EXECUÇÃO DO PLANO ANUAL DE AUDITORIA - PAA 2024
Dados Consolidados - CAU

Ref. PAA 2024	Ação Prevista	Execução em 2024?	Resultado	Justificativa(s) pela Não Execução	Incluída no Plano Anual de Auditoria de 2025?
1.1	Verificação do relatório de inventário de bens permanentes - exercício 2023.	SIM	Sugestão de aprovação do inventário de bens permanentes pela Presidência. As recomendações propostas pela auditoria foram atendidas.	-x-	-x-
1.2	Verificação do relatório de inventário dos bens de consumo - exercício 2023.	SIM	Sugestão de aprovação do inventário de bens de consumo pela Presidência. Não foram propostas recomendações ou emitidas orientações emitidas pela auditoria.	-x-	-x-
2.1	Concessão e pagamento de diárias e passagens aéreas.	NÃO	-x-	Alteração em normativos internos.	A atividade não foi incluída no Plano Anual de Auditoria de 2025, mas foi dado andamento ao trabalho visando sua finalização e encaminhamento à Presidência.

Ref. PAA 2024	Ação Prevista	Execução em 2024?	Resultado	Justificativa(s) pela Não Execução	Incluída no Plano Anual de Auditoria de 2025?
2.2	Monitoramento: auditoria da Conta Vinculada - 2º Ciclo.	SIM	Todas as recomendações propostas pela auditoria foram atendidas.	-x-	-x-
3.1	Monitoramento: auditoria de contratações de soluções de Tecnologia da Informação - junho/2015 a junho/2016.	SIM	Todas as recomendações propostas pela auditoria foram atendidas.	-x-	-x-
3.2	Monitoramento: auditoria de contratações de soluções de Tecnologia da Informação e Comunicação.	Parcialmente	-x-	Execução suspensa para atendimento de atividades obrigatórias. (Auditoria de Contas de 2024 e elaboração do PAA/2025)	SIM A atividade encontra-se em andamento.
4.1	Monitoramento: auditoria integrada processo de gestão de suprimentos de materiais eleitorais - 1º Ciclo.	NÃO	-x-	Divergência de posicionamento entre as áreas envolvidas. O relatório foi entregue em **30/4/2025**.	NÃO (planejamento futuro)
5.1	Pagamento de serviço extraordinário – 2018.	NÃO	-x-	Execução suspensa para atendimento de atividades obrigatórias. (Análise e emissão de parecer sobre os atos de pessoal e as atividades à	A atividade não foi incluída no Plano Anual de Auditoria de 2025, mas foi dado andamento ao trabalho visando sua finalização e encaminhamento à Presidência.

Ref. PAA 2024	Ação Prevista	Execução em 2024?	Resultado	Justificativa(s) pela Não Execução	Incluída no Plano Anual de Auditoria de 2025?
				Auditoria de Contas de 2024)	
5.2	Auditoria sobre a concessão e pagamento de adicional de insalubridade.	SIM	Não houve propostas de recomendação pela auditoria.	-x-	-x-
5.3	Exame dos atos cadastrados no Sistema de Atos de Pessoal, com emissão de parecer sobre a sua legalidade.	SIM	A Seção de Auditoria de Pessoal/CAU emitiu parecer em **58 processos** de admissão de pessoal, de concessão de aposentadorias e pensões.	-x-	-x-
5.4	Monitoramento: auditoria de folhas de pagamento – 8º Ciclo.	SIM	Das **6** recomendações propostas pela auditoria à Secretaria de Gestão de Pessoas, **4** foram consideradas cumpridas. As **2** recomendações que permaneceram em cumprimento dizem respeito à melhoria de controles internos: - inserção tempestiva de dados relativos à substituição no Sistema	-x-	-x-

Ref. PAA 2024	Ação Prevista	Execução em 2024?	Resultado	Justificativa(s) pela Não Execução	Incluída no Plano Anual de Auditoria de 2025?
			de Gestão de Recursos Humanos; - manifestação do Juiz Eleitoral quanto ao deferimento ou indeferimento de pedidos dos Chefes de Cartório em requerimentos de abono de falta.		
5.5	Monitoramento: planos de ação da auditoria de prestação de assistência médico-odontológica TRE-MG - 11º Ciclo	NÃO	-x-	Os resultados foram apresentados à Presidência em **10/1/2025**. Constatou-se que não houve alteração do status de cumprimento das determinações em relação ao 10º ciclo. Das **28** recomendações propostas pela auditoria interna, **17** (61%) foram consideradas cumpridas e **11** (39%) em cumprimento.	SIM
5.6	Monitoramento: auditoria de indenização de transporte oficiais de justiça e fiscais *ad hoc.*	NÃO	-x-	Execução suspensa para atendimento de atividades obrigatórias.	SIM

Ref. PAA 2024	Ação Prevista	Execução em 2024?	Resultado	Justificativa(s) pela Não Execução	Incluída no Plano Anual de Auditoria de 2025?
				(Análise e emissão de parecer sobre os atos de pessoal e as atividades à Auditoria de Contas de 2024)	
6.1	Concessão e pagamento de adicional de qualificação – 2022.	NÃO	-x-	Execução suspensa para atendimento de atividades obrigatórias. (Análise e emissão de parecer sobre os atos de pessoal e as atividades à Auditoria de Contas de 2024)	A atividade não foi incluída no Plano Anual de Auditoria de 2025, mas foi dado andamento ao trabalho visando sua finalização e encaminhamento à Presidência.
7.1	Monitoramento: auditoria de governança institucional - 1º Ciclo.	NÃO	-x-	Os resultados foram apresentados à Presidência em **17/3/2025**. O atraso ocorreu devido à priorização da execução do monitoramento da auditoria sobre estrutura de controle interno do Tribunal e a construção do SigAud Das **3** recomendações propostas pela auditoria, **2** foram consideradas em cumprimento:	SIM

Ref. PAA 2024	Ação Prevista	Execução em 2024?	Resultado	Justificativa(s) pela Não Execução	Incluída no Plano Anual de Auditoria de 2025?
				✓ **1** pela Secretaria de Gestão de Pessoas: a) instituição de sistema de avaliação de desempenho para membros da Administração Executiva; b) implementação de processo de seleção para a ocupação de funções e de cargos de natureza gerencial; c) definição de mandatos para os gestores que exercem função associada a decisões críticas de negócio. ✓ **1** pelo Comitê de Integridade: Instituir política de prevenção de conflito de interesses das normas que regulam a matéria. A recomendação proposta à Escola Judiciária	

Ref. PAA 2024	Ação Prevista	Execução em 2024?	Resultado	Justificativa(s) pela Não Execução	Incluída no Plano Anual de Auditoria de 2025?
				Eleitoral foi considerada não cumprida: Assegurar que as necessidades de capacitação e de desenvolvimento identificadas na avaliação de desempenho sejam consideradas e priorizadas no planejamento anual de capacitação dos membros da Administração Executiva.	
8.1	Monitoramento: auditoria da contratação do plano de saúde dos servidores do TRE-MG.	NÃO	-x-	Lapso na tramitação do processo.	A atividade não foi incluída no Plano Anual de Auditoria de 2025, mas foi dado andamento ao trabalho visando sua finalização e encaminhamento à Presidência.
9.1	Monitoramento: auditoria da política de acessibilidade no âmbito do TRE-MG	SIM	A conclusão do monitoramento foi autorizada pela Presidência, em 9/10/2024, tendo em vista que, das **30** recomendações propostas pela auditoria, **21** foram consideradas cumpridas	-x-	-x-

Ref. PAA 2024	Ação Prevista	Execução em 2024?	Resultado	Justificativa(s) pela Não Execução	Incluída no Plano Anual de Auditoria de 2025?
			(70%) e **5** perderam o objeto (17%). Em relação às **4** recomendações consideradas em cumprimento (13%), foi sugerida a realização de nova avaliação da política de acessibilidade do TRE-MG em trabalho a ser inserido no planejamento futuro de atividades de auditoria.		
10.1	Monitoramento: auditoria do ambiente seguro do TRE-MG (sala cofre) – 1º Ciclo	SIM	Das **16** recomendações propostas: **12** (75%) foram consideradas cumpridas; **2** recomendações (12,5%) foram consideradas em cumprimento pela Secretaria de Gestão de Serviços e pela Secretaria de Tecnologia da Informação e dizem respeito à necessidade de cópia de segurança (backup) de *logs* de computador e de imagens registradas pelo	-x-	-x-

Ref. PAA 2024	Ação Prevista	Execução em 2024?	Resultado	Justificativa(s) pela Não Execução	Incluída no Plano Anual de Auditoria de 2025?
			sistema de circuito fechado de televisão; **2** (12,5%) recomendações foram consideradas não cumpridas pela Secretaria de Gestão de Serviços e pela Secretaria de Tecnologia da Informação, e tratam da definição e da formalização de competências dos fiscais, e das respectivas Secretarias, quanto à manutenção em Ambiente Seguro, bem como da conferência entre a planilha da empresa e a previsão contratual acerca da periodicidade das manutenções.		
11.1	Avaliação da gestão de projetos do TRE-MG.	NÃO	-x-	Execução suspensa para realização do monitoramento da auditoria sobre a estrutura de controle interno e para desenvolvimento do novo *site* de gerenciamento da auditoria interna (SigAud), em virtude da desativação do servidor	SIM

Ref. PAA 2024	Ação Prevista	Execução em 2024?	Resultado	Justificativa(s) pela Não Execução	Incluída no Plano Anual de Auditoria de 2025?
				Sharepoint 2013 *on-premises* pela Secretaria de Tecnologia da Informação. Este trabalho também envolveu a migração dos dados do antigo site (Pla/CAU) para o SigAud.	
11.2	Monitoramento: auditoria de indicadores do planejamento estratégico do TRE-MG - 1º Ciclo.	NÃO	-x-	Execução foi suspensa para: a) realização da auditoria integrada (TSE) sobre governança e gestão de aquisições; b) realização do monitoramento da auditoria sobre a estrutura de controle interno; c) desenvolvimento do novo site de gerenciamento da auditoria interna (SigAud), em virtude da desativação do servidor Sharepoint 2013 *on-premises* pela STI. Este trabalho também envolveu a migração dos	SIM

Ref. PAA 2024	Ação Prevista	Execução em 2024?	Resultado	Justificativa(s) pela Não Execução	Incluída no Plano Anual de Auditoria de 2025?
				dados do antigo *site* (Pla/CAU) para o SigAud.	
12.1	Análise do Relatório de Gestão Fiscal – 3º Quadrimestre de 2023.	SIM	Não foram propostas recomendações ou emitidas orientações pela auditoria.	-x-	-x-
12.2	Análise do Relatório de Gestão Fiscal – 1º e 2º Quadrimestres de 2024 – Pessoal.	SIM	Não foram propostas recomendações ou emitidas orientações pela auditoria.	-x-	-x-
13.1	Avaliação do processo de atualização dos produtos e componentes de *software*.	NÃO SE APLICA	O cancelamento deste trabalho foi autorizado pela Presidência, em 13/11/2024.	-x-	-x-
13.2	Monitoramento: planos de ação da auditoria do sistema de gestão da segurança de informação do TRE-MG - 10º Ciclo.	SIM	A conclusão deste monitoramento foi autorizada pela Presidência, em 19/12/2024. Foi sugerida a realização de novo trabalho de avaliação, tendo em vista que, das **24** recomendações propostas pela auditoria, **19** foram consideradas cumpridas (79%), **1** foi substituída (4%) e **4** foram	-x-	-x-

Ref. PAA 2024	Ação Prevista	Execução em 2024?	Resultado	Justificativa(s) pela Não Execução	Incluída no Plano Anual de Auditoria de 2025?
			consideradas em cumprimento (17%). Ponderou-se sobre o tempo decorrido do início da auditoria, em 2017; sobre os 10 ciclos de monitoramento já executados; sobre a significativa mudança na normatização aplicável ao tema de segurança da informação no período, bem como o cenário externo. Destacou-se que as unidades envolvidas no trabalho "alcançaram expressiva familiaridade e conhecimento" sobre o tema, devido "às ações de capacitação realizadas, às certificações conquistadas e à experiência prática adquirida".		
14.1	Auditoria e Certificação Anual das Contas – Exercício 2023 (conclusão).	SIM	Foram detectadas distorções relevantes de valores, de classificação e/ou apresentação nas demonstrações contábeis	-x-	-x-

Ref. PAA 2024	Ação Prevista	Execução em 2024?	Resultado	Justificativa(s) pela Não Execução	Incluída no Plano Anual de Auditoria de 2025?
			do Tribunal, o que levou a emissão de opinião com ressalvas pela auditoria interna. Não foram detectados desvios de conformidade significativos nas operações, atos de gestão ou transações subjacentes, o que levou à opinião sem ressalvas sobre a conformidade com leis e regulamentos aplicáveis. Foram avaliadas deficiências de controles internos não significativas. Foi realizado o monitoramento[1] das determinações da Presidência referentes ao exercício de 2022 para avaliar a implementação das ações. Foram propostas recomendações: a) para correção de distorções relevantes		

[1] Quando da elaboração do relatório de auditoria das contas de 2023.

Ref. PAA 2024	Ação Prevista	Execução em 2024?	Resultado	Justificativa(s) pela Não Execução	Incluída no Plano Anual de Auditoria de 2025?
			sobre a posição patrimonial e financeira; b) sobre o processo de elaboração das demonstrações contábeis; c) para o aprimoramento dos controles internos de conformidade dos atos de gestão financeira e orçamentária e dos registros contábeis.		
14.2	Avaliação sobre o acesso às informações no âmbito do TRE-MG.	NÃO	-x-	Alterações ocorridas em normativos internos e na estrutura orgânica do Tribunal.	SIM
14.3	Auditoria e Certificação Anual das Contas – Exercício 2024.	SIM parcialmente	Trabalho foi concluído em abril/2025 e constará do RAINT 2025.	-x-	-x-
14.4	Monitoramento: auditoria da estrutura de controles internos da Secretaria do Tribunal.	NÃO	-x-	O relatório foi entregue em **5/2/2025.** O prazo para execução previsto no PAA 2024 era incompatível com a dimensão do trabalho a	SIM

Ref. PAA 2024	Ação Prevista	Execução em 2024?	Resultado	Justificativa(s) pela Não Execução	Incluída no Plano Anual de Auditoria de 2025?
				ser realizado, tendo em vista: a) grande volume de determinações a serem monitoradas (30); b) inexistência de plano de ação para dar cumprimento às determinações; c) complexidade de avaliação do cumprimento de algumas determinações.	
15.1	Auditoria integrada sobre Governança e Gestão das Aquisições (TSE).	SIM	Foram propostas recomendações ao Comitê de Aquisições do Tribunal para: a) institucionalizar o processo de compras compartilhadas; b) estabelecer indicadores sobre compras compartilhadas; c) acompanhar o planejamento e a execução do projeto Aquisições em Dia;	-x-	-x-

Ref. PAA 2024	Ação Prevista	Execução em 2024?	Resultado	Justificativa(s) pela Não Execução	Incluída no Plano Anual de Auditoria de 2025?
			d) promover o processo de gestão de riscos das aquisições; e) solicitar e supervisionar a revisão da matriz de gestão de riscos do processo de aquisições; f) avaliar e indicar as potenciais compras compartilhadas a serem efetivadas, no exercício, nos Planos Anuais de Aquisições; g) inserir, no processo de elaboração dos Planos Anuais de Aquisição, a etapa e atividades necessárias para que cada uma das aquisições demandadas seja analisada quanto ao impacto, efetivo ou potencial, nos objetivos e indicadores do Plano de Logística Sustentável do Tribunal que estiver em vigor;		

Ref. PAA 2024	Ação Prevista	Execução em 2024?	Resultado	Justificativa(s) pela Não Execução	Incluída no Plano Anual de Auditoria de 2025?
			h) informar, nos Planos Anuais de Aquisições futuros, o resultado da avaliação do impacto de cada uma das aquisições nos objetivos e indicadores do Plano de Logística Sustentável (PLS) que estiver em vigor.		
16.1	Auditoria Coordenada pelo CNJ - Política Contra Assédio e Discriminação.	SIM	Foram encaminhadas ao CNJ as respostas ao questionário enviado por aquele órgão e apresentados os achados de auditoria para os setores do TRE-MG.	-x-	A elaboração do Relatório Conclusivo encontra-se em andamento.
16.2	Auditoria Coordenada pelo CNJ - Política de Incentivo à Participação Feminina.	SIM	Em 2024, foram encaminhadas ao CNJ as respostas ao questionário enviado por aquele órgão, não tendo sido apresentados ainda os achados de auditoria para os setores do TRE-MG.	-x-	SIM