TRT-8ª REGIÃO
Pará e Amapá

PLANO ANUAL DE CAPACITAÇÃO DE AUDITORIA

PAC-Aud 2022

DEZEMBRO 2021
- COAUD -

INTRODUÇÃO

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.

As ações de capacitação contribuem para o alargamento de competências individuais e coletivas e para a excelência nos níveis gerencial, técnico e comportamental, aumentando o conhecimento nas áreas de atuação das equipes, ampliando habilidades e, consequentemente, desenvolvendo as competências necessárias para se alcançar um maior nível de profissionalismo e confiabilidade na execução dos trabalhos de auditoria.

A não contratação dos cursos relacionados no plano como essenciais e necessários ao desenvolvimento dos trabalhos de auditoria pode acarretar consequências indesejadas, como a queda de qualidade do resultado entregue pela Unidade ou mesmo o cancelamento de auditorias/consultorias por incapacidade técnica da equipe de auditoria.

A elaboração do PAC-Aud 2022 considerou a necessidade de capacitação para a realização das auditorias previstas para o próximo exercício, conforme Plano Anual de Auditoria aprovado pela Presidência por meio da Portaria PRESI nº 889/2021.

O documento apresenta também informações sobre as áreas prioritárias de capacitações sugeridas para curso de formação básica de auditores, considerando o ingresso de novos servidores na unidade, conforme previsto no §2 do art. 69 da Res. 309/2020. 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.

Por fim, o documento traz as capacitações selecionadas para 2022, com indicação dos cursos, empresas, investimento, carga horária, identificação de qual servidor da unidade será capacitado, dentre outras informações relevantes.

METODOLOGIA PARA A ELABORAÇÃO DO PAC-Aud 2022

Este Plano de Capacitação foi elaborado considerando o disposto no Capítulo X – Do Plano Anual de Capacitação (PAC-Aud), da Resolução CNJ nº 309/2020. Além disso, foi observado o relatório de *Diagnóstico das Necessidades de Treinamento e Desenvolvimento do Tribunal Regional do Trabalho da 8ª Região*, de janeiro de 2020, produzido pela Secretaria de Gestão de Pessoas (SEGEP), por meio da Assessoria de Desenvolvimento de Pessoas (ASDEP), no que se refere às necessidades de treinamento levantadas para a Coordenadoria de Auditoria.

A formulação do Plano ainda levou em consideração o seguinte:

- ✔ Normativos que regem a atuação da unidade de auditoria interna do TRT da 8ª Região, incluindo as exigências legais estabelecidas pelo Tribunal de Contas da União (TCU), pelo Conselho Nacional de Justiça (CNJ) e pelo Conselho Superior da Justiça do Trabalho (CSJT);
- ✔ Necessidade de adequação à nova demanda do TCU para a realização anual de auditoria financeira e contábil nas contas dos gestores do TRT8;
- ✔ Necessidade de profissionalização das atividades de auditoria interna estabelecidas pelo CNJ;

✔ As lacunas de conhecimento identificadas a partir dos temas das auditorias previstas no Plano Anual de Auditoria (PAA) 2022, aprovado pela Portaria PRESI nº 889/2021 (PROAD 6254/2021);

✔ Contemplar cursos de 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;

✔ Previsão mínima de 40 horas de capacitação para cada auditor, incluindo o titular da unidade de auditoria interna, conforme previsto no artigo 72 da Resolução CNJ nº 309/2020;

✔ Possibilidade de disseminar internamente, na unidade de auditoria interna, o conhecimento adquirido nas ações de treinamento;

✔ Instrutoria interna com servidor da COAUD;

✔ Preferência por instituições de reconhecimento internacional, escolas de governo ou instituições especializadas em áreas de interesse da auditoria para promover as ações de capacitação.

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

1. Estatuto dos Servidores Públicos Federais
2. Código de Integridade do TRT8
3. Lei de Responsabilidade Fiscal
4. Gestão de Projetos
5. Gestão de Processos (mapeamento / análise e melhoria de processos)
6. Gestão de Riscos e Controles Internos
7. Utilização das Ferramentas da Plataforma Google
8. Redação Oficial e Estrutura de Textos Técnicos (ABNT)
9. Lei Geral de Proteção de Dados (Lei n. 13.709/2018)
10. Lei de Acesso à Informação (Lei n. 12.527/2011)

COMPETÊNCIAS TÉCNICAS ESPECÍFICAS

1. Estatuto de Auditoria Interna da Justiça do Trabalho (Resolução CSJT n. 282/2021)
2. Código de Ética das Unidades de Auditoria Interna da Justiça do Trabalho (Resolução CSJT n. 282/2021)
3. Normas Internacionais de Auditoria Interna (IPPF)
4. Técnicas de Auditoria Interna Governamental
5. Elaboração de Relatórios de Auditoria
6. Processo de Auditoria
   Planejamento / Execução / Comunicação (relatório) / Qualidade / Monitoramento
7. Auditoria de Conformidade
8. Auditoria Operacional

9. Auditoria de Tecnologia da Informação e Comunicação (voltado para servidores da área de Tecnologia da Informação que venham a ingressar na Unidade de Auditoria Interna)
10. Auditoria Financeira
11. Introdução às Técnicas de Exploração, Análise e Comunicação de Dados Aplicadas à Auditoria
12. Consultoria
13. Relacionamento com as Partes Interessadas

COMPETÊNCIAS GERENCIAIS BÁSICAS

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

CAPACITAÇÕES SELECIONADAS PARA 2022

As capacitações selecionadas para o exercício 2022 foram definidas com base nas lacunas de conhecimento identificadas pelos servidores das respectivas Seções e ainda considerando os temas das auditorias definidos no Plano Anual de Auditoria (PAA2022).

De acordo com o artigo 72 da Resolução CNJ n. 309/2020, é recomendável a inclusão no Plano de Capacitação (PAC-Aud) de previsão de 40 horas de capacitação anual mínima para cada servidor lotado na Unidade de Auditoria.

Destaca-se que a COAUD, ao selecionar os cursos para 2022, considerou a necessidade de atualização e capacitação exigida do auditor interno no novo cenário de profissionalização desta atividade, delineado pelo Tribunal de Contas da União (TCU), pelo Conselho Nacional de Justiça (CNJ) e pelo Conselho Superior da Justiça do Trabalho (CSJT) e principalmente o conhecimento necessário para que as auditorias selecionadas no PAA possam ser realizadas, contribuindo para a melhoria contínua dos processos e o alcance dos objetivos estratégicos do TRT8. Além disso, foi considerado o fato de nova servidora ter ingressado na Unidade com necessidade de capacitação básica.

Foi incluído no plano o curso Fundamentos da Auditoria Interna na JT – Arcabouço Conceitual e Normativo, a ser ministrado pelo servidor da COAUD, Marilson Oliveira da Silva, com o intuito de promover nivelamento de conhecimentos gerais sobre auditoria.

Também está previsto um curso em mapeamento de processos – Bizagi, com carga horária e contratação ainda a definir.

Destaca-se, por fim, que, havendo disponibilidade orçamentária e de treinamentos oferecidos pelas empresas, poderão ser solicitados outros cursos no decorrer de 2022 para capacitação de servidores da COAUD, submetidos à aprovação da Presidência.

Os Anexo I e II trazem o quadro resumo das ações de capacitações selecionadas para o exercício de 2022 geral e por servidor respectivamente. Já as informações detalhadas sobre os cursos pagos selecionados constam no Anexo III deste documento.

ANEXO I – QUADRO DE CAPACITAÇÕES PARA 2022

	CURSO	CARGA HORÁRIA	Nº DE SERVIDORES	ESTIMATIVA DE INVESTIMENTO
1	Audi 2 – EOP (Ênfase em órgãos públicos)	24h	1	R$ 2.700,00
2	IA-CM (Modelo de Capacidade de Auditoria Interna para o Setor Público)	20h	1	R$ 3.200,00
3	Requisitos das normas ISO 27001:2013	16h	2	R$ 2.300,00
4	ISO 27001:2013 Formação de Auditor de Segurança de Informação baseado na ISO 19011:2018	16h	1	R$ 1.150,00
5	Consultoria em Auditoria	16h	5	R$ 4.000,00
6	*Fundamentos da Auditoria Interna na JT – Arcabouço Conceitual e Normativo	15h	7	Sem custo
7	Técnicas de Auditoria Interna Governamental - ENAP	24h	5	Sem custo
8	SIAFI Gerencial - ENAP	60h	2	Sem custo
9	Auditoria Operacional - TCU	60h	1	Sem custo
10	Auditoria Baseada em Riscos – Etapa I - TCU	25h	2	Sem custo
11	Auditoria Baseado em Risco – Etapa II - TCU	25h	2	Sem custo
12	Excel Avançado - TCU	40h	2	Sem custo
13	Aprendendo com Python - ENAP	20h	1	Sem custo
14	Auditoria nas Contas Anuais - Financeira Integrada com Conformidade - TCU	100h	1	Sem custo
15	Elaboração de Relatório de Auditoria - ENAP	24h	3	Sem custo
16	Mapeamento de processos com Bizagi	A DEFINIR	1	A DEFINIR
			TOTAL INVESTIDO	R$ 13.350,00

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

		CURSO	SERVIDOR							
			Luciana	Izaneide	Allan	Rogério	Bárbara	Bianca	Fábio	Marilson
PAGO	1	Audi 2 – EOP (Ênfase em órgãos públicos) (24h)	-	-	-	x	-	-	-	-
	2	IA-CM (Modelo de Capacidade de Auditoria Interna para o Setor Público) (20h)	x	-	-	-	-	-	-	-
	3	Requisitos das normas ISO 27001:2013 (16h)				x	-	-	x	-
	4	ISO 27001:2013 Formação de Auditor de Segurança de Informação baseado na ISO 19011:2018 (16h)	-	-	-	x	-	-	-	-
	5	Consultoria em Auditoria (16h)	x	x	x	x	-	-	-	x
		CARGA HORÁRIA PARCIAL 1	40h	16h	16h	56h	-	-	16h	16h
GRATUITO	6	Fundamentos da Auditoria Interna na JT – Arcabouço Conceitual e Normativo (15h)*	x	x	x	x	x	x	x	-
	7	Técnicas de Auditoria Interna Governamental (24h) – ENAP**	-	-	x	x	x	x	x	-
	8	SIAFI Gerencial (60h) – ENAP**	-	x	-	-	-	-	-	x
	9	Auditoria Operacional (60h) - TCU	x	-	-	-	x	-	-	-
	10	Auditoria Baseada em Riscos – Etapa I (25h) - TCU	-	-	-	-	x	-	x	-
	11	Auditoria Baseado em Risco – Etapa II (25h) - TCU	x	-	x	-	-	-	-	-
	12	Excel Avançado (40h) - TCU	-	x	-	-	-	-	x	x
	13	Aprendendo com Python (20h) – ENAP**	-	-	-	-	-	-	x	-
	14	Auditoria nas Contas Anuais - Financeira Integrada com Conformidade (100h) - TCU	-	x	-	-	-	-	-	-
	15	Elaboração de Relatório de Auditoria (24h) – ENAP**	-	-	x	-	x	x	-	-
	16	Mapeamento de processos com Bizagi (carga horária a definir)	-	-	-	-	-	x	-	-
		CARGA HORÁRIA PARCIAL 2	100h	215h	88h	39h	148h	63h	124h	100h
		CARGA HORÁRIA TOTAL	**140h**	**231h**	**104h**	**95h**	**148h**	**63h**	**140h**	**116h**

* Curso ministrado pelo servidor Marilson da Coordenadoria de Auditoria/TRT8.

** Cursos gratuitos da Escola Nacional de Administração Pública (ENAP) em https://www.escolavirtual.gov.br/

ANEXO III – QUADRO DE CAPACITAÇÕES PARA 2022

Curso 1: Audi 2 – EOP (Ênfase em Órgãos Públicos)	
Empresa: Instituto dos Auditores Internos do Brasil (IIA-Brasil)	
Carga Horária: 24h	**Modalidade:** Telepresencial
Inscrição: R$ 2.500,00 + R$ 200,00	**Total:** R$ 2.700,00
Número de servidores treinados: 1	
Justificativa: Capacitar os participantes em conceitos sobre riscos, transparência e governança, além de abordar planejamento estratégico e garantia de qualidade da auditoria interna e técnicas para a execução da auditoria baseada em riscos.	

Curso 2: IA-CM	
Empresa: Instituto dos Auditores Internos do Brasil (IIA-Brasil)	
Carga Horária: 20h	**Modalidade:** Telepresencial
Inscrição: R$ 3.000,00 + R$ 200,00	**Total:** R$ 3.200,00
Número de servidores treinados: 1	
Justificativa: Capacitar o auditor na identificação dos fundamentos necessários para uma Auditoria Interna eficaz no setor público, refletindo os principais avanços em governança, negócios e gerenciamento de riscos. Auxiliar no desenvolvimento do programa de qualidade de auditoria interna do TRT8.	

Curso 3: Requisitos das normas ISO 27001:2013	
Empresa: InterAction Plexus	
Carga Horária: 16h	**Modalidade:** Telepresencial
Inscrição: R$ 1.150,00	**Total:** R$ 2.300,00
Número de servidores treinados: 2	
Justificativa: Capacitar o auditor a entender a gestão de risco de segurança da informação e avaliar a eficácia do tratamento dos riscos a levarem a organização a atingir os objetivos considerando o contexto da organização e as necessidades das partes interessadas.	

Curso 4: ISO 27001:2013 Formação de Auditor de Segurança de Informação baseado na ISO 19011:2018	
Empresa: InterAction Plexus	
Carga Horária: 16h	**Modalidade:** Telepresencial
Inscrição: R$ 1.150,00	**Total:** R$ 1.150,00
Número de servidores treinados: 1	
Justificativa: Capacitar o auditor a entender a gestão de risco de segurança da informação e avaliar a eficácia do tratamento dos riscos a levarem a organização a atingir os objetivos considerando o contexto da organização e as necessidades das partes interessadas.	

Curso 5: Consultoria em Auditoria	
Empresa: 3R Capacita	
Carga Horária: 16h	**Modalidade:** Telepresencial
Inscrição: R$ 800,00	**Total:** R$ 4.000,00
Número de servidores treinados: 5	
Justificativa: Capacitar profissionais de auditoria interna na realização de trabalhos de consultoria capazes de agregar valor as suas organizações.	