

PAC-Aud 2023

PLANO ANUAL DE CAPACITAÇÃO
REVISADO

Belém-PA
Outubro/2023

APRESENTAÇÃO

O Conselho Nacional de Justiça (CNJ), com a edição da Resolução nº 309/2020, em seu artigo 69, estabeleceu a necessidade de os Tribunais elaborarem e aprovarem o Plano Anual de Capacitação de Auditoria (PAC-Aud) para desenvolver as competências técnicas e gerenciais necessárias à formação de auditor. Na Resolução é definido que cada servidor lotado na unidade de auditoria, incluindo o dirigente da unidade, deve ter, no mínimo, 40 horas de capacitação anual.

Com o propósito de garantir a efetiva execução do PAC-Aud 2023, aprovado pela Portaria Presi nº 60/2023, esta revisão se justifica pela necessidade de reavaliação das prioridades de cursos e treinamentos, considerando as oportunidades de cursos que surgiram em 2023 e o recente ingresso de novos servidores na Secretaria de Auditoria (assim denominada pela Portaria PRESI nº 876, de 28 de agosto de 2023). Este documento apresenta os cursos inicialmente previstos já executados no exercício, aqueles que foram cancelados e novas solicitações de cursos.

O PAC-Aud permanece com a indicação das áreas de conhecimento necessárias para a formação básica de auditores, conforme previsto no §2º do artigo 69 da Resolução CNJ nº 309/2020, a ser ofertado sempre que houver ingresso de novos servidores na unidade de auditoria. Estão previstas áreas de capacitações que abrangem competências técnicas gerais, específicas (relacionadas às atividades de auditoria e outras atividades exclusivas da unidade) e ainda competências gerenciais básicas.

FORMAÇÃO BÁSICA DE AUDITORES DO TRT DA 8ª REGIÃO

A formação básica de auditores objetiva promover capacitação necessária sempre que houver ingresso de novos servidores na Unidade de Auditoria Interna (Art. 69, § 1º, Res. CNJ 309/2020).

Os cursos para o auditor interno devem abranger essencialmente as competências técnicas e gerenciais necessárias à formação de auditor, conforme relacionadas abaixo.

COMPETÊNCIAS TÉCNICAS GERAIS

- Estatuto dos Servidores Públicos Federais
- Integridade e Compliance
- Lei de Responsabilidade Fiscal
- Governança
- Gestão de Projetos
- Gestão de Processos (mapeamento / análise e melhoria de processos)
- Gestão de Riscos e Controles Internos
- Utilização das Ferramentas da Plataforma Google
- Redação Oficial e Estrutura de Textos Técnicos (ABNT)

- Lei Geral de Proteção de Dados (Lei n. 13.709/2018)
- Lei de Acesso à Informação (Lei n. 12.527/2011)
- Comunicação escrita e oral
- Raciocínio crítico
- Técnicas de persuasão e negociação
- Melhoria e inovação

COMPETÊNCIAS TÉCNICAS ESPECÍFICAS

- Estatuto de Auditoria Interna da Justiça do Trabalho (Resolução CSJT n. 282/2021)
- Código de Ética das Unidades de Auditoria Interna da Justiça do Trabalho (Resolução CSJT n. 282/2021)
- Normas Internacionais para a Prática Profissional de Auditoria Interna (IPPF)
- Técnicas de Auditoria Interna Governamental
- Elaboração de Relatórios de Auditoria
- Processo de Auditoria
 - Planejamento / Execução / Comunicação (relatório) / Qualidade / Monitoramento
- Auditoria de Conformidade
- Auditoria Operacional
- Auditoria Financeira
- Information Technology Infrastructure Library (ITIL)
- Control Objectives for Information and related Technology (Cobit)
- Segurança da Informação
- Técnicas de Exploração, Análise e Comunicação de Dados Aplicadas à Auditoria
- Consultoria
- Prática de auditoria baseada em riscos (ABR)
- Detecção de práticas de fraude e corrupção

COMPETÊNCIAS GERENCIAIS BÁSICAS

- Desenvolvimento Gerencial
 - Liderança / Gerenciamento de Equipes / Visão Estratégica da Instituição
- Gestão de Conflitos (relação e comunicação interpessoal)
- Comunicação com a Área Auditada

ALTERAÇÕES PROMOVIDAS NO PAC-Aud 2023

Foram inicialmente previstos 9 cursos de capacitação externa, além de participação no Fórum permanente de Auditoria do Poder Judiciário, como demonstrado no quadro a seguir.

QUADRO 1 – CURSOS PREVISTOS NO PAC-Aud 2023 APROVADO PELA PORTARIA PRESI Nº 60/2023

Curso		Carga Horária	Servidores Capacitados	Estimativa (R\$)
1	Técnicas de Auditoria Interna Governamental	24h	2	online - ENAP / sem custo
2	Python (análise de dados)	93h	1	online - Alura / assinatura na plataforma
3	Nova Lei de Licitações nº 14.133/2021	65h	3	online - 3R Capacita / assinatura na plataforma (R\$ 2.500,00) ou contratação do curso individual (R\$ 450,00)
4	Auditoria baseada em riscos		2	online - 3R Capacita / assinatura na plataforma (R\$ 2.500,00) ou contratação do curso individual (R\$ 300,00)
5	Tesouro Gerencial - ENAP	60h	1	online - ENAP / sem custo
6	Excel Avançado - TCU	40h	2	online - ENAP / sem custo
7	Mapeamento de processos com Bizagi - Plataforma Alura	10h	2	online - Alura / assinatura na plataforma
8	Mapeamento de Processo na Prática - Templum	18h	7	online / R\$ 525,00 por pessoa
9	IA-CM (Modelo de Capacidade de Auditoria Interna para o Setor Público)	20h	1	online - IIA Brasil / R\$ 3.250,00
10	Fórum Permanente de Auditoria do Poder Judiciário	a ser definido	3	a ser definido

Contudo, durante o exercício vigente, houve necessidade de alterar a previsão inicial de cursos devido ao seguintes fatores:

- a) Indisponibilidade da oferta de alguns cursos pelas empresas de capacitação (cursos 4, 6 e 8);
- b) Inclusão de cursos relacionados às competências técnicas gerais e específicas (listados na Formação Básica de Auditores), devido à chegada de 3 (três) novos servidores na unidade de auditoria e à necessidade de aprendizado desses servidores;
- c) Inclusão de cursos oferecidos no PAC do TRT8 para todos os servidores do Tribunal e que estavam previstos no PAC-Aud, a saber, cursos Nova Lei de Licitações e Contratos Administrativos e Trilha de Aprendizagem: Mapeamento de Processos. Com isso, apenas os

servidores impossibilitados de realizar esses cursos, irão realizar os inicialmente previstos no PAC-Aud;

- d) inclusão de cursos oferecidos pelo TRT3, sem custo para o TRT8, por oportunidades surgidas durante o decorrer do ano, e que têm relação direta com as atividades da equipe da SEAUD;
- e) readequação orçamentária em função de demandas da CODEP/ECAISS, possibilitada pelas alterações promovidas no PAC-Aud 2023, reportadas neste documento.

O quadro 2 abaixo apresenta as alterações propostas pela SEAUD para o PAC-Aud 2023.

QUADRO 2 – ALTERAÇÃO DE CURSOS PREVISTOS NO PAC-Aud 2023

Curso	Carga horária	Servidores capacitados	Estimativa unitário (R\$)	Estimativa total (R\$)	Situação
Introdução à gestão de processos - ENAP	25h	2	-	-	INCLUÍDO
Introdução à gestão de projetos - ENAP	20h	1	-	-	INCLUÍDO
Papéis de Trabalho em auditoria interna governamental - ENAP	16h	6	-	-	INCLUÍDO
Auditoria e controle para estatais - ENAP	20h	4	-	-	INCLUÍDO
Elaboração de relatórios de auditoria - ENAP	24h	2	-	-	INCLUÍDO
Nova Lei de Licitações e Contratos Administrativos - TRT8	14h	6	-	-	INCLUÍDO
Introdução à gestão de riscos - ENAP	40h	5	-	-	INCLUÍDO
Técnicas de Auditoria Interna Governamental - ENAP	24h	3	-	-	PERMANECE (alterada a quantidade de servidores)
Python (análise de dados) - Centro de Formação e Aperfeiçoamento de Servidores do Poder Judiciário(CEAJUD)	40h	1	-	-	PERMANECE (alterada a carga horária)
Nova Lei de Licitações nº 14.133/2021 - 3R Capacita	65h	1	R\$ 450,00	R\$ 450,00	PERMANECE (alterada a quantidade de servidores)
Excel avançado - TCU	40h	2	-	-	CANCELADO
Auditoria baseada em riscos - 3R Capacita	20h	3	R\$ 300,00	R\$ 900,00	CANCELADO
Mapeamento de Processos na Prática - Templum	18h	2	R\$ 525,00	R\$ 1.050,00	CANCELADO
Auditoria Baseada em Risco - Etapa II - Instituto Serzedello Corrêa	25h	1	-	-	INCLUÍDO
Auditoria em Folha de Pagamento - Priori	15h	2	1.897,00	3.794,00	INCLUÍDO
Módulo de Gestão de Passivos: Importação, gestão e pagamento (TRT3)	60h	1	-	-	INCLUÍDO

Treinamento no Módulo de Gestão de Passivos para Auditores - CSJT/TRT3	16h	3	-	-	INCLUÍDO
Mapeamento de processos com Bizagi - Alura	10h	1	-	-	CANCELADO (substituído por curso do PAC-TRT8 com mesmo tema)
Trilha de Aprendizagem: Mapeamento de Processos (PAC-TRT8)	10h	5	-	-	INCLUÍDO
Power BI desktop - Alura	8h	1	-	-	INCLUÍDO
Auditoria nas Contas Anuais - Financeira Integrada com Conformidade - TCU	100h	1	-	-	INCLUÍDO
Gerenciamento de Riscos Corporativos 360º - UDEMY	8h	1	-	-	INCLUÍDO
Tesouro Gerencial – ENAP	60h	1	-	-	PERMANECE
IA-CM (Modelo de Capacidade de Auditoria Interna para o Setor Público) - IIA BRASIL	20h	1	R\$ 3.000,00	R\$ 3.000,00	PERMANECE
Fórum Permanente de Auditoria do Poder Judiciário - ed. 2023	20h	8	-	-	PERMANECE (alterada a quantidade de servidores)

Ressalta-se que o recurso total inicialmente destinado à SEAUD foi de R\$17.550,00, conforme publicado na Portaria Presi nº 60/2023. Contudo, considerando as alterações ocorridas durante o exercício, este valor foi reduzido para R\$6.794,00. Com a revisão do PAC-Aud 2023, o total de horas de capacitação dos servidores lotados na SEAUD soma 1.632 horas.

Por fim, o Anexo I traz o quadro resumo atualizado das ações de capacitações propostas para o exercício de 2023, após esta revisão.

Belém, 17/10/2023.

Luciana Correia
Secretaria de Auditoria - TRT8

ANEXO I – QUADRO RESUMO DE CAPACITAÇÕES POR SERVIDOR DA UNIDADE DE AUDITORIA

CURSO	SERVIDOR									
	Luciana	Izaneide	Marilson	*Rogério	França	Fabrcício	Bárbara	Caio	Anderson	Márcio
Introdução à gestão de processos - ENAP	-	-	-	-	-	-	25h	25h	-	-
Introdução à gestão de projetos - ENAP	-	-	-	-	-	-	-	20h	-	-
Papéis de Trabalho em auditoria interna governamental - ENAP	16h	-	-	-	16h	-	16h	16h	16h	16h
Auditoria e controle para estatais - ENAP	20h	-	-	-	20h	-	-	20h	-	20h
Elaboração de relatórios de auditoria - ENAP	-	-	-	-	-	-	-	24h	-	24h
Nova Lei de Licitações e Contratos Administrativos - TRT8	14h	14h	14h	14h	14h	-	-	14h	14h	14h
Introdução à gestão de riscos - ENAP	40h	-	-	-	40h	-	40h	40h	40h	40h
Técnicas de Auditoria Interna Governamental - ENAP	-	-	-	-	24h	-	-	24h	-	24h
Python (análise de dados) - Centro de Formação e Aperfeiçoamento de Servidores do Poder Judiciário(CEAJUD)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	40h
Nova Lei de Licitações nº 14.133/2021 - 3R Capacita	-	-	-	-	-	-	65h	-	-	-
Auditoria Baseada em Risco - Etapa II - Instituto Serzedello Corrêa	-	-	-	-	-	-	-	-	-	25h
Auditoria em Folha de Pagamento - Priori	-	-	-	-	-	-	15h	-	-	15h
Módulo de Gestão de Passivos: Importação, gestão e pagamento (TRT3)	60h	60h	60h	-	-	60h	-	60h	-	-
Treinamento no Módulo de Gestão de Passivos para Auditores - CSJT/TRT3	16h	16h	-	-	-	16h	-	-	-	-
Trilha de Aprendizagem: Mapeamento de Processos - TRT8	10h	10h	10h	10h	10h	-	-	-	-	-
Power BI desktop - Alura	-	-	-	-	-	-	-	-	8h	-
Auditoria nas Contas Anuais - Financeira Integrada com Conformidade - TCU	-	-	-	-	-	100h	-	-	-	-
Gerenciamento de Riscos Corporativos 360º - UDEMY	-	-	-	-	-	-	-	-	-	8h
Tesouro Gerencial – ENAP	-	60h	-	-	-	-	-	-	-	-



IA-CM (Modelo de Capacidade de Auditoria Interna para o Setor Público) - IIA BRASIL	-	-	-	-	-	20h	-	-	-	-
Fórum Permanente de Auditoria do Poder Judiciário - ed. 2023	20h	20h	20h	20h	20h	20h	20h	-	20h	-
CARGA HORÁRIA PREVISTA POR SERVIDOR	196h	180h	104h	44h	144h	216h	181h	243h	98h	226h
	Luciana	Izaneide	Marilson	*Rogério	França	**Fabrício	Bárbara	**Caio	Anderson	**Márcio

*Servidor fez parte do quadro de servidores da SEAUD até setembro/23.

** Servidores ingressaram na SEAUD entre junho e outubro de 2023.