

**DAI**

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

**PLANO DE AUDITORIA DE LONGO PRAZO**

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

## SUMÁRIO

1.	APRESENTAÇÃO.....	3
2.	ATIVIDADES DE AUDITORIA NAS ÁREAS: .....	3
	2.1 ÁREA ADMINISTRATIVA.....	3
	2.2 ÁREA DE 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.....	6
	2.6 ÁREA DE OBRAS E SERVIÇOS DE ENGENHARIA.....	7

## 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>.

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.

## 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 no contrato de garçons e copeiro;
- Auditoria no contrato de serviço de manutenção para extintores em prédios da Capital;
- Auditoria em administração de Fórum.

#### 2024

- Auditoria nos contratos de desinsetização;
- Auditoria nos contratos de prestação de serviços de controle, operação e fiscalização de portaria e edifícios para prédios da Capital;

<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.

- 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 manutenção de viaturas;
- 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 adicional de insalubridade;
- 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 patrimonial;
- Auditoria sobre SGF - Sistema de Grandes Faturadores;
- Auditoria em receitas;
- 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