



## RESUMODEAUDITORIA

PROAD nº 5620/2022

Unidade Responsável: Coordenadoria de Auditoria (COAUD-TRT8)

### O QUE A COAUD AUDITOU?

A COAUD realizou auditoria financeira integrada com conformidade nas contas de 2022 do Tribunal Regional do Trabalho da 8ª Região (TRT8), com o objetivo de expressar opinião sobre se as demonstrações contábeis, financeiras e orçamentárias do TRT8 estão livres de distorção relevante, de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil aplicadas ao setor público, e se as operações, transações ou os atos de gestão relevantes dos responsáveis estão em conformidade com as leis e regulamentos aplicáveis e com os princípios de administração pública que regem a gestão financeira responsável e a conduta de agentes públicos.

A auditoria, realizada de 1º/8/2022 a 31/3/2023, foi conduzida de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria do setor público, consoante previsto pelo artigo 13 da Instrução Normativa nº 84, do Tribunal de Contas da União, que estabelece normas para a tomada e prestação de contas dos responsáveis pela administração pública federal.

### VOLUME DE RECURSOS FISCALIZADOS

O volume de recursos fiscalizados alcançou **R\$ 232,3 milhões**, na perspectiva patrimonial, e de **R\$ 704,1 milhões** das despesas empenhadas no exercício.

### O QUE A COAUD ENCONTROU?

A auditoria detectou *distorções de valores* nas *demonstrações financeiras* do TRT8 consideradas não

relevantes, relativas a adiantamentos e excesso de pagamento de 13º salário, despesa de pessoal acima do teto constitucional, bem como desvios de conformidade na gestão de atos de concessão de pessoal junto ao Tribunal de Contas da União.

As conclusões obtidas levaram à opinião pela confiabilidade das *demonstrações financeiras* do TRT8, e à opinião pela conformidade das transações subjacentes às leis e aos regulamentos aplicáveis.

A imagem mostra uma interface de software com uma planilha de demonstrações financeiras. O título principal é 'Demonstrações Financeiras' e o subtítulo é 'Demonstrativo de resultado (RRL Real)'. A planilha contém uma tabela com colunas para os anos 2021, 2022 e 2023. As linhas incluem: Receita Bruta, Impostos e Serviços, Descontos e Devoluções, Receita Líquida, Despesas Financeiras e Lucro Bruto. Os valores são apresentados em formato de texto, com alguns em verde e outros em vermelho para indicar variações.

### QUAL A PROPOSTA DE ENCAMINHAMENTO?

Foram propostas recomendações para aprimoramento de controles administrativos na gestão de adiantamentos de pessoal e de acertos financeiros, e ainda aprimoramento de controles administrativos de benefícios junto ao Tribunal de Contas da União, alinhando-os aos padrões internacionais aplicáveis ao setor público.

Se implementadas as recomendações, as informações da gestão do TRT8 serão mais fidedignas, o que por sua vez melhora a qualidade e a credibilidade da prestação de contas anual dos responsáveis.