

**2021**

**PLANO ANUAL DE CAPACITAÇÃO DE AUDITORIA  
PAC-Aud**

COORDENADORIA DE  
AUDITORIA INTERNA

**CAUDI**

**TRT6**



**PODER JUDICIÁRIO**  
**TRIBUNAL REGIONAL DO TRABALHO DA 6ª REGIÃO**  
**Coordenadoria de Auditoria Interna**

Cais do Apolo nº 739 – 4º andar - Recife – PE – CEP: 50030-902  
Fones: (81) 3225-3229 – email: auditoria@trt6.jus.br

## 1. APRESENTAÇÃO

Em conformidade com o disposto no art.69 da Resolução CNJ nº 309/2020, encaminha-se à apreciação e aprovação da Presidência do Tribunal Regional do Trabalho da Sexta Região a proposta do Plano Anual de Capacitação de Auditoria (PAC-Aud) elaborado pela Coordenadoria de Auditoria Interna (CAUDI), referente ao exercício de 2021.

O presente PAC-Aud encontra-se alinhado com o Plano Anual de Auditoria de 2021, que, por sua vez, está em consonância com o Planejamento Estratégico Institucional (2015-2020), tendo em vista que este Tribunal aguarda a definição da estratégia da Justiça do Trabalho para o sextênio 2021-2026.

## 2. JUSTIFICATIVA

A necessidade de aprimoramento da equipe da Unidade de Auditoria encontra-se fundamentada na Resolução CNJ nº 309/2020, que estabelece, primeiramente, em seu artigo 38, II, que o Plano Anual de Auditoria deverá estimar as capacitações necessárias à execução dos trabalhos que serão objetos de exame de auditorias, que deverá integrar a fase de planejamento, de modo a suprimir as lacunas de conhecimento necessárias aos trabalhos de cada auditoria (Art.40, IV).

Tem-se, ainda, consoante o regulamento (Art.58), o papel da Unidade de Auditoria Interna com a prestação de serviços de consultoria, que, dentre outros, consiste na disseminação de conhecimento por meio de atividades de capacitação, treinamento, seminários e elaboração de manuais.

Dessa forma, o Plano Anual de Capacitação de Auditoria (PAC-Aud) revela-se um instrumento indispensável para desenvolver as competências técnicas e gerenciais necessárias à formação de auditor aos integrantes da Coordenadoria de Auditoria Interna, para que reúnam os conhecimentos e habilidades necessárias à execução de suas atribuições, agregando, cada vez mais, valor à administração, contribuindo para a Política de Governança institucional, conforme preceitua o art. 28 do Ato TRT-GP nº 71/2017.



**PODER JUDICIÁRIO**  
**TRIBUNAL REGIONAL DO TRABALHO DA 6ª REGIÃO**  
**Coordenadoria de Auditoria Interna**

Cais do Apolo nº 739 – 4º andar - Recife – PE – CEP: 50030-902  
Fones: (81) 3225-3229 – email: auditoria@trt6.jus.br

### **3. CRITÉRIOS E METODOLOGIA**

As ações de capacitação elencadas no item 5 representam competências técnicas e gerenciais necessárias à formação dos auditores visando à execução dos trabalhos previstos no Plano Anual de Auditoria(PAA) de 2021, por esta Unidade de Auditoria Interna.

Para definição das áreas de atuação, tomou-se como base as lacunas de conhecimento identificadas, por meio do mapeamento de competências individuais dos membros da Equipe de Auditoria, alinhado com temas previstos de auditorias para 2021.

O Plano prevê o mínimo de 40 horas de capacitação para cada auditor, incluindo o titular da unidade de auditoria interna, a fim de não comprometer o estabelecido na Resolução. O resultado anual da execução do PAC-AUD será aferido por meio dos indicadores especificados no item 4.

Conforme o disposto no Art. 70, da Resolução CNJ nº 309/2020, o PAC-Aud deverá ser submetido à unidade responsável pela contratação de cursos e eventos do órgão imediatamente após a aprovação do PAA pela Presidência deste Tribunal.

Destaque-se que, consoante o normativo, a aprovação do PAC-Aud deverá ocorrer antes do início dos trabalhos de auditoria previstos no PAA e a não contratação tempestiva de cursos constantes no plano poderá implicar cancelamento de auditorias ou consultorias, por incapacidade técnica da equipe de auditoria.

Ressalte-se, por fim, que as ações de capacitação de auditores deverão ser ministradas, preferencialmente, por instituições de reconhecimento internacional, escolas de governo ou instituições especializadas em áreas de interesse da auditoria. Devem, ainda, ser priorizadas as ações de capacitação voltadas à obtenção de certificações e qualificações profissionais, a fim de possibilitar a melhoria contínua da atividade de auditoria.



**PODER JUDICIÁRIO**  
**TRIBUNAL REGIONAL DO TRABALHO DA 6ª REGIÃO**  
**Coordenadoria de Auditoria Interna**

Cais do Apolo nº 739 – 4º andar - Recife – PE – CEP: 50030-902  
Fones: (81) 3225-3229 – email: auditoria@trt6.jus.br

## 4. AVALIAÇÃO DE RESULTADOS

### INDICADOR 1: Índice de execução do PAC-Aud (IePAC-Aud)

<b>Objetivo</b>	Mensurar a quantidade de ações de capacitação planejadas que foram efetivamente realizadas, em termos de total de horas.
<b>Meta</b>	Executar, pelo menos 70% das ações de capacitação planejadas até o mês de dezembro de cada exercício.
<b>Fórmula de cálculo</b>	$IePAC-Aud = Qar/Qap \times 100$ , onde:  Qar = quantidade de ações de capacitação realizadas Qap = quantidade de ações de capacitação previstas
<b>Critério de Avaliação</b>	<ul style="list-style-type: none"><li>• Insatisfatório: abaixo de 70%</li><li>• Satisfatório: acima de 70%-90%</li><li>• Excelência: Acima de 90,1%.</li></ul>

### INDICADOR 2: Índice de capacitação por auditor (IcAud)

<b>Objetivo</b>	Mensurar a quantidade de horas de capacitação agregadas à formação e redução das lacunas de competências individuais do auditor
<b>Meta</b>	Alcançar, pelo menos, 40h de ações da capacitação planejada até o mês de dezembro de cada exercício.
<b>Fórmula de cálculo</b>	$IcAud = \text{Somatório horas de ação de capacitação por auditor}$
<b>Critério de Avaliação</b>	<ul style="list-style-type: none"><li>• Insatisfatório: abaixo de 40h</li><li>• Satisfatório: Entre 40h-69h</li><li>• Excelência: Acima de 70h.</li></ul>



**PODER JUDICIÁRIO**  
**TRIBUNAL REGIONAL DO TRABALHO DA 6ª REGIÃO**  
**Coordenadoria de Auditoria Interna**

Cais do Apolo nº 739 – 4º andar - Recife – PE – CEP: 50030-902  
Fones: (81) 3225-3229 – email: auditoria@trt6.jus.br

## 5. PROGRAMAÇÃO - AÇÕES DE CAPACITAÇÃO

Trilhas de Aprendizagem/Evento Programado	Competência a desenvolver	Quant	Modalidade	Previsão Orçamentária
Consultoria 15h	Realizar atividades de aconselhamento, assessoria, treinamento e serviços alinhados com o planejamento estratégico institucional, que não se configurem como ato de gestão.	10	EAD	9800,00
Certificação de Contas IN TCU 84/2020 20h	Compreender os principais aspectos relativos aos processos de auditoria de gestão e de certificação de contas, conforme as disposições da Resolução-CNJ 309/2020 e da Instrução Normativa- TCU 84/2020	10	EAD	11.000,00
Lei Geral de Proteção de Dados 8h	Conhecer as regras e procedimentos estabelecidos pela Lei nº 13.709/2019 (Lei Geral de Proteção de Dados) para tratamento de dados pessoais, responsabilidades, punições, procedimentos e boas práticas de governança	5	EAD	3.450,00
Liderança em tempos de Home Office 15h	Proporcionar aos gestores o acesso a discussões e ferramentas, em formato de 'oficina', que desenvolvam competências para administrar pessoas e processos com foco em resultados .	5	EAD	5.500,00
Governança e Gestão 12h	Adicionar valor à administração por meio da avaliação da eficácia dos processos de gestão de riscos, controle e governança, propositura de adoção de boas práticas, fornecimento de rede de informações e instrumentos tomada de decisão, e na identificação preventiva de possíveis inconsistências que poderiam ensejar apontamentos de irregularidades pelo Tribunal de Contas.	2	EAD	Proposta não recebida
Contratação de Serviços sob o Regime de Execução Indireta de Acordo com I.N. SG/MPDG Nº 05/2017. 20h	Avaliar os procedimentos das fases de Planejamento da contratação, Seleção do fornecedor e gestão do contrato das contratações de serviços de natureza continuada.	2	EAD	Proposta não recebida



**PODER JUDICIÁRIO**  
**TRIBUNAL REGIONAL DO TRABALHO DA 6ª REGIÃO**  
**Coordenadoria de Auditoria Interna**

Cais do Apolo nº 739 – 4º andar - Recife – PE – CEP: 50030-902  
Fones: (81) 3225-3229 – email: auditoria@trt6.jus.br

Auditoria de Governança e Gestão de TIC inclusive nos aspectos relativos à segurança da informação 24h	Desenvolver competências para realizar auditoria na área de TIC que compreenda os aspectos relacionados a: Introdução à auditoria de TI; processo de auditoria de TI; Auditoria de Governança e Gestão de TI; Auditoria de Aquisições de TI; Auditoria de Segurança da Informação; Auditoria de Sistemas e bases de dados.	4	EAD	12.800,00
Tesouro Gerencial (utilizado como ferramenta de controle) 21h	Reconhecer os fundamentos básicos de Programação e Execução Orçamentário-Financeira; Identificar as funcionalidades do Módulo Tesouro Gerencial e as diferenças em relação aos demais módulos do SIAFI; Navegar com segurança no Módulo Tesouro Gerencial; Realizar consultas independentes; Extrair dados do módulo; Gerar relatório.	2	EAD	A princípio sem ônus (ENAP)
SIAFI: Execução Financeira e orçamentária 20h	Conhecer as nomenclaturas, características, organização e transações do SIAFI, bem como a lógica de contabilização realizada na emissão dos documentos no sistema; Compreender a lógica do registro, no SIAFI, dos créditos aprovados pela Lei Orçamentária Anual (LOA) e o procedimento de descentralização de créditos orçamentários; Conhecer os procedimentos de emissão de nota de empenho e realizar consultas no SIAFI, utilizando as transações Balancete e Conrazão; Conhecer os procedimentos de emissão de documentos hábeis, de pagamento e de recolhimento de tributos e contribuições federais, de suprimento de fundos e lançamentos patrimoniais no subsistema de Contas a Pagar e a Receber (CPR).	2	EAD	2.200,00
Auditoria Contábil, Financeira, Orçamentária, Patrimonial e Operacional 20h	Avaliar a execução dos programas, do orçamento e dos resultados das gestões orçamentária, financeira e patrimonial, com identificação de que forma tais instrumentos de ação de governo tem melhorado os serviços prestados à sociedade, a fim de contribuir para o aperfeiçoamento dos controles internos, adequação orçamentária e financeira e otimização do uso de recursos públicos..	3	EAD	Proposta não recebida



**PODER JUDICIÁRIO**  
**TRIBUNAL REGIONAL DO TRABALHO DA 6ª REGIÃO**  
**Coordenadoria de Auditoria Interna**

Cais do Apolo nº 739 – 4º andar - Recife – PE – CEP: 50030-902  
Fones: (81) 3225-3229 – email: auditoria@trt6.jus.br

Gestão de Frotas 8h	Desenvolver conceitos e práticas para uma eficiente gestão de frota de veículos, no tocante à operação, manutenção, planejamento e controle de frota de veículo, bem como gestão das pessoas envolvidas.	2	EAD	Proposta não recebida
Auditoria de Folha de Pagamento 16h	Aplicar ferramentas e técnicas de auditorias, tais como cruzamento de dados com excel, além do uso adequado de demais instrumentos do processo (Matriz de Planejamento, Matriz de Achados, Relatório de Auditoria, dentre outros).	3	EAD	Proposta não recebida
Mapeamento, Análise e Melhorias de Processos 20h	Desenvolver conceitos e práticas sobre identificação, mapeamento, modelagem, documentação, gestão e melhoria de processos, habilitando os participantes a compreender e a implementar a abordagem por processos em seu local de trabalho.	2	EAD	7.350,00
Desenvolvimento de Facilitadores e Multiplicadores 15h	Apresentar conceitos e técnicas que favorecem a atuação de gestores visando fomentar a aprendizagem no ambiente corporativo por meio de treinamentos.	5	EAD	5.700,00
Ferramenta Trello 16h	Aplicar métodos modernos e eficientes de gerenciamento de projetos	5	EAD	Proposta não recebida
Comunicação Não-Violenta 12h	Inspirar formas saudáveis e colaborativas de interagir e comunicar, bem como desvendar a importância do conflito e o poder da empatia, aprimorando a relação do participante consigo, com o outro e com o todo, por meio de um conjunto de novas práticas de expressão autêntica e escuta empática.	5	EAD	4.450,00
Excel básico 150h	Usar editor de planilhas (Folhas de Cálculo) como ferramenta para automatizar atividades, mantendo-se organizadas e com aumento de sua produtividade.	5	EAD	A princípio, sem ônus
Administração Inteligente do Tempo 8h	Apresentar técnicas para organizar o trabalho e como utilizá-las para melhorar o desempenho pessoal e da equipe, tornando o dia a dia produtivo e menos estressante, liberando tempo para resolver o que realmente importa.	5	EAD	2.800,00





**PODER JUDICIÁRIO**  
**TRIBUNAL REGIONAL DO TRABALHO DA 6ª REGIÃO**  
**Coordenadoria de Auditoria Interna**

Cais do Apolo nº 739 – 4º andar - Recife – PE – CEP: 50030-902  
Fones: (81) 3225-3229 – email: auditoria@trt6.jus.br

**EVENTOS EXTRAS DE CAPACITAÇÃO POR ORGANIZADOS POR OUTROS ÓRGÃOS**

Fórum de Boas Práticas de Auditoria e Controle Interno do Poder Judiciário 12h	Promover a qualidade e a inovação das Boas Práticas e Estudos de Casos compartilhados que contribuem para a evolução e valorização da atividade da Auditoria Interna nos Tribunais e Conselhos do Poder Judiciário Brasileiro, alinhadas às diretrizes do Conselho Nacional de Justiça, após a edição das Resoluções 308 e 309 do CNJ, fortalecendo a atividade de Auditoria Interna, um dos pilares da Governança Institucional.	10	EAD	A princípio, sem ônus
Semana de Administração Orçamentária, Financeira e de Contratações Públicas 20h	Atualizar, aperfeiçoar e gerar conhecimentos relativos aos instrumentos de planejamento, orçamento, administração financeira e compras no âmbito da Administração Pública, por meio de discussão e disseminação dos aspectos mais relevantes aos temas expostos, e intercâmbio de experiências e boas práticas.  Evento realizado pela Escola Nacional de Administração Pública (Enap) em parceria com a Secretaria de Orçamento Federal (SOF), a Secretaria do Tesouro Nacional (STN), a Secretaria de Planejamento e Investimentos Estratégicos (SPI), a Secretaria de Gestão (Seges), a Secretaria de Avaliação de Políticas Públicas, Planejamento, Energia e Loteria (Secap) e a Controladoria-Geral da União (CGU).	5	EAD	A princípio, sem ônus
Certificação Internacional de Auditoria - IIA (Instituto de Auditores Internos do Brasil)	Promover os conhecimentos, habilidades e capacidades necessários à atuação dos auditores internos. Obs.: Proposta de formação a ser encaminhada pelos Regionais para inclusão no Plano Anual de Capacitação da SECAUD/CSJT para 2021, a fim de contemplar toda a Justiça do Trabalho.	5	EAD	Proposta em andamento





**PODER JUDICIÁRIO**  
**TRIBUNAL REGIONAL DO TRABALHO DA 6ª REGIÃO**  
**Coordenadoria de Auditoria Interna**

Cais do Apolo nº 739 – 4º andar - Recife – PE – CEP: 50030-902  
Fones: (81) 3225-3229 – email: auditoria@trt6.jus.br

---

**EQUIPE CAUDI**

MARCIA FERNANDA DE MENEZES ALVES DE ARAÚJO  
Titular da Coordenadoria de Auditoria Interna

AVANY GOMES DA CUNHA CAVALCANTI  
Analista Judiciário – Titular da SCDP

ESDRAS CARNEIRO FERREIRA  
Técnico Judiciário – Titular da SCCOFP

FLÁVIO ROMERO MENDES DE OLIVEIRA  
Técnico Judiciário – SCDP

LOMANTO DE AMORIM MARQUES  
Analista Judiciário – SCCOFP

MAGNA CRISTINA CRUZ SILVA  
Técnico Judiciário – SCDP

PATRÍCIA INÊS BACELAR GONÇALVES DE MELO  
Técnico Judiciário – SCLC

PAULO EDUARDO SILVA DE ABREU  
Técnico Judiciário – Titular da SCLC

RENATA MARIA VITORINO SOARES COSTA  
Técnico Judiciário – Titular da SMAAAG

SILVIO RAMOS DA SILVA  
Técnico Judiciário - SMAAAG