Tema Estratégico:</b> Governança Institucional.</p>	<p><b>Risco:</b> Não implementação das determinações presidenciais oriundas dos relatórios de auditoria.</p>	<p><b>Objetivo a ser alcançado:</b> Avaliar a implementação de ações para dar cumprimento às determinações presidenciais decorrentes de auditorias, os benefícios efetivamente alcançados, bem como nos casos de não cumprimento, os fatores que dificultaram</p>	Contínuo.

ANEXO II

PLANO ANUAL DE AUDITORIA – PAA DO NÚCLEO DE AUDITORIA INTERNA DO TJERJ - 2019

Nº	Classificação / Setor do NAI / Área Auditada	Ações / Conhecimentos necessários	Vinculação legal/ Tema Estratégico	Risco/ Relevância/ Elemento de controle	Objetivo a ser alcançado	Cronograma
	do PJERJ.	Pelo menos um membro da equipe com conhecimento das técnicas de auditoria.		<b>Relevância:</b> Certificar-se da implementação das determinações presidenciais.	a adoção das medidas.	
8	<b>Classificação:</b> Auditoria em atendimento à determinação do CNJ <b>Setor do NAI:</b> DIAOP/SEAOP <b>Área Auditada:</b> DGLOG/DGPCF	<b>Ações:</b> Auditoria para verificar achados identificados pelo CNJ em processos de contratação <b>Conhecimentos necessários:</b> Pelo menos um membro da equipe com conhecimento das técnicas de auditoria	<b>Vinculação legal:</b> Artigos. 77 a 79, da Res. TJ/OE 01/2017 <b>Tema Estratégico:</b> Governança Institucional	<b>Risco:</b> Inadequação em procedimentos de contratação <b>Relevância:</b> Cumprimento de formalidades e preceitos normativos <b>Elemento de controle:</b> Ambiente de Controle e Atividades de Controle	<b>Objetivo a ser alcançado:</b> Verificar se os achados identificados pelo CNJ em inspeção realizada neste PJERJ em 2017 (inexigibilidade sem instrução/reajuste sem atestado) estão ocorrendo em outros contratos	<b>Planejamento:</b> 07/01 a 15/02/2019 <b>Execução:</b> 18/02 a 05/04/2019 <b>Relatório:</b> 08/04 a 30/04/2019
9	<b>Classificação:</b> Auditoria coordenada pelo CNJ <b>Setor do NAI:</b> DIAOP/DIMON/DIAUC <b>Área Auditada:</b> DGPCF/DGLOG/DGTEC/DEGEP/DGPES/ EMERJ	<b>Ações:</b> Avaliação contábil, financeira, orçamentária, patrimonial e operacional <b>Conhecimentos necessários:</b> A ser definido pelo CNJ.	<b>Vinculação legal:</b> Artigos. 77 a 79, da Res. TJ/OE 01/2017 <b>Tema Estratégico:</b> Orçamento e Finanças/Governança Institucional	<b>Risco:</b> A ser definido pelo CNJ. <b>Relevância:</b> A ser definido pelo CNJ. <b>Elemento de controle:</b> Atividades de Controle	<b>Objetivo a ser alcançado:</b> A ser definido pelo CNJ.	<b>Planejamento:</b> 01/03 a 29/04/2019. <b>Execução:</b> 30/04 a 03/06/2019 <b>Relatório:</b> 04/06 a 05/07/2019.
10	<b>Classificação:</b> Auditoria coordenada pelo CNJ <b>Setor do NAI:</b> DIAOP/SEAOP <b>Área Auditada:</b> DGCOM/DGTEC/DGPES/DGLOG/DGSEI	<b>Ações:</b> Avaliação da gestão documental <b>Conhecimentos necessários:</b> A ser definido pelo CNJ.	<b>Vinculação legal:</b> Artigos. 77 a 79, da Res. TJ/OE 01/2017 <b>Tema Estratégico:</b> Governança Institucional e Prestação Jurisdicional	<b>Risco:</b> A ser definido pelo CNJ. <b>Relevância:</b> A ser definido pelo CNJ. <b>Elemento de controle:</b> Atividades de Controle	<b>Objetivo a ser alcançado:</b> A ser definido pelo CNJ.	<b>Planejamento:</b> 01/08 a 20/09/2019 <b>Execução:</b> 23/09 a 31/10/2019 <b>Relatório:</b> 01/11 a 29/11/2019
11	<b>Classificação:</b> Vistoria <b>Setor do NAI:</b> DIAOP/SEAO <b>Área Auditada:</b>	<b>Ações:</b> Vistoria de garantia das construções (Fórum da Comarca de Nilópolis)	<b>Vinculação legal:</b> Artigos. 77 a 79, da Res. TJ/OE 01/2017 <b>Tema</b>	<b>Risco:</b> Inconsistência nos controles exercidos, podendo acarretar a perda da	<b>Objetivo a ser alcançado:</b> Verificar os controles exercidos pelo SEGAR/DIFOB/DEENG/DGLOG, no tocante ao monitoramento da execução de serviços da obra em	<b>Planejamento:</b> 01/02 a 10/02/2019 <b>Execução:</b> 11/02 a 12/03/2019 <b>Relatório:</b>

ANEXO II

PLANO ANUAL DE AUDITORIA – PAA DO NÚCLEO DE AUDITORIA INTERNA DO TJERJ - 2019

Nº	Classificação / Setor do NAI / Área Auditada	Ações / Conhecimentos necessários	Vinculação legal/ Tema Estratégico	Risco/ Relevância/ Elemento de controle	Objetivo a ser alcançado	Cronograma
	DGLOG/DGTEC	<b>Conhecimentos necessários:</b> Pelo menos um membro da equipe com conhecimento das técnicas de auditoria e dois em engenharia.	<b>Estratégico:</b> Estrutura Predial, Logística e de Segurança	garantia  <b>Relevância:</b> Cumprimento de preceitos legais e contratuais relativos à garantia de obras  <b>Elemento de controle:</b> Atividades de Controle	período de garantia e registrar pendências detectadas pela equipe do NAI, com vistas ao integral cumprimento contratual, evitando que tais reparos (manutenções) sejam realizados às expensas do PJERJ.	13/03 a 01/04/2019
12	<b>Classificação:</b> Vistoria  <b>Setor do NAI:</b> DIAOP/SEAOS  <b>Área Auditada:</b> DGLOG	<b>Ações:</b> Vistoria de medição em contrato de obras ou serviços de engenharia  <b>Conhecimentos necessários:</b> Pelo menos um membro da equipe com conhecimento das técnicas de auditoria e dois em engenharia.	<b>Vinculação legal:</b> Artigos. 77 a 79, da Res. TJ/OE 01/2017  <b>Tema Estratégico:</b> Estrutura Predial, Logística e de Segurança	<b>Risco:</b> Inconsistência na medição dos serviços executados no período  <b>Relevância:</b> Cumprimento de formalidades, preceitos legais e contratuais  <b>Elemento de controle:</b> Atividades de Controle	<b>Objetivo a ser alcançado:</b> Avaliar a compatibilidade entre os serviços efetivamente executados e os que constam como pagos na medição, referente ao período analisado	<b>Planejamento:</b> 02/04 a 11/04/2019  <b>Execução:</b> 12/04 a 11/05/2019  <b>Relatório:</b> 12/05 a 31/05/2019
13	<b>Classificação:</b> Levantamento  <b>Setor do NAI:</b> DIAOP/SEAOS  <b>Área Auditada:</b> DGLOG/DGTEC	<b>Ações:</b> Levantamento para conhecer os controles internos no PJERJ aplicados aos contratos de serviços de manutenção  <b>Conhecimentos necessários:</b> Pelo menos um membro da equipe com conhecimento das técnicas de auditoria e dois em engenharia.	<b>Vinculação legal:</b> Artigos. 77 a 79, da Res. TJ/OE 01/2017  <b>Tema Estratégico:</b> Estrutura Predial, Logística e de Segurança	<b>Risco:</b> Inadequação na execução contratual  <b>Relevância:</b> Cumprimento de formalidades, preceitos legais e contratuais  <b>Elemento de controle:</b> Ambiente de Controle e Atividades de Controle.	<b>Objetivo a ser alcançado:</b> Conhecer os controles internos existentes no PJERJ sobre os contratos de serviços de manutenção, objetivando identificar oportunidades de aperfeiçoamento e apoiar a minimização dos riscos, favorecendo a consecução dos objetivos e metas definidos por esta Corte de Justiça	<b>Planejamento:</b> 01/06 a 15/07/2019  <b>Execução:</b> 16/07 a 29/08/2019  <b>Relatório:</b> 30/08 a 28/09/2019
14	<b>Classificação:</b> Vistoria  <b>Setor do NAI:</b> DIAOP/SEAOS  <b>Área Auditada:</b> DGLOG/DGTEC	<b>Ações:</b> Vistoria de garantia das construções (Fórum da Comarca de Angra dos Reis)  <b>Conhecimentos necessários:</b> Pelo menos um membro da equipe com conhecimento das técnicas de	<b>Vinculação legal:</b> Artigos. 77 a 79, da Res. TJ/OE 01/2017  <b>Tema Estratégico:</b> Estrutura Predial, Logística e de Segurança	<b>Risco:</b> Inconsistência nos controles exercidos, podendo acarretar a perda da garantia  <b>Relevância:</b> Cumprimento de preceitos	<b>Objetivo a ser alcançado:</b> Verificar os controles exercidos pelo SEGAR/DIFOB/DEENG/DGLOG, no tocante ao monitoramento da execução de serviços da obra em período de garantia e registrar pendências detectadas pela equipe do NAI, com vistas ao integral cumprimento contratual,	<b>Planejamento:</b> 29/09 a 08/10/2019  <b>Execução:</b> 09/10 a 07/11/2019  <b>Relatório:</b> 08/11 a 12/12/2019

ANEXO II

PLANO ANUAL DE AUDITORIA – PAA DO NÚCLEO DE AUDITORIA INTERNA DO TJERJ - 2019

Nº	Classificação / Setor do NAI / Área Auditada	Ações / Conhecimentos necessários	Vinculação legal/ Tema Estratégico	Risco/ Relevância/ Elemento de controle	Objetivo a ser alcançado	Cronograma
		auditoria e dois em engenharia.		legais e contratuais relativos à garantia de obras  <b>Elemento de controle:</b> Atividades de Controle	evitando que tais reparos (manutenções) sejam realizados às expensas do PJERJ	
15	<b>Classificação:</b> Levantamento  <b>Setor do NAI:</b> DIAUC/SERCI  <b>Área Auditada</b> DGLOG/DGPCF	<b>Ações:</b> Levantamento para conhecer os controles internos das Gestão Patrimonial e Contábil dos bens imóveis do TJERJ. <b>Conhecimentos necessários:</b> Pelo menos um membro da equipe com conhecimento das técnicas de auditoria e um com formação contábil.	<b>Vinculação legal:</b> Artigos. 73 a 75, da Res. TJ/OE 01/2017.  <b>Tema Estratégico:</b> Governança Institucional	<b>Risco:</b> Ineficácia dos controles internos  <b>Relevância:</b> Cumprimento de preceitos legais.  <b>Elemento de controle:</b> Ambiente de Controle e Atividades de Controle.	<b>Objetivo a ser alcançado:</b> Conhecer os controles internos da Gestão Patrimonial e da Gestão Contábil pertinentes aos bens imóveis do TJERJ, bem como a estrutura tecnológica e de pessoal para administrar o referido patrimônio.	<b>Planejamento:</b> 01/08 a 20/09/2019  <b>Execução:</b> 23/09 a 31/10/2019  <b>Relatório:</b> 01/11 a 29/11/2019
16	<b>Classificação:</b> Auditoria de Gestão  <b>Setor do NAI:</b> DIAUC/SEAUC  <b>Área Auditada</b> DGPCF/DGPES	<b>Ações:</b> Avaliar a consistência dos dados contidos no Relatório de Gestão Fiscal  <b>Conhecimentos necessários:</b> Pelo menos um membro da equipe com conhecimento das técnicas de auditoria e um com formação contábil.	<b>Vinculação legal:</b> Artigos. 73 a 75, da Res. TJ/OE 01/2017; Parágrafo único do art. 54 da LRF.  <b>Tema Estratégico:</b> Orçamento e Finanças	<b>Risco:</b> Inconsistência dos dados  <b>Relevância:</b> Fortalecimento da Governança Financeira/Orçamentária, bem como cumprimento da LRF	<b>Objetivo a ser alcançado:</b> Avaliar a conformidade do Relatório de Gestão Fiscal, quanto ao índice de despesas com pessoal do PJERJ para fins de subscrição	Relatórios Quadrimestrais

**Divisão de Precatórios Judiciais**

id: 3430227

GABPRES - DIVISAO DE PRECATORIOS JUDICIAIS

-----  
 Atos Ordinatórios  
 -----

**Expediente do dia: 27/11/2019**

**P.J. No 2015.03195-7 REQDO: RIO-PREVIDÊNCIA (ADV: DANILLO DE CARVALHO FILHO (OAB/RJ086068))**  
**PROCURADOR: MARCELO LOPES DA SILVA (OAB/RJRJ082795)** À parte interessada para comprovação do recolhimento das custas de desarquivamento deste administrativo.