

**DAI**

**TRIBUNAL DE JUSTIÇA DE SÃO PAULO**  
Diretoria de Auditoria Interna

**PLANO DE AUDITORIA DE LONGO PRAZO**

**PALP 2022-2025 - 2021/129071**

1ª revisão – maio/2023

## SUMÁRIO

|     |  |   |
|-----|--|---|
| 1.  | APRESENTAÇÃO.....                        | 3 |
| 2.  | ATIVIDADES DE AUDITORIA NAS ÁREAS: ..... | 4 |
| 2.1 | Administrativa .....                     | 4 |
| 2.2 | Recursos Humanos.....                    | 4 |
| 2.3 | Gestão Financeira e Orçamentária .....   | 5 |
| 2.4 | Gestão Contábil e Patrimonial .....      | 5 |
| 2.5 | Tecnologia da Informação.....            | 6 |
| 2.6 | Obras e Serviços de Engenharia .....     | 6 |

## 1. APRESENTAÇÃO

O Plano de Auditoria de Longo Prazo (PALP) para o exercício de 2022 a 2025 foi elaborado para dar cumprimento ao artigo 31 da Resolução nº 309/2020 do Conselho Nacional de Justiça<sup>1</sup>.

Esta revisão do PALP 2022/2025 alterou, no interesse do serviço, algumas atividades de auditorias planejadas para os exercícios 2022/2025, 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 administrativas, orçamento, financeira e otimização dos processos de trabalho.

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 no emprego dos recursos públicos.

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

<sup>1</sup> Art. 31. O planejamento das auditorias será composto pelas fases de elaboração do Plano de Auditoria de Longo Prazo – PALP, do Plano Anual de Auditoria– PAA e do planejamento dos trabalhos de cada auditoria.

## 2. ATIVIDADES DE AUDITORIA NAS ÁREAS:

### 2.1 Administrativa

#### 2022

---

- Auditoria no contrato de prestação de serviço de telefonia móvel;
- Auditoria nos contratos de serviço de Táxi;
- Auditoria nos contratos de empresa para cursos de treinamento de prevenção e combate de incêndio, abandono de área e primeiros socorros para formação de brigadas de incêndio para prédios da capital;
- Auditoria em administração de Fórum.

#### 2023

---

- Auditoria nos contratos de prestação de serviços de *facilities*;
- Auditoria nos contratos de manutenção de viaturas;
- Auditoria no contrato de serviço de manutenção para extintores em prédios da Capital;
- Auditoria em administração de Fórum.

#### 2024

---

- Auditoria no contrato de garçons e copeiro;
- Auditoria nos contratos de prestação de serviços de controle, operação e fiscalização de portaria e edifícios para prédios da Capital;
- Auditoria nos contratos de prestação de serviços de recrutamento, seleção e contratações de estagiários nível médio e superior;
- Auditoria em administração de Fórum.

#### 2025

---

- Auditoria nos contratos de desinsetização;
- Auditoria nos contratos de prestação de serviço de saúde ambulatorial;
- Auditoria nos contratos de prestação de serviço especializado de prevenção e combate de incêndio por bombeiro profissional civil;
- Auditoria em administração de Fórum.

### 2.2 Recursos Humanos

#### 2022

---

- Auditoria em férias de Magistrados;
- Auditoria em verbas pagas a servidores de outros órgãos;
- Auditoria em readaptação de servidores;

#### 2023

---

- Auditoria em Política contra Assédio e Discriminação (CNJ);
- Auditoria em Serviço Extraordinário (CNJ);
- Auditoria em férias de servidores;
- Auditoria em parcela autônoma de equivalência da Magistratura;

#### 2024

---

- Auditoria em inclusão de pessoas com deficiência no TJSP (servidores);
- Auditoria em escala de vencimento – cargos em comissão (Lei 1217/2013);
- Auditoria em parcela de irredutibilidade da folha de pagamento da Magistratura;

#### 2025

---

- Auditoria em gestão da saúde do servidor;
- Auditoria em abono de permanência de servidores;
- Auditoria em abono de permanência de Magistrados;

## 2.3 Gestão Financeira e Orçamentária

### 2022

---

- Análise da execução orçamentária - Ações Programadas na LOA 2022;
- Acompanhamento do exercício orçamentário;
- Análise de demonstrativo financeiro-orçamentário - POS;
- Auditoria em administração de Fórum;
- Regularidade no uso da verba de representação;
- Monitoramento e consultoria.

### 2023

---

- Análise da execução orçamentária;
- Acompanhamento do exercício orçamentário;
- Análise de demonstrativo financeiro-orçamentário;
- Auditoria em administração de Fórum;
- Regularidade no uso da verba de representação;
- Monitoramento e consultoria.

### 2024

---

- Análise da execução orçamentária;
- Acompanhamento do exercício orçamentário;
- Análise de demonstrativo financeiro-orçamentário;
- Auditoria em administração de Fórum;
- Regularidade no uso da verba de representação;
- Monitoramento e consultoria.

### 2025

---

- Análise da execução orçamentária;
- Acompanhamento do exercício orçamentário;
- Análise de demonstrativo financeiro-orçamentário;
- Auditoria em administração de Fórum;
- Regularidade no uso da verba de representação;
- Monitoramento e consultoria.

## 2.4 Gestão Contábil e Patrimonial

### 2022

---

- Auditoria de tributo incidente sobre serviços;
- Auditoria de mapeamento patrimonial;
- Apoio à PGE/SP em ações judiciais de auditorias de tributos e desoneração;
- Monitoramento e consultoria.

### 2023

---

- Auditoria especial em EFD-Reinf e DCTFWeb;
- Auditoria sobre SGF - Sistema de Grandes Faturadores;
- Monitoramento e consultoria.

### 2024

---

- Auditoria patrimonial;
- Auditoria sobre depósitos judiciais;
- Auditoria de conciliação contábil;
- Monitoramento e consultoria.

## 2025

---

- Acompanhamento de obrigação acessória;
- Auditoria patrimonial;
- Auditoria referente a contingenciamento;
- Monitoramento e consultoria.

## 2.5 Tecnologia da Informação

### 2022

---

- Auditoria de gestão na evolução dos sistemas administrativos;
- Auditoria de auditoria de gestão nos sistemas de recursos humanos;
- Ação Coordenada do CNJ na área de TI - Na hipótese do CNJ não solicitar a ação, será realizada: **(a)** Auditoria de gestão, por materialidade, em contratos de produtos ou serviços de TI, **(b)** Auditoria de gestão dos serviços de suporte técnico de 1º nível ou **(c)** Auditoria de gestão da implantação da Plataforma Digital do Poder Judiciário Brasileiro - PDPJ-Br.

### 2023

---

- Auditoria para avaliar as adequações e conformidades sistêmicas voltadas à LGPD;
- Auditoria de conformidade sobre acessibilidade em sistemas;
- Ação Coordenada do CNJ na área de TI - Na hipótese do CNJ não solicitar a ação, será realizada: **(a)** Auditoria de gestão, por materialidade, em contratos de produtos ou serviços de TI, **(b)** Auditoria de gestão dos serviços de suporte técnico de 2º e 3º nível ou **(c)** Auditoria de gestão da implantação da Plataforma Digital do Poder Judiciário Brasileiro - PDPJ-Br.

### 2024

---

- Auditoria de conformidade à ENTIC-JUD (Resolução CNJ 370/2021);
- Auditoria operacional em armazenamento remoto de informações;
- Ação Coordenada do CNJ na área de TI - Na hipótese do CNJ não solicitar a ação, será realizada: **(a)** Auditoria de gestão, por materialidade, em contratos de produtos ou serviços de TI, **(b)** Auditoria de conformidade na área de segurança de informação ou **(c)** Auditoria de gestão da implantação da Plataforma Digital do Poder Judiciário Brasileiro - PDPJ-Br.

### 2025

---

- Auditoria para avaliar as adequações e conformidades sistêmicas voltadas à LGPD;
- Auditoria de conformidade sobre acessibilidade em sistemas;
- Ação Coordenada do CNJ na área de TI - Na hipótese do CNJ não solicitar a ação, será realizada: **(a)** Auditoria de gestão, por materialidade, em contratos de produtos ou serviços de TI, **(b)** Auditoria para avaliar a operacionalidade do data center ou **(c)** Auditoria de gestão da implantação da Plataforma Digital do Poder Judiciário Brasileiro - PDPJ-Br.

## 2.6 Obras e Serviços de Engenharia

### 2022

---

- Auditoria de gestão/operacional, por materialidade, em contratos de obras e serviços de engenharia da capital;
- Auditoria operacional em contratos firmados por sistema de registro de preço;
- Ação Coordenada do CNJ na área de obras - Na hipótese do CNJ não solicitar a ação, será realizada: **(a)** Auditoria de gestão/operacional, por materialidade, em contratos de serviços de engenharia do interior ou **(b)** Auditoria de conformidade voltada à elaboração e cumprimento do plano de obras Institucional.

## 2023

- Auditoria de gestão/operacional, por materialidade, em contratos de obras e serviços de engenharia do interior;
- Auditoria de gestão/operacional em contratos de adequações voltadas à obtenção de Auto de Vistoria do Corpo de Bombeiros - AVCB;
- Ação Coordenada do CNJ na área de obras - Na hipótese do CNJ não solicitar a ação, será realizada: **(a)** Auditoria de gestão/operacional, por materialidade, em contratos de serviços de engenharia da capital ou **(b)** Auditoria de gestão/operacional para verificar o cumprimento dos referenciais definidos na Tabela de Componentes Padronizados estabelecido na Resolução TJSP 624/2013.

## 2024

- Auditoria de gestão/operacional, por materialidade, em contratos de obras e serviços de engenharia da capital;
- Auditoria de conformidade em contratos emergenciais;
- Ação Coordenada do CNJ na área de obras - Na hipótese do CNJ não solicitar a ação, será realizada: **(a)** Auditoria de gestão/operacional, por materialidade, em contratos de serviços de engenharia do interior ou **(b)** Auditoria de conformidade voltada à elaboração e cumprimento do plano de obras Institucional.

## 2025

- Auditoria de gestão/operacional, por materialidade, em contratos de obras e serviços de engenharia do interior;
- Auditoria de gestão/operacional para verificar as condições de acessibilidade em prédios do TJ/SP;
- Ação Coordenada do CNJ na área de obras - Na hipótese do CNJ não solicitar a ação, será realizada: **(a)** Auditoria de gestão/operacional, por materialidade, em contratos de serviços de engenharia da capital ou **(b)** Auditoria de gestão/operacional para verificar o cumprimento dos referenciais definidos na Tabela de Componentes Padronizados estabelecido na Resolução TJSP 624/2013.

São Paulo, data da assinatura digital.

(assinatura digital)

Dulce Toyoko Kuniyoshi  
Coordenadora  
DAI 2

(assinatura digital)

Eleni Pazin  
Coordenadora  
DAI 3

(assinatura digital)

Douglas Alaor Franco Martins  
Coordenador  
DAI 4

(assinatura digital)

Renato Yoshinobu Kuba  
Diretor de Auditoria Interna