



PLANO

EXERCÍCIO 2021

I – INTRODUÇÃO

O presente Plano Anual de Auditoria, com aplicação para o exercício de 2021, foi elaborado nos termos da Resolução TJMMG n. 221/2020, especialmente o disposto nos art. 22 a 32.

II – PRINCIPAIS OBJETIVOS DO PLANO

A execução do presente plano tem por objetivo subsidiar o aperfeiçoamento dos processos de trabalhos e controles internos das áreas auditadas, além e possibilitar a comprovação da legalidade e legitimidade dos atos e fatos administrativos e a avaliação dos resultados alcançados quanto aos aspectos de eficiência, eficácia e economicidade da gestão orçamentária, financeira, patrimonial, operacional e finalística do Tribunal de Justiça Militar de Minas Gerais.

III – AÇÕES DE AUDITORIA INTERNA

As ações de auditoria programadas para o ano de 2021 estão descritas a seguir:

III.1 – Auditoria de Gestão

Unidade/Objeto: Prestação de Contas do Tribunal de Justiça Militar referente ao exercício de 2020.

Período de realização: janeiro a março/2021

Tempo estimado para realização: 230 horas;

Objetivo: verificação da regularidade das contas do Tribunal de Justiça Militar que serão apresentadas ao Tribunal de Contas do Estado.

Resultados esperados com a ação de auditoria: comprovação da legalidade e legitimidade dos atos e fatos administrativos quanto à gestão orçamentária, financeira, patrimonial e contábil do Tribunal de Justiça Militar.

III.2 – Auditoria Operacional

III.2.1 Unidade/Objeto: governança de contratações

Período de realização: abril a junho/2021.

Tempo estimado para realização: 350 horas;

Objetivo: avaliação da governança de contratações com base na Resolução n. 347/2020 do CNJ.

Resultados esperados com a ação de auditoria: fornecer elementos, por meio de diagnóstico da situação do TJMMG em relação ao que estabelece a Resolução n. 347/2020, para melhoria da governança de contratações no âmbito da Justiça Militar de Minas Gerais.

III.2.2 Unidade/Objeto: aplicação da Lei Geral de Proteção de Dados

Período de realização: outubro e novembro/2021.

Tempo estimado para realização: 350 horas;

Objetivo: avaliar a aplicação da Lei Geral de Proteção de Dados no âmbito da Justiça Militar de Minas Gerais.

Resultados esperados com a ação de auditoria: avaliação das medidas previstas para implantação da Lei Geral de Proteção de Dados no âmbito da Justiça Militar.

III.3 – Auditoria Conformidade

Unidade/Objeto: processos de despesa

Período de realização: julho e dezembro/2021

Tempo estimado para realização: 230 horas;

Objetivo: avaliação e exame dos atos e fatos da gestão que culminam em despesa.

Resultados esperados com a ação de auditoria: comprovação da legalidade e legitimidade dos atos e fatos administrativos quanto à gestão orçamentária, financeira, patrimonial e contábil do Tribunal de Justiça Militar.

III.4 – Ações de monitoramento

Unidade/Objeto: unidades que tiveram auditorias realizadas anteriormente (Tecnologia da Informação e Comunicação, Gestão Documental e RH).

Período de realização: outubro a novembro/2021

Tempo estimado para realização: 230 horas;

Objetivo: verificar as medidas adotadas pelos gestores em relação aos achados reportados nas ações anteriores de auditoria.

III.5 – Ação Coordenada de Auditoria com o CNJ

Unidade/Objeto: Política de Acessibilidade

Objetivo: avaliação da política de acessibilidade na instituição.

Período de realização: julho a setembro/2021

Tempo estimado para realização: 380 horas

IV – OUTRAS AÇÕES

A Auditoria Interna, conforme a ser acordado com os gestores, reservará 350 horas de trabalho para prestação de consultoria, que corresponde a cerca de ¼ do tempo de horas total de trabalho no ano de 2021 da equipe de auditoria.

Serão reservadas no mínimo 40 horas de cada membro da equipe para capacitação em 2021.

Além disso, nos termos do inciso IV do artigo 74 da Constituição Federal e do inciso IV do artigo 81 da Constituição do Estado, cabe à Auditoria Interna o dever de prestar apoio ao controle externo no exercício de sua missão institucional, bem como ao CNJ, prestando as informações requeridas e atendendo às solicitações dessas entidades.

Desse modo, a Auditoria Interna, sempre que demandada, atuará de maneira a prestar o apoio necessário ao controle externo, buscando, igualmente, compatibilizar essa atuação com as demais ações previstas neste plano.

V – EQUIPE DE AUDITORIA

As ações previstas neste Plano de Auditoria serão realizadas pelos servidores lotados na Auditoria Interna, Roselmiriam Rodrigues dos Santos, Wesley Batista da Silva e Marcelo de Araújo Batalha.

VI – RECURSOS NECESSÁRIOS

Para a execução das ações de auditoria previstas neste plano, serão necessários recursos para a capacitação da força de trabalho da equipe de auditoria.

VII – CONSIDERAÇÕES FINAIS

As ações da Auditoria Interna previstas no presente plano poderão ser alteradas em decorrência de determinação da Presidência do Tribunal de Justiça Militar de Minas Gerais, do Conselho Nacional de Justiça ou por evento não previsto.



A autenticidade do documento pode ser conferida no site <http://www.tjmmg.jus.br/servicos> informando o código verificador **0193355** e o código CRC **B05E5941**.

20.0.000001689-7

0193355v5

Rua Tomaz Gonzaga, 686 - Bairro de Lourdes
CEP 30180-143 - Belo Horizonte - MG



CRONOGRAMA

PLANO ANUAL DE AUDITORIA 2021 – CRONOGRAMA

Tipo de Auditoria	Unidade/tema a ser auditada(o)	JAN	FEV	MAR	ABR	MAI	JUN	JUL	AGO	SET	OUT	NOV	DEZ
1. Gestão	Prestação de Contas	X	X	X									
2. Operacional	Governança das Contratações				X	X	X						
3. Ação coordenada	Política de acessibilidade							X	X	X			
4. Monitoramento	Recomendações anteriores										X	X	
5. Operacional	LGPD										X	X	
5. Conformidade	Despesas							X					X



Documento assinado eletronicamente por **ROSELMIRIAM RODRIGUES DOS SANTOS**, Auditora Interna, em 24/11/2020, às 16:33, conforme art. 1º, III, "b", da Lei 11.419/2006.

A autenticidade do documento pode ser conferida no site <http://www.tjmmg.jus.br/servicos> informando o código verificador **0193356** e o código CRC **1109490B**.



20.0.000001689-7

0193356v2

Rua Tomaz Gonzaga, 686 - Bairro de Lourdes
CEP 30180-143 - Belo Horizonte - MG