



TRIBUNAL REGIONAL ELEITORAL DE RORAIMA  
AVENIDA JUSCELINO KUBITSCHEK 543 - Bairro SÃO PEDRO - CEP 69306685 - Boa Vista - RR

## **PLANO ANUAL DE CAPACITAÇÃO**

### **COORDENADORIA DE AUDITORIA PLANO ANUAL DE CAPACITAÇÃO (PAC-AUD) EXERCÍCIO 2022**

#### **1.Unidade**

- Coordenadoria de Auditoria

#### **2.Fundamentação**

- Art. 69 da [Resolução CNJ nº 309/2020](#):

Art. 69. O tribunal ou conselho deverá elaborar Plano Anual de Capacitação de Auditoria – PAC-Aud para desenvolver as competências técnicas e gerenciais necessárias à formação de auditor.

- Art. 34 da [Resolução TRE-RR nº 430/2020](#):

Art. 34 A Unidade de Auditoria Interna deverá elaborar Plano Anual de Capacitação de Auditoria (PAC-Aud) para desenvolver as competências técnicas e gerenciais necessárias à formação de auditor (Res. CNJ nº 309/2020, art. 69).

#### **3.Objetivos**

- Capacitação dos auditores com base nas lacunas de conhecimento identificadas, a partir dos temas das auditorias previstas no Plano Anual de Auditoria - PAA - exercício 2022 (Processo SEI nº 0001917-33.2021.6.23.8000).
- Capacitação de novos auditores contemplando cursos de formação básica em auditoria.

#### **4.Requisitos**

- O PAC-Aud deverá ser submetido à unidade responsável pela contratação de

curso e eventos do órgão imediatamente após a aprovação do PAA.

- A aprovação do PAC-Aud deve ocorrer antes do início dos trabalhos de auditoria previstos no PAA.
- A não contratação de cursos constantes no plano poderá implicar o cancelamento de auditorias, por incapacidade técnica da equipe de auditoria.
- 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.
- O PAC-Aud deverá prever, no mínimo, 40 horas de capacitação para cada auditor, incluindo o dirigente de Auditoria Interna.

## 5. PLANO ANUAL DE CAPACITAÇÃO (PAC-Aud) - Cursos e Eventos

| CURSOS E EVENTOS                                                                                                                                 |                                                                                                                                    |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>Cursos obrigatórios em decorrência das auditorias previstas para o exercício de 2022, conforme processo SEI nº 0001917-33.2021.6.23.8000.</b> |                                                                                                                                    |
| 1.                                                                                                                                               | Auditoria em tecnologia da informação e auditoria de gestão de ativos de TIC.                                                      |
| 2.                                                                                                                                               | Auditoria em avaliação contábil, financeira, orçamentária, patrimonial e operacional (certificação das contas).                    |
| 3.                                                                                                                                               | Auditoria em avaliação da política de acessibilidade.                                                                              |
| 4.                                                                                                                                               | Auditoria de pessoal com ênfase em processo de gestão de concessão e pagamento de diárias.                                         |
| 5.                                                                                                                                               | Curso em microsoft excel intermediário e avançado.                                                                                 |
| <b>Cursos essenciais para o desenvolvimento dos trabalhos de auditoria</b>                                                                       |                                                                                                                                    |
| 1.                                                                                                                                               | Curso em modelagem de processos.                                                                                                   |
| 2.                                                                                                                                               | Auditoria, auditoria baseada em riscos, gestão de riscos, avaliação de controle internos e avaliação de indicadores estratégicos.  |
| 3.                                                                                                                                               | Curso básico e avançado de Tesouro Gerencial.                                                                                      |
| 4.                                                                                                                                               | Curso de execução orçamentária no SIAFI.                                                                                           |
| 5.                                                                                                                                               | Curso sobre folha de pagamento no SIAFI.                                                                                           |
| <b>Cursos essenciais para a capacitação dos auditores</b>                                                                                        |                                                                                                                                    |
| 1.                                                                                                                                               | AUDI I, AUDI II, AUDI TI e COSO - Instituto dos Auditores Interno do Brasil.                                                       |
| 2.                                                                                                                                               | Fórum de Boas Práticas de Auditoria e Controles Internos do Poder Judiciário.                                                      |
| 3.                                                                                                                                               | Tomada de Prestações de Contas, Tomada de Contas Especiais, Relatório de Gestão, sistema e-contas (TCU) e sistema e-pessoal (TCU). |
| 4.                                                                                                                                               | Auditoria em avaliação da Gestão Documental.                                                                                       |
| 5.                                                                                                                                               | Congresso Brasileiro de Auditoria Interna - COMBRAI.                                                                               |
| 6.                                                                                                                                               | Auditoria em processos de licitações e contratos administrativos.                                                                  |
| 7.                                                                                                                                               | Auditoria em processos de obras.                                                                                                   |

### 5.1. Período para realização dos cursos obrigatórios

- Tendo em vista o cronograma previsto para a realização das auditorias no exercício de 2022, os cursos obrigatórios deverão ocorrer nos seguintes períodos:

#### Auditorias previstas para o exercício de 2022

#### Exercício 2022

| Auditorias                                                                                                       | jan | fev | mar | abr | mai | jun | jul | ago | set | out | nov | dez |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----|-----|-----|-----|-----|-----|-----|-----|-----|-----|-----|-----|
| <b>Integrada (TSE) - Auditoria financeira integrada com conformidade</b> (Auditoria nas contas - exercício 2021) | x   | x   | x   |     |     |     |     |     |     |     |     |     |
| <b>Integrada (TSE) - Exercício 2022 - Avaliação no Processo de Gestão de Segurança da Informação</b>             |     |     | x   | x   | x   | x   |     |     |     |     |     |     |
| <b>Auditoria financeira integrada com conformidade</b> (Auditoria nas contas - exercício 2022)                   |     |     |     | x   | x   | x   | x   | x   | x   | x   | x   | x   |
| <b>Coordenada (CNJ) - Exercício 2022 - Auditoria de conformidade da Plataforma Digital do Poder Judiciário</b>   |     |     |     | x   | x   | x   |     |     |     |     |     |     |
| <b>Plano Anual de Auditoria (PAA) - exercício 2023</b>                                                           |     |     |     |     |     |     |     |     |     | x   | x   | x   |
| <b>Monitoramento - Auditorias realizadas no exercício de 2021</b>                                                | x   | x   | x   | x   | x   | x   | x   | x   | x   | x   | x   | x   |

#### CURSOS

| Cursos obrigatórios em decorrência das auditorias previstas para o exercício de 2022, conforme processo SEI nº 0001917-33.2021.6.23.8000. |                                                                                                                 |  | Período para realização       | Servidores                                                                                                        |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--|-------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 1.                                                                                                                                        | Auditoria em Gestão de Segurança da Informação.                                                                 |  | Entre janeiro a abril/2022    | Alísio Steiner Soares de Macedo<br>Maria do Perpétuo S. R. Trajano<br>Denis Alves da Costa                        |
| 2.                                                                                                                                        | Auditoria em avaliação contábil, financeira, orçamentária, patrimonial e operacional (certificação das contas). |  | Entre janeiro a dezembro/2022 | Maria do Perpétuo S. R. Trajano<br>Alísio Steiner Soares de Macedo<br>Nelson Amaro Junior<br>Denis Alves da Costa |
| 3.                                                                                                                                        | Auditoria em avaliação da política de acessibilidade e plataforma digital.                                      |  | Entre janeiro a julho/202s    | Alísio Steiner Soares de Macedo<br>Maria do Perpétuo S. R. Trajano<br>Denis Alves da Costa                        |
| 4.                                                                                                                                        | Auditoria de pessoal com ênfase em processo de gestão de concessão e pagamento de diárias.                      |  | Entre janeiro a agosto/202s   | Alísio Steiner Soares de Macedo<br>Nelson Amaro Junior<br>Denis Alves da Costa                                    |
| 5.                                                                                                                                        | Curso em microsoft excel intermediário e avançado.                                                              |  | Entre janeiro a junho/202s    | Maria do Perpétuo S. R. Trajano<br>Alísio Steiner Soares de Macedo<br>Nelson Amaro Junior<br>Denis Alves da Costa |

- As datas indicadas para a contratação dos cursos poderão sofrer mudanças em virtude de possíveis alterações do cronograma inicialmente previsto para a realização das auditorias.

#### 6.ENCAMINHAMENTO

- Considerando a aprovação do Plano Anual de Auditoria - PAA previsto para o exercício de 2022, conforme evento SEI nº 0652409, encaminho o presente **PLANO ANUAL DE CAPACITAÇÃO - EXERCÍCIO 2022 (PAC-Aud)** para que seja executado de acordo com as possibilidades do Órgão, nos termos do art. 35 da [Resolução TRE-RR nº 430/2020](#):

Art. 35 O PAC-Aud deverá ser submetido à unidade responsável pela contratação de cursos e eventos do órgão imediatamente após a aprovação do PAA (Res. CNJ nº 309/2020, art. 70).

**Alísio Steiner Soares de Macedo**  
— Coordenador de Auditoria —  
(documento assinado eletronicamente)



Documento assinado eletronicamente por **ALÍSIO STEINER SOARES DE MACEDO**,  
**Coordenador de Auditoria**, em 01/12/2021, às 16:08, conforme art. 1º, III, "b", da Lei  
11.419/2006.



A autenticidade do documento pode ser conferida no site [https://sei.trerj.jus.br/sei/controlador\\_externo.php?acao=documento\\_conferir&id\\_orgao\\_acesso\\_externo=0](https://sei.trerj.jus.br/sei/controlador_externo.php?acao=documento_conferir&id_orgao_acesso_externo=0) informando o código verificador **0655895** e o código CRC **99085CA0**.

---

0002035-09.2021.6.23.8000

0655895v27