



**PODER JUDICIÁRIO**  
**TRIBUNAL DE JUSTIÇA DO ESTADO DA PARAÍBA**  
**GERÊNCIA DE CONTROLE INTERNO**

**PLANO ANUAL DE AUDITORIA TJPB 2018**

João Pessoa, 2017



**PODER JUDICIÁRIO  
TRIBUNAL DE JUSTIÇA DO ESTADO DA PARAÍBA  
GERÊNCIA DE CONTROLE INTERNO**

## **1- APRESENTAÇÃO**

A Gerência de Controle Interno (GECOI), unidade técnica de controle interno e auditoria, subordinada à Presidência do TJPB, têm suas funções definidas no artigo 8º da Lei nº 9.316/2010 e Ato da Presidência nº 93/2017, dentre as quais destaca-se a de planejar e realizar as funções de auditoria interna do Poder Judiciário através de trabalhos de asseguarção e consultoria, mediante a realização de fiscalizações, inspeções, treinamento e facilitações, nas áreas contábil, financeira, orçamentária, patrimonial e operacional.

Adicionalmente a esta função, e em cumprimento ao art. 9º da Resolução n. 171/2013, do Conselho Nacional de Justiça – CNJ e ao previsto no artigo 7º Ato da Presidência nº 93/2017, apresenta para aprovação da Presidência do TJPB e com base no Plano de Auditoria de Longo Prazo (PALP) –Quadriênio de 2018-2021, o Plano Anual de Auditoria 2018.

O PAA contém as ações planejadas de auditoria para o exercício de 2018.

## **2- OBJETIVOS**

O objetivo central do PAA é estabelecer o planejamento das atividades da função auditoria interna para o ano de 2018, com base no planejamento de longo prazo estabelecido para o quadriênio 2018-2021 e nas ações coordenadas de auditoria do CNJ para o ano, nos termos do item 64 do Estatuto e Referencial Técnico de Auditoria Interna, aprovado pelo Ato da Presidência nº 93/2017 ( ERTAI).

## **3- OPERACIONALIZAÇÃO DO PAA**

O PAA será operacionalizado pela Gerência de Controle Interno (GECOI), unidade diretamente vinculada à Presidência do Tribunal de Justiça, de acordo com o artigo 3º da Lei nº 9.316/2010 e Ato da Presidência nº 93/2017 e tem suas atribuições definidas no artigo 8º da referida Lei.

Assinatura manuscrita em azul, provavelmente de um representante da Gerência de Controle Interno.



**PODER JUDICIÁRIO**  
**TRIBUNAL DE JUSTIÇA DO ESTADO DA PARAÍBA**  
**GERÊNCIA DE CONTROLE INTERNO**

O Estatuto e Referencial Técnico de Auditoria constam do Ato da Presidência nº 93/2017 e detalham as atribuições da GECOI e as fases para a realização das auditorias no âmbito do TJPB.

O quadro de pessoal da GECOI é composto por:

- 01 – Gerente de Controle Interno;
- 01 – Analista Judiciário;
- 03 – Técnicos Judiciários;
- 01- Auxiliar Judiciário.

As atividades de auditoria interna serão desempenhadas pelo quadro de pessoal da GECOI, nos termos do artigo 5º do Ato da Presidência nº 93/2017.

#### **4- PAA 2018 – Programação de Auditoria**

O PAA 2018 constam das auditorias definidas no PALP 2018-2021 para o ano e foram detalhadas e escopo e tipo de serviço de auditoria a ser realizado segundo a seguinte nomenclatura: Avaliação ( auditoria operacional, conformidade, contábil e especial); Consultoria; Inspeção, Fiscalização, Monitoramento e Ação Coordenada CNJ.

Foi considerada na definição dos trabalhos a capacidade técnica disponível 02 equipes com 01 supervisor e 01 auditor, as férias, mês de fechamento dos trabalhos e os períodos de monitoramento e auditoria compartilhada com o CNJ, estima-se no máximo a possibilidade de realização 06 auditorias ano (3 por equipe).

Quadro 1- Cronograma de Auditoria 2018

MACRO PROCESSO	Escopo	Serviço de Auditoria	Classificação da Auditoria	Prazos
Gestão de Pessoas	Processo de Preparação e Finalização da Folha Mensal de Pagamentos e Encargos	Avaliação	Auditoria de Conformidade	Ago/Outubro
Administração	Gestão da Contratação (Planejamento, Licitações, Contratações, Fiscalização, Finalização de contratos)	Consultoria	Assessoria para melhoria de processo de gestão de Riscos, Controles e Operacional	Fev/Julho
Economia e Finanças	Gestão Fiscal	Avaliação	Auditoria de Conformidade	Ago/Outubro
Tecnologia da Informação	Cumprimento das metas estabelecidas no Plano Estratégico da Tecnologia da Informação (PETI)	Avaliação	Auditoria Operacional	Maior- Agosto
ESMA	Gestão Financeira	Avaliação	Auditoria de Conformidade	Fev/Abr
Administração	Gestão do patrimônio Imobiliário e mobiliário ( aquisições, manutenção, movimentação, inventário, baixa)	Avaliação	Auditoria Operacional	Maior- Agosto
Tecnologia da Informação	Ação Coordenada CNJ	Ação Coordenada CNJ	Ação Coordenada CNJ	Maior- Junho
AUDITORIA GECOI	Monitoramento	Monitoramento	Monitoramento	Jan/Fev / Out/Nov



**PODER JUDICIÁRIO**  
**TRIBUNAL DE JUSTIÇA DO ESTADO DA PARAÍBA**  
**GERÊNCIA DE CONTROLE INTERNO**

### **5- PALP 2018 – Plano de Capacitação**

Para possibilitar o desenvolvimento das atividades constantes deste PAA, os servidores lotados nesta GECOI precisarão ser capacitados nos seguintes tópicos para 2018: IPPF, Auditoria com ênfase em órgãos Públicos, Relatórios de Auditoria e Gestão de Riscos.

A realização das capacitações previstas dependerá de recursos orçamentários e financeiros do TJPB a serem definidos ao longo dos exercícios financeiros subsequentes.


### **6- PAA 2018 – Encaminhamento**

Nos termos do Ato da Presidência nº 93/2017, submete-se o PAA à Presidência do TJPB para análise e aprovação, ressaltando-se que novos alinhamentos de diretrizes ou mudanças no perfil de risco dos processos, pode resultar em ajustes nesta proposta ao longo de sua execução.

João Pessoa, 18 de dezembro de 2017

  
Rossana Guerra de Sousa  
Gerente GECOI

□

*Aprovado.*  
*Em 18/12/2017*  
  
João de Brito Pereira Filho  
Presidente