



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

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

---

# PLANO DE AUDITORIA DE LONGO PRAZO

## PALP 2018-2021

Processo 2017/00224004

2ª revisão - novembro/2019



**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 Justiça<sup>1</sup>.

Esta revisão alterou, no interesse do serviço, algumas atividades de auditorias planejadas para os exercícios de 2020/2021 em decorrência de auditorias requisitadas pela E. Presidência e de observações feitas no transcorrer deste exercício.

As auditorias proporcionarão ações preventivas e de orientação às unidades administrativas deste Tribunal de Justiça com o objetivo de assegurar a legalidade, legitimidade, economicidade, eficiência, publicidade e transparência das gestões administrativa, orçamentária, financeira e patrimonial, fornecendo o adequado apoio à Alta Administração na gestão dos recursos públicos.

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

<sup>1</sup> 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 operacional no contrato de Correios;
- Ações Coordenadas de Auditoria CNJ;
- 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;
- Acompanhamento da liberação de valores inscritos em Restos a Pagar - Fase 2;
- 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;
- Avaliação de procedimentos de controles internos da SOF.



**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 operacional sobre tributo incidente no faturamento de serviço de TI;
- Fiscalização em unidade administrativa predial - Fórum.

### 2020

- Auditoria operacional sobre tributo incidente no faturamento de serviços de obras;
- Fiscalização em unidade administrativa predial - Fórum;
- Auditoria referente a procedimentos operacionais do setor de Tesouraria;

### 2021

- Auditoria em conciliação contábil;
- Auditoria de gestão patrimonial;
- 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

---

## 2.5 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 operacional no suporte técnico de 2 e 3º nível;
- Auditoria de conformidade sobre acessibilidade em sistemas;
- Auditoria de gestão em sistemas de segundo grau.

### 2021

- Auditoria operacional em armazenamento remoto de informações;
- Auditoria de conformidade na área de segurança de informação;
- Auditoria de gestão em contratos de fornecimento de produtos ou serviços.





**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 em contratos de obras e serviços de engenharia da capital;
- Ação Coordenada do CNJ para avaliar as condições de acessibilidade no TJ;
- Auditoria de conformidade em contratos emergenciais.

### 2021

- Auditoria de gestão em contratos de obras e serviços de engenharia do interior;
- Auditoria operacional em contratos firmados por sistema de registro de preço;
- Auditoria de conformidade 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, 29 de novembro de 2019.

(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

Pátio do Colégio, 73, 4º andar - sala 407 - (11) 3292-4900 r. 2186- dci@tjsp.jus.br

*Processo 2017/00224004*

**CONCLUSÃO**

Em 29 de novembro de 2019, 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

Aprovo a revisão do Plano de Auditoria de Longo Prazo e o Plano Anual de Auditoria de 2020. Disponibilizem-se no Portal de Transparência do Tribunal de Justiça.

São Paulo, 29 de novembro de 2019.

  
**MANOEL DE QUEIROZ PEREIRA CALÇAS**  
Presidente do Tribunal de Justiça