



## Anexo I - CRONOGRAMA DE AUDITORIAS - 2022

Item	Descrição Sumária	Risco/Relevância	Objetivo (s)	Escopo	Período (início/término)	Equipe
00	<b>Área Auditada:</b> Secretaria de Finanças:  <b>Processo anual de Contas:</b> TJMS/FUNJECC  <b>Conhecimento Específico:</b> Lei nº 4.320/64, Lei Complementar 101/00	<b>Risco:</b> Inobservância das metas previstas no Plano Plurianual em consonância com a Lei de Diretrizes Orçamentárias e a Lei Orçamentária anual.  <b>Relevância:</b> Cumprimento de formalidades, preceitos legais e exigências do TCMS.	Emitir parecer sobre a prestação de contas a conformidade com os normativos legais e remeter ao TCE/MS.	Analisar as informações e documentos que compõem o Processo de Contas anual do exercício 2021, referente as unidades gestoras TJ e FUNJECC.	Janeiro/ Março	1 servidor
01	<b>Área Auditada:</b> Secretaria do Tribunal  <b>Avaliação do nível de maturidade da Governança Institucional do PJMS</b>  <b>Conhecimento Específico:</b> Resolução TJMS nº 241/2021 Boa Prática TCU	<b>Risco:</b> Não implementar boas práticas de governança tornando a prestação jurisdicional menos eficaz.  <b>Relevância:</b> Necessidade de se aprimorar a governança institucional do PJMS, contribuir para o alcance dos objetivos institucionais e aprimorar a prestação jurisdicional.	Obter e analisar informações sobre a situação da governança institucional do PJMS. Induzir mudança de comportamento na administração, incentivando a adoção de boas práticas de governança, estimulando melhorias nos serviços jurisdicionais prestados à sociedade.	Aferir o nível de implementação de boas práticas de governança, como liderança, estratégia e accountability.	Fevereiro/Março	3 servidores
02	<b>Área Auditada:</b> Secretaria de Bens e Serviços  <b>Dispensa de Licitação de acordo com o art. 75, I e II</b>	<b>Risco:</b> contratação não expressa nos termos da nova legislação.  <b>Relevância:</b> volume financeiro e alteração de legislação.	Avaliar se as dispensas de licitação estão de acordo com a nova legislação.	Analisar os processos de dispensa de licitação após a entrada em vigor da Lei 14.133/2021.	Fevereiro/Março	2 servidores



Poder Judiciário do Estado de Mato Grosso do Sul  
Tribunal de Justiça  
Auditoria Interna

Item	Descrição Sumária	Risco/Relevância	Objetivo (s)	Escopo	Período (início/ término)	Equipe
	da Lei 14.133/2021.  <b>Conhecimento Específico:</b> Lei 14.133/2021					
03	<b>Área Auditada:</b> Secretarias do TJMS  <b>Coordenada com CNJ</b> - Auditoria de conformidade da Plataforma Digital do Poder Judiciário  <b>Conhecimento Específico:</b> Resolução CNJ nº 335/2020, Portarias 252/2020, 253/2020 e 131/2020.	<b>Risco</b> – não conformidade dos conselhos e tribunais com a Resolução CNJ n. 335/2020, as Portarias 252/2020, 253/2020 e 131/2021, e legislações correlatas.  <b>Relevância</b> – Garantia conformidade dos conselhos e tribunais com a Resolução CNJ n. 335/2020, as Portarias 252/2020, 253/2020 e 131/2021, e legislações correlatas	Avaliar conformidade dos conselhos e tribunais com a Resolução CNJ n. 335/2020, as Portarias 252/2020, 253/2020 e 131/2021, e legislações correlatas.	Analisar o grau de conformidade dos conselhos e tribunais com a Resolução CNJ n. 335/2020, as Portarias 252/2020, 253/2020 e 131/2021, e legislações correlatas.	Abril/Junho	3 servidores
04	<b>Área Auditada:</b> Secretaria de Obras.  <b>Avaliar o controle de estoque de bens de consumo da Secretaria de Obras</b>  <b>Conhecimento Específico:</b> Lei 4.320/64 Manual de Contabilidade Aplicado ao Setor Público	<b>Risco:</b> Ausência e/ou deficiência nos procedimentos adotados no controle de estoque dos bens de consumo.  <b>Relevância</b> – Montante do recurso financeiro empregado na aquisição de bens; provisão da infraestrutura necessária à prestação jurisdicional.	Avaliar os procedimentos adotados no registro e controle dos bens, observada a legislação de referência.	Será avaliado o registro e os controles implementados para os materiais de consumo.	Abril/Maio	3 servidores



Poder Judiciário do Estado de Mato Grosso do Sul  
Tribunal de Justiça  
Auditoria Interna

Item	Descrição Sumária	Risco/Relevância	Objetivo (s)	Escopo	Período (início/ término)	Equipe
05	<p><b>Área Auditada:</b> Secretaria de Tecnologia da Informação</p> <p><b>Auditoria para avaliação da Política de Segurança da Informação.</b></p> <p><b>Conhecimento Específico:</b> ABNT NBR ISO/IEC 27001:2013 Boas Práticas TCU</p>	<p><b>Risco</b> – Ausência de Política de Segurança da Informação adequada o que pode levar a fragilidade</p> <p><b>Relevância</b> – Garantia da confidencialidade, integridade, disponibilidade, autenticidade e legalidade.</p>	Verificar a existência e eficácia da Política de Segurança da Informação no PJMS.	Analisar o grau de aderência do PJMS as normas de Segurança da Informação.	Julho/Agosto	3 servidores
06	<p><b>Área Auditada:</b> Secretaria de Finanças</p> <p><b>Avaliação dos controles internos da Coordenadoria da Conta Única</b></p> <p><b>Conhecimento Específico:</b> Lei 2011/1999 Portaria TJMS nº 936/2016</p>	<p><b>Risco:</b> Deficiência ou Inexistência de controles internos.</p> <p><b>Relevância:</b> fornecer aos gestores informações para a tomada de decisão e alcance das metas estabelecidas com um controle efetivo a um custo razoável</p>	Avaliação da qualidade e suficiência dos controles internos administrativos instituídos pela Coordenadoria da Conta Única.	Avaliar a efetividade dos controles internos utilizados pela Coordenadoria da Conta Única.	Julho/Agosto	3 servidores
07	<p><b>Área Auditada:</b> Secretaria do TJMS</p> <p><b>Avaliação do nível de maturidade da Gestão de</b></p>	<p><b>Riscos:</b> Aumento das incertezas nas decisões; crises de governança; diminuição da eficácia, eficiência, economicidade e efetividade e</p>	Verificar a implementação da Gestão de Riscos no PJMS, bem como avaliar o cumprimento dos normativos referentes à Política de	Avaliar o nível de maturidade da gestão de riscos no PJMS.	Setembro/Outubro	3 servidores



Poder Judiciário do Estado de Mato Grosso do Sul  
Tribunal de Justiça  
Auditoria Interna

Item	Descrição Sumária	Risco/Relevância	Objetivo (s)	Escopo	Período (início/ término)	Equipe
	<b>Riscos no PJMS.</b>  <b>Conhecimento Específico:</b> Política de Gestão de Riscos do PJMS Boas práticas TCU	ausência de melhoria contínua.  <b>Relevância:</b> a importância da gestão de riscos para apoiar os agentes da governança e da gestão do PJMS no cumprimento de suas responsabilidades de gerar, preservar e entregar valor público em benefício da sociedade (accountability).	Gestão de Riscos.			
08	<b>Área Auditada:</b> Secretaria de Gestão de Pessoas  <b>Afastamento de servidores por licenças médicas.</b>  <b>Conhecimento Específico:</b> Lei 3.310/2006	<b>Riscos:</b> Diminuição da produtividade do setor; sobrecarga de trabalho.  <b>Relevância:</b> Importância do levantamento do índice de afastamento para tomada de providências pela administração.	Verificar o índice de afastamento por licenças médicas no TJMS.	Avaliar o afastamento por licença médica nos anos de 2018, 2019 e 2020.	Outubro/Novembro	2 servidores