

**Matriz de Procedimentos**Código:
FOR-AUDIN-001-03
(V.00)**ÓRGÃO OU ENTIDADE
ANALISADA****DIRETORIA REGIONAL VALE DO JURUÁ – DRVJU**
Cruzeiro do Sul (sede), Feijó, Jordão, Mâncio Lima,
Marechal Thaumaturgo, Porto Walter, Rodrigues Alves e Tarauacá.**DATA DO
PROCEDIMENTO****09/10/2023**

| OBJETIVO | | AUDITORIA DRVJU – Verificar as rotinas de trabalho e maturidade da matriz de risco da Diretoria Regional do Vale do Juruá. | | PERÍODO ANALISADO | JAN a SET/2023 |
|-----------------|-----------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Qn | Questão de Auditoria | Fontes de informação | Técnica(s) de auditoria | Procedimento(s) | Possíveis achados |
| 01 | Como está o alinhamento estratégico da DRVJU? | – Lei Complementar n. 221/2010 - Resolução TJAC n. 180/2013 - Resolução TJAC n. 187/2014 - Resolução TJAC n. 259/2021 - Resolução TJAC n. 270/2022 | - Exame documental. | - Análise da matriz de riscos da DRVJU. - Checagem dos manuais de fluxo da DRVJU. - Análise dos controles internos administrativos. | - Não existência do manual com os fluxos de trabalho definidos. - Ausência do plano de gestão setorial e correspondente plano de ação. - Alinhamento de ações em desconformidade com o TJ/AC. - Ausência de Manual de fluxo para confecção de matriz de riscos. - Organograma divergente do apresentado pelo TJ/AC. |
| 02 | Como é feito o acompanhamento da execução e avaliação dos contratos vinculados à DRVJU? | – Lei Complementar n. 221/2010 - Resolução TJAC n. 180/2013 - Resolução TJAC n. 187/2014 - Resolução TJAC n. 259/2021 - Resolução TJAC n. 270/2022 | - Exame documental. | - Verificar através do cruzamento de informações as possíveis divergências com relação ao acompanhamento dos contratos. - Verificar se os fiscais se encontram aptos a tarefa que lhes é atribuída. - Verificação da nomeação de fiscais dos contratos lotados na área de execução dos contratos. | - Os fiscais de contrato não tem treinamento e conhecimento para a tarefa de fiscalização de contratos. - Ocorrência de erros na fiscalização dos contratos devido à falta de preparo dos fiscais. - Atesto à distância (fiscais distantes do local de execução do contrato) |
| 03 | O perfil de competência dos servidores está adequado ao | – Lei Complementar n. 221/2010 - Resolução TJAC n. 180/2013 - Resolução TJAC n. 187/2014 | - Exame documental. | - Verificar a distribuição quantitativa e qualitativa do quadro funcional da | - Quantitativo de servidores insuficiente. |

**Matriz de Procedimentos**

Código:

FOR-AUDIN-001-03
(V.00)

| OBJETIVO | | AUDITORIA DRVJU – Verificar as rotinas de trabalho e maturidade da matriz de risco da Diretoria Regional do Vale do Juruá. | | PERÍODO ANALISADO | JAN a SET/2023 |
|-----------------|-------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Qn | Questão de Auditoria | Fontes de informação | Técnica(s) de auditoria | Procedimento(s) | Possíveis achados |
| | desenvolvimento de cargo ou função? | - Resolução TJAC n. 259/2021 - Resolução TJAC n. 270/2022 | | DRVJU. - Verificar as competências de cada servidor. - Verificar as capacitações oferecidas a cada servidor. | - Capacitação dos servidores insuficiente. - Não atendimento de todas as demandas devido à falta de servidores. |