

Sumário Executivo

(Trabalhos Realizados em 2022)

Secretaria de Auditoria Interna

OBJETO	RELATÓRIO/ DOCUMENTO	OBJETIVO
Avaliação da conformidade das aquisições realizadas por meio de suprimento de fundos no âmbito do STM - exercício de 2021	Relatório de Auditoria nº 1/2022	Auditar a conformidade das aquisições realizadas por meio de recursos oriundos do regime de adiantamento, no âmbito do STM, exercício de 2021, a partir da avaliação dos atos administrativos exarados das fases de concessão, aplicação, prestação de contas, procedimentos de fiscalização e controle instituídos.
Auditoria de Conformidade dos Atos de Gestão - exercício de 2021	Relatório de Auditoria nº 2/2022	Verificar se as transações ou os atos de gestão relevantes dos responsáveis estão em conformidade com as leis e regulamentos aplicáveis e com os princípios de Administração Pública e, assim, complementar os trabalhos realizados sobre as demonstrações contábeis, financeiras e orçamentárias da JMU, Relatório de Auditoria nas Contas Anuais Financeira e Integrada com Conformidade do exercício de 2021.
Relatório Anual de Atividades da Auditoria Interna (RAINT 2021)	Relatório nº 3/2022	Apresentar as atividades realizadas pela unidade de Auditoria Interna da Justiça Militar da União no exercício de 2021.
Análise de prestação de contas do Plano de Saúde da Justiça Militar da União - 4º Trimestre e Anual de 2021	Relatório de Auditoria nº 4/2022	Avaliar a regularidade das contas dos meses de janeiro a dezembro do ano de 2021, verificando resultados, compreendendo os seguintes aspectos observados: a) documentação comprobatória dos atos e fatos administrativos; b) eficiência dos sistemas de controles internos administrativos e contábil; e c) cumprimento da legislação e normativos.
Certificação das Contas Anuais da Justiça Militar da União - Exercício 2021	Certificado de Auditoria nº 1/2022	Certificar a regularidade das Contas da Justiça Militar da União (JMU), assim como dos seus responsáveis, conforme disposto no parágrafo 2º do artigo 8º da Instrução Normativa TCU nº 84, de 22 de abril de 2020.
Auditoria nas Contas da Justiça Militar da União - Exercício 2021	Relatório de Auditoria nº 5/2022	Obter segurança razoável para expressar conclusões sobre se as demonstrações contábeis, financeiras e orçamentárias da JMU, incluindo as respectivas notas explicativas, estão livres de distorção relevante, de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil aplicadas ao setor público, e sobre se as operações, transações ou os atos de gestão relevantes dos responsáveis estão em conformidade com as leis e regulamentos aplicáveis e com os princípios de administração pública que regem a gestão financeira responsável e a conduta de agentes públicos, conforme Instrução Normativa TCU nº 84, de 22 de abril de 2020.

Sumário Executivo

(Trabalhos Realizados em 2022)

Secretaria de Auditoria Interna

OBJETO	RELATÓRIO/ DOCUMENTO	OBJETIVO
Auditoria de Pagamento de Pessoal e de participação de gerência ou administração em sociedade privada e exercício de comércio - Janeiro de 2022	Relatório de Auditoria nº 6/2022	Auditar os contracheques e processos de servidores e magistrados ativos da JMU relativos ao pagamento do mês de janeiro de 2022, conforme legislação pertinente, visando verificar a consistência da folha de pagamento da JMU, e acompanhar a variação de despesas entre os meses de dezembro de 2021/janeiro de 2022 e janeiro/fevereiro de 2022. Observar os possíveis fatores de risco que possam ocasionar inconsistências nos contracheques, bem como a dinâmica dos pagamentos, atentando-se para a regularidade das circunstâncias que ensejaram sua realização e os controles internos administrativos.
Análise de prestação de contas do Plano de Saúde da Justiça Militar da União - 1º Trimestre	Relatório de Auditoria nº 7/2022	Avaliar a regularidade das contas dos meses de janeiro a março do ano de 2022 com a aplicação de técnicas de Auditoria, verificando resultados e compreendendo a observação dos seguintes aspectos: a) documentação comprobatória dos atos e fatos administrativos; b) eficiência dos sistemas de controles internos administrativos e contábil; e c) cumprimento da legislação e normativos.
Análise da Conformidade das ações ligadas à Proteção de Dados Pessoais	Relatório de Auditoria nº 8/2022	Verificar a conformidade, no âmbito da JMU, das medidas adotadas para cumprimento das exigências da Lei nº 13.709/2018, Lei Geral de Proteção de Dados Pessoais (LGPD), das Resoluções do CNJ e das Normas Internas aplicáveis.
Consultoria sobre a Atualização do Ato Normativo nº 89, de 28 de maio de 2014 - Responsabilidades e Procedimentos de elaboração do Relatório de Gestão Fiscal (RGF).	Relatório de Consultoria nº 09/2022	Prestar assessoramento sobre a atualização do Ato Normativo nº 89, de 28 de maio de 2014, que dispõe sobre as responsabilidades e procedimentos de elaboração do Relatório de Gestão Fiscal, bem como do Relatório de Prestação de Contas da Justiça Militar da União (JMU), em atendimento aos artigos 54, 55 e 56, da Lei Complementar nº 101/2000, Lei de Responsabilidade Fiscal.
Consultoria sobre a destinação dos valores de coparticipação ao Plano de Saúde da Justiça Militar da União	Relatório de Auditoria nº 10/2022	Atender a demanda da Diretoria de Serviços de Saúde no que concerne à destinação dos valores de coparticipação ao Plano de Saúde da Justiça Militar da União, analisando a forma atual de gestão de recursos próprios ou a possibilidade de inclusão desses valores no orçamento da União.

Sumário Executivo (Trabalhos Realizados em 2022)

Secretaria de Auditoria Interna

OBJETO	RELATÓRIO/ DOCUMENTO	OBJETIVO
Consultoria sobre o prazo de validade do Concurso da JMU	Relatório de Auditoria nº 11/2022	Atender a demanda da Diretoria de Pessoal no que concerne a prorrogação do prazo de validade do concurso público para provimento de cargos da Justiça Militar da União, em decorrência da pandemia de COVID-19 (concurso realizado em 2017).
Análise de prestação de contas do Plano de Saúde da Justiça Militar da União - 2º Trimestre	Relatório de Auditoria nº 12/2022	Avaliar a regularidade das contas dos meses de abril a junho do ano de 2022 com a aplicação de técnicas de Auditoria, verificando resultados e compreendendo a observação dos seguintes aspectos: a) documentação comprobatória dos atos e fatos administrativos; b) eficiência dos sistemas de controles internos administrativos e contábil; c) cumprimento da legislação e normativos; e d) cumprimento das recomendações de relatórios de auditoria anteriores.
Análise de Conformidade do Relatório de Gestão Fiscal quanto ao cumprimento do artigo 55 da Lei de Responsabilidade Fiscal.	Relatório de Auditoria nº 13/2022	Avaliar a conformidade do Relatório de Gestão Fiscal, referente ao período de maio de 2021 a abril de 2022, por meio da validação dos dados extraídos do Sistema Integrado de Administração Financeira (SIAFI), após a publicação no Diário Oficial da União do Demonstrativo da Receita Corrente Líquida.
Consultoria sobre Inconsistências Contábeis Restritivas e Alertas à Unidade Gestora 060001 - Superior Tribunal Militar	Relatório de Consultoria nº 14/2022	Avaliar procedimentos sobre as razões de existência de saldo nas contas contábeis de controle 79732.00.00 e 89732.01.00 (Pagamentos Indevidos), que se refere a valores quantificados em sede de Tomada de Contas Especial (TCE) pelo Tribunal de Contas da União (TCU) das contas do Superior Tribunal Militar (STM) do exercício financeiro de 1999.
Consultoria de Assessoramento sobre diretrizes e orientações à Administração acerca da elaboração do Processo de contas e do Relatório Integrado de Gestão - exercício 2022	Relatório de Auditoria nº 15/2022	Subsidiar a Alta Administração e os gestores das unidades da JMU no processo de elaboração da Prestação de Contas e do Relatório Integrado de Gestão, propondo diretrizes e orientações necessárias à consecução do processo, de forma a contribuir para o mister institucional de prestar contas a sociedade e ao órgão de controle externo, conforme destacado dentre os macroprocessos da cadeia de valor do STM, previsto no Planejamento Estratégico da JMU 2021-2026.

Sumário Executivo (Trabalhos Realizados em 2022)

Secretaria de Auditoria Interna

OBJETO	RELATÓRIO/ DOCUMENTO	OBJETIVO
Relatório de Auditoria de Pagamento de Pessoal - Abril de 2022	Relatório de Auditoria nº 16/2022	Auditar os contracheques e processos de servidores e magistrados ativos da JMU relativos ao pagamento do mês de abril de 2022, conforme legislação pertinente, visando verificar a consistência da folha de pagamento da JMU, e acompanhar a variação de despesas entre os meses de março/abril de 2022 e abril/maio de 2022. Observar os possíveis fatores de risco que possam ocasionar inconsistências nos contracheques, bem como a dinâmica dos pagamentos, atentando-se para a regularidade das circunstâncias que ensejaram sua realização e os controles internos administrativos.
Ação Coordenada de Auditoria sobre a Plataforma Digital do Poder Judiciário Brasileiro (PDPJ-Br): Auditoria de Conformidade	Relatório de Auditoria nº 17/2022	Avaliar, no âmbito da Justiça Militar da União, a aderência à política pública instituída pela Resolução CNJ nº 335/2020, por meio do exame de conformidade das medidas adotadas para atender às exigências da própria Resolução CNJ nº 335/2020, referente à Plataforma Digital do Poder Judiciário Brasileiro (PDPJ-Br), e das Portarias nº 252/2020, nº 253/2020 e nº 37/2022, além da Resolução CNJ nº 443/2022 e da Portaria nº 25/2022.
Auditoria de Conformidade sobre as despesas realizadas com a concessionária de serviço público que fornece o serviço de energia elétrica ao Superior Tribunal Militar	Relatório de Auditoria nº 18/2022	Auditar a conformidade da contratação da despesa com energia elétrica, e a correspondente CIP, enquanto tributo relacionado ao serviço, no âmbito do STM, exercício de 2021, a partir da avaliação dos atos administrativos em relação aos requisitos legais e formais geralmente utilizados por um órgão público federal dentro das melhores práticas da Administração Pública.
Auditoria Contábil com Conformidade dos Bens Imóveis	Relatório de Auditoria nº 19/2022	Avaliar, de acordo com normas específicas, os registros de bens imóveis residenciais de propriedade da União sob a administração do STM.
Auditoria de Conformidade dos Processos Licitatórios Relativos à Obras e Serviços de Engenharia	Relatório de Auditoria nº 20/2022	Auditar a conformidade dos Processos Licitatórios Relativos a Obras e Serviços de Engenharia, no âmbito da JMU, exercício de 2021, a partir da avaliação dos atos administrativos executados na Fase Interna do Processo Licitatório, interstício documental entre o Documento de Oficialização da Demanda (DOD) e a Publicação do Edital, verificando ainda a execução das recomendações de auditoria, pertinente a temática de licitações, exaradas Relatório de Auditoria nº 5/2020.

Sumário Executivo

(Trabalhos Realizados em 2022)

Secretaria de Auditoria Interna

OBJETO	RELATÓRIO/ DOCUMENTO	OBJETIVO
Análise de prestação de contas do Plano de Saúde da Justiça Militar da União - 3º Trimestre	Relatório de Auditoria nº 21/2022	Avaliar a regularidade das contas dos meses de julho a setembro do ano de 2022 com a aplicação de técnicas de Auditoria, verificando resultados e compreendendo a observação dos seguintes aspectos: a) documentação comprobatória dos atos e fatos administrativos; b) eficiência dos sistemas de controles internos administrativos e contábil; c) cumprimento da legislação e normativos; e d) cumprimento das recomendações de relatórios de auditoria anteriores
Relatório de Auditoria de Pagamento de Pessoal - Setembro de 2022	Relatório de Auditoria nº 22/2022	Auditar os contracheques e processos de servidores e magistrados ativos da JMU relativos ao pagamento do mês de setembro de 2022, conforme legislação pertinente, visando verificar a consistência da folha de pagamento da JMU, e acompanhar a variação de despesas entre os meses de agosto/setembro de 2022 e setembro/outubro de 2022. Observar os possíveis fatores de risco que possam ocasionar inconsistências nos contracheques, bem como a dinâmica dos pagamentos, atentando-se para a regularidade das circunstâncias que ensejaram sua realização e os controles internos administrativos.
Relatório de Auditoria - Diligências e Indícios do TCU.	Relatório de Auditoria nº 23/2022	Verificar a conformidade e os fundamentos que embasaram a execução das diligências e dos indícios do TCU e encaminhar as ações executadas pelo STM, a fim de sanar as pendências relatadas nas diligências do TCU, ou providenciar o recurso de pedido de reexame nos casos em que são cabíveis de reanálise pela Corte de Contas.
Relatório de Auditoria - Legalidade dos Atos de Pessoal.	Relatório de Auditoria nº 24/2022	Verificar a conformidade dos atos de admissão em cargo efetivo, concessão de aposentadoria, pensão civil e militar, a fim de emitir parecer de legalidade e encaminhar os respectivos dados ao Tribunal de Contas da União, para posterior exame e registro.

Sumário Executivo (Trabalhos Realizados em 2022)

Secretaria de Auditoria Interna

OBJETO	RELATÓRIO/ DOCUMENTO	OBJETIVO
Auditoria de avaliação da conformidade das garantias contratuais dos contratos de terceirização - exercício 2021	Relatório de Auditoria nº 25/2022	Auditar a conformidade da disponibilização das garantias contratuais atreladas às contratações de serviços terceirizados, considerando o estabelecido na lei, normas internas e no Instrumento Convocatório, no âmbito da JMU, exercício 2021, a partir da avaliação se a garantia se enquadra na modalidade e porcentagens estabelecida no artigo 56 da Lei Federal nº 8.666/93 e no Edital, verificando também a sua vigência, validade e tempestividade.
Auditoria de conformidade das aquisições dos bens permanentes de tecnologia da informação e comunicação - exercício 2021	Relatório de Auditoria nº 26/2022	Auditar a conformidade das aquisições dos bens permanentes de tecnologia da informação e comunicação, no âmbito da JMU, exercício 2021, a partir da avaliação dos atos administrativos executados na Fase Interna do Processo Licitatório, interstício documental entre o Documento de Oficialização da Demanda (DOD) e a Publicação do Edital.