



CONSELHO SUPERIOR DA JUSTIÇA DO TRABALHO

ATO CSJT.GP.SG Nº 103 , DE 21 DE MARÇO DE 2014.

Aprova o Plano Anual de Auditoria do Conselho Superior de Justiça do Trabalho para o exercício 2014.

O **PRESIDENTE DO CONSELHO SUPERIOR DA JUSTIÇA DO TRABALHO**, no uso das atribuições que lhe são conferidas pelo art. 10, XIV, do Regimento Interno do Conselho Superior do Trabalho,

Considerando a competência constitucional do Conselho Superior da Justiça do Trabalho de supervisão administrativa, orçamentária, financeira e patrimonial da Justiça do Trabalho de primeiro e segundo graus,

Considerando as competências regulamentares da Coordenadoria de Controle e Auditoria do Conselho Superior da Justiça do Trabalho de realizar auditorias nos sistemas contábil, financeiro, orçamentário e patrimonial dos Órgãos da Justiça do Trabalho de primeiro e segundo graus, e de acompanhar o cumprimento das metas estabelecidas no Plano Plurianual, na Lei de Diretrizes Orçamentárias e na Lei Orçamentária Anual, bem como a execução orçamentária e financeira dos Tribunais Regionais do Trabalho,

Considerando que a auditoria é instrumento de fiscalização utilizado pelo Conselho Superior da Justiça do Trabalho para exame da legalidade e legitimidade dos atos de gestão, bem como para avaliação do desempenho dos órgãos sujeitos à sua supervisão quanto à economicidade, eficiência e eficácia,

Considerando as disposições normativas da Resolução nº 171, de 1º de março de 2013, sobre técnicas de auditoria, inspeção administrativa e fiscalização nas unidades jurisdicionais vinculadas ao Conselho Nacional de Justiça,

Considerando o disposto no Parecer nº 1/2013-SCI/Presi/CNJ, de 29/10/2013, que versa sobre a inclusão de Ação Coordenada de Auditoria na área de Tecnologia da Informação no calendário de 2014,

Considerando as proposições sugeridas no Parecer nº 2/2013-SCI/Presi/CNJ, que aborda questões relacionadas à estruturação das Unidades de Controle Interno e à inclusão de áreas nos escopos das Auditorias,

Considerando o Plano Anual de Auditorias para o exercício de 2014, elaborado pela Coordenadoria de Controle e Auditoria do CSJT,

RESOLVE:

Art. 1º As ações de auditoria promovidas pelo Conselho Superior da

Justiça do Trabalho, previstas para o exercício 2014, serão realizadas pela Coordenadoria de Controle e Auditoria do CSJT, conforme calendário anexo a este Ato.

Art. 2º As auditorias terão como foco a análise e avaliação de dados, sistemas, atos e procedimentos referentes à atuação administrativa dos Tribunais Regionais do Trabalho, tendo-se por parâmetros as normas constitucionais e infraconstitucionais aplicáveis, bem assim a interpretação que lhes são dadas pelo Conselho Nacional de Justiça, pelo Conselho Superior da Justiça do Trabalho e pelo Tribunal de Contas da União.

Art. 3º As auditorias previstas neste Ato classificam-se em dois grupos:

I - auditorias in loco, que exigem a presença dos auditores nos órgãos auditados, em temas previamente selecionados com base em critérios de materialidade, criticidade e relevância;

II - auditorias sistêmicas, realizadas remotamente, com base em dados e informações pertinentes à Justiça do Trabalho de 1º e 2º grau, a fim de se examinar um tema específico.

Art. 4º As Auditorias in loco e as Sistêmicas atenderão, conforme o caso, as seguintes diretrizes:

I - A abrangência dos exames, a formação das equipes e os demais aspectos operacionais das auditorias serão definidos durante a fase de planejamento de cada trabalho.

II - Considera-se iniciada a auditoria na data de assinatura do Comunicado de Auditoria.

III - O Comunicado de Auditoria, encaminhado pela Presidência do CSJT ao Tribunal Regional que será auditado in loco, identificará o líder e os demais membros da equipe, bem como o período de inspeção.

IV - O expediente de que trata o parágrafo anterior conterá, quando for necessário, a solicitação de ambiente reservado e seguro para a instalação da equipe, de equipamentos e de acesso a sistemas informatizados e a designação de contato da unidade auditada.

V - Havendo necessidade de obtenção ou acesso a processos, documentos, dados e informações, o supervisor ou o líder da Auditoria deverá emitir Requisição de Documentos ou Informações (RDI), com a fixação de prazo para atendimento.

Art. 5º A Presidência do Conselho Superior da Justiça do Trabalho encaminhará o Relatório de Fatos Apurados (RFA) ao tribunal auditado, que terá trinta dias para apresentar informações ou justificativas em relação às constatações apresentadas.

Parágrafo único. Após a análise da manifestação do Tribunal auditado, será elaborado o Relatório de Auditoria (RA), que será submetido ao Plenário do Conselho Superior da Justiça do Trabalho.

Art. 6º As ações de monitoramento dos Acórdãos exarados pelo Conselho Superior da Justiça do Trabalho, decorrentes das auditorias e demais ações de controle realizadas pela CCAUD, verificarão o estrito cumprimento das deliberações.

§ 1º A verificação de que trata o caput ocorrerá com base na resposta aos questionamentos contidos na Requisição de Documentos ou Informações (RDI), devidamente amparada em documentação comprobatória, bem

como, em testes de auditoria realizados in loco no TRT, caso necessário.

§ 2º Após a análise, será elaborado o Relatório de Monitoramento (RM), que será submetido à Presidência ou ao Plenário do Conselho Superior da Justiça do Trabalho.

§3º Cada item do Acórdão será avaliado conforme o grau de atendimento da deliberação, de acordo com as seguintes categorias:

I - cumprida ou implementada, quando plenamente atendida a determinação ou a recomendação;

II - em cumprimento e no prazo ou em implementação e no prazo, quando as providências para cumprir ou implementar a deliberação ainda estão em curso;

III - em cumprimento com prazo expirado ou em implementação com prazo expirado, quando as providências para cumprir ou implementar a deliberação ainda estão em curso;

IV - parcialmente cumprida ou parcialmente implementada, quando o gestor considerou concluídas as providências referentes ao cumprimento ou à implementação, sem cumpri-la ou implementá-la totalmente;

V - não cumprida ou não implementada;

VI - não mais aplicável, em razão de mudanças de condição ou de superveniência de fatos que tornem inexecutável o cumprimento ou a implementação da deliberação.

§ 4º No processo de monitoramento dos Acórdãos, verificado o não cumprimento de deliberações proferidas pelo Conselho, o Presidente ou o Plenário adotará as providências necessárias ao pleno atendimento das determinações, sem prejuízo de comunicação Tribunal de Contas da União, nos termos do art. 74, §1º, da CF/88, ou ao Ministério Público, conforme o caso.

Art. 7º As Ações Coordenadas de Auditoria serão executadas em concomitância pelas Unidades de Controle Interno dos Tribunais Regionais do Trabalho, conforme escopo e cronograma previamente definidos e sob orientação da CCAUD/CSJT.

Art. 8º Este Ato entra em vigor na data de sua publicação.

Brasília, 21 de março de 2014.

Ministro ANTONIO JOSÉ DE BARROS LEVENHAGEN
Presidente do Conselho Superior da Justiça do Trabalho

* Republicado para inclusão de anexo.



PODER JUDICIÁRIO
JUSTIÇA DO TRABALHO
CONSELHO SUPERIOR DA JUSTIÇA DO TRABALHO

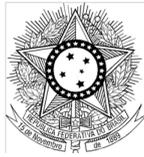
ANEXO DO ATO Nº103/2014 - CSJT.GP.SG

PLANO ANUAL DE AUDITORIA DO CONSELHO SUPERIOR DE JUSTIÇA DO TRABALHO PARA O EXERCÍCIO 2014

| AUDITORIAS <i>IN LOCO</i> NOS TRIBUNAIS REGIONAIS DO TRABALHO | | |
|---|---|------------------------------------|
| TRIBUNAL REGIONAL DO TRABALHO/UF | ÁREA DE EXAME DE AUDITORIA | PERÍODO DA INSPEÇÃO <i>IN LOCO</i> |
| TRT 11ª Região/AM | Pessoal | 7 a 11 de abril |
| TRT 2ª Região/SP | Tecnologia da Informação Gestão Patrimonial Diárias e Ajuda de Custos Descentralização de Recursos do CSJT | 7 a 11 de abril |
| TRT 13ª Região/PB | Obras e Construção Contratação | 26 a 30 de maio |
| TRT 5ª Região/BA | Obras e Construção Contratação | 4 a 8 de agosto |
| TRT 1ª Região/RJ | Tecnologia da Informação Gestão Patrimonial Diárias e Ajuda de Custos Descentralização de Recursos do CSJT | 1º a 5 de setembro |
| TRT 18ª Região/GO | Obras e Construção Contratação | 6 a 10 de outubro |

| QUADRO II AUDITORIAS SISTÊMICAS NA JUSTIÇA DO TRABALHO DE 1º E 2º GRAUS (JT) | |
|--|-------------------|
| TEMA | PERÍODO |
| Serviços Terceirizados | Abril a Novembro |
| Gestão de Serviços de TI | Agosto a Novembro |
| Pagamento de Passivos | Abril a Novembro |

| QUADRO III AÇÕES COORDENADAS DE AUDITORIA | |
|--|--------------------|
| TEMA | PERÍODO |
| Inventário de Equipamentos <i>Blades</i> COORDENADA PELO CSJT | Março a Junho |
| Modelo de contratação e gestão de soluções de TI (Res. CNJ nº 182/2013) COORDENADA PELO CNJ | Outubro a Novembro |



PODER JUDICIÁRIO
JUSTIÇA DO TRABALHO
CONSELHO SUPERIOR DA JUSTIÇA DO TRABALHO

| QUADRO IV | | |
|---|------------------------|------------------------------|
| MONITORAMENTO DE ACÓRDÃOS DO CSJT - AUDITORIAS | | |
| TRIBUNAL REGIONAL DO TRABALHO/UF | PROCESSO | PUBLICAÇÃO DO ACÓRDÃO |
| TRT 1ª Região/RJ | 8001-32.2012.5.90.000 | 19/12/2013 |
| TRT 2ª Região/SP | 8164-12.2012.5.90.000 | 05/10/2012 |
| TRT 5ª Região/BA | 1502-32.2012.5.90.000 | 27/4/2012 |
| TRT 5ª Região/BA | 161-68.2012.5.90.000 | 12/07/2012 |
| TRT 6ª Região/PE | 3681-36.2012.5.90.000 | 08/06/2012 |
| TRT 8ª Região/PA | 2801-10.2013.5.90.000 | 10/06/2013 |
| TRT 11ª Região/AM | 7401-11.2012.5.90.000 | 30/11/2012 |
| TRT 13ª Região/PB | 1663-42.2012.5.90.000 | 27/04/2012 |
| TRT 17ª Região/ES | 8362-49.2012.5.90.000 | 28/11/2012 |
| TRT 18ª Região/GO | 2622-76.2013.5.90.000 | 28/05/2013 |
| TRT 20ª Região/SE | 7701-70.2012.5.90.000 | 01/03/2013 |
| TRT 21ª Região/RN | 10581-35.2012.5.90.000 | 17/05/2013 |
| TRT 22ª Região/PI | 11902-08.2012.5.90.000 | 20/09/2013 |

| QUADRO V | | |
|---|-------------------------|------------------------------|
| MONITORAMENTO DE ACÓRDÃOS DO CSJT - PARECERES DE OBRAS | | |
| TRIBUNAL REGIONAL DO TRABALHO/UF | PROCESSO | PUBLICAÇÃO DO ACÓRDÃO |
| TRT 1ª Região/RJ | 10582-20.2012.5.90.0000 | 30/11/2012 |
| TRT 4ª Região/RS | 4829-82.2012.5.90.0000 | 28/09/2012 |
| TRT 9ª Região/PR | 10922-61.2012.5.90.0000 | 30/11/2012 |
| TRT 18ª Região/GO | 8862-18.2012.5.90.0000 | 26/10/2012 |
| TRT 19ª Região/AL | 11901-23.2012.5.90.0000 | 20/02/2013 |
| TRT 21ª Região/RN | 5602.30.2012-5-90-0000 | 26/11/2013 |
| TRT 23ª Região/MT | 1661-72.2012.5.90.0000 | 27/04/2012 |
| TRT 23ª Região/MT | 3161-76.2012.5.90.0000 | 30/11/2012 |