|  | |  | **PODER JUDICIÁRIO DO ESTADO DO RIO DE JANEIRO (PJERJ) DIRETORIA GERAL DE CONTROLE INTERNO (DGCOI) DEPARTAMENTO DE AUDITORIA E INSPEÇÃO (DEPAI)** | | | | | | | | | |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Equipe:** | |  | | | | | | | | | | |
| **Audit./ Insp./ Levant./Monit.** | |  | | | | | | | | | | |
| **Objetivo** | |  | | | | | | | | | | |
| **Identif. do PT** | | EM BRANCO | | | | | | | | | | |
| **Objetivo do teste** | |  | | | | | | | | | | |
| **Período analisado** | |  | | | | | | | | | | |
| **Critério de amostragem** | |  | | | | | | | | | | |
| **Procedimentos** | |  | | | | | | | | | | |
|  | |  |  | | | | | | | | | |
|  | **Ambiente de Controle** | | | | | | | | | | | |
| **Questões** | | | | | | **S** | **N** | | **D/**  **ND** | | **Obs.** | |
| 01 – Existe um programa de capacitação contínua em fiscalização contratual que inclui orientações para novos fiscais e contínuo aprimoramento para todos os fiscais? PT. FISC. CI. 1.1 – Q. 11 | | | | | |  |  | |  | |  | |
|  | | | | | | | | | | | | |
| 02 – O fiscal participou de alguma capacitação em fiscalização contratual a partir de 2014? | | | | | |  |  | |  | |  | |
|  | | | | | | | | | | | | |
| 03 – O fiscal é consciente de seus deveres, de suas responsabilidades e de possíveis sanções decorrentes da sua fiscalização contratual? PT. FISC. CI. 1.1 – Q. 2,7 | | | | | |  |  | |  | |  | |
|  | | | | | | | | | | | | |
| 04 – Além das normas federais, o Tribunal estabeleceu normas próprias referentes à fiscalização contratual? PT. FISC. CI. 1.1 – Q. 1 | | | | | |  |  | |  | |  | |
|  | | | | | | | | | | | | |
| 05 – O Termo de Contrato e suas especificações (TR) demonstram que foram elaborados com base em análise prévia dos procedimentos de fiscalização necessários à aferição do cumprimento das obrigações contratadas? PT. FISC. CI. 1.1 – Q. 4 | | | | | |  |  | |  | |  | |
|  | | | | | | | | | | | | |
|  | **Avaliação de Riscos** | | | | | | | | | | | |
| **Questões** | | | | | | **S** | | **N** | | **D/**  **ND** | | **Obs.** |
| 06 – Todas as obrigações contratuais estão dispostas (no Termo de Contrato e no Termo de Referência (TR)) de forma a permitir a fiscalização de sua adequada execução? PT. FISC. CI. 1.1 – Q. 16 | | | | | |  | |  | |  | |  |
|  | | | | | | | | | | | | |
| 07 – As obrigações contratuais são possíveis de serem fiscalizadas considerando os recursos humanos e materiais disponíveis? (Obs. Responder **“não”** se houver obrigação inviável de ser fiscalizada, considerando os recursos humanos e materiais disponíveis,) PT. FISC. CI. 1.1 – Q. 17,19 | | | | | |  | |  | |  | |  |
|  | | | | | | | | | | | | |
| 08 – O fiscal consegue avaliar o impacto (prejuízos ao contratante ou o valor devido à contratada) por eventual descumprimento das obrigações contratuais? PT. FISC. CI. 1.1 – Q. 18 | | | | | |  | |  | |  | |  |
|  | | | | | | | | | | | | |
| 09 – Os sistemas informatizados e equipamentos de informática são adequados e suficientes à realização da fiscalização contratual? PT. FISC. CI. 1.1 – Q. 20,21 | | | | | |  | |  | |  | |  |
|  | | | | | | | | | | | | |
| 10 – O fiscal possui análise do nível de risco (probabilidade versus impacto) da ocorrência de eventos que prejudiquem o atingimento dos objetivos contratuais? | | | | | |  | |  | |  | |  |
|  | | | | | | | | | | | | |
|  | **Atividades de Controle** | | | | | | | | | | | |
| **Questões** | | | | | | **S** | | **N** | | **D/**  **ND** | | **Obs.** |
| 11 – O fiscal possui uma relação atualizada de todas as obrigações contratuais para uso no acompanhamento da execução contratual? PT. FISC. CI. 1.1 – Q. 22 | | | | | |  | |  | |  | |  |
|  | | | | | | | | | | | | |
| 12 – O fiscal utiliza o “custo de verificação” como critério para determinar os controles a serem implementados na execução contratual? PT. FISC. CI. 1.1 – Q. 24 | | | | | |  | |  | |  | |  |
|  | | | | | | | | | | | | |
| 13 – Há procedimentos definidos que permitam a verificação de todas as obrigações contratuais? PT. FISC. CI. 1.1 – Q. 23 | | | | | |  | |  | |  | |  |
|  | | | | | | | | | | | | |
| 14 – Há procedimentos definidos para aferir a satisfação dos usuários? PT. FISC. CI. 1.1 – Q. 26 | | | | | |  | |  | |  | |  |
|  | | | | | | | | | | | | |
| 15 – São estabelecidos procedimentos para validação de comprovantes elaborados pela contratada para fins de atestar a execução contratual? PT. FISC. CI. 1.1 – Q. 27 | | | | | |  | |  | |  | |  |
|  | | | | | | | | | | | | |
|  | **Informação/Comunicação** | | | | | | | | | | | |
| **Questões** | | | | | | **S** | | **N** | | **D/**  **ND** | | **Obs.** |
| 16 – A fiscalização tem ciência das normas do TJERJ, entre outras, tratando sobre os requisitos essenciais que devem ser observados na fiscalização contratual? PT. FISC. CI. 1.1 – Q. 28 | | | | | |  | |  | |  | |  |
|  | | | | | | | | | | | | |
| 17 – O fiscal armazena ou registra dados (em papel ou sistema informatizado) que possam auxiliar a administração na elaboração de futuros Termos de Contrato ou Termos de Referência? (dificuldades de fiscalização de obrigações, utilização de materiais/EPI, etc.) PT. FISC. CI. 1.1 – Q. 30 | | | | | |  | |  | |  | |  |
|  | | | | | | | | | | | | |
| 18 – O fiscal informa ou registra limitações de recursos (humanos, sistemas, equipamentos) que dificultem ou inviabilizem a efetiva fiscalização do cumprimento das obrigações contratadas? PT. FISC. CI. 1.1 – Q. 33 | | | | | |  | |  | |  | |  |
|  | | | | | | | | | | | | |
| 19 – O fiscal informa ou registra limitações para quantificar prejuízos ao contratante ou o valor devido à contratada por eventual inexecução total/parcial obrigação contratada? PT. FISC. CI. 1.1 – Q. 32 | | | | | |  | |  | |  | |  |
|  | | | | | | | | | | | | |
| 20 – Existem procedimentos e instrumentos definidos para a comunicação tempestiva à autoridade competente de fatos relevantes (descumprimento contratual, etc.) para a adoção de medidas cabíveis? PT. FISC. CI. 1.1 – Q.34 | | | | | |  | |  | |  | |  |
|  | | | | | | | | | | | | |
|  | **Monitoramento** | | | | | | | | | | | |
| **Questões** | | | | | | **S** | | **N** | | **D/**  **ND** | | **Obs.** |
| 21 – Os procedimentos atualmente empregados pela fiscalização são revistos periodicamente? PT. FISC. CI. 1.1 – Q. 35 | | | | | |  | |  | |  | |  |
|  | | | | | | | | | | | | |
| 22 – Há procedimentos ou instrumentos definidos para a fiscalização registrar as sugestões de aprimoramento de cláusulas contratuais, com base na sua experiência de fiscalizar a execução do contrato, de forma a possibilitar a melhoria continua dos Termos de Contrato e Termos de referência, bem como o aprendizado institucional? (Recomendação Auditoria) | | | | | |  | |  | |  | |  |
|  | | | | | | | | | | | | |
| 23 – A fiscalização registra o nível de frequência em que ocorre o descumprimento de obrigações e decorrente impacto na contratação, permitindo uma análise custo/benefício e avaliação de riscos? PT. FISC. CI. 1.1 – Q. 38 | | | | | |  | |  | |  | |  |
|  | | | | | | | | | | | | |
| 24 – O fiscal recebe o resultado da avaliação do seu desempenho na fiscalização contratual elaborada pelo gestor? (FRM-DGLOG-005-26 – RAD- DGLOG-005, item 10.6) | | | | | |  | |  | |  | |  |
|  | | | | | | | | | | | | |
| 25 - O fiscal recebe o resultado da avaliação do seu desempenho na fiscalização contratual elaborada pelo agente administrativo? (FRM-DGLOG-005-26 – RAD- DGLOG-005, item 10.6) | | | | | |  | |  | |  | |  |
|  | | | | | | | | | | | | |
| **Legenda: S=sim; N=não; D=documentado, ND=não documentado.** | | | | | | | | | | | | |
| **Observações** | | | | | | | | | | | | |
|  | | | | | | | | | | | | |
| **Resultados da Análise** | | **1** | | | | | | | | | | |
|  | **Assinaturas** | | | | | | | | | | | |
| Equipe da Auditoria/ Levantamento/ Inspeção/ Monitoramento | | | |  | Auditados e/ou Representantes das áreas | | | | | | | |
|  | | | |  |  | | | | | | | |