



PODER JUDICIÁRIO

Tribunal de Justiça do Estado de São Paulo
Diretoria de Controle Interno

Fórum João Mendes Jr. - sala 1904 - (11) 2171-6509

1ª REVISÃO DO PLANO DE AUDITORIA DE LONGO PRAZO

PALP 2018-2021

Processo 2017/00224004

Setembro/2018



PODER JUDICIÁRIO

Tribunal de Justiça do Estado de São Paulo
Diretoria de Controle Interno

Fórum João Mendes Jr. - sala 1904 - (11) 2171-6509

SUMÁRIO

1. APRESENTAÇÃO	3
2. ATIVIDADES DE AUDITORIA NAS ÁREAS:	4
2.1 ÁREA ADMINISTRATIVA	4
2.2 ÁREA DE RECURSOS HUMANOS.....	5
2.3 ÁREA DE GESTÃO FINANCEIRA E ORÇAMENTÁRIA	6
2.4 ÁREA DE GESTÃO CONTÁBIL E PATRIMONIAL.....	7
2.5 ÁREA DE TECNOLOGIA DA INFORMAÇÃO	8
2.6 ÁREA DE OBRAS E SERVIÇOS DE ENGENHARIA.....	9



PODER JUDICIÁRIO

Tribunal de Justiça do Estado de São Paulo
Diretoria de Controle Interno

Fórum João Mendes Jr. - sala 1904 - (11) 2171-6509

1. APRESENTAÇÃO

O Plano de Auditoria de Longo Prazo (PALP) para o exercício de 2018 a 2021 foi elaborado para dar cumprimento ao artigo 9º da Resolução nº 171/2013 do Conselho Nacional de Justiça¹.

Esta revisão do PALP 2018/2021, alterou, no interesse do serviço, algumas atividades de auditorias planejadas para os exercícios de 2015/2017, com o objetivo de propiciar ações de prevenção e orientação às unidades administrativas deste Tribunal de Justiça e assegurar a legalidade, legitimidade, economicidade, eficiência, publicidade e transparência das gestões administrativa, orçamentária, financeira e patrimonial, proporcionando apoio à Alta Administração na gestão dos recursos públicos. Em decorrência do determinado no v. Acórdão proferido nos autos do processo nº 0000744-92.2018.2.00.0000, foram, também, acrescentadas as auditorias abaixo relacionadas:

- Auditoria em retroação de subsídio da Magistratura.
- Auditoria em compensações da Magistratura;
- Auditoria em designação de Magistrados.
- Auditoria em parcela de irredutibilidade da folha de pagamento da Magistratura;
- Auditoria em aposentadoria de Magistrados.
- Auditoria em Parcela Autônoma de Equivalência da Magistratura;
- Auditoria operacional no cadastro de Magistrado.
- Auditoria dos pareceres do Grupo Técnico de Assessoria Jurídica – GTAJ e os atos deles decorrentes;

Posteriormente, as atividades serão detalhadas nos respectivos Planos Anuais de Atividades de Auditoria.

¹ Art. 9º Para fins de realização de Auditorias deverá ser elaborado Plano de Auditoria de Longo Prazo (PALP), quadrienal, e Plano Anual de Auditoria (PAA), observadas as Normas Brasileiras editadas pelo Conselho Federal de Contabilidade atinentes à auditoria, assim como aquelas inerentes ao setor público.



PODER JUDICIÁRIO

Tribunal de Justiça do Estado de São Paulo
Diretoria de Controle Interno

Fórum João Mendes Jr. - sala 1904 - (11) 2171-6509

2. ATIVIDADES DE AUDITORIA NAS ÁREAS:

2.1 ÁREA ADMINISTRATIVA

2018

- Auditoria no contrato de telefonistas;
- Auditoria nos contratos de digitadores;
- Fiscalização em unidade administrativa predial – Fórum.

2019

- Auditoria na gestão da rede de suprimentos;
- Auditoria nos contratos de estagiários;
- Fiscalização em unidade administrativa predial – Fórum.

2020

- Auditoria nos contratos de fornecimento de combustíveis;
- Auditoria no contrato de coleta de resíduos sólidos;
- Fiscalização em unidade administrativa predial – Fórum.

2021

- Auditoria na locação de espaços dos prédios para instalação de lanchonetes, restaurantes e assemelhados;
- Auditoria nos contratos de serviços terceirizados envolvendo trabalhadores braçais;
- Fiscalização em unidade administrativa predial – Fórum.



PODER JUDICIÁRIO

Tribunal de Justiça do Estado de São Paulo
Diretoria de Controle Interno

Fórum João Mendes Jr. - sala 1904 - (11) 2171-6509

2.2 ÁREA DE RECURSOS HUMANOS

2018

- Auditoria operacional no cadastro de servidores;
- Auditoria em afastamento para cargos eletivos;
- Auditoria nos critérios adotados para cotas de deficientes e negros no concurso público do TJSP;
- Auditoria operacional no cadastro de Magistrado.

2019

- Auditoria operacional em abandono de cargo;
- Auditoria em compensações da Magistratura;
- Auditoria operacional em incorporação de gratificação de representação;
- Auditoria em designação de Magistrados.

2020

- Auditoria em cargos técnicos;
- Auditoria em parcela de irredutibilidade da folha de pagamento da Magistratura;
- Auditoria operacional em adicional por tempo de serviço e sexta-parte;
- Auditoria em aposentadoria de Magistrados.

2021

- Auditoria operacional em aposentadoria de servidores;
- Auditoria em Parcela Autônoma de Equivalência da Magistratura;
- Auditoria operacional em recadastramento de servidores aposentados;
- Auditoria em retroação de subsídio da Magistratura.



PODER JUDICIÁRIO

Tribunal de Justiça do Estado de São Paulo
Diretoria de Controle Interno

Fórum João Mendes Jr. - sala 1904 - (11) 2171-6509

2.3 ÁREA DE GESTÃO FINANCEIRA E ORÇAMENTÁRIA

2018

- Auditoria de gestão de pagamentos de notas fiscais – Fase 2;
- Auditoria operacional na aplicação de isenção de ICMS na aquisição de bens;
- Consultoria – Revisão do catálogo do ALX – Fase 2;
- Acompanhamento de liberação de valores inscritos em RP;
- Análise de regularidade de despesas com verba de representação;
- Monitoramento de trabalhos realizados: (a) desoneração da folha de pagamento em contratos de obras; (b) conformidade de valores (plantão) e atestes de serviços de TI; e (c) fiscalização de fórum.
- Auditoria de conformidade do relatório de gestão fiscal;

2019

- Fiscalização em unidade administrativa predial – Fórum;
- Auditoria operacional do sistema de controle da prestação de contas;
- Auditoria compartilhada coordenada pelo CNJ;
- Análise de regularidade de despesas com verba de representação.

2020

- Fiscalização em unidade administrativa predial – Fórum;
- Acompanhamento da execução orçamentária;
- Avaliação de procedimentos de controles internos da SOF;
- Análise de regularidade de despesas com verba de representação.

2021

- Fiscalização em unidade administrativa predial – Fórum ;
- Análise de conformidade das publicações obrigatórias dos demonstrativos fiscais, financeiros e orçamentários;
- Análise de regularidade de despesas com verba de representação.



PODER JUDICIÁRIO

Tribunal de Justiça do Estado de São Paulo
Diretoria de Controle Interno

Fórum João Mendes Jr. - sala 1904 - (11) 2171-6509

2.4 ÁREA DE GESTÃO CONTÁBIL E PATRIMONIAL

2018

- Auditoria operacional sobre tributo incidente no faturamento de TI;
- Fiscalização em unidade administrativa predial – Fórum;
- Auditoria referente à contabilização de despesas;
- Nota Técnica – limites aceitáveis de BDI – Fase 1;
- Monitoramento de trabalhos realizados: (a) tributos incidentes no faturamento de serviços de TI; (b) diferenças remuneratórias das Planilhas de Formação de Preços X Folha de Pagamento; (c) desoneração de folha de pagamento em contratos de TI; (d) resolução CNJ 98/09 – RA 3/2013; e (e) fiscalização de fórum.

2019

- Auditoria operacional sobre tributo incidente no faturamento de serviços de obras;
- Auditoria operacional das informações prestadas ao Sistema de Auditoria Eletrônica do Estado de São Paulo – AUDESP;
- Auditoria referente a pagamentos de precatórios;
- Nota Técnica – limites aceitáveis de BDI – Fase 2.

2020

- Auditoria da declaração do imposto de renda retido na fonte – DIRF;
- Auditoria operacional da contabilização de depreciação;
- Auditoria de conformidade da Resolução CNJ nº 169/2013.

2021

- Auditoria em conciliação contábil;
- Auditoria de gestão patrimonial;
- Fiscalização em unidade administrativa predial – Fórum 2.



PODER JUDICIÁRIO

Tribunal de Justiça do Estado de São Paulo
Diretoria de Controle Interno

Fórum João Mendes Jr. - sala 1904 - (11) 2171-6509

2.5 ÁREA DE TECNOLOGIA DA INFORMAÇÃO

2018

- Auditoria operacional para medir o nivelamento de TI;
- Ação Coordenada do CNJ na área de TI (Parecer 7/2014-SCI/Presi/CNJ);
- Auditoria para avaliar a operacionalidade do data center;

2019

- Auditoria de gestão nos sistemas de recursos humanos;
- Auditoria de gestão dos serviços de suporte técnico de primeiro nível;
- Ação Coordenada do CNJ na área de TI (Na hipótese de cancelamento da ação, será realizada auditoria de gestão em segurança da informação);

2020

- Auditoria de gestão dos sistemas administrativos;
- Auditoria de gestão dos sistemas de primeiro grau;
- Ação Coordenada do CNJ na área de TI (Na hipótese de cancelamento da ação, será realizada auditoria operacional sobre o armazenamento remoto de informações);

2021

- Auditoria de gestão dos sistemas segundo grau;
- Auditoria de gestão dos serviços de suporte técnico de segundo nível;
- Ação Coordenada do CNJ na área de TI (Na hipótese de cancelamento da ação, será realizada auditoria de gestão em contratos de impressão corporativa).



PODER JUDICIÁRIO

Tribunal de Justiça do Estado de São Paulo
Diretoria de Controle Interno

Fórum João Mendes Jr. - sala 1904 - (11) 2171-6509

2.6 ÁREA DE OBRAS E SERVIÇOS DE ENGENHARIA

2018

- Auditoria de gestão/operacional para verificar as condições de acessibilidade em prédios do TJ/SP;
- Auditoria de gestão/operacional em contratos de obras e serviços de engenharia;
- Auditoria dos pareceres do Grupo Técnico de Assessoria Jurídica – GTAJ e os atos deles decorrentes;

2019

- Auditoria de gestão/operacional em contratos de obras e serviços de engenharia;
- Auditoria de gestão/operacional para verificar o cumprimento dos referenciais definidos na Tabela de Componentes Padronizados estabelecido na Resolução TJSP 624/2013;
- Auditoria de gestão em contratos emergenciais;

2020

- Auditoria de gestão/operacional em contratos de obras e serviços de engenharia;
- Auditoria de gestão/operacional para verificar as condições de acessibilidade em prédios do TJ/SP;
- Auditoria operacional na gestão de obras e serviços de engenharia;

2021

- Auditoria de gestão/operacional em contratos de obras e serviços de engenharia;
- Auditoria de gestão/operacional para verificar o cumprimento dos referenciais definidos na Tabela de Componentes Padronizados estabelecido na Resolução TJSP 624/2013;
- Auditoria de gestão em contratos emergenciais;



PODER JUDICIÁRIO

**Tribunal de Justiça do Estado de São Paulo
Diretoria de Controle Interno**

Fórum João Mendes Jr. - sala 1904 - (11) 2171-6509

São Paulo, 25 de setembro de 2018.

(Assinado digitalmente)

Dulce Toyoko Kuniyoshi

Coordenadora
DCI 2

(Assinado digitalmente)

Eleni Pazin

Coordenadora
DCI 3

(Assinado digitalmente)

Douglas Alaor Franco Martins

Coordenador
DCI 4

(Assinado digitalmente)

Renato Yoshinobu Kuba

Diretor
DCI



PODER JUDICIÁRIO

**Tribunal de Justiça do Estado de São Paulo
Diretoria de Controle Interno**

Fórum João Mendes Jr., 19º andar - sala 1904 - (11) 2171-6509 - dci@tjsp.jus.br

Processo 2017/00224004

CONCLUSÃO

Em 25 de setembro de 2018, faço estes autos conclusos ao Excelentíssimo Desembargador **MANOEL DE QUEIROZ PEREIRA CALÇAS**, DD. Presidente do Tribunal de Justiça.


RENATO YOSHINOBU KUBA
Diretor de Controle Interno

Acolho as Informações nº 68/18, 72/18 e 73/18 para alteração do Plano Anual de Auditoria (PAA de 2018) e do Plano de Auditoria de Longo Prazo (PALP 2018-2021).

Republiquem-se o PAA 2018 e o PALP 2018-2021, revisados, no Portal de Transparência desta E. Corte.

São Paulo, 25 de setembro de 2018.


MANOEL DE QUEIROZ PEREIRA CALÇAS
Presidente do Tribunal de Justiça