



## SISTEMA DE TRANSPARÊNCIA

### NORMA DE PROCEDIMENTOS Nº 03.08 – PUBLICAÇÃO DE INFORMAÇÕES SOBRE “AUDITORIA E PRESTAÇÃO DE CONTAS” NA TRANSPARÊNCIA

#### I – ASSUNTO

#### PUBLICAÇÃO DE INFORMAÇÕES SOBRE “AUDITORIA E PCA” NO PORTAL TRANSPARÊNCIA

#### II – TABELA DE PRAZOS DE PUBLICAÇÃO NO PORTAL

| INFORMAÇÕES SOBRE “AUDITORIA E PCA” DISPONÍVEIS NO PORTAL TRANSPARÊNCIA |                                                                                                                                                                                                                                                                               |               |                                |                                                                                                                                           |                                |
|-------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------|--------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------|
| ITEM DE INFORMAÇÃO                                                      | LINK PARA ACESSO                                                                                                                                                                                                                                                              | PERIODICIDADE | PRAZO DE PUBLICAÇÃO            | BASE LEGAL                                                                                                                                | UNIDADE GESTORA                |
| Prestações de contas do ano anterior                                    | <a href="https://www.tjes.jus.br/portal-transparencia/auditoria-e-prestacao-de-contas/prestacao-de-constas-anual/">https://www.tjes.jus.br/portal-transparencia/auditoria-e-prestacao-de-contas/prestacao-de-constas-anual/</a>                                               | ANUAL         | Abril                          | Art. 8º, II, primeira parte, e III, da IN TCU nº 84/2020, e legislações estaduais sobre prestação de contas                               | Secretaria de Controle Interno |
| Parecer do Órgão de Controle Interno                                    | <a href="https://www.tjes.jus.br/portal-transparencia/auditoria-e-prestacao-de-contas/prestacao-de-constas-anual/">https://www.tjes.jus.br/portal-transparencia/auditoria-e-prestacao-de-contas/prestacao-de-constas-anual/</a>                                               | ANUAL         | Abril                          | Arts. 4º e 5º art. 13, § 6º, da IN TCU nº 84/2020, e legislações estaduais. Art. 13, § 6º, da IN TCU nº 84/2020, e legislações estaduais. | Secretaria de Controle Interno |
| Decisão quanto à regularidade das contas proferida pelo TCEES           | <a href="https://www.tjes.jus.br/portal-transparencia/auditoria-e-prestacao-de-contas/julgamento-das-contas-pelo-tce-es/">https://www.tjes.jus.br/portal-transparencia/auditoria-e-prestacao-de-contas/julgamento-das-contas-pelo-tce-es/</a>                                 | ANUAL         | Abril                          | Acórdão TCU nº 2.622/2015 – Plenário. Boas Práticas.                                                                                      | Secretaria de Controle Interno |
| Plano Anual de Auditoria                                                | <a href="https://www.tjes.jus.br/portal-transparencia/auditoria-e-prestacao-de-contas/planos-de-auditoria-e-atividade-de-controle-paaac/">https://www.tjes.jus.br/portal-transparencia/auditoria-e-prestacao-de-contas/planos-de-auditoria-e-atividade-de-controle-paaac/</a> | ANUAL         | Até o 15º dia útil de dezembro | Resolução CNJ nº 309/2020, Seção IV                                                                                                       | Secretaria de Controle Interno |



## SISTEMA DE TRANSPARÊNCIA

### NORMA DE PROCEDIMENTOS Nº 03.08 – PUBLICAÇÃO DE INFORMAÇÕES SOBRE “AUDITORIA E PRESTAÇÃO DE CONTAS” NA TRANSPARÊNCIA

|                                                   |                                                                                                                                                                                                                                                           |                              |                                |                                             |                                |
|---------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------|--------------------------------|---------------------------------------------|--------------------------------|
| Plano Anual de Auditoria de Longo Prazo           | <a href="https://www.tjes.jus.br/portal-transparencia/auditoria-e-prestacao-de-contas/planos-de-auditoria-de-longo-prazo-palp/">https://www.tjes.jus.br/portal-transparencia/auditoria-e-prestacao-de-contas/planos-de-auditoria-de-longo-prazo-palp/</a> | A cada 4 (quatro) anos       | Até o 15º dia útil de dezembro | Resolução CNJ nº 309/2020, Seção IV         | Secretaria de Controle Interno |
| Plano Anual de Capacitação de Auditoria (PAC-Aud) | <a href="https://www.tjes.jus.br/portal-transparencia/auditoria-e-prestacao-de-contas/160872-2/">https://www.tjes.jus.br/portal-transparencia/auditoria-e-prestacao-de-contas/160872-2/</a>                                                               | Anual, após aprovação do PAA | Até 31/01                      | Resolução CNJ nº 309/2020, arts. 69 a 73    | Secretaria de Controle Interno |
| Relatório Anual das Atividades Exercidas          | <a href="https://www.tjes.jus.br/portal-transparencia/auditoria-e-prestacao-de-contas/relatorio-de-atividades-da-auditoria/">https://www.tjes.jus.br/portal-transparencia/auditoria-e-prestacao-de-contas/relatorio-de-atividades-da-auditoria/</a>       | Até final de fevereiro       | Abril                          | Arts. 4º e 5º da Resolução CNJ nº 308/2020. | Secretaria de Controle Interno |

**Nota:** buscando o cumprimento integral dos itens de informação que integram o Ranking da Transparência CNJ e o “Programa Nacional da Transparência Pública-PNTP”, faz-se necessário consultar as orientações dispostas no [Glossário CNJ](#) e na [Cartilha Atricom](#), documentos anualmente divulgados pelos órgãos respectivos, os quais estabelecem os critérios para cumprimento utilizados no momento da avaliação.

## III – PROCEDIMENTOS

### PROCEDIMENTO 1 – Atualiza as informações acerca do tema “Auditoria e Prestação de Contas”, disponíveis na Transparência

#### 1.1- COORDENADORIA DE GESTÃO E ACOMPANHAMENTO.



## SISTEMA DE TRANSPARÊNCIA

### NORMA DE PROCEDIMENTOS Nº 03.08 – PUBLICAÇÃO DE INFORMAÇÕES SOBRE “AUDITORIA E PRESTAÇÃO DE CONTAS” NA TRANSPARÊNCIA

1.1.1- Acompanha a legislação relativa a transparência e acesso à informação, e identifica a necessidade de edição (inclusão/exclusão) de páginas afetas ao tema “Auditoria e Prestação de Contas”, prepara sugestão de conteúdo e encaminha-o ao “Comitê Gestor do Portal Transparência”, solicitando a expressa autorização para publicação na Transparência do PJES.

1.1.2- Avalia e publica, na seção do Portal Transparência, informações e documentos/relatórios (nos formatos ods e pdf) relativos ao tema, conforme prazos e responsabilidades constantes na Tabela do item II, e informa, via e-mail, ao Núcleo Permanente de Gestão da Qualidade – NUPGQ.

#### PROCEDIMENTO 2 – Avalia a solicitação de edição de conteúdo acerca do tema “Gestão Orçamentária e Financeira”

##### 2.1- COMITÊ GESTOR

2.1.1- Autoriza, após análise, a inclusão / exclusão de seção na Transparência do PJES, relativamente ao tema, encaminha solicitação ao Núcleo Permanente de Gestão da Qualidade – NUPGQ, para ciência, bem como à Unidade Gestora, responsável pela edição.

#### PROCEDIMENTO 3 – Realiza a edição de conteúdo afeto ao tema no Portal Transparência

##### 3.1- COORDENADORIA DE GESTÃO E ACOMPANHAMENTO.

3.1.1- Realiza a edição (inclusão/exclusão) de conteúdos no Portal Transparência, relativos ao tema, e informa, via e-mail, à Secretaria de Controle Interno (auditoria@tjes.jus.br) e ao Núcleo Permanente de Gestão da Qualidade – NUPGQ (gestaoqualidade@tjes.jus.br).

|                                                                                                                  |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>Data de vigência:</b> a partir da data de publicação.                                                         |
| <b>Norma de procedimentos REVISADA em:</b>                                                                       |
| <b>REVISÃO nº 001:</b> Novembro de 2021, conforme processo SEI nº 7004506.66.2021.8.08.000.                      |
| <b>REVISÃO nº 002:</b> Agosto/2024, em razão da publicação do Ato Normativo nº 089/2024, de 18 de abril de 2024. |