



# **TJCE**

Tribunal de Justiça  
do Estado do Ceará

**Secretaria de Auditoria Interna**

## **RELATÓRIO DE RESULTADOS DE INSPEÇÕES, AUDITORIAS E TOMADAS DE CONTAS**

**EXERCÍCIO DE 2023**

**FORTALEZA - CEARÁ**

**JULHO DE 2024**

## **RELATÓRIO DE RESULTADOS DE INSPEÇÕES, AUDITORIAS E TOMADAS DE CONTAS. EXERCÍCIO DE 2023.**

O presente relatório apresenta um quadro com os resultados de inspeções, auditorias e tomadas de contas realizadas pela Auditoria Interna do Tribunal de Justiça do Estado do Ceará (TJCE) e o Tribunal de Contas do Estado do Ceará (TCE/CE), em cumprimento às obrigações de transparência e publicidade insertas no Parágrafo 1º do Art. 11 da Lei Estadual nº 15.175/2012.

### **I - INSPEÇÕES E AUDITORIAS EXECUTADAS PELA SECRETARIA DE AUDITORIA INTERNA DO TJCE**

Em 2023, foram realizadas as seguintes atividades de auditoria pela Secretaria de Auditoria Interna.

#### **Auditoria 1 – Gerir Ativos Patrimoniais**

A realização da auditoria no macroprocesso Gerir Ativos Patrimoniais visou aferir a gestão de bens patrimoniais do Poder Judiciário cearense, com foco no gerenciamento dos bens disponibilizados aos seus colaboradores durante o regime de teletrabalho, no período de setembro de 2020 a novembro de 2023, além de avaliar os possíveis riscos inerentes ao processo de trabalho pertinente.

Como resultado dessas avaliações foram expedidas 11 determinações ou recomendações, estando as mesmas em processo de monitoramento de implementações.

#### **Auditoria 2 – Gerir Indenizações e Frequência**

A atividade objetivou avaliar os procedimentos relativos ao processamento e ao pagamento de verbas rescisórias, com foco no grupo de processos “Gerir indenizações e frequência”, fundamentando-se na legislação referente ao tema e em informações fornecidas pelas unidades

responsáveis. Concomitantemente, foram avaliadas as implementações pendentes de Relatórios de Auditoria anteriores.

Como resultado dessas avaliações foram expedidas 06 determinações ou recomendações, estando as mesmas em processo de monitoramento de implementações.

### **Auditoria 3 - Ação Coordenada em Auditoria sobre a Política contra Assédio e Discriminação**

A ação coordenada objetivou avaliar, no âmbito do TJCE, a aderência à política pública instituída pela Resolução CNJ nº 351/2020, com as práticas previstas na norma, tendo por base o Modelo de Avaliação do Sistema de Prevenção e Combate ao Assédio, elaborado pelo TCU, a fim de aferir o nível de maturidade em relação aos eixos institucionalização, prevenção, detecção e correção do assédio moral, do assédio sexual e da discriminação.

Como resultado dessas avaliações foram expedidas 38 recomendações, estando as mesmas em processo de monitoramento de implementações.

### **Auditoria 4 - Gerir Obras e Serviços de Engenharia**

Foram realizadas duas avaliações envolvendo o grupo de processos "Gerir obras e serviços de engenharia", com foco nos contratos nº 15/2020 – Construção do Novo Fórum da Comarca de Santa Quitéria (período de 06/02 a 20/06 de 2023), e contrato nº 31/2022 – Reforma e Ampliação da Escola Superior da Magistratura - Esmec (período de 21/06 a 15/12/2023).

Em ambas as atividades, o objetivo foi avaliar os procedimentos relativos ao planejamento, à licitação e à execução de contratos de obras e serviços de engenharia.

Como resultado dessas avaliações foram expedidas 09 recomendações de auditoria, estando as mesmas em processo de monitoramento de implementações.

## **Auditoria 05 – Auditoria Especial – Folha de Pagamento**

Em cumprimento à determinação da Presidência do TJCE foi avaliada a conformidade e idoneidade de verbas incorporadas em folha de pagamento dos servidores por meio do Sistema ADMRH com o objetivo de apurar a existência de casos de lançamentos indevidos desde a implantação do sistema. Dessa forma, foram analisadas as fichas financeiras de servidores lotados em sua maioria na SGP e créditos específicos referentes à Gratificações Técnico Relevantes - GTRs, despesas de exercício anterior, gratificações de risco de vida, pagamentos por exercício de magistério e substituições, bem como os processos administrativos que os originaram.

As análises foram delimitadas em fatos específicos, envolvendo situações de riscos, consideradas suscetíveis de pagamentos indevidos e vulnerabilidade de controles. O período verificado foi de maio de 2021 a abril de 2023.

Como resultado dessas avaliações foram expedidas 06 determinações ou recomendações, estando as mesmas em processo de monitoramento de implementações.

## **Auditoria 6 - Gerir Receitas**

A auditoria objetivou aferir a gestão dos recursos diretamente arrecadados do Poder Judiciário cearense, abrangendo o período de janeiro a julho de 2023, bem como avaliar os possíveis riscos inerentes aos processos de trabalho relativos à gestão de receitas.

Como resultado dessas avaliações foram expedidas 09 determinações ou recomendações de auditoria, estando as mesmas em processo de monitoramento de implementações.

## **Auditoria 7 – Auditoria Especial – Gerir contratações**

A auditoria objetivou a análise dos contratos de terceirização de serviços celebrados com empresas do Grupo Pereira Simões. O foco foi direcionado para os contratos de serviços de asseio e conservação (CT nº 25/2023 celebrado com a empresa D&L), de serviços de educação (CT nº 09/2020 celebrado com a empresa Criart) e de serviços odontológicos (CT nº 11/2020 celebrado com a empresa LDS).

Como resultado dessas avaliações foram expedidas 14 determinações ou recomendações de auditoria, estando as mesmas em processo de monitoramento de implementações.

### **Auditoria 08 – Gerir Governança de TI**

A atividade teve como foco o processo Gerir Pessoal de TIC e foram avaliadas as políticas e diretrizes definidas, especificamente, para a governança e gestão de pessoas de TIC, bem como as necessidades relacionadas ao desenvolvimento de pessoas e à força de trabalho da área de TIC.

Como resultado dessas avaliações foram expedidas 04 recomendações de auditoria, estando as mesmas em processo de monitoramento de implementações.

## **II – ATIVIDADES DE AUDITORIA EXECUTADAS PELO TCE/CE NO TJCE**

Em 2023 foi concluída Auditoria de Conformidade realizada pelo TCE/CE no TJCE, com o fito de “verificar a regularidade na transparência dos dados disponibilizados pelo Tribunal de Justiça do Estado do Ceará, especialmente, quanto ao atendimento da LRF (Lei Complementar Nº 101/2000) e da Lei de Acesso à Informação (Lei Nº 12.527/2011).”, com decisão publicizada pela Resolução Nº 5589/2023 (Processo TCE n. 34666/2022-0).

## **III - INSPEÇÕES PELO CNJ**

Em 2023 não aconteceram inspeções no TJCE realizadas pelo Conselho Nacional de Justiça (CNJ).

Os relatórios de Inspeções e Correções realizadas pelo CNJ podem ser visualizadas no endereço eletrônico Relatórios de Inspeções e Correções da Corregedoria - Portal CNJ.

**Secretaria de Auditoria Interna**

**Fortaleza, 30 de julho de 2024.**