

# RELATÓRIO DE AUDITORIA

AUDITORIA – FUNÇÕES COMISSIONADAS - TRIBUNAL REGIONAL  
ELEITORAL DO AMAPÁ - SEI 0003682- 55.2025.6.03.8000  
PORTARIA PRESIDÊNCIA Nº 237/2024 TRE-AP/PRES/COAUDI  
(PUBLICAÇÃO PORTAL DA TRANSPARÊNCIA)

TRIBUNAL REGIONAL ELEITORAL DO AMAPÁ | <http://www.tre-ap.jus.br/>

## SUMÁRIO

1. INTRODUÇÃO.....	6
2. OBJETIVOS DA AUDITORIA.....	6
3. ESCOPO DA AUDITORIA .....	7
4. TÉCNICAS APLICADAS NA EXECUÇÃO DA AUDITORIA .....	7
5. POSSÍVEIS BENEFÍCIOS ESPERADOS .....	7
7. CONCLUSÕES E RECOMENDAÇÕES .....	8

## GLOSSÁRIO

**Achado de Auditoria:** Resultado da comparação entre os critérios estabelecidos (leis, normas e regulamentos) e a condição identificada durante os trabalhos de auditoria, podendo indicar conformidade, desconformidade ou oportunidade de melhoria.

**Análise Documental:** Técnica de auditoria que consiste no exame sistemático de documentos, registros e informações, com a finalidade de obter evidências suficientes, adequadas e relevantes para fundamentar as conclusões da auditoria.

**Auditoria Interna Governamental:** Atividade independente e objetiva de avaliação e consultoria, destinada a agregar valor e aperfeiçoar as operações da organização, por meio da avaliação da governança, da gestão de riscos e dos controles internos, conforme diretrizes do CNJ e do TCU.

**Função Comissionada (FC):** Função de confiança destinada ao exercício de atribuições de direção, chefia ou assessoramento, provida mediante designação, nos termos da Lei nº 11.416/2006 e normas complementares.

**Intercorrência:** Ocorrência superveniente, alheia ao planejamento inicial, que possa impactar o cronograma, o escopo ou a execução dos trabalhos de auditoria.

**Lei nº 11.416/2006:** Norma que dispõe sobre as Carreiras dos Servidores do Poder Judiciário da União, estabelecendo critérios, limites e percentuais para ocupação de Funções Comissionadas.

**Limite Legal de Ocupação:** Percentual máximo previsto em lei para a ocupação de Funções Comissionadas por servidores não pertencentes às carreiras do Poder Judiciário da União.

**Plano de Trabalho:** Documento que detalha os objetivos, o escopo, a metodologia, os procedimentos e o cronograma da auditoria.

**Resolução TRE-AP nº 406/2022:** Norma interna que regulamenta os critérios e procedimentos para nomeações em Funções Comissionadas no âmbito do Tribunal Regional Eleitoral do Amapá.

**Resolução TSE nº 21.832/2004:** Norma do Tribunal Superior Eleitoral que dispõe sobre critérios e limites aplicáveis às Funções Comissionadas na Justiça Eleitoral.

**Servidor Efetivo:** Servidor ocupante de cargo efetivo integrante das carreiras do Poder Judiciário da União, provido mediante concurso público.

**Servidor Não Integrante das Carreiras do PJU:** Servidor que não integra as carreiras do Poder Judiciário da União, mas que pode ocupar Função Comissionada, observados os limites legais.

**SEJUD:** Secretaria Judiciária

**SAO:** Secretaria de Administração e Orçamento

**SCEO:** Seção De Controle e Execução Orçamentária

**NIV:** Núcleo de Inovação

**ASTJ:** Assessoria Técnica dos Juízes Membros

## SUMÁRIO EXECUTIVO

Esta auditoria avaliou a conformidade das nomeações para funções comissionadas, com as normas e diretrizes legais, especialmente com a Resolução TRE-AP nº 406/2022, que regulamenta, em âmbito interno, os critérios e procedimentos para as nomeações.

Foram analisadas as listagens das funções comissionadas existentes e seus ocupantes, atos normativos internos e portarias de designação, conformidade das designações para as funções comissionadas.

### **Conclusão:**

O Tribunal Regional Eleitoral do Amapá, através de sua gestão, vem cumprindo criteriosamente as normas e diretrizes legais, quanto aos critérios, limites e procedimentos para nomeações das funções comissionadas, atendendo especialmente a Resolução TRE-AP nº 406/2022, Resolução TSE nº 21.832/2004 e Lei 11.416/2006.

### **Benefícios esperados:**

- Aperfeiçoamento do processo de ocupações das Funções Comissionadas no âmbito do Tribunal Regional Eleitoral;
- Alinhamento das necessidades e metas definidas pelo Tribunal Regional Eleitoral, com o perfil dos ocupantes das FCs;
- Cumprimento integral dos percentuais legais de ocupações das FCs, conforme determina a Lei 11.416/06, Resolução TSE-AP nº 21.832/2004 e Resolução TRE-AP nº 406/2022;
- Transparência e motivação nos atos administrativos do Tribunal Regional Eleitoral do Amapá.



## 1. INTRODUÇÃO

Em cumprimento ao Plano Anual de Auditoria (PAA), aprovado pela Portaria nº 237/2024/TRE-AP/PRES/COAUDI, foram realizados exames de auditoria com o objetivo de avaliar a conformidade da ocupação das funções comissionadas no Tribunal Regional Eleitoral do Amapá, objeto da Resolução TRE-AP nº 406/2022.

A auditoria buscou verificar se a ocupação das Funções Comissionadas no âmbito do TRE-AP está de acordo com as leis e normas em vigor, especialmente no que diz respeito aos limites percentuais de ocupação por servidores efetivos e não efetivos. Foram analisados:

1. Relatório de total de ocupantes de funções comissionadas;
2. Relatório de funções comissionadas da Sede e Zonas Eleitorais;
3. Relatório de ocupantes de funções comissionadas não pertencentes ao Poder Judiciário da União;
4. Informações apresentadas pela Assessoria de Planejamento e Gestão de Pessoas;
5. Evidências documentais apresentadas.

O fundamento normativo da atividade de controle é a Constituição Federal/1988 (arts. 70 e 71), que atribui às Unidades de Auditoria o dever de fiscalizar as atividades dos administradores, quanto à legalidade e legitimidade dos atos praticados.

## 2. OBJETIVOS DA AUDITORIA

O objetivo da auditoria foi avaliar a conformidade das nomeações para funções comissionadas, com as normas e diretrizes legais, especialmente com a Resolução TRE-AP nº 406/2022, que regulamenta, em âmbito interno, os critérios e procedimentos para as nomeações.



### 3. ESCOPO DA AUDITORIA

A auditoria abrangeu a análise da conformidade das nomeações com as normas e diretrizes legais, especialmente com a Resolução TRE-AP nº 406/2022, especialmente:

- Verificando a quantidade total de FCs no Tribunal Regional Eleitoral do Amapá, identificando a proporção de FCs ocupadas por servidores efetivos e não efetivos;
- Avaliando a conformidade das nomeações aos critérios legais por meio da análise documental das designações e atos administrativos correlatos.

### 4. TÉCNICAS APLICADAS NA EXECUÇÃO DA AUDITORIA

Foram aplicadas as seguintes técnicas:

#### 1. Análise documental:

- Relatório com a listagem do total de Funções Comissionadas do Tribunal Regional Eleitoral do Amapá;
- Relatórios de funções ocupadas por servidores pertencentes ou não ao quadro do Poder Judiciário da União;
- Documentação que evidencie a conformidade das nomeações com os critérios legais, bem como os atos administrativos do TRE-AP relativos às nomeações para as funções comissionadas;

### 5. POSSÍVEIS BENEFÍCIOS ESPERADOS

Espera-se, com esta auditoria:

- Aperfeiçoamento do processo de ocupações das Funções Comissionadas no âmbito do Tribunal Regional Eleitoral;
- Alinhamento das necessidades e metas definidas pelo Tribunal Regional Eleitoral, com o perfil dos ocupantes das FCs;
- Cumprimento integral dos percentuais legais de ocupações das FCs,



conforme determina a Lei 11.416/06, Resolução TSE nº 21.832/2004 e Resolução TRE-AP nº 406/2022;

- Transparência e motivação nos atos administrativos do Tribunal Regional Eleitoral do Amapá.

## 6. INTERCORRÊNCIAS

Não houve intercorrências que prejudicassem o andamento da auditoria, sendo esta concluída em dezembro de 2025, conforme cronograma previsto no Plano de Trabalho (Processo SEI – 0003682-55.2025.6.03.8000 - ID 1017500).

## 7. CONCLUSÕES E RECOMENDAÇÕES

Os trabalhos foram desenvolvidos com a aplicação dos testes de auditoria, levando-se em consideração o Programa de Auditoria, Plano de Trabalho e exames documentais.

Ao final dos exames e seguindo as diretrizes do Plano de Auditoria, não foram encontrados irregularidades, razão pela qual passamos às conclusões:

- 1- Quantitativo Total de FCs:** Duas funções de Zonas Eleitorais extintas foram redistribuídas para a sede, estando presentes 1 (uma) no Núcleo de Apoio à Gestão (NAG) e 1 (uma) Ouvidoria.

Localização	Quantidade	Relação de ocupantes
Sede	70	ID <a href="#">1021635</a>
Zonas Eleitorais	24	ID <a href="#">1021637</a>
<b>TOTAL GERAL</b>	94	ID <a href="#">1021522</a>

- 2- Funções Comissionadas Vagas:** Atualmente, existem 06 (seis) funções comissionadas vagas, distribuídas da seguinte forma:

Nível da FC	Unidade	Quantidade
FC 2	SEJUD	1
FC 2	SAO	1
FC 3	SEJUD	1
FC 3	SCEO	1
FC 5	NIV	1
FC 6	ASTJ	1





**3 - Relação dos ocupantes de FCs que não pertencem ao quadro permanente do Poder Judiciário da União:** Atualmente, 12 (doze) Funções Comissionadas, pertencentes à sede do TRE-AP, encontram-se ocupadas por servidores que não integram as Carreiras dos Quadros de Pessoal do Poder Judiciário da União ([1021641](#)), estando dentro do limite de 20%, do total de funções comissionadas do órgão, definido na Lei nº 11.416/2006, art. 5º, § 1º.

**4 -** O Tribunal Regional Eleitoral do Amapá, através de sua gestão, vem cumprindo criteriosamente as normas e diretrizes legais, quanto aos critérios, limites e procedimentos para nomeações das funções comissionadas, atendendo especialmente a Resolução TRE-AP nº 406/2022, Resolução TSE nº 21.832/2004 e Lei 11.416/2006.

Macapá-AP, 22 de dezembro de 2025.

Documento assinado digitalmente  
**gov.br** EDGAR GLEIDSON SOLEDADE BRAGA  
Data: 22/12/2025 18:00:19-0300  
Verifique em <https://validar.iti.gov.br>

Elaboração  
Edgar Gleidson  
Soiledade Braga  
Chefe da SAUD-I

Documento assinado digitalmente  
**gov.br** MOISES SILVA CAMPOS  
Data: 23/12/2025 15:50:13-0300  
Verifique em <https://validar.iti.gov.br>

Revisão  
Moisés Silva Campos  
ASAUDI

Documento assinado digitalmente  
**gov.br** FRANCISCO DAS CHAGAS SILVA BARROS  
Data: 23/12/2025 16:34:24-0300  
Verifique em <https://validar.iti.gov.br>

Supervisão  
Francisco das Chagas Silva Barros  
COAUDI