



**ESTADO DO CEARÁ
PODER JUDICIÁRIO
TRIBUNAL DE JUSTIÇA
Auditoria Administrativa de Controle Interno**

Adendo ao Plano Anual das Atividades de Auditoria - 2017

A Auditoria Administrativa de Controle Interno, com a devida autorização do excelentíssimo Desembargador Francisco Gladysson Pontes, Presidente do Tribunal de Justiça do Estado do Ceará, altera o *item 4.4. Atividades Planejadas* e os Anexos I, II e IV do Plano Anual das Atividades de Auditoria – 2017, que passará a vigor com as seguintes disposições:

(...)

37. Para o exercício de 2017, foram selecionados os objetos relacionados a seguir:

Processos Operacionais

- FERMOJU-Recursos diretamente arrecadados – Fonte 70;
- Folha de Pagamento (Despesa de Pessoal);
- Gerenciamento de Frota de Veículos;
- Despesa Exercício Anterior – DEA – Custeio;
- FERMOJU - Recursos arrecadados da venda de selos;
- Passagens aéreas e diárias (civil/militar).

Contratos

- Criart Serviços de Terceirização de Mão de Obra Ltda.;
- Softplan – Planejamento e Sistemas Ltda.;
- Cia. Energética do Ceará – COELCE;

Tecnologia da Informação (sistemas)

- Gestão de Processos Judiciais de 2ª Instância;
- Sistema para Progressão por Desempenho (Servidores).

Serviços de Engenharia

- Reforma da Sala de Provas Bélicas do Fórum Clóvis Beviláqua (Berma Engenharia e Comércio Ltda.) – CT 015/2016.

- Reforma parcial do prédio do Fórum da Comarca de São Gonçalo do Amarante (Curva Construtora e Serviços Ltda.) – CT 015/2014.

Atividades Sistemáticas

I) Suprimento de Fundos (por amostragem):

- a) avaliar a consistência e confiabilidade dos procedimentos;
- b) examinar a observância das políticas, normas e procedimentos definidos;
- c) emitir relatório sobre a regularidade da aplicação dos recursos.

II) Execução Orçamentária:

- a) avaliar o cumprimento dos objetivos, prioridades e metas estabelecidos;
- b) acompanhar o ingresso das receitas e monitorar a realização das despesas;
- c) examinar a inscrição e pagamento de Restos a Pagar;
- d) acompanhar as alterações orçamentárias;
- e) emitir relatório sobre a execução orçamentária.

III) Gestão Fiscal:

- a) acompanhar o ingresso das receitas e monitorar a realização das despesas;
- b) acompanhar o cumprimento dos limites da Lei de Responsabilidade Fiscal;
- c) monitorar o cumprimento dos prazos de apresentação e publicação.

IV) Tomada e Prestação de Contas Anual

- a) analisar a conformidade das contas com os dispositivos legais aplicáveis;
- b) emitir Relatório de Auditoria integrante do processo de Prestação de Contas;
- c) certificar a Prestação de Contas para apresentação ao Órgão Julgador;
- d) monitorar o cumprimento dos prazos para apresentação.

V) Outras atividades:

- a) participação nas reuniões da elaboração do Sistema de Auditoria – Sisaud;
- b) emissão de Parecer (Resolução CNJ 114/2010);
- c) outras atividades inerentes aos trabalhos de auditoria.

Fortaleza, 9 de agosto de 2017.

Lídia Maria Mendes dos Santos
Auditora

Carlos André Melo Pontes
Auditor

Leonel Gois Lima Oliveira
Auditor-chefe



ESTADO DO CEARÁ
PODER JUDICIÁRIO - TRIBUNAL DE JUSTIÇA
Auditoria Administrativa de Controle Interno

ANEXO I - MATRIZ DE RISCO
Processos

Universo	VALORES EMPENHADOS-2016 (R\$)				Fatores de Risco					Pontuação	Risco Relativo	Dias / Atividade	Dias Acumulados
	TJ	FERMOJU	FUNSEG	TOTAL	Lapso temporal de Auditoria	Relevância	Materialidade	Complexidade	Controle Interno				
					5	4	3	2	1				
FERMOJU-Recursos diretam. arrecadados - Fonte 70		71.740.654,83		71.740.654,83	1	4	4	4	3	44	73	45	45
Folha de Pagamento (Despesa de Pessoal)	634.830.546,85			634.830.546,85	1	4	4	4	3	44	73	60	105
Gerenciamento de Frota de Veículos		941.091,36		941.091,36	4	3	1	3	3	44	73	30	135
Despesa Exercício Anterior – DEA – Custeio	3.267.304,13	20.324.598,76		23.591.902,89	2	3	4	4	2	44	73	45	180
FERMOJU - Recursos Arrecad. da Venda de Selos		24.333.735,81		24.333.735,81	2	3	4	3	3	43	72	45	225
Passagens aéreas e diárias (civil/militar)	2.162.627,13	801.642,94		2.964.270,07	4	2	2	3	3	43	72	45	270
Indenizações/restituições	16.794.896,74			16.794.896,74	4	1	4	2	3	43	72	45	315
Despesa Exercício Anterior – DEA – Pessoal	14.335.323,38			14.335.323,38	2	3	4	3	2	42	70	45	360
Auxílio Alimentação - RPPS	21.811.500,26			21.811.500,26	3	2	4	2	2	41	68	30	390
Serviços de telecomunicações	1.711.708,09			1.711.708,09	4	2	1	3	3	40	67	45	435
Patrimônio Imóveis	146.092.785,52	277.741,12		146.370.526,64	2	3	3	3	3	40	67	30	465
Pensões exclusive de RGPS	3.519.176,38			3.519.176,38	4	2	2	2	2	40	67	60	525
Locação de veículos		1.836.302,00		1.836.302,00	3	4	1	2	2	40	67	30	555
Locação de mão de obra	13.187.668,10	21.452.086,83		34.639.754,93	1	4	4	2	2	39	65	30	585
Compensação aos Registradores Civis		17.947.208,05		17.947.208,05	1	3	4	3	3	38	63	30	615
Material de Consumo		2.230.223,84	6.630,80	2.236.854,64	3	3	1	3	2	38	63	45	660
Água	778.857,71			778.857,71	4	2	1	2	2	37	62	30	690
Manutenção e Guarda de Documentos	35.157,78			35.157,78	4	2	1	2	1	36	60	30	720
Energia elétrica	3.707.310,95	1.980.250,26		5.687.561,21	1	3	4	2	2	35	58	30	750
Vale-Transporte		97.353,00		97.353,00	4	2	1	1	2	35	58	30	780
Locação de Máquinas e Equipamentos		300.354,94		300.354,94	2	4	1	2	2	35	58	30	810
Equipamentos e Material Permanente		655.513,54	1.795.540,40	2.451.053,94	2	3	1	3	2	33	55	30	840
Serviços de Comunicação em geral		4.024.615,67		4.024.615,67	1	3	3	2	2	32	53	30	870
Obrigações Patronais (INSS)	5.198.433,28			5.198.433,28	1	2	4	2	2	31	52	45	915
Estagiários/monitores	6.221.186,03			6.221.186,03	1	2	4	2	2	31	52	30	945
Gestão da Esmec	39.874,29	32.385,59		72.259,88	1	3	1	3	3	29	48	30	975
Contribuição ao FUNAPREV	103.642.687,74			103.642.687,74	1	1	4	3	2	29	48	45	1020
Ressarcimento de Despesas com pessoal requisitado	1.152.361,62			1.152.361,62	1	3	1	3	2	28	47	45	1065



ESTADO DO CEARÁ
PODER JUDICIÁRIO - TRIBUNAL DE JUSTIÇA
Auditoria Administrativa de Controle Interno

ANEXO II - MATRIZ DE RISCO
Contratos

Contrato	Credor	Total Contrato (R\$)	Descrição	Fatores de Risco					Pontuação	Risco Relativo	Dias / Atividade	Dias Acumulados
				Materialidade	Relevância	Complexidade	Lapso Temporal de Auditoria	Nº Aditivos				
				5	4	3	2	1				
				Valor Descritivo								
CT-013/2016	CRIART SERVIÇOS DE TERCEIRIZAÇÃO DE MÃO-DE-OBRA LTDA.	8.099.817,60	Serviço	4	4	3	4	2	55	92	30	30
CT-021/2016	SOFTPLAN - PLANEJAMENTO E SISTEMAS LTDA.	11.332.588,80	Serviço	4	3	3	4	0	49	82	45	75
CT-025/2012	CIA ENERGETICA DO CEARA – COELCE	3.838.143,12	Serviço	3	4	4	1	2	47	78	45	120
CT-036/2012	CPM BRAXIS S.A.	2.089.762,50	Serviço	1	3	4	4	10	47	78	45	165
CT-010/2016	EMPRESA OI MÓVEL S/A.	3.268.780,32	Serviço	2	4	4	4	0	46	77	45	210
CT-007/2012	CAGECE - COMPANHIA DE AGUA E ESGOTO DO ESTADO DE CEARA	994.279,88	Serviço	1	4	4	4	4	45	75	30	240
CT-010/2015	VM LOCADORA DE VEICULOS AUTOMOTORES LTDA.	2.641.920,00	Serviço	2	4	3	4	1	44	73	30	270
CT-007/2015	CTIS TECNOLOGIA S/A	3.643.175,28	Serviço	2	3	4	4	2	44	73	30	300
CT-027/2011	CRIART SERVIÇOS DE TERCEIRIZAÇÃO DE MÃO-DE-OBRA LTDA.	3.737.522,76	Serviço	2	3	2	3	10	44	73	30	330
CT-022/2015	LANLINK INFORMÁTICA LTDA.	2.611.820,00	Serviço	2	4	3	4	0	43	72	30	360
CT-014/2015	BANCO DO BRASIL S.A.	21.000.000,00	Serviço	4	3	3	1	0	43	72	30	390
CT-005/2015	EMPRESA BRASILEIRA DE CORREIOS E TELÉGRAFOS.	4.568.442,36	Serviço	3	4	2	1	3	42	70	30	420
CT-043/2014	INTERSEPT LTDA.	20.811.132,96	Serviço	4	3	2	2	0	42	70	30	450
CT-042/2014	CRIART SERVIÇOS DE TERCEIRIZAÇÃO DE MÃO-DE-OBRA LTDA	15.992.683,68	Serviço	4	3	2	1	0	40	67	30	480
CT-041/2011	COINTEL CONSTRUÇÕES E SERVIÇOS E INSTALAÇÕES LTDA.	1.764.567,98	Serviço	1	3	3	4	6	40	67	30	510
CT-016/2013	EMPRESA DE TECNOLOGIA DA INFORMACAO DO CEARA - ETICE	1.682.188,80	Serviço	1	3	3	4	3	37	62	30	540
CT-042/2013	GELAR REFRIGERACAO COMERCIAL LTDA.	2.606.432,83	Serviço	2	3	3	3	0	37	62	30	570
CT-017/2011	ASSOCIAÇÃO DOS PAIS E AMIGOS DO DEFICIENTE AUDITIVO – APADA.	1.257.847,56	Serviço	1	2	2	4	10	37	62	30	600
CT-033/2013	CRIART SERVIÇOS DE TERCEIRIZAÇÃO DE MÃO-DE-OBRA LTDA.	1.449.718,56	Serviço	1	3	3	3	5	37	62	30	630
CT-004/2015	LANLINK INFORMATICA LTDA	19.574.984,00	Serviço	1	3	4	1	5	36	60	30	660
CT-039/2014	COINTEL CONSTRUÇÕES E SERVIÇOS E INSTALAÇÕES LTDA.	1.296.865,64	Serviço	1	3	3	4	1	35	58	30	690
CT-005/2016	CRIART SERVIÇOS DE TERCEIRIZAÇÃO DE MÃO-DE-OBRA LTDA.	818.384,16	Serviço	1	3	3	4	1	35	58	30	720
CT-004/2016	TECNOLACH INDUSTRIAL LTDA.	1.688.001,00	Aquisição	1	3	3	4	0	34	57	30	750
CT-020/2013	LANLINK INFORMATICA LTDA	724.763,12	Aquisição	1	3	3	4	0	34	57	30	780
CT-048/2013	MCR SISTEMAS E CONSULTORIA LTDA.	1.266.700,00	Aquisição	1	3	3	4	0	34	57	30	810
CT-048/2014	CRIART SERVIÇOS DE TERCEIRIZAÇÃO DE MÃO-DE-OBRA LTDA.	711.894,72	Serviço	1	3	3	4	0	34	57	30	840
ARP-012/2016	RR DONNELLEY EDITORA E GRÁFICA LTDA.	420.000,00	Aquisição	1	3	3	4	0	34	57	30	870
ARP Nº 03/2016	MELHOR PROPOSTA COMÉRCIO E REPRESENTAÇÃO LTDA.	373.188,85	Aquisição	1	3	3	4	0	34	57	30	900
CT-018/2014	ALBERFLEX INDUSTRIA DE MOVEIS LTDA.	4.996.560,00	Aquisição	3	2	2	2	1	34	57	30	930



ESTADO DO CEARÁ
PODER JUDICIÁRIO - TRIBUNAL DE JUSTIÇA
Auditoria Administrativa de Controle Interno

ANEXO II - MATRIZ DE RISCO
Contratos

Contrato	Credor	Total Contrato (R\$)	Descrição	Fatores de Risco					Pontuação	Risco Relativo	Dias / Atividade	Dias Acumulados
				Materialidade	Relevância	Complexidade	Lapso Temporal de Auditoria	Nº Aditivos				
				5	4	3	2	1				
				Valor Descritivo								
CT-011/2016	IBM BRASIL – INDÚSTRIA, MÁQUINAS E SERVIÇOS LTDA.	503.588,64	Serviço	1	3	3	4	0	34	57	30	960
ARP-013/2015	VALID SOLUÇÕES E SERVIÇOS DE SEGURANÇA EM MEIOS DE PAGAMENTO E IDENTIFICAÇÃO S/A.	440.960,00	Aquisição	1	3	3	4	0	34	57	30	990
ARP-033/2016	RTA – REDE DE TECNOLOGIA AVANÇADA LTDA.	480.000,00	Aquisição	1	3	3	4	0	34	57	30	1020
CT-023/2012	TECNOLACH INDUSTRIAL LTDA.	48.000,00	Aquisição	1	3	3	4	0	34	57	30	1050
CT-037/2014	EMPRESA BRASILEIRA DE TECNOLOGIA E ADMINISTRAÇÃO DE CONVÊNIOS HOM LTDA. - EMBRATEC GOOD CARD.	1.566.656,65	Serviço	1	3	3	3	1	33	55	30	1080
CT-012/2015	BERMA ENGENHARIA E COMÉRCIO LTDA.	1.949.536,88	Serviço	1	4	3	1	1	33	55	30	1110
CT-029/2013	EGEL - LOCAÇÃO DE VEÍCULOS LTDA.	1.003.292,64	Serviço	1	3	2	4	2	33	55	30	1140
CT-056/2012	CRIART SERVIÇOS DE TERCEIRIZAÇÃO DE MÃO-DE-OBRA LTDA.	966.756,36	Serviço	1	3	3	3	0	32	53	30	1170
CT-008/2016	PRIMARE ENGENHARIA LTDA.	692.390,77	Serviço	1	3	2	4	1	32	53	30	1200
CT-056/2013	D&L SERVIÇOS DE APOIO ADMINISTRATIVO LTDA.	909.303,12	Serviço	1	3	2	4	0	31	52	30	1230
CT-014/2013	STUDIO F3 LTDA ME.	312.776,40	Serviço	1	2	2	4	4	31	52	30	1260
CT-044/2014	D&L SERVIÇOS DE APOIO ADMINISTRATIVO LTDA. - EPP	1.404.810,96	Serviço	1	3	2	4	0	31	52	30	1290
ARP Nº 011/2016	DISTRIFORT – DISTRIBUIDORA DE PRODUTOS ALIMENTÍCIOS & EQUIPAMENTOS LTDA-ME.	252.184,50	Aquisição	1	3	2	4	0	31	52	30	1320
CT-002/2012	GIBBOR BRASIL PUBLICIDADE E PROPAGANDA LTDA.	130.000,00	Serviço	1	2	2	4	4	31	52	30	1350
ARP Nº 05/2016	MELHOR PROPOSTA COMÉRCIO E REPRESENTAÇÃO LTDA.	33.305,60	Aquisição	1	3	2	4	0	31	52	30	1380
ARP Nº 04/2016	MELHOR PROPOSTA COMÉRCIO E REPRESENTAÇÃO LTDA.	150.560,65	Aquisição	1	3	2	4	0	31	52	30	1410
CT-017/2012	R P S MANUTENÇÃO EM MÁQUINAS GRÁFICAS LTDA.	43.181,64	Serviço	1	2	2	4	4	31	52	30	1440
ARP Nº 01/2016	DISTRIFORT – DISTRIBUIDORA DE PRODUTOS ALIMENTÍCIOS & EQUIPAMENTOS LTDA.	83.159,50	Aquisição	1	3	2	4	0	31	52	30	1470
CT-039/2011	BANCO DO NORDESTE DO BRASIL S. A.	,00	Serviço	1	2	2	4	2	29	48	30	1500
CT Nº 013/2015	TELEMAR NORTE LESTE S/A.	97.259,28	Serviço	1	2	2	4	2	29	48	30	1530
CT-025/2013	STUDIO F3 LTDA ME.	104.999,80	Serviço	1	2	2	4	2	29	48	30	1560
CT-011/2015	ACECO TI S/A.	391.244,20	Serviço	1	2	2	4	1	28	47	30	1590
CT-020/2014	VECTRA CONSULTORIA E SERVIÇOS LTDA.	2.188.465,44	Serviço	1	2	2	4	1	28	47	30	1620
CT-040/2013	GL ELETRO-ELETRÔNICOS LTDA.	820.367,60	Aquisição	1	2	2	4	1	28	47	30	1650
CT-006/2015	ORACLE DO BRASIL SISTEMAS LTDA.	685.009,51	Serviço	1	2	2	4	1	28	47	30	1680
CT-001/2012	EDITORA VERDES MARES LTDA - DIARIO DO NORDESTE	80.000,00	Serviço	1	2	1	4	4	28	47	30	1710
CT-008/2015	ÍCONE ELEVADORES LTDA. EPP	224.825,39	Serviço	1	2	2	4	1	28	47	30	1740
CT-007/2016	TRANSÁGUA TRANSPORTES DE ÁGUA LTDA.	293.500,00	Serviço	1	2	2	4	0	27	45	30	1770
CT-047/2011	DELL COMPUTADORS DO BRASIL LTDA.	254.197,00	Aquisição	1	2	2	4	0	27	45	30	1800



ESTADO DO CEARÁ
PODER JUDICIÁRIO - TRIBUNAL DE JUSTIÇA
Auditoria Administrativa de Controle Interno

ANEXO IV - MATRIZ DE RISCO
Serviços de Engenharia

		Fatores de Risco					Pontuação	Risco Relativo	Dias / Atividade	Dias Acumulados
		Lapso temporal de Auditoria	Relevância	Materialidade	Complexidade	Controle Interno				
		5	4	3	2	1				
Universo	Valor (R\$)	Valor Descritivo								
Reforma da Sala de Provas Bélicas do Fórum Clóvis Beviláqua (Berma Engenharia e Comércio Ltda.) – CT 015/2016.	241.397,70	4	3	1	3	2	43	72	45	45
Reforma parcial do prédio do Fórum da Comarca de São Gonçalo do Amarante (Curva Construtora e Serviços Ltda.) – CT 015/2014.	35.053,51	4	3	1	2	2	41	68	45	90
Reforma parcial do Fórum da Comarca de Sobral-CE: recuperação estrutural da fachada (CM. Menezes Engenharia Ltda. ME.) – CT 03/2016.	283.233,41	4	2	1	3	2	39	65	45	135
Ampliação da caixa do elevador do Fórum Clóvis Beviláqua (CM. Menezes Engenharia Ltda. ME.) - CT 017/2016.	29.444,48	4	2	1	2	2	37	62	45	180
Perfuração de poço tubular profundo, incluindo locação, estudos hidrogeológicos e geofísicos, no terreno do Fórum da Comarca de Canindé (Uzimetal Indústria Construção Comércio e Locação Ltda.) – CT 007/2014.	21.900,00	4	2	1	2	2	37	62	45	225
Construção do novo Fórum da Comarca de Itapipoca (C. Menezes Engenharia Ltda.) – CT 035/2014	3.600.242,88	1	3	2	3	2	31	52	45	270
Reforma parcial e ampliação do prédio da Corregedoria Geral da Justiça (Metas Construções e Serviços Eireli.) – CT 040/2014	1.532.695,41	1	3	1	4	2	30	50	30	300
Reforma geral com ampliação do prédio do Juizado Especial Cível e Criminal da Comarca de Aracati (Curva Construtora e Serviços Ltda.) - CT 017/2014	437.909,67	1	3	1	3	2	28	47	45	345
Complementação da reforma do Auditório Dom Aloísio Lorscheider - Palácio da Justiça, sede do Tribunal de Justiça do Estado do Ceará (Coinstel Construções e Serviços e Instalações Ltda.) – CT 005/2014.	123.064,01	1	3	1	3	2	28	47	45	390
Complementação da reforma do Fórum da Comarca de Horizonte (JT Construção e Consultoria Ltda.) – CT 025/2014.	689.142,72	1	3	1	3	2	28	47	45	435
Recuperação e pintura da fachada do antigo Palácio da Justiça (F.A. Magalhães Construções Ltda.) – CT 036/2014, incluindo a avaliação dos Controles Internos Administrativos do Departamento de Engenharia e Arquitetura.	100.000,00	1	2	1	2	2	22	37	45	480