



Poder Judiciário do Estado de Mato Grosso do Sul
Tribunal de Justiça
Auditoria Interna

PLANO ANUAL DE CAPACITAÇÃO DE AUDITORIA - PAC –Aud Exercício 2022

Auditoria Interna - TJMS

Campo Grande/MS

Janeiro/2022



Controle de Versões

Data	Descrição/ Alteração	Elaboração	Aprovação
17.01.2022	Versão Inicial	<p>Equipe da Auditoria Interna:</p> <p>Diretora Kele Cristina Leite de Melo</p> <p>Núcleo de Auditoria</p> <p>Eduardo Sadao Takase Larissa Andressa Furini Pellizzari Marta Regina Maistro Malta Rafael Lima Soriano Rubia Rodrigues Rosário Simões</p> <p>Coordenadoria de Controle e Acompanhamento da Gestão</p> <p>Heloise Rezende da Silva</p>	Presidente do TJMS



Sumário

1. Introdução	4
2. Objetivos	4
2.1 Geral.....	4
2.2 Específicos	4
3. Metodologia.....	5
4. Da seleção de servidores	5
5. Composição da Auditoria Interna	5
6. Cursos Previstos para o ano de 2022	6
7. Considerações Finais.....	8



1. Introdução

A Resolução CNJ nº 309, de 11 de março de 2020, em seu art. 69 determina que o Plano Anual de Capacitação de Auditoria – PAC-Aud deverá ser elaborado pelas unidades de auditoria interna do Poder Judiciário para desenvolver as competências técnicas e gerenciais necessárias à formação do auditor.

Sendo assim, nos termos do referido artigo, apresentamos o Plano Anual de Capacitação de Auditoria – PAC-Aud, para o exercício de 2022, estabelecendo o planejamento da capacitação dos servidores desta Auditoria Interna.

2. Objetivos

2.1 Geral

Este Plano tem como objetivo geral fundamentar as atividades da Auditoria Interna, com a capacitação e o aperfeiçoamento de competências individuais e coletivas, para propiciar o crescimento pessoal e laboral dos servidores, o que gerará melhoria no desempenho da instituição.

2.2 Específicos

Os objetivos específicos do PAC-Aud – 2022 visam garantir:

- ✓ A capacitação continuada, contribuindo com o desenvolvimento institucional, por meio do aprimoramento das habilidades dos servidores da Auditoria Interna;
- ✓ O alinhamento das diretrizes e dos procedimentos de auditoria, consultoria e fiscalização com CNJ e os demais Tribunais;
- ✓ Prever, no mínimo, 40 horas de capacitação para cada servidor lotado na Auditoria Interna do TJMS (Art. 72 da Resolução CNJ nº 309/2020).



3. Metodologia

O critério utilizado para definição das ações de capacitação a serem solicitadas foi a análise das auditorias a serem realizadas em 2022, à luz das competências já contempladas na equipe. Em seguida observou-se o levantamento de necessidades de treinamento dos anos anteriores que não foram realizados, e na sequência foram pesquisados os cursos ministrados com participação de servidores nos últimos dois anos.

4. Da seleção de servidores

A indicação dos servidores para os cursos será realizada pela Diretora da Auditoria Interna, utilizando, sempre que possível os seguintes critérios:

- ✓ Conteúdo Programático;
- ✓ Interesse e aplicabilidade do tema na atividades de Auditoria;
- ✓ Área de formação do servidor participante;
- ✓ Participação em cursos anteriores; e
- ✓ Orçamento disponível.

A participação de servidores nos cursos previstos ou não neste plano, dependerá de autorização, no limite da disponibilidade orçamentária e financeira, do Poder Judiciário de MS para capacitação dos servidores no ano de 2022.

5. Composição da Auditoria Interna

A Auditoria Interna do PJMS foi criada pela Portaria-TJ/MS nº15, de 20 de março de 2001 e reestruturada por meio da Portaria TJMS nº 1.375, de 12 de novembro de 2018. Está diretamente ligada à Presidência do TJMS, conforme Portaria nº 2.100 de 4 de agosto de 2021 - Regimento Interno e Manual de Atribuições da Secretaria do TJ/MS.

Possui atualmente 07 (sete) servidores, assim distribuídos:



Equipe da Auditoria Interna:
Diretora Kele Cristina Leite de Melo
Núcleo de Auditoria Eduardo Sadao Takase - Larissa Andressa Furini Pellizzari Marta Regina Maistro Malta Rafael Lima Soriano Rubia Rodrigues Rosário Simões
Coordenadoria de Controle e Acompanhamento da Gestão Heloise Rezende da Silva

6. Cursos Previstos para o ano de 2022

Na previsão de no mínimo 40 horas de capacitação por servidor estão inclusos também os cursos gratuitos.

Para cada curso oferecido está prevista a participação de no mínimo 02 (servidores).

Curso	Objetivos	Carga Horária	Servidores
Audi 1- ênfase em Órgãos Públicos (IIA Brasil)	Capacitar os participantes em conceitos, procedimentos, técnicas e metodologias necessárias para o desempenho das responsabilidades na auditoria interna governamental.	24 h	2
Audi 2- ênfase em Órgãos Públicos (IIA Brasil)	Apresentar aos participantes conceitos sobre riscos, transparência e governança, além de abordar o planejamento estratégico e garantia de qualidade da auditoria interna e técnicas para a execução de auditoria interna baseadas em riscos.	24 h	2
Auditoria baseada na Avaliação de Riscos	Desenvolver ou aprimorar competências dos auditores para realizar auditorias utilizando a abordagem baseada em risco na definição do escopo e da natureza, época e extensão dos procedimentos de auditoria para reduzir o risco de chegar a conclusões de auditoria inadequadas e fornecer um relatório de asseguarção inapropriado.	20 h	2



Poder Judiciário do Estado de Mato Grosso do Sul
Tribunal de Justiça
Auditoria Interna

Curso	Objetivos	Carga Horária	Servidores
Consultoria em Auditoria (3R Capacitação 11 a 14/04/2022)	Capacitar profissionais da auditoria interna na realização de trabalhos de consultoria, desenvolver e aprimorar essa competência nos auditores do setor público para utilizarem a abordagem de consultoria como fundamental para que a auditoria possa agregar valor e assegurar a boa e regular aplicação dos recursos públicos em benefício da sociedade.	16 h	3
Auditoria no setor público – Processo de auditoria com foco em governança, riscos e controles. (IBGP)	Permitir ao servidor compreender e aplicar os princípios fundamentais da Auditoria Governamental e a prática da auditoria, bem como permitir ao servidor executar a auditoria conforme o planejado, de forma a identificar causas e consequências dos achados, com base em evidências, para robustecer as conclusões e reportá-las de forma clara e objetiva.	24 h	3
Fórum Brasileiro da Atividade de Auditoria Interna Governamental (Promovido pelo CNJ – Gratuito)	Promover a integração e o intercâmbio de conhecimentos, tecnologias e experiências relativas à prática da atividade de auditoria interna no âmbito das unidades de auditoria.	20 h	7
Elaboração de Relatórios de Auditoria (Curso EAD ENAP – Gratuito)	Conhecer um novo modelo de relatório para as atividades de auditoria da CGU e de instrumentos auxiliares de planejamento, possibilitando a sua proficiência nesses temas e, conseqüentemente, a melhoria da qualidade dos relatórios resultantes das atividades de auditoria.	24 h	4
Técnicas de Auditoria Governamental (Curso EAD ENAP – Gratuito)	Conhecer e saber aplicar as técnicas de auditoria é fundamental para o auditor. Este curso tem a finalidade de contribuir para o aperfeiçoamento do trabalho de auditores, por meio da apresentação de conceitos e procedimentos das técnicas utilizadas na auditoria, conforme estabelecido no Manual de Orientações Técnicas da Atividade de Auditoria Interna Governamental do Poder Executivo Federal (MOT).	24 h	4
Fundamento da Integridade Pública: Prevenindo a corrupção.	Apresentar uma abordagem introdutória sobre a integridade pública dividida em 11 aulas que tratam de temas como: integridade e integridade pública, riscos para a integridade, programa e plano de integridade.	25 h	4



Poder Judiciário do Estado de Mato Grosso do Sul
Tribunal de Justiça
Auditoria Interna

Curso	Objetivos	Carga Horária	Servidores
(Curso EAD ENAP – Gratuito)			
Aplicação de Sanções com base na Lei 14.133/2021 (IBGP)	Apresentar as inovações que a nova Lei trouxe com relação à aplicação das infrações e sanções administrativas, evoluindo para a previsão expressa, da necessidade de observância de determinadas regras para o processamento do licitante ou contratado, de instauração de processo de responsabilização, de constituição de comissão, de providências de intimação para manifestação do licitante ou contratado, da oportunidade de solicitação do licitante ou contratado para produzir provas, bem como do deferimento do pedido de produção de provas ou com provas juntadas pela comissão.	16 h	2

7. Considerações Finais

Tendo em vista o disposto no § 1º, do art. 70 da Resolução nº 309, do Conselho Nacional de Justiça, de 11 de março de 2020, submetemos o presente Plano Anual de Capacitação (PAC-Aud) à apreciação e aprovação do Excelentíssimo Senhor Presidente do Tribunal de Justiça do Estado de Mato Grosso do Sul.

Campo Grande, 17 de janeiro de 2022.

Kele Cristina Leite de Melo
Diretora da Auditoria Interna
(*assina digitalmente*)



Tribunal de Justiça do Estado de Mato Grosso do Sul

Presidência

Processo 007.373.0001/2022

Vistos, etc.

Trata-se do Plano Anual de Capacitação de Auditoria – PAC-Aud para o exercício de 2022 em atendimento da Resolução n.º 309, do Conselho Nacional de Justiça, objetivando fundamentar as atividades da Auditoria Interna, com a capacitação e o aperfeiçoamento de competências individuais e coletivas, para propiciar o crescimento pessoal e laboral dos servidores, o que gerará melhoria no desempenho da instituição.

Assim sendo, apresentou de forma pormenorizada os objetivos gerais e específicos do Plano, o critério utilizado para definição das ações de capacitação, bem assim o cronograma correspondente.

E, submete o Plano Anual de Capacitação (PAC-Aud) para apreciação e aprovação desta Presidência

É o relatório. Decido.



Tribunal de Justiça do Estado de Mato Grosso do Sul

Presidência

Pelo exposto, **aprovo** o presente Plano Anual de Capacitação (PAC-Aud) para o exercício de 2022, haja vista a necessidade de desenvolver ações elaboradas pela auditoria interna deste Poder Judiciário para desempenhar as competências técnicas e gerenciais necessária à formação do auditor, em atendimento a Resolução n. ° 309/2020 do Conselho Nacional de Justiça.

À Auditoria Interna do Poder Judiciário do Estado de Mato Grosso do Sul para as providências.

Campo Grande, 19 de janeiro de 2022.

Desembargador CARLOS EDUARDO CONTAR
Presidente