



PODER JUDICIÁRIO

TRIBUNAL DE JUSTIÇA DO ESTADO DO RIO DE JANEIRO

Relatório de Informações Gerenciais

DIRETORIA GERAL DE CONTROLE INTERNO

(DGCOI)

3º Trimestre/2006

	RELATÓRIO DE INFORMAÇÕES GERENCIAIS - TRIMESTRAL		
	Unidade Organizacional: DGCOI	Aprovado por: Bárbara Cristina Corrêa Mendonça	Período 3º Trimestre

SUMÁRIO

1. APRESENTAÇÃO	3
2. DEFINIÇÕES	3
3. AVALIAÇÃO DA GESTÃO ESTRATÉGICA	3
3.1 Objetivos Estratégicos.....	3
3.2 Cronogramas das RADs prioritárias.....	6
4. AVALIAÇÃO DA GESTÃO OPERACIONAL	6
4.1 Indicadores de Desempenho e Análise de Dados do Macroprocesso	6
4.1.1 Análise dos resultados	7
4.2 Indicadores de Desempenho e Análise de Dados dos Processos de Trabalho.....	13
4.2.1 Zelar pela eficácia dos Controles Internos.....	13
4.2.2 Apoiar o Controle Externo.....	15
4.3 Outras Ações Desenvolvidas	17
5. CONSIDERAÇÕES FINAIS	17
6. ANEXOS	18
6.1 Siglas da DGCOI.....	18

	RELATÓRIO DE INFORMAÇÕES GERENCIAIS - TRIMESTRAL		
	Unidade Organizacional: DGCOI	Aprovado por: Bárbara Cristina Corrêa Mendonça	Período 3º Trimestre

1. APRESENTAÇÃO

O relatório, elaborado em consonância com as RADs-PJERJ n^{os} 006 e 007, compreende as ações desenvolvidas por esta Diretoria Geral no 3º trimestre, pautadas nos objetivos e focos estratégicos do PJERJ e na missão da Diretoria Geral de Controle Interno (DGCOI):

“Buscar a prevenção e a correção de desperdícios, improbidade, negligência e omissão nas ações administrativas, garantindo a eficiência, eficácia, economicidade, efetividade e regularidade da gestão dos recursos públicos.”

2. DEFINIÇÕES

TERMO	OBJETO
PAA	Plano Anual de Auditoria

3. AVALIAÇÃO DA GESTÃO ESTRATÉGICA

3.1 Objetivos Estratégicos

A Comissão de Gestão Estratégica do Poder Judiciário aprovou para o biênio 2005/2006, com base nos focos estratégicos do PJERJ, os seguintes objetivos estratégicos para a DGCOI:



RELATÓRIO DE INFORMAÇÕES GERENCIAIS - TRIMESTRAL

Unidade Organizacional:
DGCOI

Aprovado por:
Bárbara Cristina Corrêa Mendonça

Período
3º Trimestre

Data de Emissão:
10/10/2006

FOCO ESTRATÉGICO	OBJETIVOS ESTRATÉGICOS	META	INDICADOR DE DESEMPENHO	PERÍODO	STATUS
Implementação da Gestão Estratégica do PJERJ	1.2.1) Elaborar o Documento Estratégico da DGCOI	Documento concluído e implementado em DEZ/2006	Evolução do cronograma ou do plano de trabalho	janeiro a dezembro/2006	Concluído e encaminhado à FGV para análise.
	1.2.2) Elaborar o RIGER	Documento concluído e publicado em outubro/2005	Publicação do documento	julho a setembro/2005	Concluído
	1.2.3) Criar indicadores de avaliação do desempenho global da gestão sob os aspectos orçamentário, financeiro e patrimonial.	Indicadores criados até OUT/2006	Evolução do cronograma ou do plano de trabalho	julho a outubro/2006	Em desenvolvimento
Implementação da Estrutura Organizacional	2.2.2) Implementar a estrutura organizacional e capacitar os funcionários da DGCOI em auditoria governamental.	Completar o quadro funcional e capacitá-lo até DEZ/2006	(Total de funcionários capacitados / Total de funcionários da DGCOI) x 100	janeiro a dezembro/2006	Estrutura organizacional parcialmente implementada. Em andamento a capacitação dos funcionários
	2.2.3) Implementar Sistema de Controle e de Informações para apoio às ações da DGCOI.	Sistema em operação até OUT/2006	Evolução do cronograma ou do plano de trabalho	janeiro a outubro/2006	Em desenvolvimento pela DGTEC
	2.2.4) Desenvolver e implementar metodologia para execução de auditoria de projetos	Metodologia desenvolvida no segundo semestre de 2005 e implementada em 2006	Evolução do cronograma ou do plano de trabalho	julho/2005 a dezembro/2006	Cancelado

	RELATÓRIO DE INFORMAÇÕES GERENCIAIS - TRIMESTRAL		
	Unidade Organizacional: DGCOI	Aprovado por: Bárbara Cristina Corrêa Mendonça	Período 3º Trimestre

Análise dos objetivos estratégicos:

1.2.1. Elaborar o documento estratégico da DGCOI

O Documento Estratégico da DGCOI foi elaborado e encaminhado à FGV para análise em 05/09/2006.

1.2.3 – Criar indicadores de avaliação da gestão sob os aspectos orçamentários, financeiros e patrimoniais.

Este objetivo foi redefinido com a implementação do Relatório de Gestão, elaborado quadrimestralmente e encaminhado ao COMAG.

2.2.2 - Implementar a estrutura organizacional e capacitar os funcionários da DGCOI em auditoria governamental.

A estrutura organizacional encontra-se, até o final de setembro, parcialmente implementada, uma vez que esta Diretoria-Geral aguarda a liberação de servidores aprovados no processo de seleção interna, concluído em 2005.

No tocante à capacitação dos funcionários, além dos encontros periódicos que promovemos para discussão de temas de interesse da DGCOI, temos estimulado a participação em cursos, seminários e palestras internas, promovidas pela Escola de Administração Judiciária - ESAJ e externas, atingindo 42% das horas previstas para a capacitação neste trimestre.

2.2.3. – Implementar Sistema de Controle e de Informações para apoio às ações da DGCOI

Encontram-se em desenvolvimento no Departamento de Sistemas de Informação da Diretoria Geral de Tecnologia da Informação (DGTEC-DESI), os seguintes sistemas:

	RELATÓRIO DE INFORMAÇÕES GERENCIAIS - TRIMESTRAL		
	Unidade Organizacional: DGCOI	Aprovado por: Bárbara Cristina Corrêa Mendonça	Período 3º Trimestre

a) Controle de Prazos dos processos oriundos do Tribunal de Contas do Estado do RJ (TCE-RJ) definido após reunião com representantes da DGTEC-DESI, S,

b) Controle de Prazos e consulta de decisões do TCE-RJ, relativas a editais de concorrência, que constituirá um novo módulo do sistema SISLIC.

2.2.4 – Desenvolver e implementar metodologia para execução de auditoria de projetos

O objetivo estratégico foi cancelado, considerando que a gestão com base em projetos não integra os focos estratégicos do PJERJ para o próximo biênio.

3.2 Cronogramas das RADs prioritárias

RADs PRIORITÁRIAS	STATUS
<ul style="list-style-type: none"> • RAD-DGCOI- nº 005 – Tomada de Contas 	Publicada

4. AVALIAÇÃO DA GESTÃO OPERACIONAL

4.1 Indicadores de Desempenho e Análise de Dados do Macroprocesso

- **REALIZAR CONTROLE INTERNO**

Para medir o desempenho do macroprocesso de trabalho, considerando a força de trabalho e a ampla área de atuação deste órgão de controle, estabelecemos, inicialmente, os seguintes indicadores:

- Volume de horas empregadas em auditoria operacional;
- Volume de prestações de contas examinadas;
- Volume de atos de pessoal examinados;
- Tomadas de Contas examinadas;

	RELATÓRIO DE INFORMAÇÕES GERENCIAIS - TRIMESTRAL		
	Unidade Organizacional: DGCOI	Aprovado por: Bárbara Cristina Corrêa Mendonça	Período 3º Trimestre

- Esforço de capacitação;
- Tempo de permanência de processos que implicam controle de prazos junto ao TCE-RJ na Assessoria de Normas e Apoio ao Controle Externo (ASNAC)

INDICADOR DE DESEMPENHO	JUL	AGO	SET
I. Horas empregadas em auditoria operacional (total de horas empregadas em auditoria / total de horas previstas para auditoria)	1,16	1,15	0,91
II. Prestações de contas examinadas (nº servidores x horas destinadas ao exame de processos/ quantidade de processos examinados) Padrão estabelecido = 20 h	1,92	2,16	3,72
III. Atos de pessoal examinados (nº servidores x horas destinadas ao exame de processos/ quantidade de processos examinados) Padrão estabelecido = 20 h	1,67	2,11	2,65
IV. Tempo, em dias, de permanência do processo na ASNAC que implicam controle de prazos junto ao TCE	1,25	1,00	1,00
V. Desenvolvimento técnico-profissional (total de horas utilizadas / total de horas previstas)	-	94	29

4.1.1 Análise dos resultados

I – Horas empregadas em auditoria operacional

O Plano Anual de Auditoria-PAA da DGCOI para o exercício de 2006 (processo COMAG nº 2006.013.143) foi aprovado pelo Egrégio Conselho da Magistratura em **30/05/2006**, como mencionado no Riger relativo ao 2º Trimestre. Por isso, as Auditorias Operacionais foram reprogramadas para começarem em julho, sendo selecionado para exame, a cargo da DIAAC, o contrato relativo ao fornecimento de tickets-combustível dos veículos do TJ, incluindo inspeção *in loco* no Departamento de Transportes-DETRA, encontrando-se em fase de discussão de relatório.

	RELATÓRIO DE INFORMAÇÕES GERENCIAIS - TRIMESTRAL		
	Unidade Organizacional: DGCOI	Aprovado por: Bárbara Cristina Corrêa Mendonça	Período 3º Trimestre

O PAA também previa uma revisão dos pontos de auditoria de Bens de Informática, realizada no exercício de 2005, para início em setembro. Entretanto, foi suspensa, sendo autorizada a realização de Auditoria Operacional Especial, pelo Serviço de Auditoria de Desempenho-SEADE/DIADE, tendo em vista a decisão do Tribunal de Contas nos autos do processo TCE nº 107.940-6/05, que trata de Inspeção Ordinária efetuada neste TJ, cobrando a eliminação das discrepâncias entre os dados lançados nos sistemas SIGAF, SISTRANS e SIAFEM.

Nos meses de julho e agosto, a DIADE esteve envolvida na realização de Auditorias Sistemáticas da execução orçamentária, do controle patrimonial, dos parâmetros da LRF e de despesas com pessoal, com vistas à elaboração do Relatório de Gestão do 2º Quadrimestre.

II - Prestações de Contas examinadas

No Serviço de Prestação de Contas o indicador se encontra dentro do limite esperado, apesar de um pequeno aumento em relação aos meses anteriores. As horas excedentes, além das destinadas à capacitação dos funcionários foram aplicadas em outras atividades, como se seguem:

- Atualização de registros dos processos de concessão de adiantamento e de prestação de contas no sistema;
- Alimentação do SIGFIS referente à concessão e prestação de contas de adiantamentos;
- Elaboração de planilhas de acompanhamento mensal dos adiantamentos recebidos;
- Encaminhamento de processos de prestação de contas a outras unidades;

	RELATÓRIO DE INFORMAÇÕES GERENCIAIS - TRIMESTRAL		
	Unidade Organizacional: DGCOI	Aprovado por: Bárbara Cristina Corrêa Mendonça	Período 3º Trimestre

- Movimentação de processos de concessão de adiantamento e prestação de contas no sistema PROT;
- Levantamento de dados e elaboração do Relatório de Informações Gerenciais;
- Consulta ao TCE referente aos processos de adiantamento;
- Levantamento de dados para instrução do processo de prestação de contas de Bens Patrimoniais;

III – Atos de Pessoal examinados

No Serviço de Atos de Pessoal, o reduzido índice de horas utilizadas na análise dos processos se justifica devido à baixa complexidade dos atos, proporcionando o encaminhamento de quase 7% a mais que no período anterior.

IV – Tempo de permanência do processo no setor de controle de prazos

Este índice destina-se a mostrar o número médio de dias que a ASNAC emprega para registrar o processo na planilha de controle de prazos e para que os órgãos responsáveis cumpram as exigências oriundas do TCE-RJ e da própria DGCOI. Quanto menor o tempo de registro, menor será o comprometimento no prazo de atendimento da exigência pela unidade responsável.

Desta forma, estabelecemos os seguintes indicadores:

INDICADORES	TEMPO DE PERMANÊNCIA
Ideal	1 dia
Aceitável	2 dias
Insatisfatório	Acima de 2 dias

	RELATÓRIO DE INFORMAÇÕES GERENCIAIS - TRIMESTRAL		
	Unidade Organizacional: DGCOI	Aprovado por: Bárbara Cristina Corrêa Mendonça	Período 3º Trimestre

A partir dos parâmetros acima, definimos as metas para a avaliação de desempenho:

A) IDEAL

META	RESULTADO
85% a 100%	Meta alcançada
Abaixo de 85%	Meta não alcançada

B) ACEITÁVEL

META	RESULTADO
0 A 10%	Meta alcançada
Acima de 10%	Meta não alcançada

C) INSATISFATÓRIO

META	RESULTADO
0 A 3%	Meta alcançada
Acima de 3%	Meta não alcançada

- **Resultados:**

A análise dos indicadores demonstra, conforme quadro abaixo, que a meta estabelecida para o tempo de permanência dos processos, que implicam em controle de prazos junto ao TCE-RJ, foi alcançada em 88%, no que se refere aos processos encaminhados para cumprimento das diligências no mesmo dia.

Os processos que permaneceram por dois dias foram recebidos na iminência de encerramento do expediente, representando 12% do total apurado.

	RELATÓRIO DE INFORMAÇÕES GERENCIAIS - TRIMESTRAL		
	Unidade Organizacional: DGCOI	Aprovado por: Bárbara Cristina Corrêa Mendonça	Período 3º Trimestre

<i>Resultado</i>	<i>Total de Processos destinados ao controle de prazos</i>	<i>Percentual</i>	<i>Meta</i>
Ideal	44	88%	alcançada
Aceitável	6	12%	Não alcançada
Insatisfatório	0	0%	alcançada

V – Este índice destina-se a mostrar o percentual de horas empregadas no desenvolvimento técnico-profissional, tais como:

- reuniões internas para transmissão de informações e/ou conhecimentos;
- palestras sobre temas diversos;
- leituras técnicas de auditoria;
- estudo de casos;
- revisão de trabalhos;
- troca de experiências e multiplicação/disseminação do conteúdo de cursos por membro da própria equipe;
- elaboração de estudos e desenvolvimento de material específico;
- participação em cursos, seminários e congressos sobre temas de interesse da auditoria;
- utilização de vídeos para apresentação de temas técnicos e debates;
- *benchmarking* em órgãos públicos, a fim de adquirir ou trocar experiências;
- capacitação e reciclagem de uso de sistemas informatizados.

O esforço de capacitação, nesse trimestre, foi apurado adotando-se as seguintes premissas:

a) Carga horária total dos cursos realizados na DGCOI:

	RELATÓRIO DE INFORMAÇÕES GERENCIAIS - TRIMESTRAL		
	Unidade Organizacional: DGCOI	Aprovado por: Bárbara Cristina Corrêa Mendonça	Período 3º Trimestre

Meses	Carga Horária Ideal de Treinamento	Carga Horária Realizada	Percentual Realizado
Julho	-	-	-
Agosto	330	310	94%
Setembro	315	90	29%
Total realizado no trimestre – 400 horas			

b) Carga horária ideal de treinamento:

$$\text{N}^\circ \text{ total de horas previstas (15 h) X n}^\circ \text{ de servidores em exercício* no mês}$$

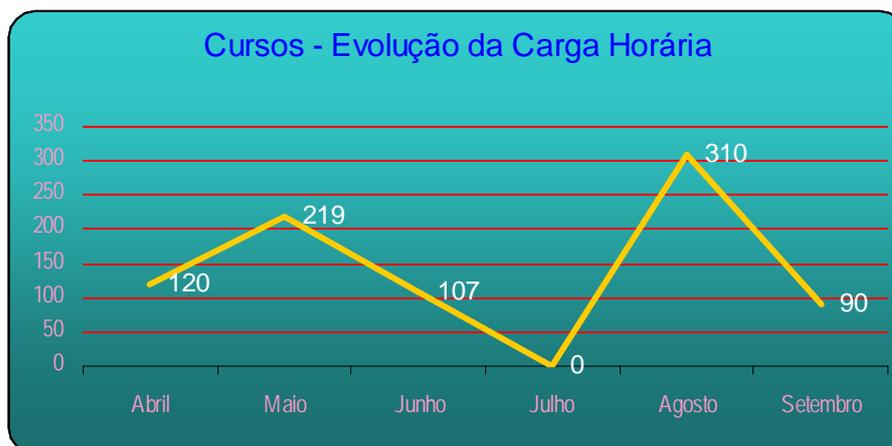
*Excluídas licenças, férias e outros afastamentos

O investimento aplicado em cursos de capacitação teve abrangência nas seguintes áreas: gerencial (37%), jurídica (33%) e informática (30%)

A carga horária disponibilizada em palestras semanais sobre temas variados de interesse da DGCOI tem proporcionado o aperfeiçoamento profissional e a disseminação de conhecimentos, contribuindo substancialmente para a manutenção da equipe motivada e integrada. Destaca-se a participação dos servidores na 6ª reunião do Fórum Permanente de Direito Tributário, cujo tema foi a Lei de Responsabilidade Fiscal, realizado pela EMERJ.

O gráfico abaixo apresenta a evolução da carga horária entre o 2º trimestre de 2006 e o 3º trimestre de 2006.

	RELATÓRIO DE INFORMAÇÕES GERENCIAIS - TRIMESTRAL		
	Unidade Organizacional: DGCOI	Aprovado por: Bárbara Cristina Corrêa Mendonça	Período 3º Trimestre



4.2 Indicadores de Desempenho e Análise de Dados dos Processos de Trabalho

A partir do macroprocesso “REALIZAR CONTROLE INTERNO”, foram delineados os seguintes processos de trabalho:

4.2.1 ZELAR PELA EFICÁCIA DOS CONTROLES INTERNOS

INDICADOR DE DESEMPENHO	JULHO	AGOSTO	SETEMBRO
I. Realização de auditorias operacionais	1	1	2
II. Contratos auditados	1	1	1
III. Materialidade dos contratos auditados	0	0	0
IV. Tempo médio de finalização da Tomada de Contas (Σ dias entre abertura e conclusão dos processos / nº de processos)	424	607	512,16

	RELATÓRIO DE INFORMAÇÕES GERENCIAIS - TRIMESTRAL		
	Unidade Organizacional: DGCOI	Aprovado por: Bárbara Cristina Corrêa Mendonça	Período 3º Trimestre

4.2.1.1 Análise dos resultados

I, II, III – Não obstante o SEAAC estar no aguardo da chegada de três candidatos aprovados em seleção interna para o DEAOP (processo nº 207.000/2005), a DIADE deu início às suas atividades de inspeção, examinando a execução do contrato de fornecimento de tickets-combustível dos veículos do TJ (“Ticket-Car”). Para tanto, como já mencionado anteriormente, valeu-se do empréstimo de dois funcionários, um do SEADE, outro do GBCOI. Além disso, foram examinadas e atendidas 15 Diligências Externas e 4 Despachos Saneadores do TCE, bem como foi despachado ao DEENG 1 Relatório de Inspeção de Obras (VEP), todos instruídos pelo próprio Diretor da DIAAC. No 3º trimestre de 2006 foram também realizadas auditorias em obras: em julho houve inspeção nas obras dos Fóruns de Paracambi, Macaé e Madureira, na Lâmina III e no Centro Administrativo do TJ (antigo prédio da CONAB). Em agosto foram auditadas as obras do Fórum de Campos e da Lâmina III.

Por fim, em setembro foram realizadas inspeções nas obras dos Fóruns do Méier, Nova Friburgo, Madureira, Duque de Caxias e na Lâmina III e Centro Administrativo.

IV – No Serviço de Tomada de Contas houve aumento do índice no mês de agosto em relação ao mês de julho, seguido de uma diminuição em setembro. Este resultado se deve ao fato de que nos meses de agosto e setembro, dos 8 processos finalizados, 4 referiam-se a furtos ocorridos ou constatados em 2004, mas conhecidos pelo DEAUC somente neste ano.

Além da análise de processos e das horas destinadas à capacitação dos servidores, outras atividades foram desenvolvidas:

- Alimentação do Sistema SIGFIS referente a tomadas de contas;

	RELATÓRIO DE INFORMAÇÕES GERENCIAIS - TRIMESTRAL		
	Unidade Organizacional: DGCOI	Aprovado por: Bárbara Cristina Corrêa Mendonça	Período 3º Trimestre

- Atualização de planilha de acompanhamento de sindicâncias e tomadas de contas em andamento;
- Comunicado aos responsáveis nos processos de tomada de contas da decisão do TCE e solicitação de processos.
- Levantamento de dados e elaboração do Relatório de Informações Gerenciais;
- Elaboração de Demonstrativo das Responsabilidades Não Regularizadas;

4.2.2 APOIAR O CONTROLE EXTERNO

INDICADOR DE DESEMPENHO		JULHO	AGOSTO	SETEMBRO
I.	Exigências do TCE	53	29	23
II.	Perfil qualitativo e quantitativo das exigências do TCE			
	Diligências – Atos e Contratos e Editais	7	6	7
	Diligências – Atos de Pessoal	6	4	1
	Despacho Saneador	7	6	5
	Determinação	33	13	10
	Promoção	0	0	0
	Notificação	0	0	0

4.2.2.1 Análise dos resultados

Em relação ao trimestre anterior, houve uma diminuição significativa das exigências, como demonstrado no gráfico a seguir:



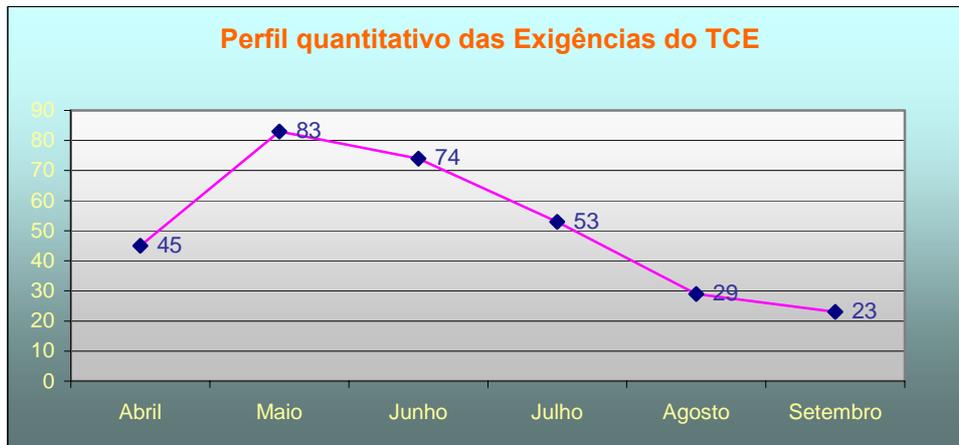
RELATÓRIO DE INFORMAÇÕES GERENCIAIS - TRIMESTRAL

Unidade Organizacional:
DGCOI

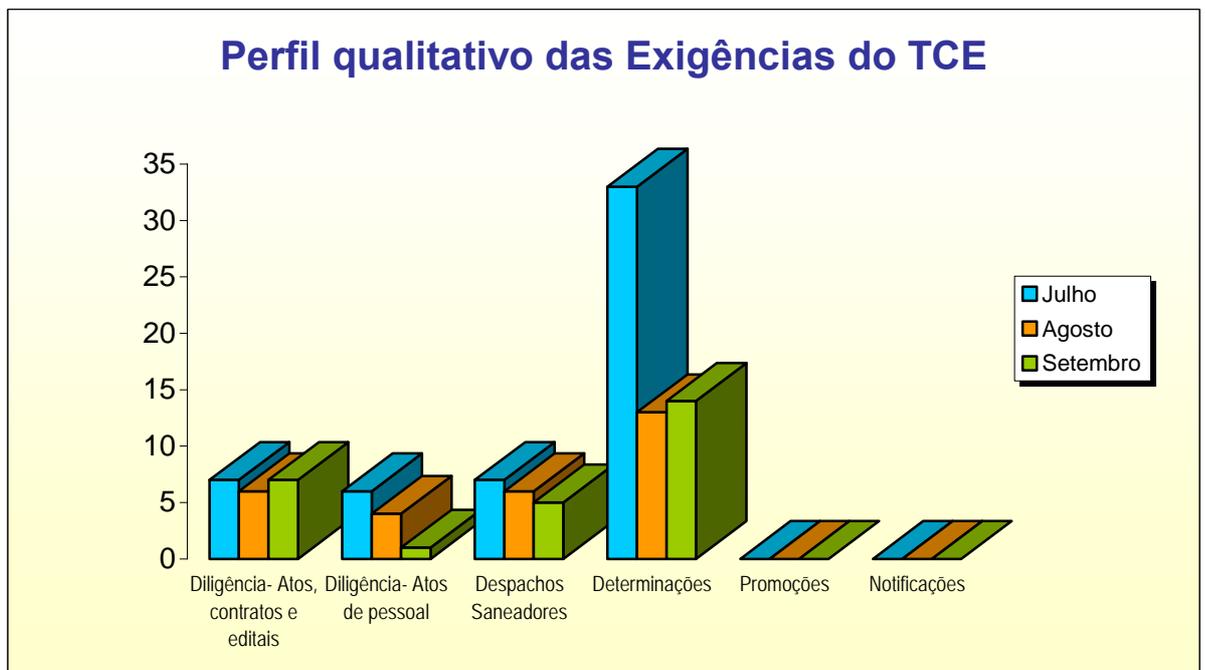
Aprovado por:
Bárbara Cristina Corrêa Mendonça

Período
3º Trimestre

Data de Emissão:
10/10/2006



Para dar maior clareza, as diligências foram divididas em dois grupos: atos e contratos e atos de pessoal. A incidência de determinações diminuiu em relação ao trimestre anterior, porém ainda detêm maior volume, em razão, principalmente, na dificuldade da migração de dados da base do Sistema de Informações Gerenciais – SIGFIS no Tribunal de Justiça para o Tribunal de Contas, conforme informações da DGTEC.



	RELATÓRIO DE INFORMAÇÕES GERENCIAIS - TRIMESTRAL		
	Unidade Organizacional: DGCOI	Aprovado por: Bárbara Cristina Corrêa Mendonça	Período 3º Trimestre

Constata-se que o número de diligências apresentou redução no decorrer do trimestre e que as determinações apresentaram queda a partir do mês de agosto.

4.3 Outras Ações desenvolvidas

- Atendimento às consultas formuladas Diretoria Geral de Logística sobre assuntos como revisão de alíquota de ISS, prorrogação de prazo e acréscimo de valor em contratos.
- A minuta de Ato Normativo que consolida as normas relacionadas à gestão dos bens patrimoniais foi concluída pela ASNAC e divulgada aos Diretores Gerais para que apresentem as considerações e sugestões.
- Encaminhada à DGDIN a minuta dos objetivos estratégicos da DGCOI para o biênio 2007-2008.
- Em fase de desenvolvimento a elaboração de norma específica para a aplicação e comprovação de adiantamentos no âmbito do PJERJ.

5. CONSIDERAÇÕES FINAIS

Como mencionado no Relatório do 2º trimestre, um dos principais fatores que continuam prejudicando o atingimento das metas estabelecidas é a carência de pessoal, razão que nos compele a redefinir os planos e os objetivos traçados, priorizando aqueles que possam ser realizados com a eficiência, eficácia e efetividade que se requer de um órgão central de controle interno.

	RELATÓRIO DE INFORMAÇÕES GERENCIAIS - TRIMESTRAL		
	Unidade Organizacional: DGCOI	Aprovado por: Bárbara Cristina Corrêa Mendonça	Período 3º Trimestre

6. ANEXOS

6.1 SIGLAS DA DGCOI

SIGLA	UNIDADE ORGANIZACIONAL
GBCOI	Gabinete da Diretora Geral de Controle Interno
ASNAC	Assessoria de Normas e Apoio ao Controle Externo
DEAUC	Departamento de Auditoria de Conformidade
SEPCO	Serviço de Prestação de Contas
SETCO	Serviço de Tomada de Contas
SEAPE	Serviço de Atos de Pessoal
DEAOP	Departamento de Auditoria Operacional
DIAAC	Divisão de Auditoria de Acompanhamento
SEEOS	Serviço de Auditoria de Obras e Serviços de Engenharia
SEAAC	Serviço de Auditoria de Atos e Contratos
DIADDE	Divisão de Auditoria de Desempenho
SEACF	Serviço de Auditoria Contábil e Financeira
SEADE	Serviço de Auditoria de Desempenho Operacional
SEAUD	Serviço de Auditorias Especiais