



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

PLANO ANUAL DE CAPACITAÇÃO

COORDENADORIA DE AUDITORIA PLANO ANUAL DE CAPACITAÇÃO (PAC-AUD) EXERCÍCIO 2023

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 2023 (Processo SEI nº 0002564-91.2022.6.23.8000).
- 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 obrigatórios em decorrência das auditoria previstas para o exercício de 2023, conforme processo SEI nº 0002564-91.2022.6.23.8000.

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.

Cursos essenciais para o desenvolvimento dos trabalhos de auditoria

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.

Cursos essenciais para a capacitação dos auditores

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 2023, os cursos obrigatórios deverão ocorrer nos seguintes períodos:

Auditorias previstas para o exercício de 2023

Exercício 2023												
Auditorias	jan	fev	mar	abr	mai	jun	jul	ago	set	out	nov	dez
Integrada (TSE) - Auditoria financeira integrada com conformidade (Auditoria nas contas - exercício 2022)	X	X	X									

Exercício 2023												
Integrada (TSE) - Exercício 2023 - (a ser definida)												
Auditoria financeira integrada com conformidade (Auditoria nas contas - exercício 2023)				X	X	X	X	X	X	X	X	X
Coordenada (CNJ) 2022 - Ação Coordenada de Auditoria sobre a Plataforma Digital do Poder Judiciário Brasileiro – PDPJ-Br - Adiada para 2023.				X	X	X	X					
Coordenada (CNJ) 2023 - (a ser definida)												
Plano Anual de Auditoria (PAA) - exercício 2024										X	X	X
Monitoramento - Auditorias realizadas no exercício de 2021 e 2022	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X

CURSOS		
Cursos obrigatórios em decorrência das auditoria previstas para o exercício de 2023, conforme processo SEI nº 0002564-91.2022.6.23.8000.		Período para realização
1.	SIAFL.	Entre janeiro a dezembro/2023
2.	Auditoria em avaliação contábil, financeira, orçamentária, patrimonial e operacional (certificação das contas).	Entre janeiro a dezembro/2023
3.	Auditoria em avaliação da política de acessibilidade e plataforma digital.	Entre janeiro a julho/2023
4.	Auditoria de pessoal com ênfase em processo de gestão de concessão e pagamento de diárias.	Entre janeiro a agosto/2023

CURSOS			
			Nelson Amaro Junior Denis Alves da Costa
5,	Curso em microsoft excel intermediário e avançado.	Entre janeiro a junho/2023	Maria do Perpétuo S. R. Trajano Alísio Steiner Soares de Macedo Nelson Amaro Junior 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 2023, conforme evento SEI nº 0739946, encaminho o presente **PLANO ANUAL DE CAPACITAÇÃO - EXERCÍCIO 2023 (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 17/11/2022, às 12:15, 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 **0732656** e o código CRC **93D74465**.

0002563-09.2022.6.23.8000

0732656v13