

Principais Auditorias			
OBJETO	RELATÓRIO / DOCUMENTO	OBJETIVO	SITUAÇÃO
Análise das Prestações de Contas dos meses de outubro a dezembro de 2018, conforme processos SEI: 021299/18-00.15, de 05/11/2017, 023289/18-00.15, de 03/12/2017, e 000352/19-00.15, de 08/01/2018, encaminhado à SECIN em 21/01/2018, bem como o resultado das análises das prestações dos trimestres anteriores; dos relatórios emitidos pela Diretoria de Gestão de Serviços de Saúde do PLAS/JMU (DISAU); dos demonstrativos contábeis; e estudo no Regulamento do PLAS/JMU.	Relatório de Auditoria de Gestão nº 3/2019 (SEI nº 1336877 https://bit.ly/39UIXsO)	Emitir parecer com vistas a certificar a regularidade das contas do ano de 2018, verificando resultados, compreendendo os seguintes aspectos observados: a) documentação comprobatória dos atos e fatos administrativos; b) eficiência dos sistemas de controles internos administrativo e contábil; e c) cumprimento da legislação e normativos.	Todas as recomendações foram atendidas.
Análise das Prestações de Contas dos meses de janeiro a março de 2019, conforme processos SEI: 001879/19-00.15, 004396/19-00.15 e 006504/19-00.15; dos documentos emitidos pela Diretoria de Gestão de Serviços de Saúde do PLAS/JMU (DISAU); dos demonstrativos contábeis; e estudo do Regulamento do PLAS/JMU.	Relatório de Auditoria de Gestão nº 6/2019 (SEI nº 1406931 https://bit.ly/32cRaor)	Emitir parecer com vistas a certificar a regularidade das contas dos meses de janeiro a março de 2019, verificando resultados, compreendendo os seguintes aspectos observados: a) documentação comprobatória dos atos e fatos administrativos; b) eficiência dos sistemas de controles internos administrativo e contábil; e c) cumprimento da legislação e normativos.	Todas as recomendações foram atendidas.
Análise das Prestações de Contas dos meses de abril a junho de 2019, conforme processos SEI 008956/19-00.15, 012076/19-00.15 e 014480/19-00.15, encaminhados pela Diretoria de Gestão de Serviços de Saúde do PLAS/JMU (DISAU) em 15/5/2019, 18/6/2019 e 3/8/2019, respectivamente; processos SEI 008924/19-00.15, 011195/19-00.15 e 013513/19-00.15, elaborados pela Diretoria de Orçamento e Finanças (DORFI); e estudo do Regulamento do PLAS/JMU.	Relatório de Auditoria de Gestão nº 8/2019 (SEI nº 1528283 https://bit.ly/2vQZgqA)	Emitir parecer com vistas a certificar a regularidade das contas dos meses de abril a junho de 2019, verificando resultados, compreendendo os seguintes aspectos observados: a) documentação comprobatória dos atos e fatos administrativos; b) eficiência dos sistemas de controles internos administrativo e contábil; e c) cumprimento da legislação e normativos.	Todas as recomendações foram atendidas.

<p>Análise das Prestações de Contas dos meses de julho a setembro de 2019, conforme processos SEI 015191/19-00.15, 017258/19-00.15 e 019816/19-00.15, encaminhados pela Diretoria de Gestão de Serviços de Saúde do PLAS/JMU (DISAU); processos SEI 015127/19-00.15, 017530/19-00.15 e 019875/19-00.15, elaborados pela Diretoria de Orçamento e Finanças (DORFI); e estudo do Regulamento do PLAS/JMU.</p>	<p>Relatório de Auditoria de Gestão nº 9/2019 (SEI nº 1615319 https://bit.ly/3bUGoaJ)</p>	<p>Emitir parecer com vistas a certificar a regularidade das contas dos meses de julho a setembro de 2019, verificando resultados, compreendendo os seguintes aspectos observados: a) documentação comprobatória dos atos e fatos administrativos; b) eficiência dos sistemas de controles internos administrativo e contábil; e c) cumprimento da legislação e normativos.</p>	<p>Não houve recomendação.</p>
<p>Termo de Execução Descentralizada nº 001/2012 (STM – DEC).</p>	<p>Relatório de Auditoria nº 14/2018 OBS: Concluído e assinado em 13/02/2019 (SEI nº 1221317 https://bit.ly/2vOwPcG)</p>	<p>Realizar o monitoramento e a análise das providências adotadas pela administração com vistas ao atendimento das propostas encaminhadas pelo Relatório de Auditoria de Conformidade nº 3/2017 (SEI nº 0591136 https://bit.ly/32aOQhE) e Relatório de Auditoria de Monitoramento nº 14/2017 (SEI nº 0837034 https://bit.ly/2SWzSrf), bem como analisar a Prestação de Contas do TED nº 001/2012, apresentada pelo DEC no Ofício nº 5 (SEI nº 1103112 https://bit.ly/2SWY5xy) e, também, os valores gastos pelo STM, tendo em conta a relevância do assunto e sua ligação com todos os procedimentos do Termo de Execução Descentralizada nº 001/2012 (STM – DEC).</p>	<p>As recomendações e as propostas de encaminhamento estão em atendimento.</p>

Auditoria Contábil, Financeira, Orçamentária, Patrimonial e Operacional	Documento SEI nº 1485739*	Avaliação em Governança Orçamentária e Financeira, Planejamento, Gerenciamento, Execução e Gestão Contábil, conforme diretrizes estabelecidas pelo CNJ e com o objetivo de analisar a adequação orçamentária e financeira aos requisitos estabelecidos na Legislação Federal, nas Resoluções CNJ nº 195/2014 e nº 198/2014, e em boas práticas nacionais e internacionais.	Foram apresentadas ao CNJ as respostas aos 22 questionamentos, bem como complementação dos comentários e das evidências quando necessário.
Auditoria de Gestão Documental	Documentos SEI nºs: 1656485, 1656509, 1651345 e 1650388	Avaliação da gestão documental compreendendo avaliação sobre a criação, a manutenção, a utilização e os prazos de conservação dos documentos que são gerados, e o encaminhamento final para conservação permanente ou descarte e, ainda, as rotinas para gerenciamento dos acervos de documentos administrativos e de processos judiciais, como forma de apoio à decisão, à preservação da memória institucional e à comprovação de direitos, bem como o questionário a respeito do Programa Nacional de Gestão Documental e Memória do Poder Judiciário (PRONAME).	Foram apresentadas ao CNJ as respostas aos 68 questionamentos, bem como análise de todas as respostas, comentários e evidências.

Contratações	Relatório de Auditoria nº 12/2019 (SEI nº 1340977)*	Analisar a conformidade do Pregão Eletrônico nº 1/2017, realizado pela 10ª CJM, e dos contratos derivados deste procedimento. Nada obstante, os trabalhos de auditoria foram estendidos para diversos outros contratos e unidades, visto que os apontamentos e recomendações, assim como nas auditorias anteriores sobre o assunto, visam abordar aspectos que estão relacionados aos contratos de mão de obra terceirizada de toda a JMU.	Aguarda a Conclusão dos Trabalhos. No entanto, em face da urgência da situação encontrada nas questões tributárias envolvidas nos contratos em andamento, foi emitida a Requisição de Documentos ou Informações nº 12/2019 (SEI nº 1577552 https://bit.ly/2HK4uXP), com a finalidade de informar as inconsistências relativas às retenções tributárias e, assim, permitir que a unidade realizasse imediata correção.
Auditoria de Folha de Pagamento de Pessoal	Relatório de Auditoria nº 02/2019 - Pagamento de Pessoal (SEI nº 1225612 https://bit.ly/2T5XhGO)	Na auditoria de pagamento de pessoal foram analisados 90 (noventa) contracheques dentre servidores, magistrados, militares, inativos e pensionistas da JMU, referente ao período de agosto a outubro de 2018, com o objetivo de verificar a consistência e os fundamentos que embasaram a execução da folha de pagamento. Verificou-se, ainda, a participação na administração ou gerência de empresa privada e exercício de comércio pelos servidores auditados.	Foram emitidas 11 recomendações das quais 8 foram atendidas e 3 estão em andamento.

Auditoria de Teletrabalho	Relatório de Auditoria de Conformidade de Teletrabalho nº 05/2019 (SEI nº 1295053 https://bit.ly/37LHsuf)	No tocante à auditoria de conformidade de teletrabalho, foram auditados 37 (trinta e sete) servidores que atuavam em regime de trabalho remoto na JMU, relacionados ao período de setembro de 2017 a março de 2019, com o objetivo de verificar o cumprimento das diretrizes, termos e condições estabelecidas pelos normativos que regulamentam a matéria na JMU.	Foram emitidas 69 recomendações, das quais 62 foram atendidas e 7 estão em andamento.
Auditoria de Pagamento e Concessão de Auxílio-Transporte	Relatório de Auditoria nº 10/2019 - Direitos, Vantagens e Benefícios - Auxílio-Transporte (SEI nº 1500266 https://bit.ly/2uWGfmG)	Em relação à auditoria de auxílio-transporte, foram analisados os processos dos 129 (cento e vinte e nove) servidores que receberam esse benefício no período de janeiro de 2018 a maio de 2019, a fim de avaliar o atendimento e as disposições do novo Ato Normativo nº 309/2018, que regulamenta o tema. Verificou-se, ainda, a participação na administração ou gerência de empresa privada, bem como o exercício de comércio pelos servidores auditados.	Foram emitidas 26 recomendações, das quais 4 foram atendidas e 22 estão em andamento.
Relatório de Gestão de 2018 da JMU	Relatório de Auditoria de Gestão nº 4/2019 (SEI nº 1320616 https://bit.ly/38PEsyh)	Auditoria no Relatório de Gestão de 2018 do Superior Tribunal Militar, em cumprimento à Instrução Normativa nº 63, de 1º de setembro de 2010, à Decisão Normativa TCU nº 172, de 12 de dezembro de 2018.	
<p>OBS: TODAS AS ATIVIDADES E RECOMENDAÇÕES SERÃO DETALHADAS NO RELATÓRIO ANUAL DE ATIVIDADES DE AUDITORIA INTERNA (RAINT), SENDO PEÇA INTEGRANTE DA PRESTAÇÃO DE CONTAS DE 2019.</p> <p>* DOCUMENTO CONSTANTE DE PROCESSO DE ACESSO RESTRITO E NÃO DISPONIBILIZADO.</p>			