

**SECRETARIA DE CONTROLE INTERNO**  
Coordenadoria de Auditoria, Acompanhamento e Orientação de Gestão  
Seção de Auditoria

**PLANO ANUAL DE ATIVIDADES DE AUDITORIA**

**PAAA**

**EXERCÍCIO 2020**

## **1. INTRODUÇÃO**

A Secretaria de Controle Interno – SCI, por intermédio da Coordenadoria de Auditoria, Acompanhamento e Orientação de Gestão – CAO e das quatro unidades que a integram, apresenta, a seguir, o Plano Anual de Atividades de Auditoria - PAAA para execução nas dependências deste Tribunal Regional Eleitoral de São Paulo no exercício de 2020.

A sua elaboração visa cumprir o disposto no artigo 74 da Constituição Federal/1988, inciso I do artigo 45 do Regimento Interno da Secretaria e inciso II do § 1º do artigo 9º da Resolução CNJ nº 171/2013. Ainda, foram consideradas a materialidade, relevância, criticidade e risco para a especificação das áreas de exame e análises prioritárias.

As atividades de auditoria buscam contribuir para o alcance dos objetivos organizacionais, o aprimoramento dos processos de governança e o gerenciamento de riscos e de controle.

## **2. OBJETO**

Plano Anual de Atividades de Auditoria para o exercício de 2020.

## **3. FUNDAMENTO LEGAL**

Artigo 9º, § 1º, inciso II, da Resolução CNJ n. 171 de 1º de março de 2013.

## **4. GRADE DE AUDITORIAS**

- Ordinárias do Tribunal Regional Eleitoral de São Paulo – TRE/SP, previstas no PALP 2017-2021;
- Integrada do Tribunal Superior Eleitoral – TSE com os Tribunais Regionais Eleitorais (Resolução TSE nº 23.500/2016);
- Coordenada do Conselho Nacional de Justiça – CNJ com os Tribunais Federais e Estaduais do país (Resolução CNJ nº 171/2013), e
- Prestação de Contas Anual determinada pelo Tribunal de Contas da União (Instrução Normativa TCU nº 63/2010).

## **5. UNIDADES**

Seção de Acompanhamento e Orientação à Gestão de Recursos Humanos – ScAOr  
Seção de Análise de Procedimentos Contratuais – ScAPC  
Seção de Análise de Procedimentos Licitatórios – ScAPL  
Seção de Auditoria - ScAud

## 6. ATIVIDADES

PROCEDIMENTO	ESCOPO	OBJETIVO	PERÍODO ESTIMADO PARA REALIZAÇÃO	UNIDADE RESPONSÁVEL
Auditoria nos procedimentos para apuração de penalidades contratuais.	Avaliar e mapear todo o procedimento de apuração de penalidades contratuais.	Uniformizar os procedimentos para apuração de penalidades contratuais.	Fevereiro a outubro de 2020.	ScAPC
Auditoria nos processos de licitação com valor até R\$ 176.000,00	Avaliar a regularidade dos procedimentos de aquisição de materiais, contratação de serviços e obras.	Verificar a consistência dos mecanismos de controle existentes nos processos licitatórios.	Fevereiro a junho de 2020.	ScAPL
Auditoria nos processos de dispensa e inexigibilidade de licitação	Avaliar a regularidade dos procedimentos de aquisição de materiais, contratação de serviços e obras.	Verificar a consistência dos mecanismos de controle existentes nos processos de dispensa e inexigibilidade de licitação.	Julho a novembro de 2020	
Auditoria na concessão e pagamento de diárias.	Verificar a legalidade e a regularidade das concessões e dos pagamentos efetuados aos servidores deste Regional a título de diárias.	Verificar se as despesas com diárias estão ocorrendo de acordo com a legislação vigente, bem como evitar impropriedades que possam ocasionar eventuais pagamentos indevidos.	Fevereiro a outubro de 2020.	ScAOr

PROCEDIMENTO	ESCOPO	OBJETIVO	PERÍODO ESTIMADO PARA REALIZAÇÃO	UNIDADE RESPONSÁVEL
Avaliação da conformidade das peças exigidas nos incisos I, II e III do art. 13 da IN TCU nº 63/2010 com as normas e orientações que regem a elaboração de tais peças.	Elaborar o Processo de Contas do exercício de 2019, a partir das atividades de auditorias ocorridas nesse exercício, da análise das informações contidas no relatório de gestão e nas informações solicitadas junto às diversas unidades administrativas deste Regional.	Certificar a legalidade e avaliar os resultados da gestão orçamentária, financeira, operacional e patrimonial; o cumprimento das metas previstas no Plano Plurianual; a execução do orçamento e dos Programas de Trabalho e o alcance dos objetivos e metas estabelecidos com base nos indicadores de gestão.	Fevereiro a junho de 2020	ScAud
Ação Coordenada do CNJ	Avaliar a acessibilidade dos Tribunais e Conselhos	Mapear o grau de acessibilidade deste Tribunal.	Abril a junho de 2020.	
Ação Integrada do TSE	A ser definido oportunamente pelo TSE.	A ser definido oportunamente pelo TSE.	A ser definido oportunamente pelo TSE	
Auditoria de gestão do patrimônio imobiliário (DN TCU - Anexo II - Item 9)	Verificar as informações cadastradas no SPIUNet, de responsabilidade do TRE/SP quanto a correção contábil e qualidade dos controles internos.	Avaliar a confiabilidade das informações e aderência às normas em vigor, bem como a inserção e atualização das informações no SPIUNet e os respectivos reflexos contábeis no Siafi.	Agosto a novembro de 2020	

AÇÕES CONTÁBEIS	OBJETIVO	PERÍODO ESTIMADO PARA REALIZAÇÃO	UNIDADE RESPONSÁVEL
Acompanhamento da elaboração do Relatório de Gestão (DN TCU - Anexo II - Item 1)	Avaliar a regularidade das informações, de acordo com os normativos e orientações contidas no Sistema e-Contas, e fornecer, à unidade responsável, as informações a cargo desta Secretaria de Controle Interno.	Fevereiro a abril de 2020	ScAud
Acompanhamento das inscrições, análise e conferência das contas contábeis no SIAFI pertinentes aos saldos de restos a pagar (RP).	Verificar a legalidade e eventuais justificativas para manutenção de RP de exercícios anteriores e as inscrições de RP ocorridas no encerramento do exercício de 2019.	Fevereiro de 2020	
Acompanhamento da elaboração do Relatório de Gestão Fiscal – RGF.	Análise e conferência dos valores registrados e dos prazos para publicação referentes ao RGF.	2ª quinzena de janeiro, maio e setembro de 2020	
Análise dos lançamentos no Sistema Integrado de Administração Financeira do Governo Federal - SIAFI, módulo Rol de responsáveis.	Atestar a regularidade das informações lançadas no SIAFI.	1ª semana de janeiro, setembro e dezembro de 2020	
Análise das informações e dos saldos de imobilizados e estoques constantes do processo de encerramento do exercício, comparando os valores registrados no ASI-Web e a respectiva correspondência no SIAFI.	Verificar se os saldos registrados no sistema ASI-Web referentes a materiais de consumo e patrimônio estão conciliados com os valores registrados no SIAFI no encerramento do exercício de 2019.	Janeiro de 2020	

<b>AÇÕES DE MONITORAMENTO</b>	<b>PROCESSO</b>	<b>PERÍODO ESTIMADO PARA REALIZAÇÃO</b>	<b>UNIDADE RESPONSÁVEL</b>
Monitoramento da auditoria da ordem cronológica dos pagamentos estabelecida pelo artigo 5º da Lei n. 8.666/93.	SEI nº 0043597-19.2018.6.26.8000	Novembro de 2020	ScAud
Monitoramento da auditoria no processo de gestão da força de trabalho deste Regional.	SEI nº 0040744-37.2018.6.26.8000	Novembro de 2020	

<b>PROJETOS</b>	<b>PERÍODO ESTIMADO PARA REALIZAÇÃO</b>	<b>UNIDADE RESPONSÁVEL</b>
Iniciar mapeamento de processos na Seção de Auditoria.	Junho a agosto de 2020	ScAud
Atualizar o Manual de Auditoria.	Agosto a dezembro de 2020	
Elaborar Plano Anual de Atividades de Auditoria.	Novembro de 2020	