



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

PLANO ANUAL DE CAPACITAÇÃO

COORDENADORIA DE AUDITORIA PLANO ANUAL DE CAPACITAÇÃO (PAC-AUD) EXERCÍCIO 2024

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 2024 (Processo SEI nº [0002095-11.2023.6.23.8000](#)).
- 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 cursos 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	
Cursos e eventos obrigatórios em decorrência das auditoria previstas para o exercício de 2024, conforme processo SEI nº 0002095-11.2023.6.23.8000 .	
1.	Cursos de Auditoria.
2.	Fóruns e Congressos de Auditoria.
3.	Cursos de análises eletrônicas (excel, IA, etc.).
4.	Demais cursos essenciais ao desenvolvimento das auditorias.

5.1.Período para realização dos cursos obrigatórios

- Tendo em vista o cronograma previsto para a realização das auditorias no exercício de 2024, os cursos obrigatórios deverão ocorrer nos seguintes períodos:

Auditorias previstas para o exercício de 2024

Exercício 2024												
Auditorias	jan	fev	mar	abr	mai	jun	jul	ago	set	out	nov	dez
Auditoria financeira integrada com conformidade (Auditoria nas contas - exercício 2023) - Revisão das Demonstrações Contábeis.	x	x	x									
Integrada (TSE) - Exercício 2024 - Governança e Gestão de Aquisições		x	x	x	x	x	x	x				
Auditoria financeira integrada com conformidade (Auditoria nas contas - exercício 2024) - Revisão das Demonstrações Contábeis.				x	x	x	x	x	x	x	x	x
Coordenada (CNJ) 2024 - Política Nacional de Incentivo à Participação Institucional Feminina.				x	x	x	x					
Plano Anual de Auditoria (PAA) - exercício 2025.										x	x	x
Monitoramento - Auditorias realizadas no exercício de 2023 e anteriores.	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x

CURSOS			
Cursos obrigatórios em decorrência das auditoria previstas para o exercício de 2024, conforme processo SEI nº <u>0002095-11.2023.6.23.8000.</u>		Período para realização	Servidores
1.	SIAFI.	Entre janeiro a dezembro/2024	Alísio Steiner Soares de Macedo Maria do Perpétuo S. R. Trajano Alessandro Silva de Lima Denis Alves da Costa
2.	Auditoria em avaliação contábil, financeira, orçamentária, patrimonial e operacional (certificação das contas).	Entre janeiro a dezembro/2024	Alísio Steiner Soares de Macedo Maria do Perpétuo S. R. Trajano Alessandro Silva de Lima Denis Alves da Costa
3.	Auditoria de operacional, de conformidade e análise baseada em riscos.	Entre janeiro a dezembro/2024	Alísio Steiner Soares de Macedo Maria do Perpétuo S. R. Trajano Alessandro Silva de Lima Denis Alves da Costa
4.	Auditoria de pessoal com ênfase em processo de gestão de concessão e pagamento de diárias.	Entre janeiro a agosto/2024	Alísio Steiner Soares de Macedo Alessandro Silva de Lima Denis Alves da Costa
5.	Curso em microsoft excel intermediário e avançado.	Entre janeiro a junho/2024	Maria do Perpétuo S. R. Trajano Alísio Steiner Soares de Macedo Alessandro Silva de

CURSOS			
			Lima Denis Alves da Costa
6.	Aposentadoria.	Entre janeiro a dezembro/2024	Alísio Steiner Soares de Macedo Alessandro Silva de Lima 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 2024, conforme evento SEI nº [0739946](#), encaminho o presente **PLANO ANUAL DE CAPACITAÇÃO - EXERCÍCIO 2024 (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 22/11/2023, às 12:21, conforme art. 1º, III, "b", da Lei 11.419/2006.



A autenticidade do documento pode ser conferida no site <https://sei.tre-rr.jus.br/autenticidade> informando o código verificador **0816900** e o código CRC **189636DA**.

0002220-76.2023.6.23.8000

0816900v13

Criado por **ALISIO**, versão 13 por **ALISIO** em 12/10/2023 09:43:15.