MATRIZ DE PROCEDIMENTOS
AUDITORIA NO PARQUE GRÁFICO DO TJ - AC

OBJETIVO: Avaliar com confiabilidade e a fidedignidade os registros, controles, utilidades e a adequação do uso do parque gráfico, bem como dos gastos efetuados pela mesma e a arrecadação da gráfica do Poder Judiciário, através de uma vistoria minuciosa nos seus registros, no período compreendido entre **janeiro/2013 a agosto/2013**.

Qn	Questão de Auditoria	Fontes de Informação	Técnica(s) de Auditoria	Procedimento(s)	Possíveis Achados
01	Os serviços prestados pela gráfica do TJ AC encontram amparo legal nos normativos internos?	- Resolução 21/2011 - Normativos internos; - Resoluções internas; - Sistema informatizado;	- Exame documental;	- Verificar se a legislação ampara claramente as atividades exercidas pela gráfica do TJ AC.	- Não existe amparo legal para os serviços prestados pela gráfica; - Os serviços prestados pela gráfica do TJ AC não seguem qualquer normativo.
02	Os serviços efetuados pela gráfica são autorizados pelo setor competente?	- Resolução 21/2011	- Exame documental; - Reunião com os membros do Parque Gráfico	- Verificar se os serviços prestados pela gráfica do TJAC tem autorização do setor competente.	- Não existe autorização formal para os serviços prestados; - Existem serviços efetuados sem autorização formal;
03	A Gráfica do TJAC presta serviços externos?		- Exame documental; - Reunião com os	- Verificar se a gráfica do TJAC está prestando serviços externos; - Verificar se existe	- A gráfica está prestando serviços externos; - A gráfica não presta serviços externos;

		- Resolução 21/2011	membros do Parque Gráfico. - Amostragem dos bens.	documentação que comprove esses serviços. - Verificar se existe documentação que autoriza a confecção desses trabalhos.	- A gráfica presta serviços externos autorizados por superior hierárquico; - A gráfica não atende qualquer demanda oriunda de entidade externa; - Existe algum indício de material externo desenvolvido pela gráfica;
04	Como é efetuado o controle de entrada e saída de matéria prima da gráfica?	- Resolução 21/2011	- Exame documental;	- Verificar se a matéria prima que entra na gráfica segue um rito pré-determinado.	- A matéria prima que adentra a gráfica segue um rito pré-determinado; - A matéria prima que adentra a gráfica do TJAC não segue qualquer rotina.
05	Como é feito o acesso às dependências do Parque Gráfico?	- Resolução 21/2011	- Conferência *in loco*;	- Verificar de que forma é feito o controle de acesso ao parque gráfico.	- Não existe qualquer controle de acesso ao parque gráfico; - Existe controle de acesso ao Parque gráfico;

06	Os equipamentos do Parque Gráfico estão devidamente identificados e patrimoniados?	- Resolução 21/2011 - Sistema informatizado;	- Verificação *in loco*; - Conferência física;	- Verificar se os equipamentos do Parque Gráfico estão patrimoniados;	- Inexistência de plaquetas de patrimônio. - Equipamentos não encontrados. - Levantamento efetuado pelo Setor de Patrimônio deficiente; - Carência de acompanhamento das movimentações efetuadas;
07	A gráfica apresenta instrumentos de segurança do trabalho?	- Resolução 21/2011 - Questionários aplicados junto aos servidores;	- Exame documental. - Verificação *in loco*. - Questionário exploratório;	- Verificar se existem equipamento de segurança no caso de um sinistro, já que a gráfica manuseia com materiais inflamáveis. - Verificar se os servidores da gráfica recebem treinamento de segurança do trabalho;	- Existência de servidores sem capacitação para manusear produtos insalubres; - Não existem equipamentos de segurança; - Existem equipamentos de segurança; - Os servidores recebem treinamento para manusear os equipamentos de segurança; - Os servidores não receberam treinamento para trabalhar com os equipamentos de segurança;