



JUSTIÇA DO TRABALHO
TRIBUNAL REGIONAL DO TRABALHO DA 16ª REGIÃO – MA
COORDENADORIA DE CONTROLE INTERNO - CCI



São Luís/MA
2022



**JUSTIÇA DO TRABALHO
TRIBUNAL REGIONAL DO TRABALHO DA 16ª REGIÃO – MA
COORDENADORIA DE CONTROLE INTERNO - CCI**

PLANO ANUAL DE CAPACITAÇÃO DE AUDITORIA

PAC-AUD COORDENADORIA DE CONTROLE INTERNO - CCI

Equipe:

Socorro de Maria Costa Bezerra – Coordenadora
José Augusto Castelo Branco Filho – Auditor
Fernando Augusto Pestana Junior – Auditor
José Augusto Castelo Branco Filho – Auditor
Fernando Leitão Wolff – Auditor

**São Luís/MA
2022**



**JUSTIÇA DO TRABALHO
TRIBUNAL REGIONAL DO TRABALHO DA 16ª REGIÃO – MA
COORDENADORIA DE CONTROLE INTERNO - CCI**

Sumário

1.	Introdução.....	3
2.	Objetivos.....	4
3.	Público alvo.....	5
4.	Vigência.....	5
5.	Metodologia	5
6.	Ações de capacitação selecionadas	5
7.	Valor estimado do Investimento.....	7
8.	Proposta de encaminhamento.....	7



**JUSTIÇA DO TRABALHO
TRIBUNAL REGIONAL DO TRABALHO DA 16ª REGIÃO – MA
COORDENADORIA DE CONTROLE INTERNO - CCI**

1. INTRODUÇÃO

A Resolução CNJ nº 309/2020 estabeleceu a obrigatoriedade aos Tribunais e Conselhos de elaborarem um plano de capacitação, anualmente, para desenvolver as competências técnicas e gerenciais necessárias à formação do quadro de auditores.

O Plano Anual de Capacitação de Auditoria - PAC-Aud deste Regional foi elaborado em consonância com os arts. 69 a 73 da Resolução CNJ nº 309/2020 e considerando as atividades de auditoria interna constantes no Plano Anual de Auditoria para o exercício de 2021, abrangendo tanto os serviços de avaliação como os de consultoria, bem como as lacunas de conhecimento identificadas dos auditores.

Os valores para investimento estão em consonância com a previsão orçamentária para capacitação da área de Auditoria Interna no exercício financeiro de 2021, mediante acordo com a Presidência do Tribunal e Escola Judicial.

2. OBJETIVOS:

2.1 Objetivos Gerais:

Desenvolver as competências técnicas, comportamentais e gerenciais necessárias à formação e desenvolvimento da equipe de auditoria interna para o ciclo de 2021 como medida de aumentar a proficiência de seus auditores.

2.2 Objetivos específicos

Preencher as lacunas de conhecimento dos auditores de modo que estes possam executar o Plano Anual de Auditoria dentro das normas e padrões internacionais que regem a área ou tema auditável de forma a possibilitar a melhoria contínua da atividade de auditoria.

3. PÚBLICO-ALVO

O público-alvo deste plano é a totalidade dos auditores lotados na Coordenadoria de Controle Interno, aos quais foram destinados o mínimo de 40 (quarenta) horas de capacitação para cada auditor, em atendimento ao art. 72 da Resolução CNJ nº 309/2020.



JUSTIÇA DO TRABALHO
TRIBUNAL REGIONAL DO TRABALHO DA 16ª REGIÃO – MA
COORDENADORIA DE CONTROLE INTERNO - CCI

4. VIGÊNCIA DO PLANO

O plano está estruturado para ser executado ao longo do exercício de 2022, podendo sofrer ajustes no decorrer de sua execução para restabelecer o alinhamento ao Plano de Anual de Auditoria - PAA.

5. METODOLOGIA

Os cursos selecionados para a capacitação dos auditores foram escolhidos levando-se em conta as competências necessárias para a execução do Plano Anual de Auditoria, após sua aprovação pela Presidência, e as lacunas de conhecimentos dos auditores em relação às ações de avaliação e consultoria que deverão ser executadas pela Coordenadoria de Controle Interno no exercício de 2022.

6. AÇÕES DE CAPACITAÇÕES SELECIONADAS

As ações de capacitações abaixo elencadas visam dar o suporte necessário aos servidores lotados na Coordenadoria de Controle Interno para que possam executar plenamente o PAA. Dessa forma, as capacitações aqui elencadas estão relacionadas diretamente aos processos auditáveis das 06 (seis) atividades de avaliação ali destacadas.

Ações de Capacitação	Carga horária	Servidores	Custo estimado unitário (R\$)	Custo estimado total (R\$)
Audi 1 - Ênfase em Órgãos Públicos	24h	02	2.500,00	5.000,00
Auditoria Interna no Poder Judiciário com Base nas Resoluções CNJ 308 E 309 – teoria e prática https://ibgp.net.br/cursos/gestao-de-riscos-e-auditoria/auditoria-interna-no-poder-judiciario-com-base-nas-resolucoes-cnj-308-e-309-teoria-e-pratica	16	02	1.920,00	3.840,00
Controle Interno e Análise de Risco na Gestão de Processos https://www.onecursos.com.br/eventos/eventos/saibamais/id/1337/?tipo=aovivo	16	01	1.590,00	1.590,00



JUSTIÇA DO TRABALHO
TRIBUNAL REGIONAL DO TRABALHO DA 16ª REGIÃO – MA
COORDENADORIA DE CONTROLE INTERNO - CCI

Auditoria Baseada em Risco - Etapa I e II https://contas.tcu.gov.br/ords/f?p=706144:106:1032120959673::NO:106:P106_COD:202132	50	02	Gratuito	Gratuito
Gestão e Análise de Controles Internos	25	02	2.500,00	5.000,00
Curso de Auditoria de Gestão e Certificação de Contas:	16	02	1.280,00	2.560,00
Fórum Permanente de Auditoria do Poder Judiciário, Edição 2022.	24	06	Gratuito	Gratuito
Elaboração de Relatórios de Auditoria https://www.escolavirtual.gov.br/curso/314	30	02	Gratuito	Gratuito
Técnicas de Auditoria Interna Governamental https://www.escolavirtual.gov.br/curso/312	40	04	Gratuito	Gratuito
Curso Tesouro Gerencial (Enap) https://www.escolavirtual.gov.br/curso/283	60h	04	Gratuito	Gratuito
Auditoria nas Contas Anuais - Financeira Integrada com Conformidade https://contas.tcu.gov.br/ords/f?p=ISCNET2_PAR:106::NO:RP,106:P106_COD:203240	100h	04	Gratuito	Gratuito
VALOR TOTAL				17.990,00

7. VALOR ESTIMADO DO INVESTIMENTO:

O valor total do investimento para atender a capacitação dos servidores vinculados a este plano estimou-se em R\$ 17.990,00.

8. PROPOSTA DE ENCAMINHAMENTO

Em cumprimento à determinação disposta no artigo 30, inciso IX, Estatuto da Auditoria Interna da Justiça do Trabalho, aprovado pelo ato CSJT.GP.SG Nº 142/2020 e, com base no Item VI do Plano Anual de Auditoria (PAA-2022), encaminha-se o PAC-Aud para apreciação e aprovação da presidência desta egrégia Corte.

Se julgar conveniente, poderá ser submetido à unidade de educação



JUSTIÇA DO TRABALHO
TRIBUNAL REGIONAL DO TRABALHO DA 16ª REGIÃO – MA
COORDENADORIA DE CONTROLE INTERNO - CCI

corporativa do TRT da 16ª Região para análise, deliberação sobre a disponibilidade orçamentária e consolidação do Plano Anual de Capacitação dos Magistrados/Servidores deste Regional.

Após aprovação do aludido Plano, em conformidade ao art. 70 da Resolução CNJ 308/2020, deverá ser submetido à unidade responsável pela contratação de cursos e eventos do Órgão, bem como para divulgação no Portal da transparência deste Tribunal a fim de garantir a sua publicidade.

São Luís, 30 de novembro de 2021

Socorro de Maria Costa Bezerra

Coordenadora de Controle Interno