

Principais Auditorias

OBJETO	RELATÓRIO/ DOCUMENTO	OBJETIVO
Análise de prestação de contas do Plano de Saúde da Justiça Militar da União (PLAS/JMU).	Relatório de Auditoria nº 1/2021, Doc. SEI nº 2084351.	Emitir parecer com vistas a certificar a regularidade das contas dos meses de janeiro a dezembro do ano de 2020, verificando resultados, compreendendo os seguintes aspectos observados: a) documentação comprobatória dos atos e fatos administrativos; b) eficiência dos sistemas de controles internos administrativos e contábil; e c) cumprimento da legislação e normativos.
Análise sobre a Gestão da Justiça Militar da União no exercício de 2020.	Relatório de Auditoria nº 2/2021, Doc. SEI nº 2057107.	Atender o disposto no art. 74 da Constituição Federal, especialmente como apoio ao controle externo (inciso IV), com informações sobre as atividades, trabalhos e procedimentos realizados durante o exercício de 2020.
Certificação das Contas da Justiça Militar da União no exercício de 2020.	Certificado de Auditoria nº 1/2021, Doc. SEI nº 2114171.	Certificar a regularidade das Contas do exercício de 2020, conforme disposto no parágrafo 2º do artigo 8º da Instrução Normativa do TCU nº 84, de 22 de abril de 2020.
Análise dos fundamentos que embasaram a execução da folha de pagamento (contracheques) e as concessões aos normativos correspondentes.	Relatório de Auditoria nº 3/2021, Doc. SEI nº 2139773.	Auditar os contracheques e processos de servidores e magistrados ativos da JMU, conforme legislação pertinente, visando verificar a consistência da folha de pagamento da JMU, e acompanhar a variação de despesas entre os meses de dezembro de 2020/janeiro de 2021 e janeiro/fevereiro de 2021. Observar os possíveis fatores de risco que possam ocasionar inconsistências nos contracheques, bem como a dinâmica dos pagamentos, atentando-se para a regularidade das circunstâncias que ensejaram sua realização e os controles internos administrativos.
Verificação do exercício de comércio, gerência ou administração de sociedade privada.		Verificar se os servidores da amostra participam de gerência ou administração de sociedade privada ou se exercem comércio.
Análise de prestação de contas do Plano de Saúde da Justiça Militar da União (PLAS/JMU).	Relatório de Auditoria nº 4/2021, Doc. SEI nº 2183269.	Avaliar a regularidade das contas dos meses de janeiro a março do ano de 2021 com a aplicação de Matriz de Planejamento de Auditoria, verificando resultados e compreendendo a observação dos seguintes aspectos: a) documentação comprobatória dos atos e fatos administrativos; b) eficiência dos sistemas de controles internos administrativos e contábil; e c) cumprimento da legislação e normativos.

Principais Auditorias

OBJETO	RELATÓRIO/ DOCUMENTO	OBJETIVO
Análise da conformidade das contratações com Inexigibilidade de Licitação.	Relatório de Auditoria nº 5/2021, Doc. SEI nº 2260705.	Verificar a legalidade e a conformidade das contratações e despesas realizadas por inexigibilidade de licitação, exercícios 2019 e 2020, na Justiça Militar da União - JMU, com escopo na avaliação dos atos e fatos de gestão ocorridos no período.
Análise de prestação de contas do Plano de Saúde da Justiça Militar da União (PLAS/JMU).	Relatório de Auditoria nº 6/2021, Doc. SEI nº 2275666.	Avaliar a regularidade das contas dos meses de abril a junho do ano de 2021 com a aplicação de Matriz de Planejamento de Auditoria, verificando resultados e compreendendo a observação dos seguintes aspectos: a) documentação comprobatória dos atos e fatos administrativos; b) eficiência dos sistemas de controles internos administrativos e contábil; e c) cumprimento da legislação e normativos.
Análise das concessões e dos pagamentos dos Adicionais de Qualificação, na modalidade de ações de treinamento, nível Superior, especialização, título de mestrado e doutorado da Justiça Militar da União – JMU.	Relatório de Auditoria nº 7/2021, Doc. SEI nº 2259341.	Verificar os fundamentos que embasaram a execução da folha de pagamento (contracheques) e as concessões aos normativos, no que concerne aos Adicionais de Qualificação - AQ, na modalidade de ações de treinamento, nível superior, especialização, título de mestrado e doutorado da Justiça Militar da União, no mês de julho de 2021, bem como o pagamento dos referidos adicionais realizados na folha suplementar de dezembro de 2020.
Ação Coordenada de Auditoria em Acessibilidade Digital.	Relatório de Auditoria nº 8/2021, Doc. SEI nº 2348644.	Analisar a acessibilidade digital da Justiça Militar da União, conforme Ação Coordenada de Auditoria do Conselho Nacional de Justiça, com escopo na avaliação dos controles e dos processos de governança e de gestão, de modo a orientar os gestores quanto ao cumprimento das normas regulatórias sobre os direitos das pessoas com deficiência.
Análise de prestação de contas do Plano de Saúde da Justiça Militar da União (PLAS/JMU).	Relatório de Auditoria nº 9/2021, Doc. SEI nº 2361805.	Avaliar a regularidade das contas dos meses de julho a setembro do ano de 2021 com a aplicação de Matriz de Planejamento de Auditoria, verificando resultados e compreendendo a observação dos seguintes aspectos: a) documentação comprobatória dos atos e fatos administrativos; b) eficiência dos sistemas de controles internos administrativos e contábil; c) cumprimento da legislação e normativos; e d) cumprimento das recomendações de relatórios de auditoria anteriores.

Principais Auditorias

OBJETO	RELATÓRIO/ DOCUMENTO	OBJETIVO
Análise da situação patrimonial, financeira e orçamentária da Justiça Militar da União, refletidas nas demonstrações contábeis de 1º/1/2020 a 31/12/2020.	Relatório de Fiscalização Contábil n.º 1/2020 Doc. SEI nº 1994025.	Demonstrar a economicidade, a eficiência e a eficácia administrativas, bem como a consultoria prestada à Administração na implementação da mitigação de riscos nos registros, nos lançamentos e nos demonstrativos contábeis das Unidades Gestoras (UGs) da JMU, a partir da expedição pela SECIN, pela Coordenação de Avaliação, Acompanhamento e Orientação (COAVO) e pela Seção de Análise Contábil (SEACO) de checklists, passos a passo, roteiros, formulários, mensagens do Sistema Integrado de Administração Financeira (SIAFI), informações, Orientações Contábeis (OCs) e Orientações Contábeis Circulares (OCCs), etc.
Análise da situação patrimonial, financeira e orçamentária da Justiça Militar da União, refletidas nas demonstrações contábeis de 31/12/2021 e transações subjacentes, sendo que nas análises preliminares foram abrangidas as demonstrações até 31/10/2021.	Relatório Preliminar Financeiro Integrado de Auditoria nas Contas da Justiça Militar da União (JMU). Matriz de Achados Doc. SEI nº 2363323.	Expressar opinião sobre se as demonstrações contábeis foram elaboradas e apresentadas de acordo com as normas contábeis e o marco regulatório aplicáveis e estão livres de distorções relevantes, e sobre se as transações subjacentes às demonstrações contábeis e os atos de gestão relevantes dos responsáveis estão de acordo com as leis e regulamentos aplicáveis e com os princípios de administração pública que regem a gestão financeira responsável e a conduta dos agentes públicos, nos termos do art. 14, § 4º, incisos I e II, c/c o § 6º do art. 13, da IN-TCU nº 84/2020.
Avaliação dos processos de contratações diretas realizadas no âmbito da JMU, formalizados por meio de dispensas de licitação, durante o exercício de 2021, sob o viés da análise de conformidade dos atos administrativos em relação às normas de regência que tratam das contratações públicas.	Relatório Preliminar de Auditoria SEALC 2394118.	Avaliação da conformidade das dispensas de licitação no âmbito da Diretoria do Foro da 1ª CJM.
	Relatório Preliminar de Auditoria SEALC 2446815.	Avaliação da conformidade das dispensas de licitação no âmbito da Diretoria do Foro da 11ª CJM.
	Relatório de Auditoria 1 (2288974).	Avaliação da conformidade das dispensas de licitação no âmbito das Auditorias Militares da JMU.

OBS: Todas as atividades e recomendações estão detalhadas no Relatório Anual de Atividades de Auditoria Interna de 2021 (RAINT/2021) - <https://bit.ly/3AtTush>.