



CONSELHO NACIONAL DO MINISTÉRIO PÚBLICO

PORTARIA CNMP-PRESI Nº 110 DE 23 DE MARÇO DE 2023

Aprova o Plano Anual de Atividades de Auditoria Interna para 2023 e o respectivo cronograma de execução.

O PRESIDENTE DO CONSELHO NACIONAL DO MINISTÉRIO PÚBLICO, no uso das atribuições previstas no art. 5º, III, do Regimento Interno da Auditoria Interna do Conselho Nacional do Ministério Público, Público e considerando o que consta no Processo Administrativo nº 19.00.1400.0007123/2022-93, RESOLVE:

Art. 1º Aprovar o Plano Anual de Atividades de Auditoria Interna (PAINT) e o respectivo Cronograma de Execução, referentes ao exercício de 2023, nos termos dos Anexos I e II da presente Portaria e conforme previsto no Plano de Gestão do Conselho Nacional do Ministério Público para o exercício de 2023, aprovado pela Portaria nº CNMP-PRESI nº 399 de 14 de dezembro de 2022.

Art. 2º Esta Portaria entra em vigor na data de sua publicação.

Brasília, 23 de março de 2023.

ANTÔNIO AUGUSTO BRANDÃO DE ARAS

Anexo I – Plano Anual de Atividades de Auditoria Interna (PAINT)

AUDIN 001 - Acompanhamento da folha de pagamento

Verificam-se, por exemplo, a conformidade dos atos administrativos correlatos, os valores efetivamente pagos e recolhidos, a pertinência ou não de recebimento de auxílios e/ou gratificações, entre outros.

A ação parte do mapeamento dos pontos críticos de controle e aplicação de testes relacionados aos processos e fluxos de execução da despesa de pessoal no âmbito do CNMP, por meio de análises dos registros de folha de pagamento.

Os resultados e conclusões serão consolidados na Nota Técnica serão devidamente informados aos interessados, em especial à Secretaria de Gestão de Pessoas, Secretaria-Geral e Presidência.

AUDIN 002 - Acompanhamento do trabalho não presencial

Verificam-se, por exemplo, a conformidade dos registros, atos e entregas relacionadas ao trabalho não presencial, em atendimento à Portaria CNMP-PRESI nº 100, de 22 de março de 2022.

AUDIN 003 e 004 - Auditoria Integrada Financeira e de Conformidade 2022 e 2023.

O objetivo da auditoria é o de expressar opinião, mediante emissão de certificado de auditoria, sobre se as demonstrações contábeis do CNMP foram elaboradas e apresentadas de acordo com as normas contábeis e o marco regulatório aplicáveis e estão livres de distorções relevantes, e sobre se as transações subjacentes às demonstrações contábeis e os atos de gestão relevantes dos responsáveis estão de acordo com as leis e regulamentos aplicáveis e com os princípios de administração pública que regem a gestão financeira responsável e a conduta dos agentes públicos, nos termos do § 4º, incisos I e II, art. 14 da IN TCU nº 84/2020.

A auditoria integrada referente ao exercício 2022 foi iniciada ainda naquele exercício, conforme previsto no PAINT 2022. Da mesma forma, as ações referentes ao exercício 2023 terão início no último trimestre desse ano.

AUDIN 005 - Auditoria sobre Licitações, Dispensas e Inexigibilidades

Avalia-se, por exemplo, a fase interna das contratações, desde o seu planejamento, abordando a definição do objeto/serviço, a realização da pesquisa de preço, o estabelecimento dos valores referenciais da Administração, as justificativas para as inexigibilidades ou dispensas, a instrução processual da contratação, a promoção da concorrência, a conformidade dos processos e atos administrativos, a ocorrência de eventual direcionamento, entre outros.

CONSELHO NACIONAL DO MINISTÉRIO PÚBLICO

Os resultados e conclusões serão consolidados no Relatório Final e no Sumário Executivo, devidamente informados aos interessados, em especial à Presidência, à Secretaria-Geral e às Secretarias envolvidas na ação.

AUDIN 006 - Auditoria sobre o Planejamento Estratégico

A ação corresponde à auditoria sobre temas relacionados ao Planejamento Estratégico do CNMP, podendo ser avaliadas, por exemplo, as medidas adotadas pela gestão para planejamento e cumprimento do plano estratégico, os indicadores instituídos, a qualidade e suficiência dos controles internos administrativos que auxiliam na garantia do atingimento dos objetivos estratégicos, bem como as ações corretivas, de monitoramento e de governança no órgão.

Os resultados e conclusões serão consolidados no Relatório Final e no Sumário Executivo, devidamente informados aos interessados, em especial à Presidência, à Secretaria-Geral e às Secretarias envolvidas na ação.

AUDIN 007 - Monitoramento de Recomendações de Auditoria 1

Trata-se do primeiro monitoramento das atividades de implementação de melhorias, correções, aperfeiçoamentos e soluções propostas pelas unidades administrativas auditadas relacionadas às constatações decorrentes das ações de auditoria, conforme a Portaria CNMP-PRESI nº 87/2021.

Ao término desta ação de monitoramento, a AUDIN comunicará ao Presidente, ao Secretário-Geral e ao gestor da unidade administrativa auditada o resultado de suas análises e o status de cada recomendação.

Para as recomendações que tenham sido avaliadas pela AUDIN como implementadas ou baixadas, não serão necessárias ações posteriores da unidade auditada ou da Secretaria-Geral.

A AUDIN atualizará o Quadro de Acompanhamento do Plano de Providências do CNMP (QAPP/CNMP) ao término desta ação de monitoramento e por ocasião do recebimento de cada Plano de Providências Setorial (PS) e do Plano de Providências do CNMP (PP/CNMP).

AUDIN 008 - Monitoramento de Recomendações de Auditoria 2

Trata-se do segundo monitoramento das atividades de implementação de melhorias, correções, aperfeiçoamentos e soluções propostas pelas unidades administrativas auditadas relacionadas às constatações decorrentes das ações de auditoria, conforme a Portaria CNMP-PRESI nº 87/2021.

CONSELHO NACIONAL DO MINISTÉRIO PÚBLICO

Ao término desta ação de monitoramento, a AUDIN comunicará ao Presidente, ao Secretário-Geral e ao gestor da unidade administrativa auditada o resultado de suas análises e o *status* de cada recomendação.

Para as recomendações que tenham sido avaliadas pela AUDIN como implementadas ou baixadas, não serão necessárias ações posteriores da unidade auditada ou da Secretaria-Geral.

A AUDIN atualizará o Quadro de Acompanhamento do Plano de Providências do CNMP (QAPP/CNMP) ao término desta ação de monitoramento e por ocasião do recebimento de cada Plano de Providências Setorial (PS) e do Plano de Providências do CNMP (PP/CNMP).

Anexo II – Cronograma de Execução do PAINT 2023

Código	Ação	Data de Início	Data de Conclusão
AUDIN_003	Auditoria Integrada Financeira e de Conformidade 2022 (<i>continuidade da ação iniciada no PAINT 2022</i>)	03/11/2022	31/03/2023
AUDIN_006	Auditoria sobre o Planejamento Estratégico	03/04/2023	31/05/2023
AUDIN_007	Monitoramento de Recomendações de Auditoria 1	01/06/2023	30/06/2023
AUDIN_001	Acompanhamento da folha de pagamento	03/07/2023	31/07/2023
AUDIN_002	Acompanhamento do trabalho não presencial	01/09/2023	29/09/2023
AUDIN_005	Auditoria sobre Licitações, Dispensas e Inexigibilidades	01/08/2023	30/09/2023
AUDIN_008	Monitoramento de Recomendações de Auditoria 2	01/11/2023	30/11/2023
AUDIN_004	Auditoria Integrada Financeira e de Conformidade 2023	02/10/2023	29/03/2024