



**AUD@SP**

**AUDITORIA ELETRÔNICA  
DE ORGÃOS PÚBLICOS  
DO ESTADO DE SÃO PAULO**



## Objetivo do Sistema

O projeto Auditoria Eletrônica de Órgãos Públicos é uma iniciativa de **aperfeiçoamento** do controle de gestão governamental, que objetiva, através do concurso da **tecnologia** da informação, aprimorar seus **procedimentos** de coletas de dados e informações dos órgãos fiscalizados, que resultarão na **agilidade** nos procedimentos, aumento da **qualidade** dos dados e como consequência natural, cumprir com o máximo grau de **eficiência e eficácia** a missão constitucional de fiscalizar e controlar as contas públicas paulistas, em benefício da sociedade.



# Metas

- Melhorar processos de aquisição de dados e informações;
- Melhorar a qualidade e aumentar a confiabilidade nas informações recebidas e/ou apuradas;
- Substituir o meio papel;
- Automatizar a pré-análise;
- Priorizar fiscalização “*in-loco*”;
- Equipar auditores;
- Permitir a padronização das regras de análise;
- Prover rapidez na adequação de critérios e regras que governam a fiscalização;
- Promover a circulação das Informações;
- Auxiliar no planejamento da Auditoria.



# Premissas

- Existe um padrão, definido pela auditoria, para os dados contábeis e extra-contábeis.
- Existe um método de trabalho padronizado para as atividades de auditoria.
- O trâmite atual dos documentos pode ser racionalizado e seu conteúdo deve ser revisado.



# Restrições

- Separar as análises entre as áreas municipal e estadual;
- Focar inicialmente a área municipal;
- Priorizar simplicidade e padronização na coleta de dados e informações;
- Evitar a manipulação de dados priorizando acesso direto à fonte;
- A Solução deve ser desenvolvida considerando as infra-estruturas de *hardware* e *software* estabelecidas pelo DTI para utilização no TCE-SP.



## Como surgiu o AUDESP

Década de 90

**Base  
Tecnológica**

- Cultura inicial em informática
- Infra-estrutura tecnológica
  - Equipamentos
  - Rede de microcomputadores

2000-2002

**PDI**

- Elaboração Plano Diretor de Informática
- Propostas:
  - Criação do *Comitê de Tecnologia da Informação*
  - Criação do *Departamento de Tecnologia da Informação* e suas Divisões: *Diretoria de Sistemas* e *Diretoria de Tecnologia*
  - Diversos projetos sugeridos

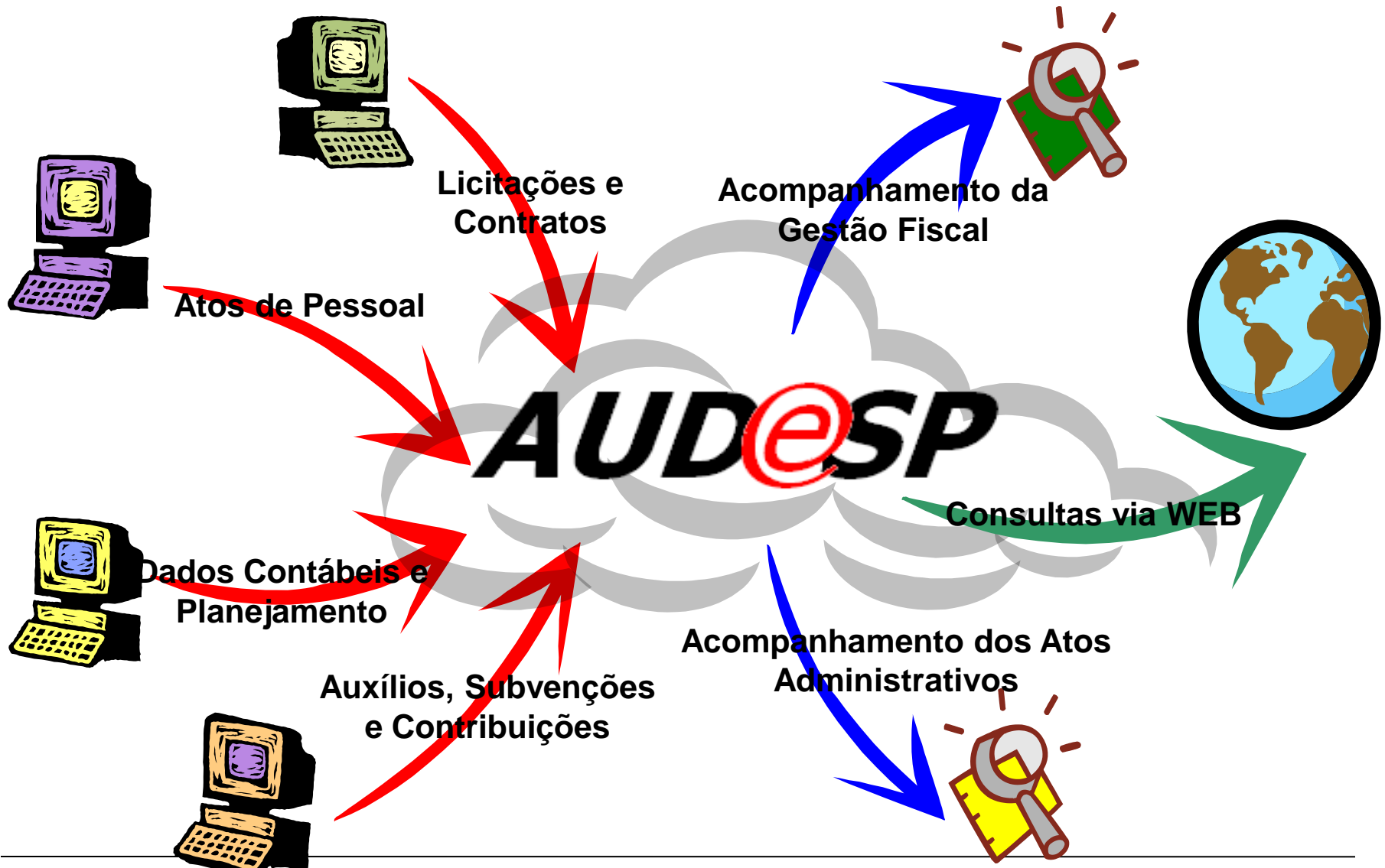
2003

**AUD@SP**

- Ingresso de 16 profissionais de informática no *DTI*
- O *CTI* escolheu como prioridade o Projeto *Audesp*
- O Projeto iniciou-se em meados de 2003

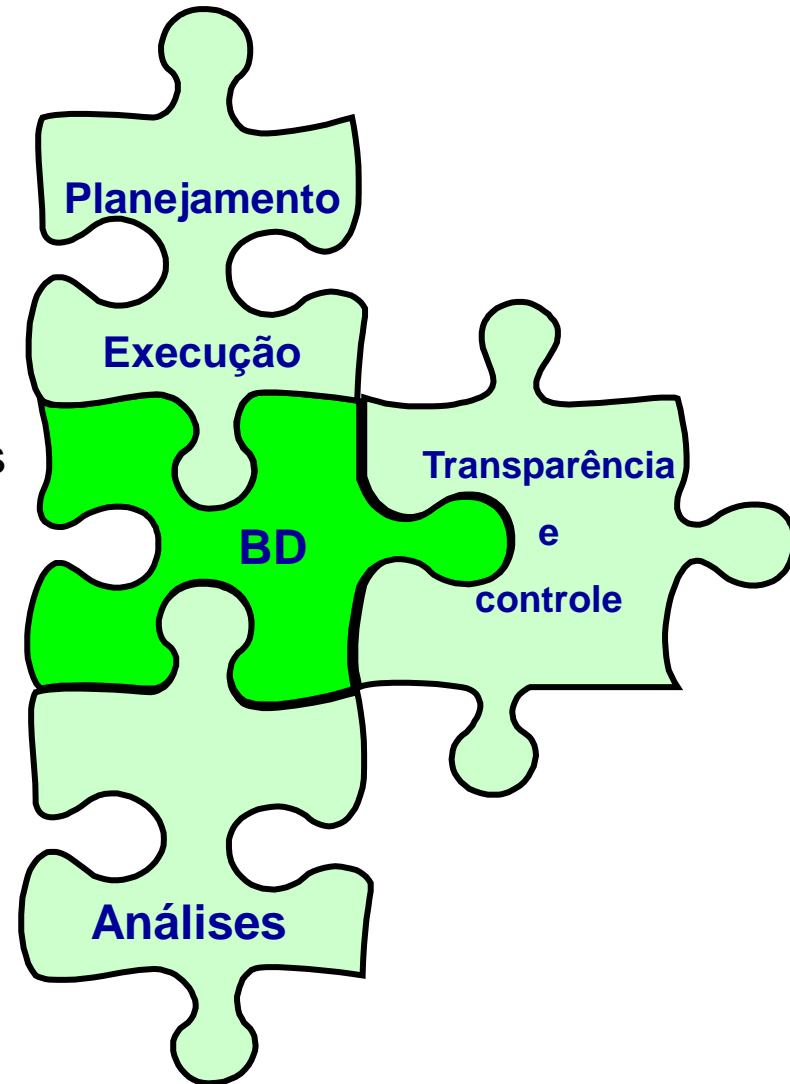


# TRIBUNAL DE CONTAS DO ESTADO DE SÃO PAULO





- Um Banco de Dados único, padronizado, para todos os Órgãos jurisdicionados;
- Qualidade das informações;
- Ferramentas que automatizem a pré-análise das informações prestadas;
- Planejamento eficaz da auditoria, permitindo maior eficiência na sua atividade;
- Padronização das informações e dos procedimentos de fiscalização;
- Portal da Transparência;





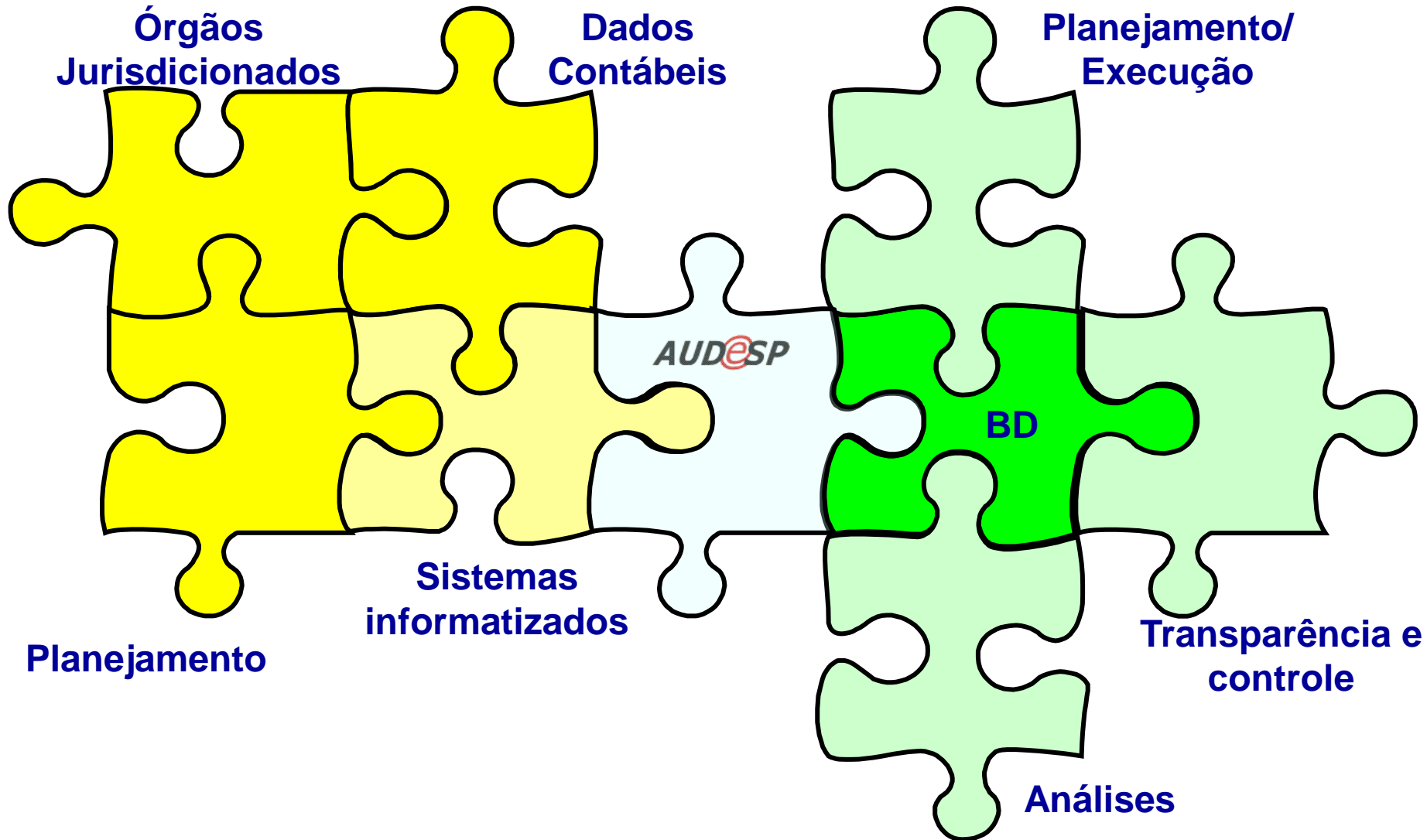
# TRIBUNAL DE CONTAS DO ESTADO DE SÃO PAULO



- ❑ As prefeituras, além da contabilidade individual, devem elaborar a contabilidade consolidada do Município;
- ❑ Uso de estruturas contábeis e de planejamento, conforme padrões pré-estabelecidos pelo TCESP;
- ❑ Peças de Planejamento, tais como PPA, LDO e LOA devem estar integradas entre si e com os dados contábeis;
- ❑ Os sistemas informatizados dos Órgãos jurisdicionados devem ter funcionalidades que permitam a integração com o Audesp;



# TRIBUNAL DE CONTAS DO ESTADO DE SÃO PAULO





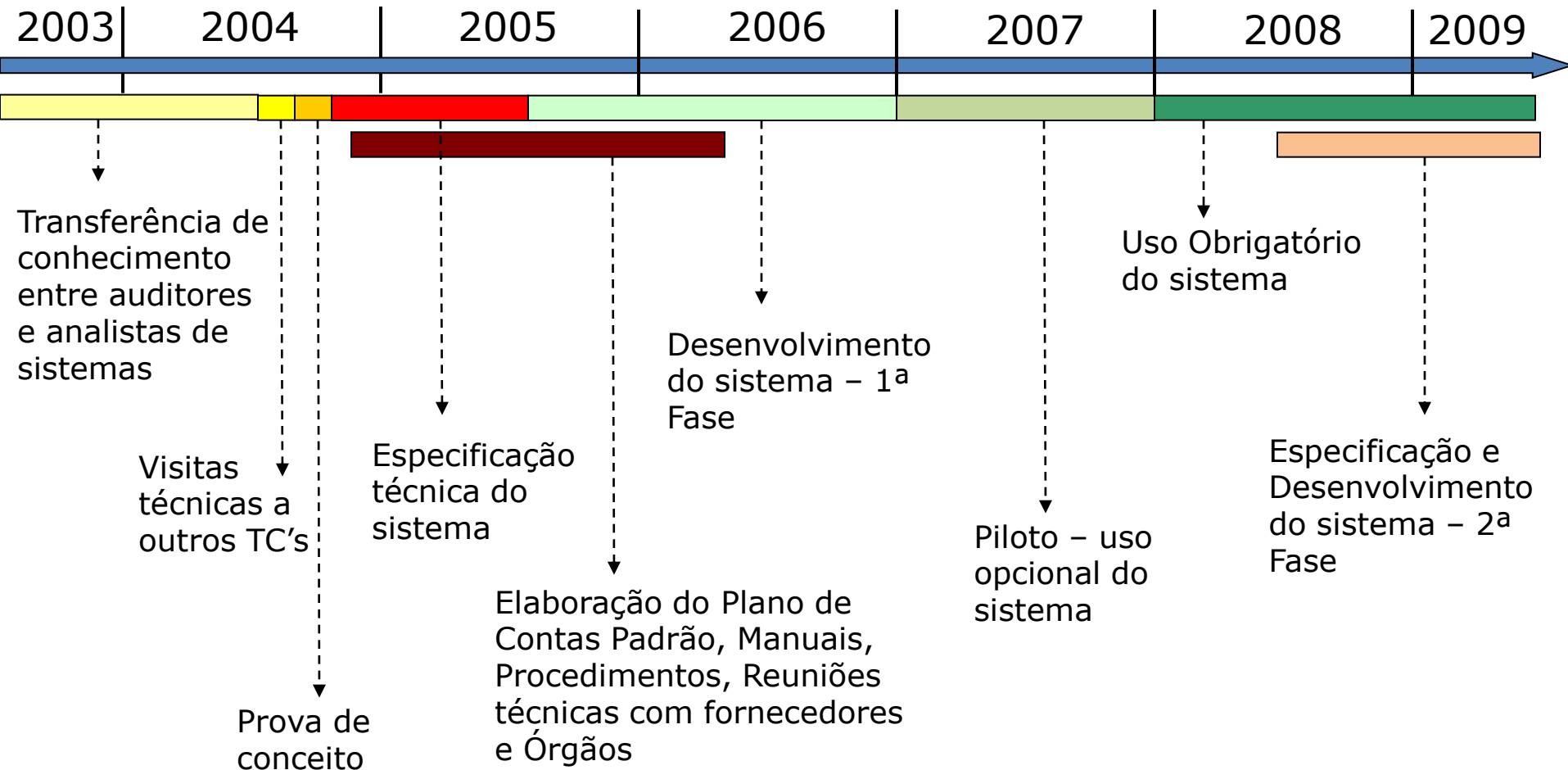
# TRIBUNAL DE CONTAS DO ESTADO DE SÃO PAULO





# TRIBUNAL DE CONTAS DO ESTADO DE SÃO PAULO

## Histórico do Sistema





## Modelo de Processos do Audesp

- Aquisição de Dados
  - Interação Direta
  - Interação em Lote
    - Documentos Estruturados (XML)
    - Documentos Não Estruturados (.PDF, .DOC, .JPG, etc...)
  - Regras de Validação
  - Consultas
- Liberação de Documentos
  - Controle de Prazos
  - Liberação de Documentos
  - Controle de Entrega
- Análise Automática
  - Itens de Análise
  - Parâmetros de Análise
  - Regras de Análise
  - Pré-Relatório de Instrução
  - Demonstrativos
- Auditoria
  - Relatório Gerencial
  - Gerenciar Papéis de Trabalho
  - Registro de Opinião
  - Relatório de Instrução
  - Certidões



## Escopo da 1ª Fase

- Módulo Base
  - Aquisição de Dados
    - Coletor Remoto
    - Documentos Estruturados (XML)
    - Documentos Não Estruturados (.PDF, .DOC, .JPG, etc...)
  - Análise Automática
  
- Assuntos de Fiscalização
  - Dados Contábeis (Plano de Contas e Balancetes)
  - Peças de Planejamento (PPA, LDO, LOA e Anexos)
  - Análise Concomitante
    - Lei de Responsabilidade Fiscal
    - Aplicação de recursos na Saúde e no Ensino
    - Despesas de Pessoal
    - Ordem Cronológica de Pagamentos
  
- Módulos corporativos:
  - ✓ Portal;
  - ✓ Cadastro de Órgãos Jurisdicionados;
  - ✓ Controle de Acesso;



## Escopo da 2ª Fase

- Aprimoramento Metodológico
  - Protótipos
  - Testes
- Nova Iteração do Módulo Base
  - Emissão de Papéis de Trabalho
  - Registro de Opinião
  - Recepção da prestação de Contas Anual;
- Novo assunto de Fiscalização
  - Relatório de Contas Anuais

## Escopo da 3ª Fase

- Aprimoramento Metodológico
  - Protótipos Funcionais
  - Frameworks
  - Integração Contínua
- Atualização Tecnológica
- Nova Iteração do Módulo Base
  - Emissão de Certidões
- Novo assunto de Fiscalização
  - Atos de Pessoal



## Atualização Tecnológica – Fase 3

### Desktop

Java 5 SE+

Swing

### Web

Java 5 EE

Xhtml

Css2+

JavaScript

jQuery

JSP

JBoss 5 x CLUSTER

### •SGBD

•PostgreSQL

### •Frameworks

•Struts2

•Tiles2

•EJB3.1

•JPA

•JTA

•Webservices REST

•Hibernate

•JBoss Rules (Drools)

•Maven

•Nexus

### •Testes

•JUnit

•JUnitEE

•dbUnit

•jMock

•CheckStyle

•Cubictest

•Selenium

### •Ferramentas

•EA

•Gforge

•SVN

•Maven

•Nexus

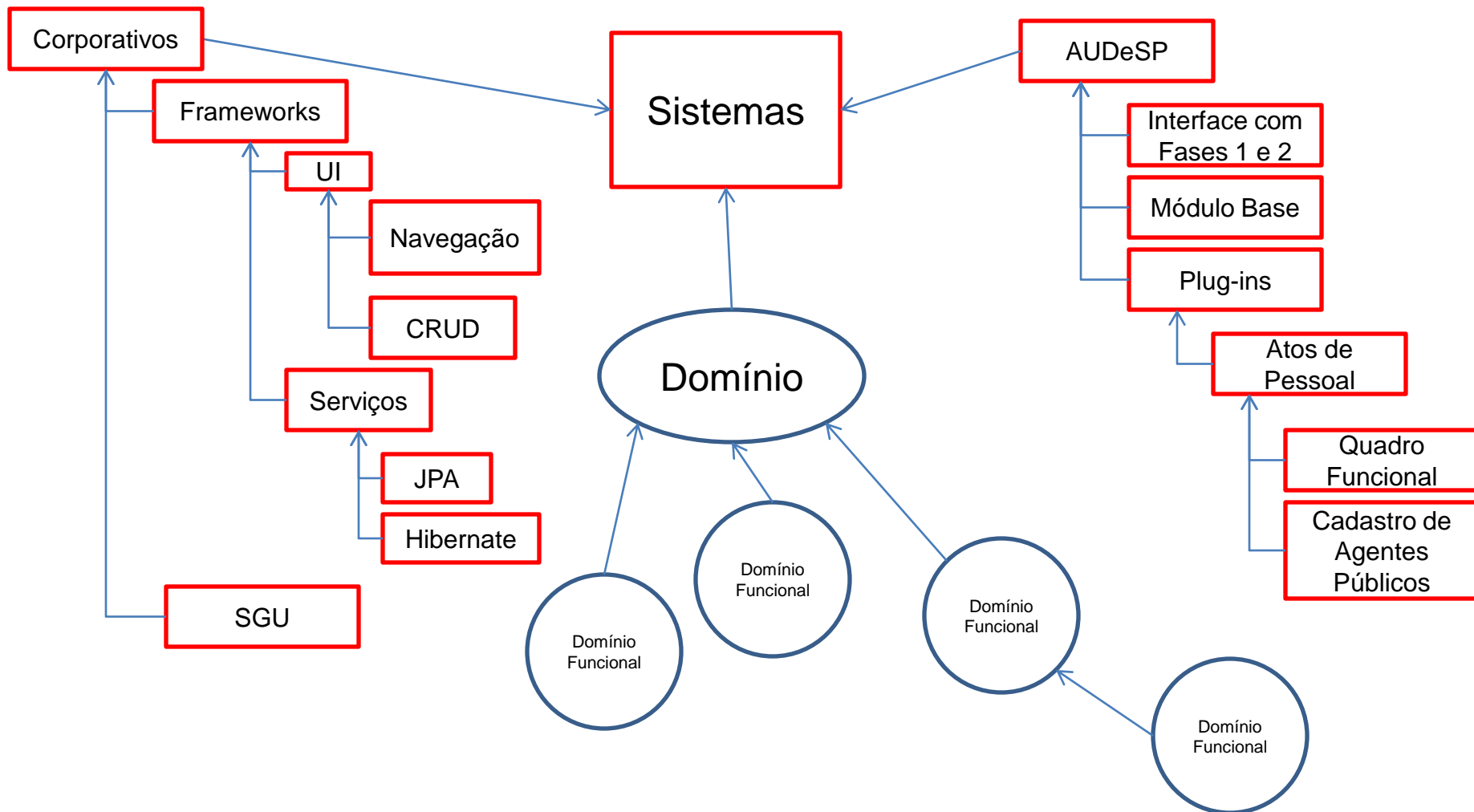
### Relatórios

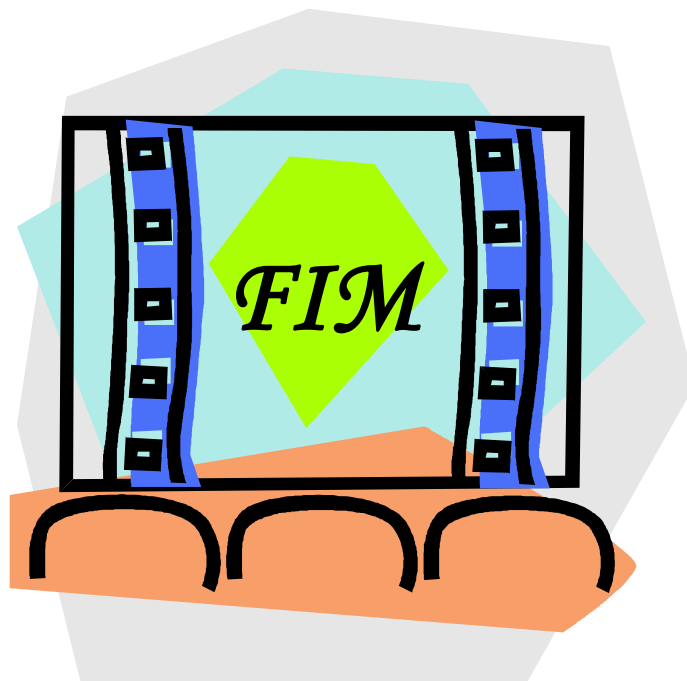
JasperReports

iReport



## Atualização Tecnológica – Fase 3





Obrigado pela atenção !

**AUD@SP**

<http://www.tce.sp.gov.br/audesp>  
[audesp@tce.sp.gov.br](mailto:audesp@tce.sp.gov.br)