



**PODER JUDICIÁRIO**  
**TRIBUNAL REGIONAL ELEITORAL DO AMAZONAS**  
Coordenadoria de Controle Interno

**MEMORANDO N.** : 020/2014-CCI  
**DESTINO** : GABINETE DA PRESIDÊNCIA  
**ASSUNTO** : Alteração do Plano de Auditoria de Longo Prazo  
**DATA** : 13.03.2014

<b>DESPACHO</b>
R.H. Aprovo os termos da alteração no PALP. Encaminhe-se à CCI para as providências. Em 17/03/2014.
Des. Flávio Humberto Pascarelli Lopes Presidente do TRE/AM

Excelentíssimo Senhor Desembargador Presidente,

Em cumprimento ao disposto no artigo 9º da Resolução CNJ n. 171/2013, de 1º de março de 2013, que dispõe sobre as normas técnicas de auditoria, inspeção administrativa e fiscalização nas unidades jurisdicionais vinculadas ao Conselho Nacional de Justiça, apresento a V.Exa. a alteração no Plano de Auditoria de Longo Prazo (PALP) já aprovado por Vossa Excelência na data de 27/1/2014, em atendimento às determinações do CNJ para inclusão de novas áreas de interesse, para fins de apreciação e aprovação.

Foram incluídas as seguintes auditorias: pagamento de passivos, contábil, conformidade em licitações e contratações por sistema de registro de preços.

Respeitosamente,

**BARBARA LIMA TAVARES DE ALMEIDA**

Coordenadora de Controle Interno, em exercício

TRIBUNAL REGIONAL ELEITORAL	
DO AMAZONAS	
Gabinete da Presidência	
RECEBIDO	
Memorando	13 de 03 de 2014
As 16:20 horas	

Carlos André Dias dos Santos  
Gabinete da Presidência  
TRE - AM

## PLANO DE AUDITORIA DE LONGO PRAZO (PALP) – QUADRIÊNIO 2014-2017

Ano:	<b>2014</b>
Tema:	Auditoria de Avaliação de Gestão
Objetivo:	Avaliar a gestão no tocante ao cumprimento das metas previstas no PPA e Planejamento Estratégico do TRE-AM. Abrange a execução orçamentária, financeira e patrimonial, bem como a adequação e legitimidade dos gastos realizados no período, em relação ao orçamento aprovado.
Período:	Janeiro a Abril
Tema:	Auditoria Operacional em Gestão de Contratos
Objetivo:	Avaliar a gestão de contratos, principalmente quanto ao seu sistema de controles internos, buscando maior eficiência, eficácia, economicidade e efetividade.
Período:	Maio a Agosto
Tema:	Auditoria Operacional no PROMED
Objetivo:	Avaliar os controles internos e verificar as atividades desenvolvidas
Período:	Março a abril
Tema:	Auditoria de Conformidade nos Contratos de Serviços Contínuos
Objetivo:	Avaliar a execução e verificar o cumprimento das obrigações contratuais
Período:	Junho a Julho
Tema:	Auditoria de Resultado – Ação Coordenada: Tecnologia da Informação
Objetivo:	Avaliar os critérios estabelecidos na contratação e gestão de soluções de TI
Período:	Setembro a Outubro
Tema:	Auditoria de Conformidade -Remoção
Objetivo:	Avaliar os aspectos legais, bem como de conveniência e oportunidade, nos atos de concessão de remoção, considerando a situação emergencial, quanto ao quadro mínimo de servidores, apresentada pela zonas eleitorais do interior.
Período:	Abril a Maio
Tema:	Auditoria de Conformidade - Substituição temporária de Chefia de Cartório do Interior
Objetivo:	Avaliar os aspectos legais, bem como de conveniência e oportunidade, nos atos relacionados à substituição temporária de chefia de cartório do interior.
Período:	Junho a Julho

Ano:	<b>2015</b>
Tema:	Auditoria de Avaliação de Gestão
Objetivo	Avaliar a gestão no tocante ao cumprimento das metas previstas no PPA e Planejamento Estratégico do TRE-AM. Abrange a execução orçamentária, financeira e patrimonial, bem como a adequação e legitimidade dos gastos realizados no período, em relação ao orçamento aprovado.
Período:	Janeiro a Abril
Tema:	Auditoria Operacional em Serviço Extraordinário de 2014
Objetivo	Avaliar a eficiência e eficácia nos serviços extraordinários realizados pelos servidores do TRE-AM nas eleições de 2014.
Período:	Maio a Julho

Tema:	Auditoria Operacional em Sistemas Eletrônicos
Objetivo	Avaliar a eficiência e eficácia dos sistemas eletrônicos utilizados na Justiça Eleitoral do Amazonas, principalmente quanto ao seu sistema de controles internos, buscando maior eficiência, eficácia, economicidade e efetividade.
Período:	Agosto a Novembro
Tema:	Auditoria de Conformidade na Folha de Pagamento/Substituição
Objetivo	Aferir a concessão e pagamentos efetuados pelo órgão a servidor efetivo e não efetivo a título de substituição
Período:	Março a Abril
Tema:	Auditoria de Conformidade em Obras – Prédio Sede
Objetivo:	Verificar a execução dos contratos ligados a obras, reformas, entre outros serviços de engenharia
Período:	Junho a Julho
Tema:	Auditoria Operacional – Patrimônio/Almoxarifado
Objetivo	Aferir o controle, as condições de armazenagem e preservação quantitativa e qualitativa dos materiais de consumo e bens permanentes e análise dos procedimentos de incorporação e baixa de bens e sua verificação no SIAFI.
Período:	Agosto a Setembro
Tema:	Auditoria de Conformidade na Cessão/ Requisição de Servidor
Objetivo	Avaliar os aspectos legais e procedimentais quanto aos atos de cessão e requisição de servidores no âmbito do TRE/AM, principalmente no que se refere à ocupação de funções comissionadas e cargos em comissão.
Período:	Fevereiro a Março
Tema:	Auditoria de Conformidade no Pagamento de Passivos
Objetivo	Avaliar o pagamento de passivos assumidos pelo TRE/AM sem prévia dotação orçamentária de créditos ou recursos.
Período:	Abril a Maio
Tema:	Auditoria Contábil
Objetivo	Avaliar a classificação contábil das despesas realizadas pelo Tribunal e avaliar os controles internos relacionados na atividade.
Período:	Agosto a Novembro
Tema:	Auditoria de Conformidade - Indenização de férias decorrente de dispensa de função comissionada, de exoneração de cargo em comissão e de pedido de vacância em razão de posse em outro cargo público inacumulável
Objetivo	Aferir se os cálculos realizados pela unidade responsável estão em conformidade com a legislação de regência.
Período:	Agosto a Setembro
Tema:	Auditoria de Conformidade - Aposentadoria e Pensões
Objetivo	Avaliar se a concessão de aposentadorias e pensões estão em consonância com as normas de regência e com as recomendações do TCU, bem como observar possíveis pendências junto ao Sisac/TCU.
Período:	Outubro a Novembro

Tema:	Auditória de Conformidade – Licitações
Objetivo	Avaliar as atividades relacionadas aos processos licitatórios, bem como os controles internos da atividade.
Período:	Outubro a Novembro

Ano:	<b>2016</b>
Tema:	Auditória de Avaliação de Gestão
Objetivo	Avaliar a gestão no tocante ao cumprimento das metas previstas no PPA e Planejamento Estratégico do TRE-AM. Abrange a execução orçamentária, financeira e patrimonial, bem como a adequação e legitimidade dos gastos realizados no período, em relação ao orçamento aprovado.
Período:	Janeiro a Abril
Tema:	Auditória de Conformidade em Contratações de TI
Objetivo:	Avaliar a eficiência e eficácia nas contratações de soluções de TI, principalmente quanto ao seu sistema de controles internos, buscando maior eficiência, eficácia, economicidade e efetividade.
Período:	Maio a Julho
Tema:	Auditória Operacional: Segurança da Informação
Objetivo:	Avaliar a gestão da segurança da informação, abordando aspectos de confidencialidade, integridade e disponibilidade embutidos nos conceitos de segurança lógica e física de forma genérica.
Período:	Março a Abril
Tema:	Auditória Operacional: Controle de Veículos e Contratos correlatos
Objetivo:	Aferir o controle e condições de uso e de manutenção dos veículos de propriedade do TRE-AM e da regularidade de execução do contrato de fornecimento de combustível.
Período:	Junho a Julho
Tema:	Auditória de Conformidade: Folha de Pagamento/Serviço Extraordinário
Objetivo:	Aferir a regularidade dos pagamentos efetuados a servidor efetivo e não efetivo a título de serviço extraordinário
Período:	Setembro a Outubro
Tema:	Auditória de Conformidade: Banco de Horas
Objetivo:	Verificar se os registros de frequência dos servidores, por meio biométrico, estão em consonância com a Portaria TRE/AM n. 570/2012.
Período:	Fevereiro a Março
Tema:	Concessão de Adicional de Qualificação
Objetivo:	Verificar o aspecto legal e procedural dos atos de concessão do Adicional de Qualificação aos servidores do Tribunal.
Período:	Abri a Maio
Tema:	Avaliação de Controles Internos na área de gestão de pessoas
Objetivo:	Avaliar a efetividade de controles internos no que se refere às unidades vinculadas à Secretaria de Gestão de Pessoas.
Período:	Junho a Agosto

Ano:	<b>2017</b>
Tema:	Auditória de Avaliação de Gestão
Objetivo	Avaliar a gestão no tocante ao cumprimento das metas previstas no PPA e Planejamento Estratégico do TRE-AM. Abrange a execução orçamentária, financeira e patrimonial, bem como a adequação e legitimidade dos gastos realizados no período, em relação ao orçamento aprovado.
Período:	Janeiro a Abril
Tema:	Auditória Operacional em Contratações de Eleições
Objetivo:	Avaliar a eficiência e eficácia nos serviços contratados para as eleições de 2016.
Período:	Maio a Julho
Tema:	Auditória Operacional: Aquisições, Contratos de Serviços e Registro de Preços.
Objetivo:	Avaliar os contratos firmados para fornecimento de materiais e prestação de serviços, bem como o sistema de registro de preços utilizado no Tribunal.
Período:	Março a Junho
Tema:	Auditória de Conformidade: Concessão de Adicional de Qualificação
Objetivo:	Aferir o controle, a legalidade, o registro e o cálculo dos pagamentos decorrente das concessões de adicional de qualificação
Período:	Julho a Agosto
Tema:	Auditória Operacional: Pagamento de Credenciados/PROMED/ PROFARMA
Objetivo:	Testar os controles internos existentes e conferir os pagamentos
Período:	Setembro a Outubro
Tema:	Auditória de Conformidade: Licenças de servidores para acompanhar cônjuge ou para tratar da própria saúde ou membro da família
Objetivo:	Verificar o aspecto legal e procedural dos atos de concessão de tais licenças.
Período:	Fevereiro a Março
Tema:	Auditória de Conformidade: Concessão de licença capacitação
Objetivo:	Avaliar se os cursos objeto das licenças capacitação estão em consonância com as áreas de interesse da justiça eleitoral e/ou com o cargo que o servidor ocupa.
Período:	Abri a Junho
Tema:	Auditória de Conformidade: Passivos
Objetivo:	Avaliar se houve pagamento de passivos assumidos pelo TRE/AM sem previsão orçamentária prévia.
Período:	Agosto a Outubro
Tema:	Auditória Contábil
Objetivo	Avaliar a classificação contábil das despesas realizadas pelo Tribunal e avaliar os controles internos relacionados na atividade.
Período:	Agosto a Novembro