

Plano Anual de Auditoria Exercício 2021

Primeira revisão - agosto/2021

INTRODUÇÃO

A execução do Plano Anual de Auditoria (PAA) de 2021 do Tribunal Regional Eleitoral de Sergipe foi impactada pela continuidade da 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 a auditoria de gestão de patrimônio mobiliário ficou inviabilizada, pois necessitaria, para realização dos testes, de deslocamento da equipe nas diversas seções e zonas eleitorais, não sendo viável este procedimento devido às restrições de deslocamentos por conta da pandemia. Outro fator que influenciou a decisão da equipe pela exclusão da auditoria foi a substituição de um dos servidores da Seção de Auditoria de Pessoal e Patrimônio - SEAPE, a partir do mês de julho, ensejando treinamento e adaptação do novo servidor.

Por oportuno, ocorreu erro material na denominação da auditoria, constando “imobiliário”; conseqüentemente, quando presentes as condições para sua realização, será incluída no planejamento como auditoria de gestão de patrimônio mobiliário.

Outra conjuntura que gerou a necessidade de exclusão de auditoria prevista foi quanto aos processos de requisição de servidor, em virtude de ações dirigidas a este TRE no âmbito do Tribunal de Contas da União - TCU: relatório preliminar ao Monitoramento dos Acórdãos 199/2011-TCU Plenário, 1.229/2014-TCU Plenário e 2.617/2016-TCU Plenário – Relatório TC 016.801/2020-2; e diligência na Denúncia TC 025.106/2019.8.

A necessidade de alteração está circunscrita às auditorias, restando mantido o PAA 2021 quanto aos monitoramentos e às demais atividades previstas.

II – AUDITORIAS PREVISTAS

Auditorias Coordenadas - CNJ

1. Avaliação da Política de Acessibilidade. - mantida após alterada pelo CNJ para Avaliação da acessibilidade digital.

Auditorias Integradas – TSE

2. Continuidade da Auditoria no Processo de Gestão de Infraestrutura de TIC, com enfoque na Gestão de Ativos. - mantida (concluída).

3. Auditoria nas contas (financeira integrada com conformidade) a fim de certificar a regularidade das contas do Exercício 2021 . - mantida (em andamento).

Demais Auditorias

4. Continuidade da Auditoria de Contas a fim de certificar a regularidade das contas do Exercício 2020. - mantida (concluída).

5. Auditoria na Folha de Pagamento. - mantida (em andamento).

6. Fiscalização dos Processos de Requisição de Servidor. - excluída pela equipe de auditoria do TRE-SE.

7. Auditoria da gestão do patrimônio imobiliário. - corrigida para auditoria de gestão do patrimônio mobiliário e excluída pela equipe de auditoria do TRE-SE.

8. Auditoria em serviço extraordinário. - mantida (em andamento).

III – CRONOGRAMA DAS AUDITORIAS PREVISTAS

Item	Ações de Auditoria	Período de Execução	Unidade Responsável	REVISÃO
1	Avaliação da Política de Acessibilidade.	Julho/ Setembro	SEAUG/ SEAPE	Alterada para Avaliação da Acessibilidade Digital pelo CNJ - mantida

Item	Ações de Auditoria	Período de Execução	Unidade Responsável	REVISÃO
2	Auditoria no Processo de Gestão de Infraestrutura de TIC, com enfoque na Gestão de Ativos.	Janeiro/ Junho	SEAUG	Mantida
3	Continuação da Auditoria de Contas (financeira e conformidade) a fim de certificar a regularidade das contas do Exercício 2020.	Janeiro/ Abril	SEAUG/ SEAPE	Mantida
4	Auditoria Integrada TSE de Contas (financeira e conformidade) a fim de certificar a regularidade das contas do Exercício 2021.	Abril- 2021/ Abril-2022	SEAUG/ SEAPE	Mantida
5	Auditoria em serviço extraordinário.	Maior/ Agosto	SEAPE	Mantida
6	Auditoria da gestão do patrimônio imobiliário.	Julho/ setembro	SEAPE	Corrigida para auditoria da gestão de patrimônio mobiliário e excluída pela equipe de auditoria do TRE-SE
7	Fiscalização dos Processos de Requisição de Servidor.	Abril/junho	SEAPE	Excluída pela equipe de auditoria do TRE-SE
8	Auditoria na Folha de Pagamento.	Janeiro a abril	SEAPE	Mantida

Aracaju/SE, 25 de agosto de 2021.

Ivanildo Alves de Medeiros
Chefe da SEAUG

Silvânia Martins de Santana
Chefe da SEAPE

Adail Vilela de Almeida
Coordenador de Auditoria Interna