

**Matriz de Procedimentos**Código:
FOR-ASCOI-001-03
(V.00)

ÓRGÃO OU ENTIDADE ANALISADA	DRVAC	DATA DO PROCEDIMENTO	25/04/2022
------------------------------------	--------------	-----------------------------	-------------------

OBJETIVO	AUDITORIA NO SETOR DE TRANSPORTES DO TJ/AC – Avaliar com confiabilidade e a fidedignidade os registros, controles, utilidades e a adequação do uso dos veículos oficiais, bem como dos gastos com combustíveis e manutenção dos mesmos, sendo eles integrantes ou não da frota do Poder Judiciário, através do Setor de Transportes.	PERIODO ANALISADO	Janeiro de 2021 a abril de 2022
-----------------	---	--------------------------	--

Qn	Questão de Auditoria	Fontes de informação	Técnica(s) de auditoria	Procedimento(s)	Possíveis achados
01	Identificação dos veículos oficiais: Os veículos do Poder Judiciário estão identificados corretamente de acordo com a legislação vigente?	- Documento dos veículos; - Resolução 27/2011 do CONAD – TJ AC; - Resolução 83/2009, CNJ.	- Exame documental; - Conferência dos veículos	- Verificar se nos documentos dos veículos constam placas oficiais; - Verificar o tipo de identificação nos veículos oficiais.	- Veículos oficiais utilizando placas comuns; - Veículos oficiais de representação e os de uso institucional sem a devida inscrição externa e visível do respectivo nome ou sigla nas placas de fundo preto ou em outra parte deles; - Veículos oficiais de serviço, sem a identificação nas laterais, acrescida da expressão “Uso Exclusivo em Serviço”.
02	Multas de Trânsito: O Tribunal está responsabilizando o condutor do veículo pelo pagamento das Multas e infrações de trânsito?	- Resolução 27/2011 do CONAD – TJ AC; - Resolução 83/2009, CNJ. - Comprovantes de ressarcimento.	- Exame documental	- Verificar se o Tribunal está adotando medidas de ressarcimento ao erário dos valores referentes às multas de trânsito, bem como a punição dos responsáveis se comprovado o dolo ou culpa do agente condutor do veículo;	- Pagamento de multas pelo Tribunal de Justiça sem o devido ressarcimento pelos responsáveis; - Ausência de apuração de responsabilidade do agente condutor.
03	Regularidade tributária e securitária: Os veículos oficiais estão com licenciamento e seguro atualizados?	- Documentos dos veículos; - Comprovantes de pagamentos.	- Exame documental	- Verificar no exercício de 2021/2022, se os veículos oficiais estavam em situação regular.	- Ausência de pagamento do licenciamento, seguro e seguro DPVAT.

**Matriz de Procedimentos**Código:
FOR-ASCOI-001-03
(V.00)

Qn	Questão de Auditoria	Fontes de informação	Técnica(s) de auditoria	Procedimento(s)	Possíveis achados
04	Utilização: Há política de renovação da frota do TJAC?	- Resolução 27/2011 do CONAD – TJ AC; - Resolução 83/2009 do CNJ.	- Exame documental	- Verificar se os veículos são utilizados num "ciclo de vida útil econômica".	- Inexistência de política de renovação da frota.
05	Utilização: Há veículo oriundo de convênio em desuso no TJAC?	- Resolução 27/2011 do CONAD – TJ AC; - Resolução 83/2009 do CNJ.	- Exame documental; - Conferência de documentos.	- Verificar se existe veículo decorrente de recursos de convênio em situação de desuso no pátio do TJAC.	- Veículos de convênios subaproveitados ou não utilizados.
06	Utilização: O Tribunal possui serviço de rastreamento dos veículos?	- Resolução 27/2011 do CONAD – TJ AC; - Resolução 83/2009 do CNJ.	- Informação do Setor de Transporte; - Exame documental.	- Verificar se há controle dos veículos por meio de algum instrumento de rastreamento.	- Não há sistema de controle de utilização dos veículos.