**PODER JUDICIÁRIO DO ESTADO DO RIO DE JANEIRO**

|  |
| --- |
| **RIGER – RELATÓRIO DE INFORMAÇÕES GERENCIAIS** |
|  |
| **NÚCLEO DE AUDITORIA INTERNA (NAI)** |



|  |
| --- |
| **Ano: 202X** |

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  | **Semestral** |  | **Anual** |

**ATENÇÃO!** Marque com um X uma das opções acima, conforme o período das informações: 1º semestre (consolida as informações do 1º semestre) ou anual (as informações do 1º semestre são acumuladas às do 2º semestre para fins de consolidação do ano vigente).

|  |
| --- |
| **Dados do Relatório** |
| **Elaborado por:** | **Núcleo de Auditoria Interna (NAI)** |
| **Aprovado por:** | **XXXXXX** |
| **Data de Emissão:** | **XX/XX/XX** |

|  |
| --- |
| **Dados Referenciais da Unidade Emissora do RIGER** |
| **Denominação:** | **Núcleo de Auditoria Interna (NAI)** |
| **Telefone:** | **(21) 3133-7744** |
| **Link:** | [**http://www.tjrj.jus.br/web/guest/institucional/presidencia/presidencia/nucleo-de-auditoria-interna**](http://www.tjrj.jus.br/web/guest/institucional/presidencia/presidencia/nucleo-de-auditoria-interna) |
| **CNPJ:** | **28.538.734/0001-48 (TJRJ)** |
| **E-mail Geral:** | **auditoria@tjrj.jus.br** |

**Sumário**

[1. ESTRUTURA ORGANIZACIONAL 4](#_Toc145416257)

[2. DIRECIONADORES ESTRATÉGICOS 5](#_Toc145416258)

[3. PROGRAMA DE QUALIDADE DE AUDITORIA (PQA) 5](#_Toc145416259)

[**3.1. Definição** 5](#_Toc145416260)

[**3.2. Legislação correlata** 5](#_Toc145416261)

[4. INDICADORES E MÉTRICAS INSTITUCIONAIS 6](#_Toc145416262)

[**4.1. Auditorias de compliance** 6](#_Toc145416263)

[**4.2. Auditorias operacionais e de engenharia** 7](#_Toc145416264)

[**4.3. Auditoria financeira, patrimonial e contábil** 8](#_Toc145416265)

[**4.4. Documentação referente à PCA do TJRJ** 8](#_Toc145416266)

[**4.5. Documentação referente às PCAs do TJRJ – Demais Fundos (FETJ, FEEMERJ e FUNARPEN)** 10](#_Toc145416267)

[**4.6. Análise de documentos referentes aos gestores dos bens em almoxarifados e patrimoniais** 12](#_Toc145416268)

[**4.7. Análise de documentos referentes aos gestores das tesourarias** 14](#_Toc145416269)

[**4.8. Processos de levantamento** 16](#_Toc145416270)

[**4.9. Monitoramento das determinações presidenciais** 17](#_Toc145416271)

[**4.10. Estudos e análises técnicas** 18](#_Toc145416272)

[5. OUTRAS REALIZAÇÕES DA AUDITORIA INTERNA 19](#_Toc145416273)

[6. PLANILHAS DE INDICADORES - ESTRATÉGICOS GERENCIAIS E OPERACIONAIS 20](#_Toc145416274)

# **1. ESTRUTURA ORGANIZACIONAL**

****

# **2. DIRECIONADORES ESTRATÉGICOS**

**Missão:** Assessorar o Presidente do Tribunal de Justiça na avaliação da gestão contábil, orçamentária, financeira, patrimonial e operacional do Poder Judiciário do Estado do Rio de Janeiro - PJERJ, por meio da realização de atividades de auditoria interna, de forma a agregar valor, melhorar as operações e auxiliar o tribunal a alcançar seus objetivos.

**Visão:** Ser reconhecido como unidade do Sistema de Controle Interno que contribui para o aperfeiçoamento da gestão de riscos, controles internos e governança institucional, por meio de avaliação e consultoria independentes.

# **3. PROGRAMA DE QUALIDADE DE AUDITORIA (PQA)**

## **3.1. Definição**

O Programa de Qualidade de Auditoria do TJERJ abrange toda a atividade de auditoria, desde seu planejamento até o monitoramento das recomendações, consistindo em um complexo de atividades de caráter permanente, destinadas a avaliar a qualidade, a produzir informações gerenciais e a promover a melhoria contínua da atividade de auditoria interna.

XXXXXX

## **3.2. Legislação correlata**

* Resolução CNJ 308/2020 - Organiza as atividades de auditoria interna do Poder Judiciário, sob a forma de sistema, e cria a Comissão Permanente de Auditoria.
* Resolução CNJ 309/2020 - Aprova as Diretrizes Técnicas das Atividades de Auditoria Interna Governamental do Poder Judiciário – DIRAUD-Jud e dá outras providências.
* Ato Normativo nº 21/2021 - Institui o Programa de Qualidade de Auditoria do Tribunal de Justiça do Estado do Rio de Janeiro.
* Deliberação TCE/RJ nº 278/2017: Dispõe sobre a apresentação da Prestação de Contas Anual de Gestão, no âmbito da Administração estadual e dá outras providências.
* XXXXXX
* XXXXXX

# **4. INDICADORES E MÉTRICAS INSTITUCIONAIS**

## **4.1. Auditorias de compliance**

|  |
| --- |
| Auditorias de Compliance |
| Divisão de Acompanhamento da Gestão e Auditoria de Compliance - DIAGE |
| Descrição | **Processo SEI** |
| xxxxxxxxx | xxxx-xxxxxxxx |
| xxxxxxxxx | xxxx-xxxxxxxx |
| xxxxxxxxx | xxxx-xxxxxxxx |
| xxxxxxxxx | xxxx-xxxxxxxx |
| xxxxxxxxx |  |

|  |
| --- |
| Situações verificadas |
| Auditorias de compliance planejadas | xxx |
| Auditorias de compliance concluídas | xxx |

**Outras informações sobre Auditorias de Compliance:**

XXXXXXXXXX



**(Inserir dados na planilha – RIGER NAI\_gráficos – para geração de gráficos)**

**Análise geral:**

XXXXXXXXXX

## **4.2. Auditorias operacionais e de engenharia**

|  |
| --- |
| Auditorias Operacionais e de Engenharia |
| Divisão de Auditoria Operacional e de Engenharia - DIAOP |
| Descrição | **Processo SEI** |
| xxxxxxxxx | xxxx-xxxxxxxx |
| xxxxxxxxx | xxxx-xxxxxxxx |
| xxxxxxxxx | xxxx-xxxxxxxx |
|  |  |

|  |
| --- |
| Situações verificadas |
| Auditorias Operacionais e de Engenharia Planejadas | xxx |
| Auditorias Operacionais e de Engenharia Concluídas | xxx |



**(Inserir dados na planilha – RIGER NAI\_gráficos – para geração de gráficos)**

**Análise geral:**

XXXXXXXXXX

## **4.3. Auditoria financeira, patrimonial e contábil**

|  |
| --- |
| Auditoria financeira, patrimonial e contábil |
| Descrição | **Processo SEI** |
| xxxxxxxxx | xxxx-xxxxxxxx |
|  | xxxx-xxxxxxxx |
|  | xxxx-xxxxxxxx |
|  | xxxx-xxxxxxxx |

**Outras informações sobre monitoramento de auditorias:**

XXXXXXXXXX

## **4.4. Documentação referente à PCA do TJRJ**

|  |
| --- |
| Documentação Referente à PCA do TJRJ |
| Divisão de Acompanhamento da Gestão e Auditoria de Compliance - DIAGE |
| Processos encaminhados ao TCE/RJ | **Processo SEI** | **Responsável** | **Análise** |
| xxxx-xxxxxxxx |  | xxxxxxxxx |
| xxxx-xxxxxxxx |  | xxxxxxxxx |
| xxxx-xxxxxxxx |  | xxxxxxxxx |
| xxxx-xxxxxxxx |  | xxxxxxxxx |
| xxxx-xxxxxxxx |  | xxxxxxxxx |

|  |
| --- |
| Situações verificadas |
| Regularidade | xxx |
| Regularidade c/ressalva | xxx |
| Irregularidades | xxx |



**(Inserir dados na planilha – RIGER NAI\_gráficos – para geração de gráficos)**

**Análise geral:**

xxxxxxxxx

|  |
| --- |
| Documentação Referente à PCA do TJRJ |
| Divisão de Auditoria e Finanças - DIAUF |
| Processos encaminhados ao TCE/RJ | **Processo SEI** | **Responsável** | **Análise** |
| xxxx-xxxxxxxx | xxxxxxxxx | xxxxxxxxx |
| xxxx-xxxxxxxx | xxxxxxxxx | xxxxxxxxx |
| xxxx-xxxxxxxx | xxxxxxxxx | xxxxxxxxx |
| xxxx-xxxxxxxx | xxxxxxxxx | xxxxxxxxx |
| xxxx-xxxxxxxx | xxxxxxxxx | xxxxxxxxx |

|  |
| --- |
| Situações verificadas |
| Regularidade | xxx |
| Regularidade c/ressalva | xxx |
| Irregularidades | xxx |



**(Inserir dados na planilha – RIGER NAI\_gráficos – para geração de gráficos)**

**Análise geral:**

A Divisão de Auditoria de Finanças, em atendimento ao disposto na Deliberação TCERJ nº 278/172 c/c Portaria SGE nº 3/213 encaminhou à Corte de Contas, no final do mês de junho de 2022, 01 (um) processo de Prestação de Contas Anual de Gestão – PCA, referente ao término do exercício financeiro de 2021.

XXXXXX

## **4.5. Documentação referente às PCAs do TJRJ – Demais Fundos (FETJ, FEEMERJ e FUNARPEN)**

|  |
| --- |
| Documentação Referente às PCAs – Demais Fundos (FETJ, FEEMERJ e FUNARPEM) |
| Divisão de Acompanhamento da Gestão e Auditoria de Compliance - DIAGE |
| Processos não encaminhados ao TCE/RJ | **Processo SEI** | **Responsável** | **Análise** |
| xxxx-xxxxxxxx | xxxxxxxxx | xxxxxxxxx |
| xxxx-xxxxxxxx | xxxxxxxxx | xxxxxxxxx |
| xxxx-xxxxxxxx | xxxxxxxxx | xxxxxxxxx |
| xxxx-xxxxxxxx | xxxxxxxxx | xxxxxxxxx |
| xxxx-xxxxxxxx | xxxxxxxxx | xxxxxxxxx |

|  |
| --- |
| Situações verificadas |
| Regularidade | xx |
| Regularidade c/ressalva | xx |
| Irregularidades | xx |



**(Inserir dados na planilha – RIGER NAI\_gráficos – para geração de gráficos)**

**Análise geral:**

XXXXXX

|  |
| --- |
| Documentação Referente às PCAs – Demais Fundos (FETJ, FEEMERJ e FUNARPEM) |
| Divisão de Acompanhamento da Gestão e Auditoria de Compliance - DIAUF |
| Processos não encaminhados ao TCE/RJ | xxxx-xxxxxxxx | xxxxxxxxx | xxxxxxxxx |
| xxxx-xxxxxxxx | xxxxxxxxx | xxxxxxxxx |
| xxxx-xxxxxxxx | xxxxxxxxx | xxxxxxxxx |
| xxxx-xxxxxxxx | xxxxxxxxx | xxxxxxxxx |
| xxxx-xxxxxxxx | xxxxxxxxx | xxxxxxxxx |
| xxxx-xxxxxxxx | xxxxxxxxx | xxxxxxxxx |

|  |
| --- |
| Situações verificadas |
| Regularidade | xxx |
| Regularidade c/ressalva | xxx |
| Irregularidades | xxx |



**(Inserir dados na planilha – RIGER NAI\_gráficos – para geração de gráficos)**

**Análise geral:**

XXXXXX

## **4.6. Análise de documentos referentes aos gestores dos bens em almoxarifados e patrimoniais**

|  |
| --- |
| Análise de Documentos Referentes aos Gestores dos Bens em Almoxarifado e Patrimoniais |
| Divisão de Acompanhamento da Gestão e Auditoria de Compliance - DIAGE |
| Processos não encaminhados ao TCE/RJ | **Processo SEI** | **Responsável** | **Análise** |
| xxxx-xxxxxxxx | xxxxxxxxx | xxxxxxxxx |
| xxxx-xxxxxxxx | xxxxxxxxx | xxxxxxxxx |
| xxxx-xxxxxxxx | xxxxxxxxx | xxxxxxxxx |
| xxxx-xxxxxxxx | xxxxxxxxx | xxxxxxxxx |
| xxxx-xxxxxxxx | xxxxxxxxx | xxxxxxxxx |

|  |
| --- |
| Situações verificadas |
| Desconformidade | xxx |
| Conformidade c/ressalva | xxx |
| Conformidade | xxx |



**(Inserir dados na planilha – RIGER NAI\_gráficos – para geração de gráficos)**

**Análise geral:**

XXXXXX

|  |
| --- |
| Análise de Documentos Referentes aos Gestores dos Bens em Almoxarifado e Patrimoniais |
| Divisão de Auditoria e Finanças - DIAUF |
| Processos não encaminhados ao TCE/RJ | **Processo SEI** | **Responsável** | **Análise** |
| xxxx-xxxxxxxx | xxxxxxxxx | xxxxxxxxx |
| xxxx-xxxxxxxx | xxxxxxxxx | xxxxxxxxx |
| xxxx-xxxxxxxx | xxxxxxxxx | xxxxxxxxx |
| xxxx-xxxxxxxx | xxxxxxxxx | xxxxxxxxx |
| xxxx-xxxxxxxx | xxxxxxxxx | xxxxxxxxx |

|  |
| --- |
| Situações verificadas |
| Desconformidade | xxx |
| Conformidade c/ressalva | xxx |
| Conformidade | xxx |



**(Inserir dados na planilha – RIGER NAI\_gráficos – para geração de gráficos)**

**Análise geral:**

XXXXXX

## **4.7. Análise de documentos referentes aos gestores das tesourarias**

|  |
| --- |
| Análise de Documentos Referentes aos Gestores das Tesourarias |
| Divisão de Acompanhamento da Gestão e Auditoria de Compliance - DIAGE |
| Processos não encaminhados ao TCE/RJ | **Processo SEI** | **Responsável** | **Análise** |
| 2022-06026759 | Tesoureiro do TJERJ | Conformidade |
| xxxx-xxxxxxxx | xxxxxxxxx | xxxxxxxxx |
| xxxx-xxxxxxxx | xxxxxxxxx | xxxxxxxxx |
| xxxx-xxxxxxxx | xxxxxxxxx | xxxxxxxxx |
| xxxx-xxxxxxxx | xxxxxxxxx | xxxxxxxxx |

|  |
| --- |
| Situações verificadas |
| Desconformidade | xxx |
| Conformidade c/ressalva | xxx |
| Conformidade | xxx |



**(Inserir dados na planilha – RIGER NAI\_gráficos – para geração de gráficos)**

**Análise geral:**

XXXXXX

|  |
| --- |
| Análise de Documentos Referentes aos Gestores das Tesourarias |
| Divisão de Auditoria e Finanças - DIAUF |
| Processos não encaminhados ao TCE/RJ | **Processo SEI** | **Responsável** | **Análise** |
| xxxx-xxxxxxxx | xxxxxxxxx | xxxxxxxxx |
| xxxx-xxxxxxxx | xxxxxxxxx | xxxxxxxxx |
| xxxx-xxxxxxxx | xxxxxxxxx | xxxxxxxxx |
| xxxx-xxxxxxxx | xxxxxxxxx | xxxxxxxxx |
| xxxx-xxxxxxxx | xxxxxxxxx | xxxxxxxxx |

|  |
| --- |
| Situações verificadas |
| Desconformidade | xxx |
| Conformidade c/ressalva | xxx |
| Conformidade | xxx |



**(Inserir dados na planilha – RIGER NAI\_gráficos – para geração de gráficos)**

**Análise geral:**

XXXXXX

## **4.8. Processos de levantamento**

|  |
| --- |
| Processos de Levantamento |
| Divisão de Auditoria de Finanças - DIAUF |
| Descrição | **Processo SEI** |
| xxxxxxxxx | xxxx-xxxxxxxx |
| xxxxxxxxx | xxxx-xxxxxxxx |
| xxxxxxxxx | xxxx-xxxxxxxx |

|  |
| --- |
| Situações verificadas |
| Levantamentos previstos | xxx |
| Levantamentos concluídos | xxx |
| Achados Positivos | xxx |
| Oportunidades de Melhoria | xxx |



**(Inserir dados na planilha – RIGER NAI\_gráficos – para geração de gráficos)**

**Análise geral:**

XXXXXX

## **4.9. Monitoramento das determinações presidenciais**

|  |
| --- |
| Determinações Presidenciais Monitoradas |

|  |
| --- |
| Divisão de Monitoramento de Auditoria - DIMON |

|  |
| --- |
| Situações verificadas |
| Determinações presidenciais implementadas | xx |
| Determinações presidenciais em implementação | xx |
| Determinações presidenciais não implementadas | xx |



**(Inserir dados na planilha – RIGER NAI\_gráficos – para geração de gráficos)**

**Análise geral:**

XXXXXX

## **4.10. Estudos e análises técnicas**

|  |
| --- |
| Estudos e Análises Técnicas |
| Divisão de Estudos e Análises Técnicas - DITEC |
| Descrição | **Processo SEI** |
| xxxxxxxxx | xxxx-xxxxxxxx |
| xxxxxxxxx | xxxx-xxxxxxxx |
| xxxxxxxxx | xxxx-xxxxxxxx |
| xxxxxxxxx | xxxx-xxxxxxxx |

|  |
| --- |
| Situações verificadas |
| Estudos Planejados | xxx |
| Estudos Concluídos | xxx |
| Atos de Pessoal | xxx |
| Atos e Contratos | xxx |



**(Inserir dados na planilha – RIGER NAI\_gráficos – para geração de gráficos)**

**Análise geral:**

XXXXXXXXXX

# **5. OUTRAS REALIZAÇÕES DA AUDITORIA INTERNA**

XXXXXXXXXX

XXXXXXXXXX

XXXXXXXXXX

# **6. PLANILHAS DE INDICADORES - ESTRATÉGICOS GERENCIAIS E OPERACIONAIS**

