



Tribunal de Justiça do Estado de Minas Gerais

Auditoria Interna - AUDIT Exames de Auditoria - Exercício 2017

ÁREA	OBJETO	OBJETIVO	ESCOPO/JUSTIFICATIVA
Gestão de Obras	Reforma do edifício da Av. Afonso Pena, 4001.	Verificar a regularidade da contratação. Enfoque dado à análise da conformidade técnica e legal. Exame das fases de estudos e dos procedimentos efetuados para a contratação, da habilitação dos profissionais e empresas envolvidos, e da consonância da execução do Contrato nº 225/2015 em relação aos quesitos do projeto aprovado.	Considerando o volume de recursos públicos envolvidos na execução de obras e serviços de engenharia, mostra-se necessário avaliar os atos praticados nas etapas de planejamento, licitação, fiscalização e gestão contratual. Acresça-se a isso fato de tratar-se de obra de destaque do Tribunal de Justiça do Estado de Minas Gerais.
Licitações e Contratos	Serviços de intermediação e agenciamento de viagens aéreas nacionais e internacionais, para atendimento das demandas institucionais do TJMG. Contrato nº 237/2014.	Analisar os controles de aferição dos valores das passagens aéreas. Verificar possíveis divergências de pagamentos efetuados em relação aos valores orçados.	Necessidade de verificar os mecanismos de controles de aferição dos valores das passagens aéreas.
Orçamento e Finanças	Serviços de apoio administrativo e suporte operacional	Analisar das rescisões trabalhistas havidas no Contrato nº 271/2012 - Liderança Limpeza e Conservação - continuidade. Houve o incremento da amostra, para incluir o Contrato nº 395/2010, firmado com a Conservo Limpeza e Conservação Ltda., considerando, especialmente, a verificação da regularidade de pagamentos: a) de verbas trabalhistas dos empregados alocados e b) dos valores pagos à empresa no último mês de vigência contratual.	Necessidade de verificação da regularidade de pagamentos das indenizações trabalhistas quando da rescisão contratual e possível pagamento em duplicidade no período de transição contratual.

Licitações e Contratos	Avaliação de Controles Internos - em nível de processo (processo de contratação e elaboração de contratos, com aplicação do Questionário de Avaliação de Controles Internos - Governança de Aquisições).	Efetuar a verificação dos controles existentes no processos/fluxos de contratação e elaboração de contratos.	Necessidade de avaliar dos controles internos implementados nos processos de contratação e elaboração de contratos, a fim de verificar oportunidades de melhoria e recomendar aprimoramento dos controles existentes.
Governança Pública	Transparência.	Verificar se estão sendo observados os mecanismos de divulgação oportuna de todas as questões relevantes relacionadas à organização, inclusive situação financeira, desempenho e governança da organização. A análise será realizada em face da regulamentação legal inerente à matéria e de boas práticas de transparência adotadas em outros órgãos públicos.	Os mecanismos de transparência têm o objetivo de garantir a gestão transparente da informação e propiciar amplo acesso, disponibilidade, autenticidade e integridade das informações dos órgãos públicos. No âmbito do TJMG, tais mecanismos devem estimular a cultura da transparência e fortalecer o controle social pelo cidadão/jurisdicionado.