



PODER JUDICIÁRIO
JUSTIÇA DO TRABALHO
CONSELHO SUPERIOR DA JUSTIÇA DO TRABALHO

Ata da 4ª Reunião Ordinária do Comitê Nacional do SIAUD-JT

1. Identificação da reunião

| Data da reunião e encerramento da Ata | Horário | Local |
|---------------------------------------|--|-----------------------|
| 26/8/2024 | 14h às 15h30 | Virtual - Google Meet |
| Participantes | 1. Rilson Ramos de Lima - SECAUDI/CSJT (Coordenador) 2. Ana Carolina dos Santos Mendonça - SECAUDI/CSJT 3. Gabriela Chaves Lange - TRT4 (Em substituição) 4. Denise Hollanda C. Lima - TRT1 5. Fábio Hanaoka - TRT2 6. Antônio Cláudio dos Santos Rosa - TRT3 7. Maurício Borba - TRT5 8. Nelson Machado Barros - TRT11 9. Fábio Ricardo Moraes Martins - TRT23 10. Leonardo Pimentel Liesen Nascimento - TRT6 (Em substituição) 11. Marcus Vinicius Reis de Alcântara - TRT20 | |

2. Informações gerais

O Sr. Rilson Ramos de Lima (SECAUDI/CSJT), Coordenador do Comitê Nacional do SIAUD-JT, fez a abertura da reunião informando que esta tinha por objetivo a discussão de quatro itens, conforme constou da pauta previamente encaminhada aos participantes, que consolidou as sugestões coletadas a partir da convocação realizada por meio do OFÍCIO CIRCULAR CSJT.SECAUDI 007/2024:

1. Posse dos novos membros do Comitê;
2. Grupo de Trabalho: Auditoria de Contas - Passivos;
3. Grupo de Trabalho: Composição das equipes das UAIs/JT;
4. Encontro dos Dirigentes de Auditoria Interna da Justiça do Trabalho.



PODER JUDICIÁRIO
JUSTIÇA DO TRABALHO
CONSELHO SUPERIOR DA JUSTIÇA DO TRABALHO

Registrou a ausência do Sr. Alex Cristiano Gramkow Hammes (TRT da 12^a Região) e do Sr. Wagner Azevedo da Silva (TRT da 10^a Região) e informou que a Sra. Gabriela Chaves Lange participa da reunião em substituição à Sra. Carolina Feuerharmel Litvin (TRT da 4^a Região) e o Sr. Leonardo Pimentel Liesen Nascimento substitui a Sra. Avany Gomes da Cunha Cavalcanti (TRT da 6^a Região).

3. Discussões dos itens da pauta

Tópico 1: Posse dos novos membros do Comitê.

O Sr. Rilson Ramos de Lima (SECAUDI/CSJT) informou que foram eleitos para participar do Comitê do SIAUD-JUD o Sr. Maurício Borba (TRT da 5^a Região) e o Sr. Wagner (TRT da 10^a Região).

Informou, ainda, que se colocaram à disposição para participar do Comitê Nacional do SIAUD-JT a Sra. Carolina Feuerharmel Litvin (TRT da 4^a Região), o Sr. Fábio Hanaoka (TRT da 2^a Região), o Sr. Alex Cristiano Gramkow Hammes (TRT da 12^a Região), a Sra. Avany Gomes da Cunha Cavalcanti (TRT da 6^a Região), o Sr. Nelson Machado Barros (TRT da 11^a Região) e o Sr. Marcus Vinícius Reis de Alcântara (TRT da 20^a Região).

Nessas condições, o Sr. Rilson Ramos de Lima (SECAUDI/CSJT) deu posse, no Comitê Nacional do SIAUD-JT, aos seguintes dirigentes:

- a) Representantes da Justiça do Trabalho no SIAUD-JUD:
Maurício Borba (TRT da 5^a Região) e Wagner Azevedo da Silva (TRT da 10^a Região);



PODER JUDICIÁRIO
JUSTIÇA DO TRABALHO
CONSELHO SUPERIOR DA JUSTIÇA DO TRABALHO

- b) Representes dos TRTs de grande porte: Carolina Feuerharmel Litvin (TRT da 4^a Região) e Fábio Hanaoka (TRT da 2^a Região);
- c) Representantes dos TRTs de médio porte: Alex Cristiano Gramkow Hammes (TRT da 12^a Região) e Avany Gomes da Cunha Cavalcanti (TRT da 6^a Região);
- d) Representantes dos TRTs de pequeno porte: Nelson Machado Barros (TRT da 11^a Região) e Marcus Vinícius Reis de Alcântara (TRT da 20^a Região).

Tópico 2: Grupo de Trabalho: Auditoria de Contas - Passivos.

O Sr. Maurício Borba (TRT da 5^a Região) apresentou a situação atualizada do grupo de trabalho relativo ao modelo de trabalho para as auditoria de contas de passivos.

O Sr. Rilson Ramos de Lima (SECAUDI/CSJT) registou a importância de se ter um modelo de auditoria consistente e objetivo para a realização da auditoria. Ressaltou, ainda, que a troca de informações, conhecimento e metodologia entre as unidades de Auditoria Interna tende a mitigar os riscos do trabalho de auditoria.

O Sr. Rilson Ramos de Lima (SECAUDI/CSJT) questionou se o material produzido poderá ser utilizado nas auditorias de contas relativas ao exercício de 2024.

O Sr. Maurício Borba (TRT da 5^a Região) respondeu afirmativamente e informou que a ideia do Grupo de Trabalho é focar, num primeiro momento, nos riscos inerentes mais significativos e desenvolver testes de controles e testes



PODER JUDICIÁRIO
JUSTIÇA DO TRABALHO
CONSELHO SUPERIOR DA JUSTIÇA DO TRABALHO

substantivos para estes. Em outro momento, mapear e definir testes para os demais riscos.

O Sr. Rilson Ramos de Lima (SECAUDI/CSJT) questionou se há uma estimativa de prazo para disponibilização do material, ao que foi respondido pelo Sr. Maurício Borba (TRT da 5ª Região) que a previsão é final de setembro/2024.

O Sr. Nelson Machado Barros (TRT da 11ª Região) questionou se, para a realização de avaliação externa, haverá a obrigatoriedade de certificação internacional.

O Sr. Antonio Cláudio (TRT da 3ª Região) aduziu que o Sr. Carvalho (TCU) informou que a própria Corte de Contas ainda está se preparando para os trabalhos de asseguarção e de certificação externa. Dessa forma, entende que tais exigências provavelmente terão seus prazos adiados.

O Sr. Fábio Ricardo (TRT da 23ª Região) comentou que a própria unidade de auditoria interna do TCU contesta a relação "custo x benefício" de se fazer a asseguarção das contas nos moldes atuais.

O Sr. Maurício Borba apresentou proposta de reunião entre o Comitê Nacional do SIAUD-JT e a SEOFI/CSJT para alinhar entendimentos sobre o mapeamento contábil do ciclo de Passivos, nos moldes da Orientação SIAUD-JT 1/2023.

O Sr. Rilson Ramos de Lima sugeriu que, em caso aprovada, seja realizada uma pauta da reunião e encaminhada previamente à SEOFI, a fim de tornar a reunião mais produtiva.

Levado à deliberação, o Comitê, por unanimidade, aprovou a proposta de realização de reunião com a SEOFI para alinhamento quanto ao mapeamento contábil.



PODER JUDICIÁRIO
JUSTIÇA DO TRABALHO
CONSELHO SUPERIOR DA JUSTIÇA DO TRABALHO

Por fim, o Sr. Rilson Ramos de Lima solicitou que sejam convidadas as pessoas que estão mais alinhadas ao tema para participar da reunião.

Tópico 3: Grupo de Trabalho: Composição das equipes das UAIs/JT.

A Sra. Ana Carolina Mendonça (SECAUDI/CSJT) apresentou a situação do Grupo de Trabalho para definição da estrutura mínima das unidades de auditoria da JT de 1º e 2º graus.

O Sr. Maurício Borba (TRT da 5ª Região) questionou se está previsto um estudo qualitativo para o trabalho. A Sra. Ana Carolina Mendonça (SECAUDI/CSJT) informou que está previsto ser tratada a questão qualitativa para estrutura mínima das unidades de auditoria interna, por ocasião da elaboração do relatório do Grupo de Trabalho.

Tópico 4: Encontro dos Dirigentes de Auditoria Interna da Justiça do Trabalho

O Sr. Rilson Ramos de Lima (SECAUDI/CSJT) informou que a SECAUDI/CSJT foi demandada pela Presidência do Conselho Superior da Justiça do Trabalho a realizar um trabalho extraordinário de auditoria, com a necessária realocação dos servidores. Tal situação gerou uma alteração no planejamento da Secretaria de Auditoria do CSJT. Propôs que o Encontro de Dirigentes de Auditoria Interna da Justiça do Trabalho seja realizado em 2025.

A Sra. Denise Lima (TRT da 1ª Região) reforçou que o segundo semestre costuma ser um período com maior demanda de trabalho, e sugeriu que encontros sejam realizados no primeiro semestre.



PODER JUDICIÁRIO
JUSTIÇA DO TRABALHO
CONSELHO SUPERIOR DA JUSTIÇA DO TRABALHO

O Sr. Rilson Ramos de Lima (SECAUDI/CSJT) propôs que seja promovido o 2º encontro de dirigentes das Unidades de Auditoria Interna no primeiro semestre de 2025.

O Sr. Fábio Ricardo (TRT da 23ª Região), na mesma linha da proposição apresentada, propôs especificar ainda mais o período, para que seja realizado no segundo trimestre de 2025.

Levado à deliberação, o Comitê, por unanimidade, aprovou a proposta de realização do 2º encontro de dirigentes das Unidades de Auditoria Interna no segundo trimestre de 2025.

RILSON RAMOS DE LIMA

Coordenador do Comitê Nacional do SIAUD-JT