



Secretaria de Auditoria Interna

Ofício nº 15/2025/Secaudint

Fortaleza, 05 de agosto de 2025.

A Sua Excelência o Senhor
Desembargador Heráclito Vieira de Sousa Neto
Presidente do Tribunal de Justiça do Estado do Ceará

Processo nº: 8518011-26.2025.8.06.0000
Assunto: Proposta de alteração do Plano de Anual de Auditoria 2025

Excelentíssimo Senhor Presidente,

Cumprimentando-o cordialmente, informo que, a partir de criteriosa análise do Plano Anual das Atividades de Auditoria 2025, verificou-se a necessidade de proposição de ajuste na distribuição da capacidade operacional desta unidade de auditoria interna, ampliando o escopo e aprofundando as análises, visando à execução de um trabalho de maior valor agregado para este Tribunal de Justiça.

A proposta consiste na exclusão da atividade “Gerir Padrões de Qualidade”, que, embora relevante, apresenta no cenário atual baixa criticidade no contexto organizacional, o que poderia acarretar subutilização dos recursos desta unidade.

Em contrapartida, propõe-se o reforço da equipe alocada na atividade “Gerir Almoxarifado”, a qual apresenta elevado grau de complexidade e interdependência entre áreas, demandando uma abordagem mais abrangente e aprofundada por parte da equipe de auditoria. Para isso, serão utilizados os profissionais originalmente designados para realizar a atividade a ser excluída.

Importante ressaltar que os processos relacionados à gestão patrimonial, ou seja, a gestão de bens móveis, imóveis, tangíveis e intangíveis — incluindo o controle, registro, inventário, manutenção, movimentação e baixa desses bens — abrangem também a gestão do almoxarifado, responsável pelo armazenamento, distribuição e controle de materiais e suprimentos. Esse tema tem sido objeto recorrente de recomendações por parte do Tribunal de Contas do Estado do Ceará (TCE/CE), conforme verificado

nos julgamentos das Prestações de Contas Anuais do Tribunal de Justiça do Estado do Ceará (TJCE) e de outras unidades orçamentárias nos exercícios de 2017 a 2020.

Dessa forma, submeto à apreciação de Vossa Excelência a proposta de alteração do Plano Anual de Auditoria 2025.

Na oportunidade, coloco-me à disposição para quaisquer esclarecimentos que se fizerem necessários.

Respeitosamente,

ALEXANDRE
SANTOS BEZERRA
SA:77966120368

Assinado de forma digital
por ALEXANDRE SANTOS
BEZERRA SA:77966120368
Dados: 2025.08.06 17:13:39
-03'00'

Alexandre Santos Bezerra Sá
Secretário de Auditoria Interna

De acordo.



Desembargador Heráclito Vieira de Sousa Neto
Presidente do Tribunal de Justiça do Estado do Ceará

Quadro 14 – Atividades planejadas para 2025	
Auditorias	Dias Úteis
Auditoria 1 – Gerir Sistemas e Desenvolvimento de Soluções	90
Auditoria 2 – Prover Educação Corporativa	60
Auditoria 3 – Gerir Contabilidade e Controle	60
Auditoria 4 – Contratações Públicas Promojud	90
Auditoria 5 – Gerir Contratações Públicas	60
Auditoria 6 – Gerir Almoxarifado	90
Auditoria 7 - Ação Coordenada com o CNJ – Gestão e Destinação de Valores e Bens oriundos de prestações pecuniárias, da pena de multa, perda de bens e valores.	60
Monitoramento de Auditorias	
Monitoramento 1 – Gerir contabilidade e pagamentos (Rel. 02/2022)	5
Monitoramento 2 – Gerir obras e serviços de engenharia (Rel. 03/2022)	5
Monitoramento 3 – Gerir obras e serviços de engenharia (Rel. 06/2022)	5
Monitoramento 4 – Gerir postos de trabalho (Rel. 07/2022)	5
Monitoramento 5 – Gerir folha, indenizações e frequência (Rel. 09/2022)	5
Monitoramento 6 – Gerir Obras e Serviços de Engenharia (01/2023)	5
Monitoramento 7 – Gerir Governança de TI (Rel. 02/2023)	5
Monitoramento 8 – Gerir Contratações (03/2023)	5
Monitoramento 9 – Gerir Receitas (04/2023)	5
Monitoramento 10 – Auditoria Especial – Folha de Pagamento (05/2023)	5
Monitoramento 11 – Auditoria Coordenada – Política contra Assédio e Discriminação no Poder Judiciário (06/2023)	5
Monitoramento 12 – Gerir Obras e Serviços de Engenharia (07/2023)	5
Monitoramento 13 – Gerir Indenizações e Frequência (08/2023)	5
Monitoramento 14 – Gerir Ativos Patrimoniais (09/2023)	5
Monitoramento 15 – Gerir Obras e Serviços de Engenharia (01/2024)	5
Monitoramento 16 – Gerir Contabilidade e Controle (02/2024)	5
Monitoramento 17 – Gerir Infraestrutura de TI (03/2024)	5
Monitoramento 18 – Gerir Terceirização (04/2024)	5
Monitoramento 19 – Gerir Vantagens Remuneratórias (05/2024)	5
Monitoramento 20 – Política de Incentivo à Participação Institucional Feminina no Poder Judiciário (06/2024)	5
Monitoramento 21 – Gerenciar Segurança da Informação (07/2024)	5
Monitoramento 22 – Gerir Folha de Pagamento (08/2024)	5

Monitoramento 23 – Gerir Despesas (09/2024)	5
Monitoramento 24 – Gerir Manutenção e Zeladoria (10/2024)	5