

Plano Anual de Auditoria Exercício 2020

Primeira revisão - agosto/2020

INTRODUÇÃO

A execução do Plano Anual de Auditoria (PAA) de 2020 do Tribunal Regional Eleitoral de Sergipe foi impactado pela superveniência de normativos oriundos do Conselho Nacional de Justiça (Resoluções números 308 e 309/20) e do Tribunal de Contas da União (Instrução Normativa 84/20), que geraram a necessidade de alteração do Regulamento Interno da Secretaria do TRE-SE, de elaboração do Código de Ética e do Estatuto da unidade de auditoria interna e da realização, com início ainda no presente exercício, da auditoria das contas de 2020. Em função desta última inovação, inclusive, foi necessária a inscrição de todos os servidores da Coaud em curso de auditoria financeira disponibilizado pelo TCU, pois integrarão a equipe de auditoria, não obstante a impossibilidade de afastamento concomitante de todos, optando-se pela formalização do treinamento para o Chefe da Seção de Auditoria Geral, por ter formação contábil.

Outro ponto que impactou a execução do PAA 2020 foi a relotação de um dos servidores da Seaug, a partir do mês de agosto, reduzindo em um terço a capacidade de trabalho da Seção de Auditoria Geral.

Por fim, outro impacto relevante para a execução do PAA 2020 foi a pandemia de coronavírus, que gerou o trabalho exclusivamente remoto entre março e julho, com parte da equipe permanecendo nesta modalidade laboral a partir de agosto. Em função da pandemia outro detalhe significativo é a mudança da data das Eleições municipais de 2020, que também impacta nas atividades da coordenadoria.

II – AUDITORIAS PREVISTAS

Auditorias Coordenadas – CNJ

1. Acessibilidade das instalações, dos processos de contratação e dos processos de elaboração e desenvolvimento de sistemas, tendo como parâmetro a legislação de acessibilidade vigente e as normas da ABNT – suspensa pelo CNJ.

Auditoria Integrada – TSE

2. Auditoria no Processo de Gestão de Infraestrutura de TIC, com enfoque na Gestão de Ativos – suspensa pelo TSE.

Demais Auditorias

3. Continuação da Auditoria sobre a Eficácia dos Controles das Contratações de Solução de TIC, inclusive nos aspectos relativos aos riscos críticos para o órgão.

4. Auditoria de Gestão a fim de certificar a regularidade das contas do Exercício 2019.

5. Auditoria nos Processos de Ajustes de Contas - Exercícios 2019 e 2020 (até o mês da realização).

6. Auditoria no Pagamento de Serviço Extraordinário – Eleições 2018 – realocada do monitoramento.
7. Auditoria das contas do Exercício 2020 - inclusão.
8. Auditoria nos Controles das Despesas de Consumo Continuado – suspensão pela equipe de auditoria do TRE-SE.
9. Auditoria na Folha de Pagamento – suspensão pela equipe de auditoria do TRE-SE.
10. Fiscalização dos Processos de Requisição de Servidor – suspensão pela equipe de auditoria do TRE-SE.
11. Auditoria da gestão do patrimônio imobiliário – suspensão pela equipe de auditoria do TRE-SE.
12. Auditoria na concessão de adicional referente a títulos (pós-graduação, mestrado e doutorado) - – suspensão pela equipe de auditoria do TRE-SE.

III - MONITORAMENTO DE AUDITORIAS CONCLUÍDAS

Item	Ações de Monitoramento	Período de Execução	Área Auditada	Unidad e Respon-sável	REVISÃO
1	Auditoria na concessão de abono de permanência	Janeiro/ Setembro	SGP	SEAPE	Mantido
2	Auditoria Integrada na Gestão de Suprimentos de Materiais Eleitorais.	Abril/ Novembro	STI/ SAO	SEAUG	Suspensão pela equipe de auditoria do TRE-SE
3	Auditoria Integrada na Gestão do Armazenamento e Manutenção Preventiva das Urnas Eletrônicas.	Abril/ Novembro	STI/ SAO	SEAUG	Suspensão pela equipe de auditoria do TRE-SE
4	Auditoria na Gestão de Segurança da Informação e no controle de Acessos às Informações e aos Recursos de Processamento das Informações.	Junho/ Setembro	STI	SEAUG	Suspensão pela equipe de auditoria do TRE-SE

Item	Ações de Monitoramento	Período de Execução	Área Auditada	Unidad e Respon-sável	REVISÃO
5	Auditoria na Governança e Gestão das Contratações de TIC.	Março/Agosto	STI/SAO	SEAUG	Suspenso pela equipe de auditoria do TRE-SE
6	Auditoria Coordenada em Governança Contábil, Financeira, Orçamentária, Patrimonial e Operacional.	Fevereiro/Novembro	SAO	SEAUG	Suspenso pela equipe de auditoria do TRE-SE
7	Auditoria Coordenada em Gestão Documental.	Fevereiro/Novembro	SJD/STI	SEAUG	Suspenso pela equipe de auditoria do TRE-SE
8	Auditoria Coordenada em Governança e Gestão de TIC –Resolução CNJ 211/2015.	Fevereiro/Novembro	STI	SEAUG	Suspenso pela equipe de auditoria do TRE-SE
9	Auditoria de TIC – Diretrizes estabelecidas na ENTIC-JUD - Resolução nº 211/2015.	Fevereiro/Novembro	STI	SEAUG	Suspenso pela equipe de auditoria do TRE-SE

Item	Ações de Monitoramento	Período de Execução	Área Auditada	Unidad e Respon-sável	REVISÃO
10	Auditoria no Pagamento de Serviço Extraordinário – Eleições 2018	Abril/ Julho	SGP	SEAPE	Realocado para o cronograma das auditorias previstas porque ainda está aguardando resposta da SGP para elaboração do Relatório Conclusivo

IV – CRONOGRAMA DAS AUDITORIAS PREVISTAS

Item	Ações de Auditoria	Período de Execução	Unidad e Respon-sável	REVISÃO
1	Continuação da Auditoria sobre a Eficácia dos Controles das Contratações de Solução de TIC, inclusive nos aspectos relativos aos riscos críticos para o órgão.	Março/ Outubro	SEAUG	Mantida
2	Auditoria de Gestão a fim de certificar a regularidade das contas do Exercício 2019.	Agosto/ Outubro	SEAUG/ SEAPE	Mantida
3	Auditoria nos Processos de Ajustes de Contas - Exercícios 2019 e 2020 (até o mês da realização)	Setembro/ Outubro	SEAPE	Reformulada para incluir o exercício 2020
4	Auditoria no Pagamento de Serviço Extraordinário – Eleições 2018	Agosto/ Setembro	SEAPE	Realocada do item 10 do Monitoramento

Item	Ações de Auditoria	Período de Execução	Unidad e Respon-sável	REVISÃO
5	Auditoria de Contas 2020	Agosto/20 a março/21	Coaud/Seaug/Seape	Incluída
6	Acessibilidade das instalações, dos processos de contratação e dos processos de elaboração e desenvolvimento de sistemas, tendo como parâmetro a legislação de acessibilidade vigente e as normas da ABNT.	Fevereiro/Junho	SEAUG/SEAPE	Suspensa pelo CNJ
7	Auditoria no Processo de Gestão de Infraestrutura de TIC, com enfoque na Gestão de Ativos.	Fevereiro/Junho	SEAUG	Suspensa pelo TSE
8	Auditoria nos Controles das Despesas de Consumo Continuado	Agosto/Novembro	SEAUG	Suspensa pela equipe de auditoria do TRE-SE
9	Auditoria na concessão de adicional referente a títulos (pós-graduação, mestrado e doutorado)	Janeiro/Março	SEAPE	Suspensa pela equipe de auditoria do TRE-SE
10	Auditoria da gestão do patrimônio imobiliário	Fevereiro/abril	SEAPE	Suspensa pela equipe de auditoria do TRE-SE
11	Fiscalização dos Processos de Requisição de Servidor	Abril/junho	SEAPE	Suspensa pela equipe de auditoria do TRE-SE
12	Auditoria na Folha de Pagamento	Agosto/Dezembro	SEAPE	Suspensa pela equipe de auditoria do TRE-SE

V – OUTRAS ATIVIDADES

1. Execução e testes no Sistema Auditse;
2. Avaliações e informações para o Relatório de Gestão – reformulada para: Relatório de Atividades de 2019 da Coaud para integrar o Relatório de Gestão;
3. Elaboração do PAA – 2021;
4. Elaboração / revisão das normas de auditoria (estatuto, manual ou equivalente) – reformulada para:
Elaboração do estatuto e do código de ética da unidade de auditoria interna;
5. Relatórios de acompanhamento em medições de obras e serviços – até o advento da nova Portaria que trata dos atos que geram despesas, a qual atribuiu esta competência à ASPLAN-SAO;
6. Divulgação das informações da auditoria interna no sítio eletrônico do Tribunal;
7. Análise do Relatório de Gestão Fiscal;
8. Acompanhamento das providências adotadas em atendimento às determinações do TCU;
9. Análise e encaminhamento ao TCU dos atos de concessão de aposentadorias, pensões e alterações concernentes, bem como de admissões de servidores;
- 10 Capacitações: a) Tesouro Gerencial; b) Auditoria do Setor Público; c) Auditoria Financeira – inclusão;
11. Autoavaliação da qualidade dos trabalhos de auditoria - inclusão;
12. Acompanhamento dos indícios encaminhados pelo TCU - inclusão.

Aracaju/SE, 10 de agosto de 2020.

Cássia Maria Carvalho Polito Alves
Chefe da SEAUG substituta

Silvânia Martins de Santana
Chefe da SEAPE

Adail Vilela de Almeida
Coordenador de Auditoria Interna