



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

PLANO ANUAL DE CAPACITAÇÃO DE AUDITORIA - PAC - Aud Exercício 2024

Auditoria Interna - TJMS

Campo Grande/MS

Novembro/2023



Controle de Versões

| Data | Descrição/ Alteração | Elaboração | Aprovação |
|------------|-------------------------|---|--------------------|
| 13.11.2023 | Versão Inicial | <p>Equipe da Auditoria Interna:</p> <p>Diretora</p> <p>Heloise Rezende da Silva</p> <p>Núcleo de Auditoria</p> <p>Davidson Carlos Maciel Sobreira Eduardo Sadao Takase Larissa Andressa Furini Pellizzari Rubia Rodrigues Rosário Simões</p> <p>Coordenadoria de Controle e Acompanhamento da Gestão</p> <p>Anderson da Silva Rodrigues</p> | Presidente do TJMS |



Sumário

| | |
|--|---|
| Controle de Versões | 2 |
| 1. Introdução | 4 |
| 2. Objetivos | 4 |
| 2.1 Geral..... | 4 |
| 2.2 Específicos | 4 |
| 3. Metodologia | 4 |
| 4. Da seleção de servidores | 5 |
| 5. Composição da Auditoria Interna | 5 |
| 6. Cursos Previstos para o ano de 2024 | 6 |
| 7. Considerações Finais..... | 7 |



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

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 2024, 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 – 2024 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



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

O critério utilizado para definição das ações de capacitação a serem solicitadas foi a análise das auditorias e consultorias a serem realizadas em 2024, bem como das atividades de controles exercidas pela unidade de Auditoria Interna.

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 nas 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 2024.

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 06 (sete) servidores, assim distribuídos:

| Equipe da Auditoria Interna: |
|---|
| <p>Diretora Heloise Rezende da Silva</p> <p>Núcleo de Auditoria Davidson Carlos Maciel Sobreira Eduardo Sadao Takase Larissa Andressa Furini Pellizzari Rubia Rodrigues Rosário Simões</p> <p>Coordenadoria de Controle e Acompanhamento da Gestão Anderson da Silva Rodrigues</p> |



6. Cursos Previstos para o ano de 2024

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 |
|--|--|---------------|------------|
| Princípios Básicos de Integridade e <i>Compliance</i> para o Poder Judiciário (Promovido pelo CNJ-Gratuito) | Conscientizar os servidores sobre conceitos de ética, integridade e <i>compliance</i> , os riscos à integridade e a estruturação de programas de integridade. | 15h | 2 |
| Introdução à Gestão de Risco (Promovido pela ENAP-Gratuito) | Conhecer os principais conceitos aplicados à Gestão de Riscos, bem como entender sua aplicabilidade, os benefícios, as etapas, os procedimentos e os desafios no contexto da Administração Pública. | 40h | 6 |
| Gestão de Riscos em Processos de Trabalho (segundo o Coso) (Promovido pela ENAP-Gratuito) | Capacitar servidores para aplicar as noções de gestão de riscos no contexto do setor público. | 20h | 2 |
| Implementando a Auditoria baseada em Riscos no Setor Público (Instituto Brasileiro de Governança Pública-IBGP) | Capacitar os servidores para realizarem auditorias baseada em riscos, dentro da realidade de cada organização e conforme preconizado pela norma internacional de auditoria (IPPF) e pelos reguladores locais. | 16h | 6 |
| Contratação e Fiscalização de Obras Públicas (Promovido pela ENAP-Gratuito) | Capacitar servidores para identificar as diferentes etapas e procedimentos de contratação de uma obra pública e reconhecer as exigências de sua execução contratual para verificar eventuais irregularidades nos seus diferentes processos e suas possíveis sanções. | 30h | 2 |



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

| Curso | Objetivos | Carga Horária | Servidores |
|---|--|---------------|------------|
| 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 | 6 |
| Aposentadoria e Pensão de servidores: Atualizações conforme EC 103/2019. (Promovido pela ENAP-Gratuito) | Capacitar servidores com as novidades trazidas pela EC n. 103/2019 aplicadas ao Regime Próprio de Previdência Social dos servidores. | 25 h | 2 |
| e-Social para Órgãos Públicos RPPS (Promovido pela ENAP-Gratuito) | Capacitar servidores sobre pontos do e-Social: Prestação de informações, dados cadastrais, funcionais e financeiros dos servidores, dos beneficiários e dos dependentes do e-Social. | 20 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, 13 de novembro de 2023.

Heloise Rezende da Silva
 Diretora da Auditoria Interna
(assina digitalmente)



Tribunal de Justiça do Estado de Mato Grosso do Sul
Presidência

Processo n.º 007.373.0006/2023

Vistos, etc.

Trata-se do Plano Anual de Capacitação de Auditoria (PAC-Aud) para o exercício de 2024, em atendimento da Resolução n.º 309, de 11 de março de 2020, do Conselho Nacional de Justiça, objetivando o planejamento das capacitações e aperfeiçoamentos das competências individuais e coletivas, para propiciar o crescimento pessoal e laboral dos servidores, via de consequência melhorar o desempenho das atividades próprias da Auditoria, bem assim ao atendimento das demandas do Poder Judiciário de Mato Grosso do Sul.

Assim, foi apresentado a metodologia utilizada para o alcance do objetivo pretendido, a seleção de servidores, a composição da Auditoria Interna, bem assim a relação dos cursos necessários para o ano de 2024.

Desse modo, submete o Plano Anual de Capacitação de Auditoria à aprovação desta Presidência, para dar início ao planejamento dos trabalhos e o pleno cumprimento requisitos estabelecidos na sobredita Resolução do Conselho Nacional de Justiça.

É o relatório. Decido.

Considerando que as ações planejadas de capacitação visam aperfeiçoar o conhecimento técnico que a Auditoria Interna do Poder Judiciário do Estado de Mato Grosso do Sul, **aprovo** o presente Plano Anual de Capacitação de Auditoria para o exercício de 2024, em atendimento a Resolução n.º 309, de 11 de março de 2020, do Conselho Nacional de Justiça.

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

Campo Grande, 16 de novembro de 2023.

Desembargador SÉRGIO FERNANDES MARTINS
Presidente