



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

**PLANO DE AUDITORIA DE LONGO PRAZO (PALP)  
QUADRIÊNIO 2018-2021**

**Manaus-AM, 2017**



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

Excelentíssimo Desembargador Presidente,

Submetemos o Plano de Auditoria de Longo Prazo para o quadriênio de 2018 a 2021, nos termos do disposto no art. 9º, § 1º, Inciso I, da Resolução CNJ n. 171/2013, para avaliação e aprovação pela Presidência deste Tribunal.

O Plano de Auditoria de Longo Prazo - PALP, de abrangência quadrienal, encontra-se previsto no caput do art. 9º da Resolução CNJ n. 171/2013.

As ações previstas no plano ora apresentado levam em consideração a estrutura e pessoal com que a Coordenadoria de Controle Interno conta atualmente, dispondo de quatro unidades administrativas, dentre as quais, três realizam trabalhos de auditoria como atividade principal, e uma dedica-se exclusivamente às contas eleitorais e partidárias.

As unidades cuja atribuição principal é a realização de auditorias contam com dois servidores cada, estes, além de realizar os trabalhos de auditoria, colaboram na análise de prestações de contas, em razão do estoque de processos tramitando na unidade, e esta é a razão do quantitativo de ações de auditoria previsto no plano.

Fator determinante da quantidade de ações previstas nos anos ímpares é a realização das eleições, cujos processos iniciam ainda no primeiro semestre, e se estendem, no caso do Controle Interno, até o julgamento dos eleitos e após, até a conclusão da análise das prestações de contas dos não eleitos e dos partidos políticos.

O plano ora apresentado contém temas de auditorias indicados pelas Seções de Acompanhamento de Gestão (SAGES), de Auditoria de Gestão de Pessoas (SAGP) e de Auditoria (SEAUD), contemplando as áreas de maior relevância, bem como as variáveis de materialidade, criticidade e risco.

Manaus-AM, 30 de novembro de 2017.

**Hernan Batalha Gonçales**  
Coordenador de Controle Interno e Auditoria



**PODER JUDICÁRIO**  
**TRIBUNAL REGIONAL ELEITORAL DO AMAZONAS**  
**Coordenadoria de Controle Interno e Auditoria**

Ano:	<b>2018</b>	Unidade
Tema:	Auditoria de Avaliação de Gestão	SAGES
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 Maio	
Tema:	Auditoria de Conformidade em Pagamento de serviço extraordinário decorrente da realização da eleição suplementar 2017, Eleição para Governador do Estado	SAGP
Objetivo:	Avaliar os aspectos legais e procedimentais relacionados ao pagamento de serviço extraordinário durante os atos preparatórios e seguintes da eleição suplementar 2017 – Eleição para Governador do Estado.	
Período:	Janeiro a Maio	
Tema:	Auditoria Operacional PROMED	SEAUD
Objetivo:	Avaliar o programa sob os aspectos da economicidade, eficiência, eficácia e efetividade, com a finalidade de promover o aperfeiçoamento da gestão, salientando os dois primeiros aspectos (economicidade e eficiência) no que tange à aquisição e aplicação de recursos, e os dois últimos (eficácia e efetividade) no que tange aos resultados alcançados.	
Período:	Fevereiro a Maio	

Ano:	<b>2019</b>	Unidade
Tema:	Auditoria de Avaliação de Gestão	SAGES
Objetivo:	Avaliar os resultados da Auditoria de Avaliação de Gestão referente ao exercício 2018.	
Período:	Fevereiro a Maio	
Tema:	Auditoria de Conformidade em Licitações	SAGES
Objetivo:	Avaliar as atividades relacionadas aos processos licitatórios, bem como os controles internos da atividade.	
Período:	Julho a Outubro	
Tema:	Auditoria de Conformidade: Frequência e formação de banco de horas dos Servidores do TRE/AM	SAGP
Objetivo:	Avaliar se os procedimentos de registro de frequência e controle encontram-se em conformidade com a legislação em vigor.	
Período:	Fevereiro a Maio	
Tema:	Auditoria de Conformidade: Concessão de Licenças	SAGP
Objetivo	Aferir se os atos de concessão de licenças estão em conformidade com a legislação de regência.	
Período:	Julho a Outubro	
Tema:	Auditoria Operacional: Contrato de locação de veículos com motoristas	SEAUD
Objetivo:	Avaliar as locações sob os aspectos da economicidade, eficiência, eficácia e efetividade, com a finalidade de promover o aperfeiçoamento da gestão, salientando os dois primeiros aspectos (economicidade e eficiência) no que tange à aplicação de recursos, e os dois últimos (eficácia e efetividade) no que tange aos resultados alcançados.	
Período:	Fevereiro a Maio	



**PODER JUDICÁRIO**  
**TRIBUNAL REGIONAL ELEITORAL DO AMAZONAS**  
**Coordenadoria de Controle Interno e Auditoria**

Tema:	Auditória Operacional: Aquisição de materiais por adesão a ata de registro de preços	SEAUD
Objetivo:	Avaliar as aquisições de materiais por adesão a ata de registro de preços sob os aspectos da economicidade, eficiência, eficácia e efetividade, com a finalidade de promover o aperfeiçoamento da gestão, salientando os dois primeiros aspectos (economicidade e eficiência) no que tange à aquisição e aplicação de recursos, e os dois últimos (eficácia e efetividade) no que tange aos resultados alcançados	
Período:	Julho a Outubro	

Ano:	<b>2020</b>	Unidade
Tema:	Auditória de Avaliação de Gestão	SAGES
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:	Fevereiro a Maio	
Tema:	Auditória de Conformidade: Requisição de servidores para o TRE/AM	SAGP
Objetivo:	Verificar o aspecto legal e procedural dos atos de requisição de servidores para atuação no TRE/AM.	
Período:	Fevereiro a Maio	
Tema:	Auditória Operacional: Suprimento de Fundos (Aquisição de Materiais)	SEAUD
Objetivo:	Avaliar as aquisições de materiais mediante adiantamento de fundos sob os aspectos da economicidade, eficiência, eficácia e efetividade, com a finalidade de promover o aperfeiçoamento da gestão, salientando os dois primeiros aspectos (economicidade e eficiência) no que tange à aquisição e aplicação de recursos, e os dois últimos (eficácia e efetividade) no que tange aos resultados alcançados.	
Período:	Fevereiro a Maio	

Ano:	<b>2021</b>	Unidade
Tema:	Auditória de Avaliação de Gestão	SAGES
Objetivo:	Avaliar os resultados da Auditoria de Avaliação de Gestão referente ao exercício 2020.	
Período:	Fevereiro a Maio	
Tema:	Auditória Contábil	SAGES
Objetivo:	Avaliar a classificação contábil das despesas realizadas pelo Tribunal e avaliar os controles internos relacionados à atividade.	
Período:	Julho a Outubro	
Tema:	Auditória de Conformidade: Concessão de licença capacitação	SAGP
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:	Fevereiro a Maio	
Tema:	Auditória de Conformidade: Folha de Pagamento do TRE/AM	SAGP
Objetivo:	Verificar a regularidade/legalidade quanto aos itens que compõem a estrutura remuneratória dos servidores do Tribunal	
Período:	Julho a Outubro	



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

Tema:	Auditória Operacional: Suprimento de Fundos (Contratação de Serviços)	
Objetivo:	Avaliar as contratações de serviços mediante adiantamento de fundos sob os aspectos da economicidade, eficiência, eficácia e efetividade, com a finalidade de promover o aperfeiçoamento da gestão, salientando os dois primeiros aspectos (economicidade e eficiência) no que tange à aquisição e aplicação de recursos, e os dois últimos (eficácia e efetividade) no que tange aos resultados alcançados.	SEAUD
Período:	Fevereiro a Maio	
Tema:	Auditória Operacional: Licitações (Materiais Permanentes)	
Objetivo	Avaliar as aquisições de materiais permanentes sob os aspectos da economicidade, eficiência, eficácia e efetividade, com a finalidade de promover o aperfeiçoamento da gestão, salientando os dois primeiros aspectos (economicidade e eficiência) no que tange à aquisição e aplicação de recursos, e os dois últimos (eficácia e efetividade) no que tange aos resultados alcançados.	SEAUD
Período:	Julho a Outubro	