



Plano Anual de Auditoria Interna TJPB

2020





APRESENTAÇÃO

A Gerência de Controle Interno (GECOI), unidade técnica de controle interno e auditoria, ligada 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.

Os trabalhos de auditoria interna se constituem de serviços de asseguarção e consultoria, mediante a realização de fiscalizações, inspeções, treinamento e facilitações, nas áreas contábil, financeira, orçamentária, patrimonial e operacional.

Para operacionalização de sua função, a GECOI apresenta, para avaliação da Presidência do TJPB, o Plano Anual de Auditoria Interna para o ano de 2020, em cumprimento ao art.9º da Resolução nº 171/2013, do Conselho Nacional de Justiça(CNJ), ao previsto no artigo 7º Ato da Presidência nº 93/2017 e em consonância com o Plano de Auditoria de Longo Prazo (PALP), para o Quadriênio de 2018-2021.

O Plano Anual de Auditoria Interna contém as ações planejadas de auditoria para o exercício de 2020, tendo sido incorporadas, além das

constantes da matriz de riscos do PALP, também as demandas da gestão expressas em reunião com Juízes Auxiliares da Presidência as auditorias coordenadas do CNJ.

O dimensionamento das atividades planejadas para 2020 foi realizado considerando o quadro de pessoal da unidade, que é composto por: 01 - Gerente de Controle Interno; 01 - Analista Judiciário; 03 - Técnicos Judiciários; 01 - Auxiliar Judiciário.



PROGRAMAÇÃO DE AUDITORIA 2019 - Realização

Em 2019 a GECOI realizou 83% do plano de auditoria proposto para o exercício, com 12 trabalhos de auditoria, entre avaliação, consultoria e monitoramento, o que representa em valores financeiros, para aqueles possíveis de mensurar, em uma ação em processos que somam mais de R\$ 29 milhões de reais no ano.

Quadro 1- Planejamento de Auditoria 2019- Status

Macro Processo	Escopo	Serviço de Auditoria	Status
Gestão de Pessoas	Gestão de pagamentos de Auxílios/Indenizações	Avaliação	Realizada
Tecnologia da Informação	Governança de TI , Gestão administrativa e Operacional	Monitoramento CNJ	Realizada
Administração	Gestão de acesso e segurança nas unidades descentralizadas do TJPB	Avaliação	Realizada
Economia e Finanças	Gestão Orçamentária e Financeira	Ação Coordenada CNJ	Realizada
Gestão de Pessoas	Reconhecimento e pagamento de passivos	Consultoria	Realizada
Economia e Finanças	Gestão Contábil	Ação Coordenada CNJ	Não implementada pelo CNJ
ESMA	Gestão Financeira	Ação Coordenada CNJ	Não implementada pelo CNJ
Gestão	Gestão do Planejamento	Avaliação	Realizada

Estratégica	Estratégico		
Governança	Transparência TJPB	Avaliação	Realizada
Administração	Gestão de Terceirização de Serviços Limpeza, Manutenção e Comunicação	Avaliação	Não Realizada
Administração	Gestão das Locação de Imóveis	Avaliação	Realizada
Administração	Ação Coordenada CNJ	Ação Coordenada CNJ	Realizada
AUDITORIA GECOI	Monitoramento	Monitoramento	Realizada

Quadro 2- Auditoria 2019- Execução

CA- ADM	OBJETO	ESCOPO	VALOR ENVOLVIDO
01/2019 ADM 2019149010	Processamento da despesa com Contratos Administrativos	Monitoramento da conformidade dos cadastros, anexos gerais e anexos de fiscalização no Sistema de Gestão de Contratos (SGC), integrante da Central de Compras do TJPB.	R\$ 20.814.325,00
02/2019 ADM 2019059942	Transparência no site eletrônico do TJPB	Verificar se a transparência no site eletrônico do Tribunal de Justiça da Paraíba atende aos normativos legais.	Não se aplica
03/2019 ADM 2019053832	Contratos de Serviços com Terceirização de mão de obra exclusiva	Auditoria de conformidade nos Contratos de Serviços com Terceirização de mão de obra exclusiva, compreendendo o período de janeiro a março de 2019	R\$ 7.400.584,32

04/2019 ADM 2019048976	Cartilha de Gestão e Fiscalização de Contratos Administrativos	Consultoria para desenvolvimento e edição da Cartilha de Gestão e Fiscalização de Contratos Administrativos.	Não se aplica
05/2019 ADM 2019094218	Os contratos de locação de imóveis.	Auditoria de conformidade nos contratos de locação de imóveis, que estejam em vigência, em que o Tribunal de Justiça figure na condição de locador ou locatário.	R\$ 395.280,00
06/2019 ADM 2019087015	Governança Orçamentária e Financeira, Planejamento, Gerenciamento, Execução e Gestão Contábil	Auditoria Coordenada pelo CNJ em Governança Orçamentária e Financeira, Planejamento, Gerenciamento, Execução e Gestão Contábil	Não se aplica
07/2019 ADM 2019154888	Gestão do Planejamento Estratégico	Auditoria de conformidade na gestão do Planejamento Estratégico do Tribunal de Justiça do Estado da Paraíba - 2015/2020.	Não se aplica
08/2019 ADM 2019156121	Reconhecimento de Passivos	Consultoria sobre o desenho e operação dos controles internos para reconhecimento e pagamento de passivos trabalhistas, fiscais, previdenciários e contratuais conforme previsto no Plano Anual de Auditoria.	R\$ 5.681.754,34
09/2019 ADM 2019169051	Segurança Orgânica	Auditoria operacional na área de Gestão do Risco de Segurança Orgânica.	Não se aplica

10/2019 ADM 2019189566	Processos de Licitação de 2019	Auditoria de conformidade nas contratações realizadas pelo Tribunal de Justiça do Estado da Paraíba formalizadas através dos processos n°s 2019040327, 2019094162, 2018039201, 2018114571, 2018062276 e 2019092479	R\$ 16.974.479,00
11/2019 ADM 2019226790	CNJ GESTÃO DOCUMENTAL	Auditoria Coordenada CNJ - Avaliação da gestão documental	Não se aplica
12/2019	Suprimento de Fundos	Consultoria para redesenho do processo de suprimento de fundos do TJPB	R\$ 1.100.000,00



PROGRAMAÇÃO DE AUDITORIA 2020

A programação de auditoria para 2020 foi elaborada a partir do PALP 2018, com reformulação em 2019, das demandas da administração e da programação de auditoria coordenada do CNJ, e segue com detalhamento de escopo e tipo de serviço a ser realizado, tendo como base a seguinte nomenclatura:

- Avaliação (auditoria operacional, conformidade, contábil e especial, Fiscalização ou Inspeção);
- Consultoria;
- Monitoramento;
- Ação Coordenada CNJ.

Foi considerada na definição dos trabalhos a capacidade técnica disponível 02 equipes, sendo apenas 01 supervisor, os afastamentos por férias e licenças regulares.

Quadro 3- Auditoria 2020- Programação

Macro Processo	Área de Risco	Escopo	Avaliação do Risco	Serviço de Auditoria
Gestão de Pessoas	Pessoal	Gestão de pagamentos Auxílios Indenizações Benefícios	Alto	Avaliação
Administração	Administração Geral	Gestão de Frota	Baixo	Consultoria
Coordenadas CNJ		Gestão da Acessibilidade	CNJ	Avaliação
Gestão de Pessoas	Pessoal	Processo de Preparação e Finalização da Folha Mensal de Pagamentos e Encargos	Crítico	Avaliação
Administração	Administração Geral	Obras e serviços de engenharia - Gestão	Médio	Avaliação
Administração	Administração Geral	Obras e serviços de engenharia - Manutenção e Reformas	Médio	Avaliação
Economia e Finanças	Orçamento e Finanças	Gestão de Receitas do Fundo Especial do Poder Judiciário	Médio	Consultoria
Tecnologia da Informação	Tecnologia da Informação	Gestão da Contratação de TI (Planejamento, Licitações, Contratações, Fiscalização, Finalização de contratos)	Médio	Avaliação

ESMA	Orçamento e Finanças	Gestão Financeira	Médio	Avaliação
Administração	Patrimônio, Aquisição e Logística	Gestão do patrimônio Imobiliário e mobiliário - Desfazimento	Moderado	Avaliação
Administração	Administração Geral	Monitoramento SGC	Requisito Administração	Monitoramento
Administração	Administração Geral	Gestão de Convênios	Requisito Administração	Avaliação e Consultoria
Administração	Administração Geral	Gestão de consumo de concessionárias	Requisito Administração	Avaliação
Economia e Finanças	Orçamento e Finanças	Prestação de Contas de Penas Pecuniárias	Requisito Administração	Avaliação
Economia e Finanças	Orçamento e Finanças	Regulamentação da Prestação de Contas do Poder Judiciário e Relato Integrado	Requisito Administração	Consultoria
Gestão de Pessoas	Pessoal	Processo de Teletrabalho - conformidade, gestão e mensuração de desempenho	Requisito Administração	Avaliação
Gestão de Pessoas	Pessoal	Processo de Avaliação de Desempenho - Conformidade e efetividade do processo	Requisito Administração	Avaliação



Plano de Capacitação GECOI 2020

Para possibilitar o desenvolvimento das atividades constantes deste PAA, os servidores lotados nesta GECOI precisarão ser capacitados nos seguintes tópicos para 2020: **IPPF, Auditoria com ênfase em órgãos Públicos, Relatórios de Auditoria e Gestão de Riscos e Controles Internos.**

Para possibilitar a integração com demais membros das auditorias do Judiciário e troca de conhecimentos indica-se a necessidade de participação dos membros da GECOI em dois eventos: **a) Fórum de servidores das auditorias do Judiciário e b) Congresso Brasileiro de Auditoria Interna.**

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

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, 13 de dezembro de 2019

Rossana Guerra de Sousa

Gerente GECOI
