

ESCOLA DE GESTÃO PÚBLICA DE JUNDIAÍ - EGP

# PLANO ANUAL DE AUDITORIA

2022





# Termo de Abertura Nº SEI 0349207/2021

Em 30/11/2021

Procede-se, na presente data, à abertura do presente processo administrativo eletrônico para registro do planejamento das atividades do Sistema de Controle Interno da Escola de Gestão Pública de Jundiaí para o próximo exercício, compilado no presente PLANO ANUAL DE AUDITORIA, nos moldes do artigo 10 da Portaria nº 4, de 03 de junho de 2020.

Rua Princesa Isabel, 257 - Bairro Vila Arens - Jundiaí - SP - CEP 13201-650 Tel: 11 4583 1177 - egp.jundiai.sp.gov.br

EGP.0000001/2021 0349207v1



Despacho Nº SEI 0352219/2021

Em 06/12/2021

#### **PLANO ANUAL DE AUDITORIA**

ESCOLA DE GESTÃO PÚBLICA DE JUNDIAÍ - EGP

#### **EXERCÍCIO 2022**

# I - INTRODUÇÃO

O Controle Interno da Escola de Gestão Pública de Jundiaí–EGP, em atendimento aos ditames do artigo 10, da Portaria nº 4, de 03 de Junho de 2020, obedecerá ao presente **PLANO ANUAL DE AUDITORIA**, com aplicabilidade no exercício de 2022, estabelecendo o planejamento das ações de auditoria e demais atividades da área responsável pela fiscalização da Escola de Gestão Pública de Jundiaí–EGP.

O Plano Anual de Auditoria de 2022 tem como principal finalidade consolidar, por meio de um cronograma preliminar, o direcionamento das atividades de Controle Interno, estabelecendo prioridades, dimensionando e racionalizando o tempo.

Por meio de atividades planejadas serão realizados exames, questionamentos e compilação de dados acerca da atuação cotidiana da Escola de Gestão Pública de Jundiaí-EGP, a fim de verificar sua conformidade com os princípios constitucionais aplicáveis à Administração Pública, leis, normas e regulamentos.

Pretende-se, com a execução das ações do Plano Anual de Auditoria, identificar a confiabilidade e a efetividade dos procedimentos internos adotados, além de verificar o cumprimento das obrigações da autarquia, permitindo a formulação de eventuais recomendações que se façam necessárias, como forma de contribuição para o aumento da governança da entidade.

#### **II-OBJETIVOS**

O Plano Anual de Auditoria do Controle Interno da Escola de Gestão Pública de Jundiaí-EGP para o Exercício de 2022, em atenção aos ditames do artigo 4º da Portaria nº 4, de 03 de Junho de 2020, apresenta os seguintes objetivos precípuos:

 I – acompanhar a execução orçamentária prevista no Plano Plurianual, bem como a execução dos programas de governo e do orçamento da Autarquia;

II – acompanhar as entregas ao Tribunal de Contas do Estado de São Paulo;

III – realizar o acompanhamento contínuo, rotineiro e sistemático dos atos administrativos, fazendo a verificação por amostragem, a fim de prevenir irregularidades, erros ou falhas;

 IV - propor medidas que visem à melhoria dos procedimentos internos, por meio de orientações e pareceres, quando solicitado;

V- cientificar a Diretora-Presidente acerca de quaisquer ilegalidades ou irregularidades observadas nos relatórios periódicos de auditoria, por meio de quadro de apontamentos; e

VI- apoiar o controle externo no exercício de sua missão institucional.

# III– FATORES CONSIDERADOS NA ELABORAÇÃO DO PLANO ANUAL DE AUDITORIA DE 2022

O planejamento das atividades de controle que compõe o Plano Anual de Auditoria da Escola de Gestão Pública de Jundiaí – EGP para o exercício de 2022 foi pautado, em especial, nos seguintes fatores:

- 1- Os meios materiais e a estrutura funcional da Escola de Gestão Pública de Jundiaí–EGP;
- 2- O arcabouço normativo que rege a Administração Pública e a Autarquia fiscalizada;
- 3- O planejamento estratégico que engloba o Plano Plurianual e a Lei Orçamentária em execução no exercício;
- 4- A disponibilidade temporal para o exercício das atividades de controle observados eventuais afastamentos, finais de semana e feriados constantes do calendário oficial do Município de Jundiaí:
- 5- As determinações emanadas pelo TCE/SP; e
- 6- O volume de trabalho obrigatório para cumprimento de normas legais.

# IV- DA METODOLOGIA DE EXECUÇÃO DAS

#### **AUDITORIAS**

O Plano Anual de Auditoria para o exercício de 2022 segue a metodologia de análises rotineiras que acompanham a gestão, e pode se dar por amostragem ou de maneira analítica, conforme a necessidade se faça evidente, de forma a tentar prevenir ou apontar a execução de atos irregulares ou dissociados dos princípios que regem a Administração Pública.

O presente Plano Anual de Auditoria para o exercício de 2022 observará, estruturalmente, às seguintes fases:

#### **PLANEJAMENTO**

Na fase de planejamento, será realizado o levantamento da legislação aplicável no âmbito interno da Escola de Gestão Pública de Jundiaí-EGP e a organização das informações necessárias para as análises a serem realizadas.

A partir do planejamento preliminar, será definida a extensão dos exames, a metodologia, técnicas e a natureza dos trabalhos a serem executados, os quais, por sua vez, subsidiarão a elaboração dos Questionários Periódicos de Informações, previstos no artigo 13 e 14, da Portaria nº 4º/2020.

As informações colhidas servirão de referencial para elaboração da matriz de planejamento que, por meio de questões, direcionarão a realização dos trabalhos para atendimento aos resultados pretendidos

No caso em que a análise anterior do objeto tenha gerado recomendações à unidade administrativa, será incluída no escopo dos trabalhos a verificação das suas efetivas implementações.

#### **EXECUÇÃO**

Na fase de execução dos trabalhos, buscaremos reunir evidências confiáveis, relevantes e úteis, por meio de técnicas previamente definidas na fase de planejamento, bem como através das respostas dadas nos Questionários Periódicos de Informações.

Nessa etapa são constatados os achados, que consistem na diferença oriunda do confronto entre o critério utilizado e a situação verificada.

#### RELATÓRIO PERIÓDICO DE AUDITORIA

Peça final do processo de auditoria, onde serão relatadas evidências e achados, baseados em critérios claramente definidos, que poderão resultar em recomendações às áreas administrativas e na adoção de providências para atendimento de tais recomendações.

A emissão de uma opinião qualificada e a articulação de argumentos a favor da adoção de medidas visando à melhoria dos processos deverá ser devidamente fundamentada e revestida de clareza, convicção, relevância e objetividade, seccionadas em capítulos específicos do conteúdo do relatório.

#### **ACOMPANHAMENTO**

A fase de acompanhamento das recomendações ou sugestões de melhoria é um processo contínuo e compreenderá o monitoramento das ações de implantação ou de apresentação de justificativa de impossibilidade de implementar a recomendação. Somente com o acompanhamento das ações de auditoria haverá melhoria em relação às disfunções eventualmente apontadas em relatório.

#### V – FLUXO DO PROCESSO DE AUDITORIA

A execução dos trabalhos de auditoria a se realizar no decorrer do exercício de 2022 terá por base as ações devidamente previstas no presente Plano Anual de Auditoria. A sistemática de execução dos trabalhos deverá seguir o fluxo de procedimentos administrativos abaixo:

#### **PLANO ANUAL DE AUDITORIA**

É o documento responsável por esquematizar as informações relevantes ao processo de auditoria anual do Controle Interno da Escola de Gestão Pública de Jundiaí-EGP e que servirá de base para a sua execução e detalhamento do escopo através de uma matriz de planejamento anual.

#### **QUESTIONÁRIOS PERIÓDICOS DE INFORMAÇÕES**

São os documentos utilizados para formalizar a requisição de informações e esclarecimentos acerca de atos praticados e assuntos das respectivas áreas de atuação que estejam sendo objeto de auditoria. Serão emitidos antes ou durante o desenvolvimento dos trabalhos de campo, fixando o prazo concedido para cumprimento. É através destes documentos que o Controlador Interno comunica ao auditado a necessidade de esclarecimentos, documentos, dados e informações que subsidiem os exames ou fundamentem a opinião que será exarada em relatório.

#### RELATÓRIOS PERIÓDICOS DE AUDITORIAS

Recebidas as informações dos auditados e procedidas as análises sobre os documentos da Escola de Gestão Pública de Jundiaí-EGP, será emitido, pelo Controlador Interno, o Relatório Periódico de Auditoria.

Os trabalhos de auditoria realizados pelo responsável pelo Controle Interno serão consolidados em relatório quadrimestralmente.

O Relatório Periódico de Auditoria conterá a análise dos Questionários Periódicos de

Informações, bem como as conclusões objetivas dela decorrentes, assim como apontamentos de eventuais falhas, deficiências ou áreas críticas, além de outras orientações tidas como relevantes pelo Controlador.

Os Relatórios Periódicos de Auditoria do exercício de 2022 serão encaminhados à Diretora-Presidente até o último dia útil dos meses de abril, agosto e dezembro e permanecerão à disposição dos órgãos de controle externo.

# VI - CONSIDERAÇÕES FINAIS

O presente Plano Anual de Auditoria da Escola de Gestão Pública de Jundiaí-EGP para o exercício de 2022 foi elaborado pelo Controle Interno da Autarquia com base na potencialidade de riscos e de forma a priorizar a sua atuação de maneira preventiva.

O fluxo do processo de auditoria seguirá o cronograma colacionado no Anexo I, o qual poderá sofrer alterações em virtude de fatores supervenientes, devidamente justificados.

Os resultados periódicos das ações de auditoria serão levados ao conhecimento da Diretora-Presidente da Escola de Gestão Pública de Jundiaí-EGP e da Controladoria Geral do Município de Jundiaí, órgão com atribuição legal de fiscalização da Administração Indireta.

A Controladoria Interna poderá, ademais, a qualquer tempo requisitar informações adicionais às unidades administrativas da Escola, independentemente do cronograma previsto no Anexo I, sendo que a recusa de informações ou o embaraço aos trabalhos, se necessário, será imediatamente comunicado à Presidência para providências.

#### VII - ENCAMINHAMENTO

Por fim, submete-se o presente Plano Anual de Auditoria para ciência da Ilustríssima Senhora Diretora-Presidente da Escola de Gestão Pública de Jundiaí-EGP, Sra. Clara Maria de Souza Magalhães e ulterior publicação no Portal da Transparência da Escola, no prazo regulamentar.

#### KARINA BIZZARRO NEVES

Responsável pelo Controle Interno da EGP

## ANEXO I - CRONOGRAMA DE ATIVIDADES E AÇÕES DE AUDITORIA - EXERCÍCIO DE 2022

UNIDADE	AÇÃO DE AUDITORIA	JANEIRO	FEVEREIRO	MARÇO	ABRIL	MAIO	JUNHO	JULHO	AGOSTO	SETEMBRO	OUTUBRO	NOVEMBRO	DEZEMBRO
Controle Interno	Abertura de Processo Administrativo Anual de Auditoria.	X											
Controle Interno	Elaboração dos Questionários Periódicos de Informações.		X										
Departamento de Planejamento, Gestão e Finanças	Encaminhamento do Questionário Periódico de Informações referente à ATOS DE PESSOAL para verificação da regularidade dos atos praticados na respectiva área, tais como admissão, exoneração, e transferência de servidores, bem como o cumprimento das determinações legais e regulamentares pertinentes à área, além do atendimento à eventuais recomendações do Tribunal de Contas			X									

1	1 F : 1 1 CP	ı	ı	ı			Ì	ı	ı	ı	
	do Estado de SP - prazo para resposta										
	15/03/2022.										
	Encaminhamento do										
	Questionário										
	Periódico de										
	Informações										
	referente à ATOS										
	DE TESOURARIA										
	para verificação da										
Departamento	regularidade dos										
de	pagamentos										
Planejamento,	realizados, contabilidade da			X							
Gestão e	entidade e demais										
Finanças	obrigações legais,										
	além do atendimento										
	à eventuais										
	recomendações do										
	Tribunal de Contas										
	do Estado de SP -										
	prazo para resposta										
	15/03/2022.										
	Encaminhamento do Questionário										
	Periódico de										
	Informações										
	referente ao										
	ALMOXARIFADO										
Departamento	para informações										
de	acerca da sua										
Planejamento,	situação, bem como a movimentação de			X							
Gestão e	materiais, além do										
Finanças	atendimento à										
	eventuais										
	recomendações do										
	Tribunal de Contas										
	do Estado de SP-										
	prazo para resposta 15/03/2022.										
	Encaminhamento do										
	Questionário										
1-	Periódico de										
Departamento	Informações										
de Inovação e	referente à METAS,										
Gestão do Conhecimento;	PLANOS, PROGRAMAS E										
Connectmento,	PROJETOS										
2-	para informações										
Departamento	acerca do										
de Projetos	cumprimento das										
Especiais e	metas, planos,			X							
Cooperação	programas e projetos			'`							
Institucional,	da escola, bem como										
e;	o acompanhamento da execução										
3-	orçamentária, além										
Departamento	do atendimento à										
de	eventuais										
Planejamento,	recomendações do										
Gestão e	Tribunal de Contas										
Finanças.	do Estado de SP - prazo para resposta										
	15/03/2022.										
	Encaminhamento do										
	Questionário										
	Periódico de										
	Informações										
	referente à <b>CONTRATOS E</b>										
	LICITAÇÕES										
	para informações										

Departamento de Planejamento, Gestão e Finanças.	acerca dos contratos firmados pela EGP em cada área respectiva, bem como das licitações realizadas, além do atendimento à eventuais recomendações do Tribunal de Contas do Estado de SP - prazo para resposta 15/03/2022.		X						
Departamento de Inovação e Gestão do Conhecimento;	Encaminhamento do Questionário Periódico de Informações referente à ATOS DE TRANSPARÊNCIA para informações acerca do cumprimento das normas de Transparência e Acesso à Informação, além do atendimento à eventuais recomendações do Tribunal de Contas do Estado de SP - prazo para resposta 15/03/2022.		X						
Controle Interno	Recebimento das respostas aos Questionários Periódicos de Informações - prazo 15/03/2022.		X						
Controle Interno	Auditoria dos Questionários Periódicos de Informações.		X	X					
Controle Interno	Elaboração do Relatório Periódico de Auditoria de Abril de 2022 - prazo para encaminhamento à Presidência 30/04/2022.			X					
Controle Interno	Elaboração dos Questionários Periódicos de Informações.				X				
Departamento de Planejamento, Gestão e	Encaminhamento do Questionário Periódico de Informações referente à ATOS DE PESSOAL para verificação da regularidade dos atos praticados na respectiva área, tais como admissão, exoneração, e transferência de servidores, bem como o cumprimento					X			

l ==:		ı	ı	ı	ı						1
Finanças	das determinações										
	legais e										
	regulamentares										
	pertinentes à área,										
	além do atendimento										
	à eventuais										
	recomendações do										
	Tribunal de Contas										
	do Estado de SP -										
	prazo para resposta										
	15/07/2022.										
	Encaminhamento do										
	Questionário										
	Periódico de										
	Informações										
	referente à ATOS										
	DE TESOURARIA										
	para verificação da										
D	regularidade dos										
Departamento	pagamentos										
de	realizados,							37			
Planejamento,	contabilidade da							X			
Gestão e	entidade e demais										
Finanças	obrigações legais,										
	além do atendimento										
	à eventuais										
	recomendações do										
	Tribunal de Contas										
	do Estado de SP -										
	prazo para resposta										
	15/07/2022.										
	Encaminhamento do	-				$\vdash$					
	Questionário										
	Periódico de										
	Informações										
	referente ao										
	ALMOXARIFADO										
Departamento	para informações										
de	acerca da sua										
Planejamento,	situação, bem como							X			
Gestão e	a movimentação de										
Finanças	materiais, além do										
	atendimento à										
	eventuais										
	recomendações do										
	Tribunal de Contas										
	do Estado de SP-										
	prazo para resposta										
	15/07/2022.										
	Encaminhamento do										
	Questionário										
1-	Periódico de										
Departamento	Informações										
de Inovação e	referente à METAS,										
Gestão do	PLANOS,										
Conhecimento;	PROGRAMAS E										
	PROJETOS										
2-	para informações										
Departamento	acerca do										
de Projetos	cumprimento das										
Especiais e	metas, planos,							X			
Cooperação	programas e projetos							Λ			
Institucional,	da escola, bem como										
e;	o acompanhamento										
1	da execução										
3-	orçamentária, além										
Departamento	do atendimento à										
de	eventuais										
Planejamento,	recomendações do										
Gestão e	Tribunal de Contas										
Finanças.	do Estado de SP -										
111111111111111111111111111111111111111	prazo para resposta										
	15/07/2022.										
	-5,0,,2022.									 	

								 ,
Departamento de Planejamento, Gestão e Finanças.	Encaminhamento do Questionário Periódico de Informações referente à CONTRATOS E LICITAÇÕES para informações acerca dos contratos firmados pela EGP em cada área respectiva, bem como das licitações realizadas, além do atendimento à eventuais recomendações do Tribunal de Contas do Estado de SP - prazo para resposta 15/07/2022.				X			
Departamento de Inovação e Gestão do Conhecimento;	Encaminhamento do Questionário Periódico de Informações referente à ATOS DE TRANSPARÊNCIA para informações acerca do cumprimento das normas de Transparência e Acesso à Informação, além do atendimento à eventuais recomendações do Tribunal de Contas do Estado de SP - prazo para resposta 15/07/2022.				X			
Controle Interno	Recebimento das respostas aos Questionários Periódicos de Informações - prazo 15/07/2022.				X			
Controle Interno	Auditoria dos Questionários Periódicos de Informações.				X	X		
Controle Interno	Elaboração do Relatório Periódico de Auditoria de Agosto de 2022 - prazo para encaminhamento à Presidência 31/08/2022.					X		
Controle Interno	Elaboração dos Questionários Periódicos de Informações.						Х	
	Encaminhamento do Questionário Periódico de Informações referente à ATOS DE PESSOAL para verificação da regularidade dos atos praticados na							

1	1	 ı	ı	1		 1	I		
	respectiva área, tais								
Departamento	como admissão,								
de	exoneração, e transferência de								
Planejamento,	servidores, bem							X	
Gestão e	como o cumprimento								
Finanças	das determinações								
	legais e								
	regulamentares								
	pertinentes à área,								
	além do atendimento								
	à eventuais								
	recomendações do								
	Tribunal de Contas								
	do Estado de SP -								
	prazo para resposta 15/11/2022.								
	Encaminhamento do								
	Questionário								
	Periódico de								
	Informações								
	referente à ATOS								
	DE TESOURARIA								
	para verificação da								
Departamento	regularidade dos								
de	pagamentos								
Planejamento,	realizados, contabilidade da							X	
Gestão e	entidade e demais								
Finanças	obrigações legais,								
	além do atendimento								
	à eventuais								
	recomendações do								
	Tribunal de Contas								
	do Estado de SP -								
	prazo para resposta								
	15/11/2022. Encaminhamento do								
	Questionário								
	Periódico de								
	Informações								
	referente ao								
	ALMOXARIFADO								
Departamento	para informações								
de	acerca da sua								
Planejamento,	situação, bem como							X	
Gestão e	a movimentação de								
Finanças	materiais, além do atendimento à								
	eventuais								
	recomendações do								
	Tribunal de Contas								
	do Estado de SP-								
	prazo para resposta								
	15/11/2022.								
	Encaminhamento do								
1-	Questionário								
Departamento	Periódico de Informações								
de Inovação e	referente à METAS,								
Gestão do	PLANOS,								
Conhecimento;									
	PROJETOS								
2-	para informações								
Departamento	acerca do								
de Projetos	cumprimento das								
Especiais e Cooperação	metas, planos,							X	
Institucional,	programas e projetos da escola, bem como								
e;	o acompanhamento								
-,	da execução								
3-	orçamentária, além								
Departamento	do atendimento à								

de	eventuais			I	I				I	I	I		
Planejamento,	recomendações do												
Gestão e	Tribunal de Contas												
Finanças.	do Estado de SP -												
,	prazo para resposta												
	15/11/2022.												
	Encaminhamento do												
	Questionário												
	Periódico de												
	Informações												
	referente à												
	CONTRATOS E												
	LICITAÇÕES para informações												
Departamento	acerca dos contratos												
de	firmados pela EGP												
Planejamento,	em cada área											X	
Gestão e	respectiva, bem												
Finanças.	como das licitações												
	realizadas, além do												
	atendimento à												
	eventuais												
	recomendações do												
	Tribunal de Contas												
	do Estado de SP -												
	prazo para resposta 15/11/2022.												
	Encaminhamento do					$\vdash$							
	Questionário												
	Periódico de												
	Informações												
	referente à ATOS												
	DE												
	TRANSPARÊNCIA												
Departamento	para informações												
de Înovação e	acerca do												
Gestão do	cumprimento das normas de											X	
Conhecimento;	Transparência e											Λ	
	Acesso à												
	Informação, além do												
	atendimento à												
	eventuais												
	recomendações do												
	Tribunal de Contas												
	do Estado de SP -												
	prazo para resposta												
	15/11/2022.					$\vdash$							
	Recebimento das respostas aos												
Controle	Questionários												
Interno	Periódicos de											X	
	Informações - prazo												
	15/11/2022.				L				<u></u>				
	Auditoria dos												
Controle	Questionários											X	X
Interno	Periódicos de											^	11
	Informações.					$\square$							
	Elaboração do												
	Relatório Periódico												
Controle	de Auditoria de Dezembro de 2022 -												
Interno	prazo para												X
micrio	encaminhamento à												
	Presidência												
	30/12/2022.												
	Elaboração do Plano												
Controle	Anual de Auditoria												
Interno	para o exercício de												X
Incino	2023 – prazo												
	30/12/2022.					$\vdash \vdash$							
	Publicação do Plano												
1 1	Anual de Auditoria	I !	I	I	I	ı	l	l l	I	I	I	ı 1	

Controle Interno	para o exercício de 2023 no Portal da Transparência da EGP – prazo até 10 dias úteis após ciência da Presidência.						X
Controle Interno	Encaminhamento do processo anual de auditoria de 2022 para a Controladoria Geral do Município de Jundiaí – prazo 01/04/2023.		X 2023				



Documento assinado eletronicamente por **Karina Bizzarro**, **Responsável pelo Controle interno**, em 06/12/2021, às 09:01, conforme art. 1°, § 7°, da Lei Municipal 8.424/2015 e art. 9°, inciso I do Decreto Municipal 26.136/2015.



A autenticidade do documento pode ser conferida no site https://portalsei.jundiai.sp.gov.br informando o código verificador  ${\bf 0352219}$  e o código CRC  ${\bf 141F3569}$ .

Rua Princesa Isabel, 257 - Bairro Vila Arens - Jundiaí - SP - CEP 13201-650 Tel: 11 4583 1177 - egp.jundiai.sp.gov.br

EGP.0000001/2021 0352219v14



Despacho Nº SEI 0352236/2021

Em 06/12/2021

#### EGP/GP

Ciente do Plano Anual de Auditoria para o exercício de 2022, estando de acordo com seus termos.

Publique-se e cumpra-se.

### CLARA MARIA DE SOUZA MAGALHÃES

Diretora-Presidente da Escola de Gestão Pública de Jundiaí-EGP



Documento assinado eletronicamente por **Clara Maria de Souza Magalhães**, **Diretora-Presidente da EGP**, em 09/12/2021, às 08:49, conforme art. 1°, § 7°, da Lei Municipal 8.424/2015 e art. 9°, inciso I do Decreto Municipal 26.136/2015.



A autenticidade do documento pode ser conferida no site https://portalsei.jundiai.sp.gov.br informando o código verificador 0352236 e o código CRC C8F3FAF3.

Rua Princesa Isabel, 257 - Bairro Vila Arens - Jundiaí - SP - CEP 13201-650 Tel: 11 4583 1177 - egp.jundiai.sp.gov.br

EGP.0000001/2021 0352236v2