



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	https://www.tjes.jus.br/portal-transparencia/auditoria-e-prestacao-de-contas/prestacao-de-constas-anual/	ANUAL	Abril	Instrução Normativa TC nº 68 de 2020	Secretaria de Controle Interno
Parecer do Órgão de Controle Interno	https://www.tjes.jus.br/portal-transparencia/auditoria-e-prestacao-de-contas/prestacao-de-constas-anual/	ANUAL	Abril	Instrução Normativa TC nº 68 de 2020	Secretaria de Controle Interno
Julgamento das Contas - Decisão quanto à regularidade das contas proferida pelo TCEES	https://www.tjes.jus.br/portal-transparencia/auditoria-e-prestacao-de-contas/julgamento-das-contas-pelo-tcees/	ANUAL	Abril	Instrução Normativa TC nº 68 de 2020 Art. 48, caput, da Lei Complementar nº 101/2000 (LRF)	Secretaria de Controle Interno
Plano Anual de Auditoria (PAA)	https://www.tjes.jus.br/portal-transparencia/auditoria-e-prestacao-de-contas/planos-de-auditoria-e-atividade-de-controle-paaac/	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 (PALP)	https://www.tjes.jus.br/portal-transparencia/auditoria-e-prestacao-de-contas/planos-de-auditoria-de-longo-prazo-palp/	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)	https://www.tjes.jus.br/portal-transparencia/auditoria-e-prestacao-de-contas/160872-2/	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	https://www.tjes.jus.br/portal-transparencia/auditoria-e-prestacao-de-contas/relatorio-de-atividades-da-auditoria/	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).

Data de vigência: a partir da data de publicação.

Norma de procedimentos REVISADA em:

REVISÃO nº 001: Novembro de 2021, conforme processo SEI nº 7004506.66.2021.8.08.000.

REVISÃO nº 002: Agosto/2024, em razão da publicação do Ato Normativo nº 089/2024, de 18 de abril de 2024.

REVISÃO Nº 003: Julho 2025, em razão de correção na base legal dos itens 1, 2



SISTEMA DE TRANSPARÊNCIA

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

e 3.