



TRIBUNAL REGIONAL ELEITORAL DO MATO GROSSO – TRE- MT
COORDENAÇÃO DE CONTROLE INTERNO E AUDITORIA – CCIA
SEÇÃO DE AUDITORIA TÉCNICA - SAT

RELATÓRIO ANUAL DE ATIVIDADES DE AUDITORIA INTERNA – RAIN/2015

2015

I – Ações de Auditoria Interna Planejadas para 2015

O Plano Anual de Auditoria – PAA/2015, aprovado e autorizado pela Presidência do TRE-MT, previu as seguintes ações:

Ação	AUDITORIAS	Justificativa	Período Estimado
01	Concessão de Passagens e Diárias. Avaliação da conformidade e regularidade das concessões de passagens e diárias de acordo com as normas pertinentes	Plano de Auditoria de Longo Prazo "PALP" Quadriênio 2014-2017; Art. 70 da Constituição Federal do Brasil; Portaria nº 194/2014/TRE-MT.	Plano de trabalho 08/jan 30/jan Execução dos Procedimentos 02/fev 06/mar Emissão de relatório 09/mar 31/mar
02	Avaliação dos Controles Internos Nível de Atividade no objeto Compras e Contratações nos aspectos a) Ambiente de controle; b) Avaliação de risco; c) Atividades de controle; d) Informação e Comunicação; e) Monitoramento	Plano de Auditoria de Longo Prazo "PALP" Quadriênio 2014-2017; Meta e Diretrizes do CNJ, bem como Diretrizes do TCU.	Plano de trabalho 01/abr 30/abr Execução dos Procedimentos 04/mai 30/jun Emissão de relatório 01/jul 24/jul
	Tecnologia da Informação. Avaliação de conteúdos estabelecidos para governança, riscos e controle de TI e na verificação dos sistemas desenvolvidos, objetivando análise de controles e conformidade com padrões e modelos internacionalmente aceitos.	Plano de Auditoria de Longo Prazo "PALP" Quadriênio 2014-2017; Padrões como o COBIT, CMMI, ISO 17799, ISO 27001.	Plano de trabalho 20/jul 07/ago Execução dos Procedimentos 10/ago 28/ago Emissão de relatório 31/ago 18/set
	Folha de Pagamento. Exame dos procedimentos relativos aos pagamentos	Plano de Auditoria de Longo Prazo "PALP" Quadriênio 2014-2017; Art. 70 da Constituição Federal do	Plano de trabalho 21/set

	de pessoal (ativo, inativo e pensionista) e verificação da conformidade com as normas legais pertinentes e jurisprudência do Tribunal de Contas da União	Brasil. Portaria nº 194/2014/TRE-MT.	16/out Execução dos Procedimentos 19/out 20/nov Emissão de relatório 23/nov 18/dez
--	--	--------------------------------------	--

II - Ações de Auditoria Interna Planejadas e Realizadas

Todas as auditorias planejadas tiveram as ações operacionais realizadas, ressalvado a elaboração do relatório conclusivo da Auditoria 04/2015.

Na Auditoria 01/2015, se pontuou necessidade de cumprimento de normas internas quanto à prestação de contas; quanto à não devolução dos valores recebidos em caso de não prestação de contas; quanto ao pagamento de diárias em data posterior ao deslocamento; falta de economicidade na emissão de bilhetes e assim por diante.

Na auditoria 02/2015, avaliou-se os controles internos relacionados às atividades de compras e contratações, elaborou-se auditoria operacional no processo de licitação e coleta de preços, identificando-se os riscos mais prementes de serem solucionados: deficiência na formalização dos fluxos dos processos, demora excessiva na conclusão das fases interna e externa das licitações, ausência na padronização e definição da atuação da Seção de Gerenciamento de Compras, deficiência na forma de atuação dos pregoeiros e equipe de apoio aos pregoeiros, etc.

Na área de Tecnologia da Informação, realizou-se auditoria de conformidade das instalações do datacenter do Tribunal com os padrões técnicos, visto que a administração planejara e iniciara procedimentos de aquisição de nova estrutura. Reportou-se à administração uma situação realmente merecedora de acudimento, pela realização de obras e aquisição de equipamentos para suprir todos os riscos e falhas de segurança encontrados.

Finalmente, na Auditoria 04 de 2015 auditou-se aspectos relacionados com a formação da folha de pagamento do TRE-MT quanto à efetividade e oportunidade dos controles internos, e avaliação do cumprimento de normas aplicáveis a determinados objetos. Fez-se avaliação operacional do processo de formação da folha de pagamento principal e secundárias, identificando riscos. Fez-se análise de aspectos de conformidade do Adicional de

Qualificação.

III – Recursos humanos e materiais empregados

A Seção de Auditoria Técnica cedeu, durante o ano de 2015, dois integrantes para que dessem apoio à análise das Contas Eleitorais referentes às Eleições de 2014. Desta feita, operou em grande parte com apenas um servidor, embora tenha contado com a prestimosa colaboração de estagiário e servidor analista judiciário em atividades específicas.

Embora todas as quatro auditorias planejadas para o ano de 2015 tenham tido seus procedimentos operacionais principais terminados no ano de 2015, algumas atividades restaram prejudicadas pela absoluta falta de condições de implementação, como o acompanhamento de recomendações de auditorias anteriores e estudos necessários para a implementação de próximas auditorias.

V – Ações de Auditoria Planejadas e Não Realizadas

- Relatório definitivo da Auditoria 04/2015 (folha de pagamento), que aguarda a manifestação das unidades sobre o relatório preliminar para que seja elaborado.

À consideração superior.

Cuiabá/MT, 28 de janeiro de 2016.

Benedito Antonio da Costa

Analista Judiciário da área judiciária
Chefe da Seção de Auditoria Técnica