

# **Plano Anual de Capacitação de Auditoria (PAC-Aud) 2022**



## 1. APRESENTAÇÃO

O Plano Anual de Capacitação de Auditoria (PAC-Aud) é um instrumento previsto na Resolução CNJ nº 309/2020, com o intuito de desenvolver competências técnicas e gerenciais necessárias da equipe de servidores que integram as unidades de auditoria interna do Poder Judiciário.

A presente proposta encontra-se alinhada com o Plano Anual de Auditoria de 2022, aprovado pela Presidência por meio do PROAD nº 20103/2021, que, por sua vez, está em consonância com o Planejamento Estratégico Institucional (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 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 Secretaria de Auditoria, 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.

## 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 2022, por esta Unidade de Auditoria.

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 2022.

O Plano prevê o mínimo de 40 horas de capacitação para cada auditor, incluindo o titular da unidade de auditoria, 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.

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.

#### 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, a fim de sondar o nível de maturidade na elaboração do PAC-Aud.
<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>	$\text{IePAC-Aud} = \text{Qar}/\text{Qap} \times 100$ , 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>	$\text{IcAud} = \text{Somatório horas de ação de capacitação por auditor}$
<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>

## **5. PROPOSTA DE ENCAMINHAMENTO**

Em conformidade com os dispostos nos artigos 69 e 70 da Resolução CNJ nº 309/2020, bem como no art 8º, inciso XX, do Ato TRT-GP Nº 280/2021, 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 Secretaria de Auditoria (SAUD), referente ao exercício de 2022.

Conforme o disposto no art. 70, da presente Resolução, 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.

Por fim, convém ressaltar que a não contratação tempestiva de cursos constantes no plano poderá comprometer o cronograma previsto para realização de auditorias ou consultorias, caso a equipe de auditoria não disponha de membros suficientes com conhecimento técnico compatível.

## 6. PROGRAMAÇÃO - AÇÕES DE CAPACITAÇÃO

Trilhas de Aprendizagem/Evento Programado	Competência a desenvolver	Quant	Público-alvo	Modalidade	Previsão Orçamentária
Auditoria nas Contas Anuais - Financeira Integrada com Conformidade 100h	Definir a estratégia global de auditoria e desenvolver o plano de auditoria, compreender as principais técnicas para obtenção e avaliação da evidência de auditoria à luz da materialidade estabelecida para o trabalho, extrair conclusões, formar a opinião de auditoria sobre as demonstrações contábeis e a conformidade das transações subjacentes, emitir os relatórios e o certificado de auditoria sobre as contas anuais.	01	Titular SAUD	EAD ISC/TCU	Sem ônus
Fundamentos da Integridade Pública - Prevenindo a Corrupção 25h	Identificar possíveis casos de quebra de integridade no contexto de uma organização pública, por meio de rotina de verificação de eventuais atos ilícitos, emissão de alertas, e reconhecer alguns dos principais mecanismos de integridade disponíveis em uma organização pública e em que situações eles devem ser acionados.	11	Equipe SAUD	EAD Moodle da EVG	Sem ônus
Auditoria Operacional 60h	Realizar uma auditoria operacional, com o uso de técnicas eficientes e de papéis de trabalho úteis, e na sequência, elaborar relatórios de auditoria que favoreçam a comunicação clara dos resultados dos trabalhos para as diferentes partes interessadas.	01	Titular SAGP	EAD ISC/TCU	Sem ônus
Auditoria Baseada em Risco - Etapa I 25h	Compreender o propósito da avaliação de risco em auditoria e entender como o auditor utiliza essa avaliação para definir o escopo do trabalho e a natureza, época e extensão dos procedimentos de auditoria.	01	Titular SAGP	EAD ISC/TCU	Sem ônus
Auditoria Baseada em Risco - Etapa II 25h	Compreender o propósito da avaliação de risco em auditoria e entender como o auditor utiliza essa avaliação para definir o escopo do trabalho e a natureza, época e extensão dos procedimentos de auditoria.	01	Titular SAGP	EAD ISC/TCU	Sem ônus
Curso Elaboração da Prestação de Contas: Relatório de Gestão - Relato Integrado, conforme Orientações do TCU - 16h	O processo de prestação de contas mais efetivo e compreensível, uma mudança de cultura na prestação de contas anuais, visando maior transparência dos resultados da gestão pública e propiciar a accountability e o controle social. Este curso tem como objetivo capacitar os seus participantes para elaboração do Relatório de Gestão na forma de Relato Integrado, de acordo com as novas orientações da Corte de Contas, inclusive a Instrução Normativa nº 84/2020 e a Decisão Normativa nº 187 de 09/09/2020	02	SMAAAG	EAD	R\$2.800,00

SIGEP-JT (15h)	Aprender a operacionalizar o Sistema de Gestão de Pessoas (SIGEP), como ferramenta de trabalho de centralização das informações funcionais do quadro de magistrados e servidores, conhecendo as regras e procedimentos estabelecidos na solução única e integrada de gestão de pessoas nos Órgãos da Justiça do Trabalho, promovendo a padronização de processos, garantindo a consistência das informações e aprimorando a eficiência operacional das unidades envolvidas,	06	SAGP SAF	EAD	Passível de ser ofertado pelo CSJT ou por algum Regional
Consultoria em Auditoria 16h	Realizar atividades de aconselhamento, assessoria, treinamento e serviços alinhados com o planejamento estratégico institucional, que não se configurem como ato de gestão.	5	Equipe SAUD	EAD	4.000,00
Auditoria baseada em riscos da Nova Lei de Licitações e Contratos	Desenvolver competências para realizar auditoria na área de licitações e contratos, com a finalidade de mitigação dos riscos, aperfeiçoamento dos controles e eficácia dos processos internos de licitação de contratação.	02	SAC	EAD	Proposta não recebida
Detecção de Fraudes em Licitações 65h	O aprimoramento das técnicas de detecção de fraudes pelos auditores, profissionais do controle interno e externo e servidores em geral é requisito essencial para subsidiar o combate às condutas irregulares.	02	SAC	VÍDEO AULA, COM TUTORIA	700,00
Diretrizes para identificação, coleta e preservação de evidências digitais (ISO 27037)	Gerenciar a evidência digital por meio de métodos práticos aceitáveis mundialmente, com o objetivo de padronizar a investigação envolvendo dispositivos digitais e/ou evidências digitais de maneira sistemática e imparcial, com o objetivo de preservar a sua integridade e autenticidade.	11	Equipe SAUD	EAD	Proposta não recebida
Pesquisa de preços, edital, seleção do fornecedor 15h	Aprimorar o conhecimento acerca das diretrizes da contratação pública contidas na legislação e normatizações vigente	02	SAC	EAD	Proposta não recebida
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	Equipe SAUD	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	SAC	EAD	Proposta não recebida
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.	2	SMAAAG	EAD	Proposta não recebida
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.	1	SAF	EAD	A princípio sem ônus (ENAP)
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	SAF	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	SMAAAG	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.	3	Equipe SAUD	EAD	5.700,00
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	Equipe SAUD	EAD	4.450,00
Excel (Trilha de formação) 150h	Usar editor de planilhas (Folhas de Cálculo) como ferramenta para automatizar atividades, mantendo-se organizadas e com aumento de sua produtividade.	6	SAGP SAF SAC	EAD	Alura

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	Equipe SAUD	EAD	2.800,00
--	---	---	-------------	-----	----------

### EVENTOS EXTRAS DE CAPACITAÇÃO (ORGANIZADOS POR OUTROS ÓRGÃOS)

Trilhas de Aprendizagem/Evento Programado	Competência a desenvolver	Quant	Público-alvo	Modalidade	Previsão Orçamentária
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	Equipe SAUD	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	SAF SAC	EAD	A princípio, sem ônus
Fundamentos de Estatística para Ciência de dados 40h	Desenvolver o embasamento de novas capacidades para a equipe para geração, análise e verificação de dados, para definição de amostras e extração de dados para utilização em realização de estimativas e apuração de riscos e resultados perante grande volume de dados.	02	SAF SMAAAG	EAD CNJ	Sem ônus

Excel para Ciência de dados 40h	Desenvolver novas capacidades para a equipe para geração, análise e verificação de dados com uso da ferramenta Excel. Auxiliando o cruzamento de dados e a obtenção de informações perante grande volume de dados.	02	SAF SMAAAG	EAD CNJ	Sem ônus
R para análise de dados 40h	Desenvolver novas capacidades para a equipe para geração, análise e verificação de dados com uso da ferramenta R. Auxiliando o cruzamento de dados e a obtenção de informações perante grande volume de dados.	01	A definir	EAD CNJ	Sem ônus
Phyton para análise de dados 40h	Desenvolver novas capacidades para a equipe para geração, análise e verificação de dados com uso da ferramenta Python. Auxiliando o cruzamento de dados e a obtenção de informações perante grande volume de dados e possibilitando manejo em diversos sistemas..	01	A definir	EAD CNJ	Sem ônus
Dashboards com Power BI 16h	Desenvolver novas capacidades técnicas para a exibição de resultados das análises de dados de forma mais gráfica com uso da ferramenta Power BI. Auxiliando o entendimento do fluxo de e dados a facilitação de tomadas de decisões perante ao desenho e fluxo das informações processadas graficamente.	01	A definir	EAD CNJ	Sem ônus
Dashboards e relatórios dinâmicos com R 40h	Desenvolver novas capacidades técnicas para exibição de resultados das análises de dados de forma mais gráfica com uso da ferramenta R. Auxiliando o entendimento do fluxo de e dados a facilitação de tomadas de decisões perante ao desenho e fluxo das informações processadas graficamente.	01	A definir	EAD CNJ	Sem ônus
Machine Learning 40h	Desenvolver competências na área de programação lógica para criação de programas que auxiliem o trabalho de auditoria com cruzamento de dados e armazenamento de informações de grande porte.	01	A definir	EAD CNJ	Sem ônus

## **EQUIPE SAUD**

### **TITULAR DA SECRETARIA DE AUDITORIA**

AVANY GOMES DA CUNHA CAVALCANTI

### **EQUIPE DE AUDITORIA:**

ESDRAS CARNEIRO FERREIRA  
Técnico Judiciário – Titular da SAF

FLÁVIO ROMERO MENDES DE OLIVEIRA  
Técnico Judiciário – SAGP

LOMANTO DE AMORIM MARQUES  
Analista Judiciário – SAF

MAGNA CRISTINA CRUZ SILVA  
Técnico Judiciário – SAGP

MYRTHES CASTRO DE MELO E SILVA  
Técnico Judiciário – SAGP

PATRÍCIA INÊS BACELAR GONÇALVES DE MELO  
Técnico Judiciário – SAC

PAULO EDUARDO SILVA DE ABREU  
Técnico Judiciário – Titular da SAC

RENATA MARIA VITORINO SOARES COSTA  
Técnico Judiciário – Titular da SMAAAG

RENATA RODRIGUES SARAIVA DE MACEDO  
Técnico Judiciário – Titular da SAGP

SILVIO RAMOS DA SILVA  
Técnico Judiciário - SMAAAG