



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

PLANO ANUAL DE AUDITORIA

PAA 2020

Processo 2017/00224004

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

INTRODUÇÃO	4
1 ÁREA ADMINISTRATIVA	5
1.1 Auditoria nos contratos de fornecimento de combustíveis.....	5
1.2 Auditoria no contrato de coleta de resíduos sólidos	5
1.3 Fiscalização em unidade administrativa predial - Fórum	5
2 ÁREA DE RECURSOS HUMANOS	6
2.1 Auditoria em cargos técnicos	6
2.2 Auditoria em parcela de irredutibilidade da folha de pagamento da Magistratura	6
2.3 Auditoria operacional em adicional por tempo de serviço e sexta-parte	6
2.4 Auditoria em aposentadoria de Magistrados.....	6
3 ÁREA DE GESTÃO FINANCEIRA E ORÇAMENTÁRIA	7
3.1 Fiscalização em unidade administrativa predial - Fórum	7
3.2 Acompanhamento da execução orçamentária.....	7
3.3 Acompanhamento da liberação de valores inscritos em Restos a Pagar - Fase 2...7	
3.4 Análise de regularidade de despesas com verba de representação	7
3.5 Monitoramento dos trabalhos realizados	7
4 ÁREA DE GESTÃO CONTÁBIL E PATRIMONIAL	8
4.1 Auditoria operacional sobre tributo incidente no faturamento de serviços de obras.8	
4.2 Fiscalização em unidade administrativa predial - Fórum	8
4.3 Auditoria referente a procedimentos operacionais do setor de Tesouraria	8
4.4 Monitoramento de trabalhos realizados	8
5 ÁREA DE TECNOLOGIA DA INFORMAÇÃO	9
5.1 Auditoria de operacional no suporte técnico de 2 e 3º nível	9
5.2 Auditoria de conformidade sobre acessibilidade em sistemas	9
5.3 Auditoria de gestão em sistemas de segundo grau	9
5.4 Monitoramento na área de tecnologia da informação.....	9
6 ÁREA DE OBRAS E SERVIÇOS DE ENGENHARIA	10
6.1 Auditoria de gestão em contratos de obras e serviços de engenharia da capital...10	
6.2 Ação Coordenada do CNJ para avaliar as condições de acessibilidade no TJ.....10	
6.3 Auditoria de conformidade em contratos emergenciais	10
6.4 Monitoramento na área de obras e serviços de engenharia.....	10
2. APOIO AO CONTROLE EXTERNO (CNJ/TCE/SP)	11
3. AÇÕES DE CAPACITAÇÃO	11
4. CONSIDERAÇÕES FINAIS	11



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

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

INTRODUÇÃO

Nos termos do artigo 9º da Resolução nº 171/2013 do Conselho Nacional de Justiça, apresentamos o Plano Anual de Auditoria de 2020, estabelecendo os assuntos a serem abordados nas Unidades Administrativas do Tribunal de Justiça de São Paulo.

Este documento traz as atividades previstas no Plano de Auditoria de Longo Prazo de 2018/2021. As auditorias proporcionarão ações preventivas e de orientação às unidades administrativas 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 gerenciamento de recursos.



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

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

1 **ÁREA ADMINISTRATIVA**

1.1 **Auditoria nos contratos de fornecimento de combustíveis**

Verificar a fiscalização do contrato de fornecimento de combustíveis e avaliar possibilidades de aperfeiçoamento às futuras contratações.

1.2 **Auditoria no contrato de coleta de resíduos sólidos**

Verificar a fiscalização do contrato de coleta de resíduos na Capital, as formas de descarte efetuadas no Interior e a avaliar a possibilidade de adoção de formas vantajosas de reaproveitamento (reciclagem ou venda).

1.3 **Fiscalização em unidade administrativa predial - Fórum**

Verificar as instalações físicas dos Fóruns, os procedimentos envolvendo o controle e a distribuição dos materiais de consumo, avaliar a qualidade dos serviços terceirizados bem como a fiscalização dos contratos pelo Administrador predial.



PODER JUDICIÁRIO

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

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

2 ÁREA DE RECURSOS HUMANOS

2.1 Auditoria em cargos técnicos

Analisar a certificação dos cargos técnicos e vinculação com o órgão de classe.

2.2 Auditoria em parcela de irredutibilidade da folha de pagamento da Magistratura

Verificar os valores concedidos a título de parcela de irredutibilidade em observância ao teto constitucional.

2.3 Auditoria operacional em adicional por tempo de serviço e sexta-parte

Averiguar a conformidade dos procedimentos na concessão e no pagamento do adicional por tempo de serviço e sexta-parte de servidores.

2.4 Auditoria em aposentadoria de Magistrados

Verificar se as aposentadorias concedidas estão em consonância com a legislação em vigor.



PODER JUDICIÁRIO

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

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

3 ÁREA DE GESTÃO FINANCEIRA E ORÇAMENTÁRIA

3.1 Fiscalização em unidade administrativa predial - Fórum

Verificar a conformidade dos procedimentos da gestão administrativa predial quanto a prestações de contas referentes aos gastos efetuados com recursos da verba distribuída e de adiantamento, avaliar a utilização dos sistemas de controle patrimonial (SIP) e de veículos (Frotas).

3.2 Acompanhamento da execução orçamentária

Analisar a adequação orçamentária e financeira, dos programas e ações autorizadas para o exercício de 2020, e acompanhar a respectiva execução e, avaliar os controles existentes sobre a execução dos programas, do orçamento e dos resultados das gestões orçamentária e financeira (com base no exercício de 2019), atentando para as questões formuladas pelo CNJ na Ação Coordenada executada no ano de 2019.

3.3 Acompanhamento da liberação de valores inscritos em Restos a Pagar - Fase 2

Avaliar os critérios e procedimentos relativos ao processamento e gestão dos Restos a Pagar e corroborar/validar as observações apontadas na Fase 1, com foco em uma maior sincronia entre as áreas financeira e gestoras.

3.4 Análise de regularidade de despesas com verba de representação

Verificar a conformidade da utilização dos recursos em relação às normas pertinentes.

3.5 Monitoramento dos trabalhos realizados

Desoneração da folha de pagamento em contratos de obras;
Conformidade de valores (plantão) e atestes de serviços de TI;
Fiscalização de Fóruns.



PODER JUDICIÁRIO

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

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

4 ÁREA DE GESTÃO CONTÁBIL E PATRIMONIAL

4.1 Auditoria operacional sobre tributo incidente no faturamento de serviços de obras.

Verificar a veracidade das informações prestadas pelas empresas nas Planilhas de Custo e Formação de Preços, acostadas ou não nos contratos, quanto a imposto(s) incidente(s) sobre o faturamento, com o propósito de averiguar a correlação existente entre os valores cobrados deste Tribunal e os efetivamente recolhidos ao fisco.

4.2 Fiscalização em unidade administrativa predial - Fórum

Verificar a conformidade dos procedimentos e da gestão administrativa predial quanto a prestações de contas referentes aos gastos efetuados com recursos da verba distribuída e de adiantamento e avaliar a utilização dos sistemas de controle patrimonial (SIP) e de veículos (Frotas).

4.3 Auditoria referente a procedimentos operacionais do setor de Tesouraria

Verificar a conformidade dos procedimentos operacionais da Tesouraria na Secretaria de Orçamento e Finanças e fluxo de trabalho desenvolvido pelo setor.

4.4 Monitoramento de trabalhos realizados

Tributos incidentes no faturamento de serviço de TI;
Desoneração da Folha de Pagamento em contratos de TI;
Fiscalização de Fóruns;
Resolução CNJ 169/2013 - Portaria (RA 03/2013).



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

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

5 ÁREA DE TECNOLOGIA DA INFORMAÇÃO

5.1 Auditoria de operacional no suporte técnico de 2 e 3º nível

Análise dos serviços de suporte técnico em segundo nível, tais como, configurações e correções de falhas nos Sistemas de Automação da Justiça de primeiro e segundo grau (SAJ/PG e SAJ/SG) e Sistema Administrativo SAJ/ADM, considerando, ainda, o desdobramento de demandas apuradas no relatório de auditoria 15/2019, que foram originadas pelo suporte remoto e residente de primeiro nível.

5.2 Auditoria de conformidade sobre acessibilidade em sistemas

O trabalho dará ênfase à acessibilidade de usuários com limitação visual aos sistemas da informação disponibilizados pela instituição, com base no que preconiza a lei 13.146/2015 quanto ao capítulo de "Acesso à Informação e à Comunicação" e orientações dadas pela Resolução 230 do CNJ, além de analisar as tecnologias assistivas que estão sendo utilizadas para permitir a inclusão de pessoas com deficiência.

5.3 Auditoria de gestão em sistemas de segundo grau

Exame do contrato de prestação de serviços terceirizados para sustentação do Sistema de Automação da Justiça de Segunda Instância, que prevê manutenção evolutiva, apoio técnico especializado e adequações impostas por disposições do Conselho Nacional de Justiça ou da própria Instituição.

5.4 Monitoramento na área de tecnologia da informação

RA 10/2018: Nivelamento de TI;

RA 5/2019: Sistemas de recursos humanos;

RA 15/2019: Suporte técnico de primeiro nível (remoto e residente).



PODER JUDICIÁRIO

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

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

6 ÁREA DE OBRAS E SERVIÇOS DE ENGENHARIA

6.1 Auditoria de gestão em contratos de obras e serviços de engenharia da capital

Verificar a regularidade das contratações de obras e serviços de engenharia da capital, em relação às Resoluções 114/2010 do CNJ e 624/2013 do TJSP, examinando medições, relatórios técnicos, justificativas, notas fiscais e demais documentos que instruem processos de contratação e execução.

6.2 Ação Coordenada do CNJ para avaliar as condições de acessibilidade no TJ

Atividade para avaliar as condições de acessibilidade em prédios do TJ/SP, que seguirá o Programa de Auditoria a ser disponibilizado pelo Conselho Nacional de Justiça, com objetivo de mapear o cumprimento das regras de acessibilidade em órgãos do Poder Judiciário.

6.3 Auditoria de conformidade em contratos emergenciais

Verificar a regularidade de contratos emergenciais para obras e serviços de engenharia, com ênfase nos ditames da Lei de Licitações, quanto à caracterização, tempestividade e atendimento em casos de grave e iminente risco, considerando que a contratação deverá prever apenas os bens necessários para contornar a situação, no prazo máximo de 180 dias consecutivos e ininterruptos, contados da ocorrência.

6.4 Monitoramento na área de obras e serviços de engenharia

- RA 22/2014: Controle interno administrativo na gestão de obras;
- RA 11/2019: Cumprimento da Tabela de Componentes Padronizados;
- RA 14/2019: Auditoria 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

2. APOIO AO CONTROLE EXTERNO (CNJ/TCE/SP)

Subsidiar os trabalhos da fiscalização anual do Conselho Nacional de Justiça.

Apoiar o TCE/SP e acompanhar os setores da Administração na auditoria anual realizada no TJSP, conforme dispõe o artigo 564, Seção XIII, Capítulo I, Título III da Instrução TC 01/2008 e inciso V, artigo 2º, da Portaria 7.800/2010.

3. AÇÕES DE CAPACITAÇÃO

Aprimoramento técnico para o desenvolvimento das atividades de auditoria interna por meio de leitura de livros e revistas técnicas, DJE, nos sites do CNJ, TCM, TCE, TCU, SEFAZ, SPRD, nos sistemas SIAFEM e SIGEO, além da participação em cursos presenciais e EAD ministrados pelo TJ/EJUS, CNJ, TCU, FAZESP e outras instituições, com especial enfoque no curso do IIA Brasil - AUDI II, formação de auditores em nível avançado.

4. CONSIDERAÇÕES FINAIS

As atividades de controle interno no exercício de 2020 poderão ser alteradas para adequações diante de eventuais necessidades operacionais desta Diretoria de Controle Interno ou em razão de recomendações do C. CNJ, mediante prévia anuência da E. Presidência.

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