



60

PODER JUDICIÁRIO

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

Fórum João Mendes Jr., s/n - (11) 2171-6509 - dci@tjsp.jus.br

2^a REVISÃO DO PLANO DE AUDITORIA DE LONGO PRAZO - PALP -

2016/2017

Processo nº 2013/00174887



67

PODER JUDICIÁRIO

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

Fórum João Mendes Jr., s/n - (11) 2171-6509 - dci@tjsp.jus.br

SUMÁRIO

1.	INTRODUÇÃO	3
2.	ATIVIDADES DE AUDITORIA NAS ÁREAS:	3
2.1	Administrativa	3
2.2	Recursos humanos.....	4
2.3	Área de gestão financeira e orçamentária.....	4
2.4	Área de gestão contábil e patrimonial	5
2.5	Área de tecnologia da informação	5
2.6	Área de obras e serviços de engenharia	6



623

PODER JUDICIÁRIO

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

Fórum João Mendes Jr., s/n - (11) 2171-6509 - dci@tjsp.jus.br

1. INTRODUÇÃO

O artigo 9º da Resolução CNJ nº 171/2013, dispõe sobre a elaboração do 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, ou outras inerentes ao setor público.

Esta segunda revisão do PALP, alterou, no interesse do serviço, algumas atividades de auditorias planejadas para os exercícios de 2016/2017, com o objetivo de propiciar ações de prevenção e orientação às unidades administrativas deste Tribunal de Justiça, bem como 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.

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

2. ATIVIDADES DE AUDITORIA NAS ÁREAS:

2.1 Administrativa

2016

- Auditoria operacional dos contratos de manutenção veicular.
- Auditoria de gestão dos contratos de limpeza predial.
- Fiscalização em prédios do interior.
- Auditoria de gestão nos contratos de galão de água.

2017

- Auditoria de gestão da rede de suprimentos.
- Fiscalização em prédios do interior.
- Auditoria de gestão nos contratos de manutenção de elevador.



63

PODER JUDICIÁRIO

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

Fórum João Mendes Jr., s/n - (11) 2171-6509 - dci@tjsp.jus.br

2.2 Recursos humanos

2016

- Auditoria Operacional na concessão de licença-saúde.
- Auditoria Operacional na concessão de auxílio funeral.
- Auditoria Operacional na concessão de auxílio creche.

2017

- Auditoria operacional na concessão do horário especial de estudante.
- Auditoria operacional na concessão de adicional e sexta-partida.
- Auditoria de gestão em serviço extraordinário (Comunicado nº 75/2014).

2.3 Área de gestão financeira e orçamentária

2016

- Auditoria Operacional na aplicação da isenção de ICMS na aquisição de bens.
- Auditoria Operacional referente à ordem cronológica dos pagamentos.
- Monitoramento da desoneração em obras e serviços de engenharia.
- Monitoramento da auditoria de gestão de pagamentos de notas fiscais.
- Análise de regularidade de despesas com verba de representação.

2017

- Auditoria Operacional referente ao ateste das notas fiscais e pagamentos.
- Auditoria Operacional em pagamentos de contratos por indenização.
- Análise de regularidade de despesas com verba de representação.



647

PODER JUDICIÁRIO

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

Fórum João Mendes Jr., s/n - (11) 2171-6509 - dci@tjsp.jus.br

2.4 Área de gestão contábil e patrimonial

2016

- Auditoria Operacional sobre tributo incidente no faturamento de serviço de TI.
- Auditoria de Gestão das despesas de custeio – Fóruns do Interior.
- Monitoramento da desoneração em serviços de TI.
- Monitoramento das determinações contidas no RA 03/2013 – Res. 98/09 e 169/13.

2017

- Acompanhamento da implantação das novas normas internacionais de Contabilidade para o setor público.
- Auditoria de Gestão das despesas de custeio – Fóruns do interior.
- Monitoramento da Auditoria Operacional sobre tributo incidente no faturamento de serviço de TI.

2.5 Área de tecnologia da informação

2016

- Auditoria de Gestão em contratos de TI.
- Auditoria de Gestão nos sistemas de informação de primeiro grau.
- Ação coordenada de auditoria do CNJ na área de TI (Na hipótese de cancelamento da ação, será realizada auditoria para verificar o resultado das metas de TI, previstas no Planejamento Estratégico Institucional).

2017

- Auditoria de Gestão em sistemas de Segurança da Informação.
- Auditoria de Gestão nos sistemas administrativos.
- Ação Coordenada de Auditoria do CNJ na área de TI (Na hipótese de cancelamento da ação, será realizada auditoria para verificar o resultado das metas de TI, previstas no Planejamento Estratégico Institucional).



PODER JUDICIÁRIO

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

Fórum João Mendes Jr., s/n - (11) 2171-6509 - dci@tjsp.jus.br

2.6 Área de obras e serviços de engenharia

2016

- Auditoria de Gestão/Operacional em contratos de obras e serviços de engenharia - capital.
- Auditoria de Gestão/Operacional em contratos de obras e serviços de engenharia - interior.
- Auditoria de Gestão/Operacional em contratações emergenciais.

2017

- Auditoria Operacional da gestão de obras e serviços de engenharia.
- Fiscalização do cumprimento dos referenciais definidos na Tabela de Componentes Padronizados estabelecido na Resolução TJSP 624/2013.
- Auditoria de Gestão/Operacional em contratações emergenciais.

São Paulo, 30 de novembro de 2015.

Maeve Fabiana Rocha Pinto
Coordenadora
DCI 2

Douglas Alair Franco Martins
Coordenador
DCI 4

Eleni Pazin
Coordenadora
DCI 3

Renato Yoshinobu Kuba
Diretor de Controle Interno



66

PODER JUDICIÁRIO

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

Fórum João Mendes Jr., s/n - (11) 2171-6509 - dci@tjsp.jus.br

Excelentíssimo Sr. Presidente

Tenho a honra de apresentar a Vossa Excelência a Revisão do Plano de Auditoria de Longo Prazo – 2014 a 2017 e o Plano Anual de Auditoria de 2016.

À elevada consideração.

São Paulo, 30 de novembro de 2015.



RENATO YOSHINOBU KUBA

Diretor de Controle Interno

67
3

PODER JUDICIÁRIO

Tribunal de Justiça do Estado de São Paulo

Diretoria de Controle Interno

Praça João Mendes, s/nº, 19º andar, sala 1904 - (11) 2171-6509 - dci@tjsp.jus.br

Processo nº 2013/00174887

CONCLUSÃO

Em 30 de novembro de 2015, faço estes autos conclusos ao Excelentíssimo Senhor Desembargador **JOSÉ RENATO NALINI**, DD. Presidente do Tribunal de Justiça do Estado de São Paulo.

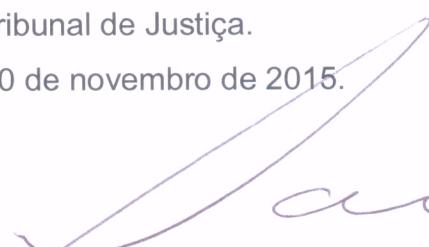


Renato Yoshinobu Kuba
Diretor de Controle Interno

Vistos.

Aprovo a Revisão do Plano de Auditoria de Longo Prazo – 2014/2017 - e o Plano Anual de Auditoria de 2016, publicando-se no portal da internet do Tribunal de Justiça.

São Paulo, 30 de novembro de 2015.



JOSÉ RENATO NALINI
Presidente do Tribunal de Justiça