

# **Capacitação em Auditoria de Contratos de TIC**

## **Proposta de Auditoria Simultânea**

## Proposta de Auditoria Simultânea

### **Escopo:**

Contratos em TI ( serviços e aquisições) que representem no mínimo 30% do investimento anual em TI no período sob análise.

### **Período:**

2011 a março 2012.

### **Abrangência da amostra:**

A amostra deverá contemplar ao menos um contrato em serviços e um referente a aquisições de equipamentos.

### **Critérios para amostragem:**

- 1 - Materialidade;
- 2- Criticidade ( projetos estratégicos)

### **Período de realização da auditoria:**

30 de abril a 29 de junho

### Questão de auditoria:

**1 - O Tribunal executa a função de planejamento de TI segundo as normas e às boas práticas?**

**Possíveis achados:**



- ✓ Plano Estratégico de TIC (PETI) - inexistência/falhas (Resoluções 90 e 99)
- ✓ Plano Estratégico de TIC (PETI) – não alinhado ao PEI (Resoluções 70 e 90)
- ✓ Plano Estratégico de TIC (PETI) – não alinhado ao PENTIC (Resolução 99)
- ✓ Plano Diretor de TIC (PDTI) – inexistência/falhas (Resolução 90)
- ✓ Comitê ou Comissão de TIC – inexistência/composição ou funcionamento inadequado (Resolução 90)

### Questão de auditoria:

**2 – Há processo de trabalho formal para a contratação de bens e serviços de TI?**

**Possíveis achados:**



✓ Processo de Contratação de TI – inexistência

### Questão de auditoria:

**3 – Antes das contratações de TI são realizados os estudos técnicos preliminares?**

**Possíveis achados:**



✓ Estudos Técnicos Preliminares – inexistência/deficiências

### Questão de auditoria:

**4 – Há controles que garantam que os Termos de Referência ou Projetos Básicos das contratações de TI são elaborados a partir dos estudos técnicos preliminares e têm o conteúdo mínimo esperado?**

**Possíveis achados:**



- ✓ Termos de Referência ou Projetos Básicos – elaborados sem estudos técnicos preliminares
- ✓ Termos de Referência ou Projetos Básicos – sem o conteúdo mínimo esperado
- ✓ Termos de Referência ou Projetos Básicos – deficiências

### Questão de auditoria:

**5 – O parcelamento da solução de TI foi feito adequadamente e justificado?**

**Possíveis achados:**



- ✓ Parcelamento de solução de TI – contratação conjunta de bens ou serviços de TI técnica e economicamente divisíveis
- ✓ Parcelamento de solução de TI – ausência de justificativa adequada

### Questão de auditoria:

**6 – Há processo de desenvolvimento de software, devidamente formalizado, que garanta a qualidade dos softwares adquiridos/desenvolvidos?**

**Possíveis achados:**



✓ Processo de Desenvolvimento de Software -  
inexistência/falhas

### Questão de auditoria:

**7 – O modelo de mensuração de resultados utilizado atende aos requisitos legais e contribui para a boa gestão contratual?**

**Possíveis achados:**



- ✓ Modelo de Mensuração de Resultados – pagamento não vinculado a resultados
- ✓ Modelo de Mensuração de Resultados – deficiências

### Questão de auditoria:

#### 8 – O modelo de seleção de fornecedor atende aos requisitos legais?

#### Possíveis achados:



- ✓ Modelo de seleção do fornecedor - falhas na contratação direta
- ✓ Modelo de seleção do fornecedor - contratação direta indevida
- ✓ Modelo de seleção do fornecedor - opção indevida por tipo técnica e preço, em detrimento do pregão
- ✓ Estimativa de preços - DFP do orçamento-base - ausência/falhas
- ✓ Estimativa de preço - ausência/falhas

### Questão de auditoria:

**9 – Os critérios de seleção do fornecedor atendem aos requisitos legais e às boas práticas?**

**Possíveis achados:**



- ✓ Critérios de seleção do fornecedor - critérios de habilitação - impertinência/falhas
- ✓ Critérios de seleção do fornecedor - critérios de aceitabilidade de preços - ausência/falhas
- ✓ Critérios de seleção do fornecedor - critério de julgamento - falhas/ausência de previsão legal
- ✓ Critérios de seleção do fornecedor - atributos técnicos obrigatórios - impertinência/falhas

### Questão de auditoria:

**10 – O modelo de gestão do contrato utilizado atende aos requisitos legais e contribui para a boa gestão contratual?**

#### Modelo de gestão do contrato:

- ✓ ausência de designação formal de gestor/fiscais
- ✓ ausência de designação formal de preposto pela contratada
- ✓ ausência/falhas de elementos essenciais
- ✓ cláusulas de penalidades - ausência /falhas
- ✓ ausência/falhas de cláusulas de garantia contratuais
- ✓ ausência da área de TI na gestão do contrato
- ✓ ausência da área administrativa na gestão do contrato
- ✓ ausência da área de negócio na gestão do contrato

**Possíveis achados:** 

### Questões referentes a execução do contrato:

**11 - A monitoração técnica do contrato de TI é executada de forma satisfatória?**

**Possíveis achados:**



- ✓ Monitoração técnica - serviço é pago, mas não é prestado na totalidade
- ✓ Monitoração técnica - execução de serviços não previstos no contrato
- ✓ Monitoração técnica - impossibilidade de rastrear serviços executados

### Questões referentes a execução do contrato:

**12 - A monitoração administrativa do contrato de TI é executada de forma satisfatória?**

**Possíveis achados:**



- ✓ Monitoração administrativa - ausência de garantia contratual
- ✓ Monitoração administrativa - não aplicação de penalidades
- ✓ Monitoração administrativa - não manutenção de condições contratuais

### Questões referentes a execução do contrato:

**13 - Na etapa de pagamento dos contratos de TI são feitas as verificações necessárias?**

**Possíveis achados:**



- ✓ Pagamento - descumprimento das regras previstas no contrato
- ✓ Pagamento - retenção de tributos em valor indevido
- ✓ Pagamento - liquidação da despesa em conta contábil indevida

### Questões referentes a execução do contrato:

**14 - O processo de avaliação de problemas e ajustes dos contratos de TI é executado de forma satisfatória?**

**Possíveis achados:**



- ✓ **Ajustes contratuais - falhas na repactuação**
- ✓ **Ajustes contratuais - falhas na prorrogação**

### Questões referentes a execução do contrato:

**14 - O processo de avaliação de problemas e ajustes dos contratos de TI é executado de forma satisfatória?**

**Possíveis achados:**



- ✓ **Ajustes contratuais - falhas na repactuação**
- ✓ **Ajustes contratuais - falhas na prorrogação**

**E vamos continuar construindo, juntos,  
este caminho.**

**OBRIGADA!**

**SÍLVIA CALDAS FERREIRA**  
**Secretária de Controle Interno - CNJ**

**“O bom governo só pode crescer em aceitação  
no conceito do povo, na medida em que  
sinceramente fortalece, na administração  
pública, os meios de controle e de fiscalização.”**

**Mário Pacini**

