

**PLANO ANUAL DE CAPACITAÇÃO DE AUDITORIA (PAC-Aud) DA JUSTIÇA FEDERAL DA 3ª REGIÃO
EXERCÍCIO DE 2021**

COMPETÊNCIAS	CONCEITO / ENTREGAS/ INDICADORES DAS COMPETÊNCIAS	TEMA DO CURSO	EMPRESA	JUSTIFICATIVA	RELAÇÃO AO PAA	PROGRAMAÇÃO	CARGA HORÁRIA	Grau de Prioridade		CRONOGRAMA		FORMA DE CAPACITAÇÃO SOLICITADA	PÚBLICO ESTIMADO			
								Básico	Avançado	1º SEM.	2º SEM.		CI-TRF3	CI-SJSP	CI-SJMS	DEMAIS SETORES
TÉCNICA (Elaboração de programa de auditoria, papéis de trabalho, técnicas de auditoria incluindo avaliação de controles internos e auditoria baseada em riscos, matrizes de planejamento, e de achados, relatório e matriz de responsabilização)	<p>Conceito da competência: Capacidade de planejar e executar ações voltadas ao levantamento, avaliação e comprovação sistematizada para aferição da integridade, adequação, eficácia, eficiência e economicidade dos processos e controles internos administrativos, no âmbito do TRF 3ª R e Seções Judiciárias vinculadas, em conformidade com a legislação vigente, diretrizes dos Órgãos de Controle Externo (Tribunal de Contas da União, Conselho Nacional de Justiça e Conselho da Justiça Federal) e jurisprudência dos Tribunais, visando apoiar o cumprimento dos objetivos da Instituição.</p> <p>Entregas/indicadores relacionadas à competência:</p> <ul style="list-style-type: none"> -Elaboração de Relatórios e Pareceres -Monitoramento -Acompanha o cumprimento das recomendações oriundas dos procedimentos de auditorias internas e externas. -Análise de Processos de Trabalho <p>Promover o desenvolvimento contínuo dos seguintes Conhecimentos, Habilidades e Atitudes:</p> <p>Conhecimentos: Auditoria (Metodologias e Técnicas)</p> <p>Habilidades: Atenção</p> <p>Atitudes: Autodesenvolvimento, Minuciosidade, Precisão, Responsabilidade</p>	GESTÃO DE RISCO EM PROCESSOS DE TRABALHO (BASEADO NA ISO 31000.2018)	ENAP (https://www.escolavirtual.gov.br/curso/294)	Necessidade de capacitar auditores para realizar auditorias utilizando abordagem baseada em risco	Todos os itens.	Programação (o curso fica disponível 30 por dias e é aberto) Módulo 1 - Visão geral sobre gestão de riscos. Módulo 2 - Gestão de riscos na RFB. Módulo 3 - Processo de gerenciamento de riscos.	20 horas	X		X		Online - AutoInstrucional	12	10	1	não
		SIAFI BÁSICO	ENAP (https://www.escolavirtual.gov.br/curso/212)	O curso apresenta uma visão geral sobre o Sistema Integrado de Administração Financeira do Governo Federal para que o participante domine os principais conceitos, estrutura e algumas funcionalidades básicas do sistema.	Auditoria Financeira, Orçamentária e Patrimonial (Itens 1 e 9)	Programação (o curso fica disponível 40 por dias e é aberto) Módulo 1 – Aspectos gerais Módulo 2 – Utilização do Sistema Módulo 3 – Módulo Comunica	35 horas	X		X		Online - AutoInstrucional	1	2	0	não
		PROTEÇÃO DE DADOS PESSOAIS NO SETOR PÚBLICO	ENAP (https://www.escolavirtual.gov.br/curso/290)	Conhecimentos sobre a Lei Geral de Proteção de Dados (LGPD) e sua aplicabilidade, processos e as medidas de segurança para tratar e proteger dados pessoais no setor público. O curso propõe esclarecer aos participantes os diversos pontos apresentados na lei.	Auditoria do TCU (Processo SEI 0042994-79.2020.4.03.8000), com envio de questionário - 1º trimestre 2021	Programação (o curso fica disponível 30 por dias e é aberto) Módulo 1 - O Tratamento de Dados Pessoais no Setor Público Módulo 2 - O Ciclo de Vida dos Dados Pessoais Módulo 3 - Medidas de Segurança no Tratamento dos Dados Pessoais Módulo 4 - Relatório de Impacto à Proteção de Dados Pessoais	15 horas	X		X		Online - AutoInstrucional	6	0	0	não
		LEI DE RESPONSABILIDADE FISCAL (LRF) E O NOVO REGIME FISCAL (NRF)	ENAP (https://www.escolavirtual.gov.br/curso/341)	Os principais pontos da Lei de Responsabilidade Fiscal (LRF) são tratados neste curso com a finalidade de esclarecer aos participantes sobre a aplicabilidade, os fundamentos e os instrumentos que colaboram para a efetividade dessa lei. Além disso, são apresentadas questões importantes trazidas pela Emenda Constitucional nº 95/2016, conhecida como Novo Regime Fiscal (NRF).	Auditoria Financeira, Orçamentária e Patrimonial (Itens 1 e 9)	Programação (o curso fica disponível 40 por dias e é aberto) Módulo 1 - Contexto e Fundamentos da Lei de Responsabilidade Fiscal (LRF). Módulo 2 - Receita, Despesa e Transferências Voluntárias. Módulo 3 - Dívida Pública e Gestão Patrimonial. Módulo 4 - Transparência, Controle e Fiscalização da Gestão Fiscal Módulo 5 - Emenda Constitucional nº 95/2016 - Novo Regime Fiscal.	30 horas		X	X		Online - AutoInstrucional	4	4	1	não
		ELABORAÇÃO DE RELATÓRIOS DE AUDITORIA	ENAP (https://www.escolavirtual.gov.br/curso/314)	Oferece novo modelo de relatório para as atividades de auditoria da CGU e de instrumentos auxiliares de planejamento, possibilitando a proficiência nesses temas e a melhoria da qualidade dos relatórios resultantes das atividades de auditoria.	Auditorias e monitoramentos.	Programação (o curso fica disponível por 40 dias e é aberto) Módulo 1 - O relatório de auditoria Módulo 2 - O planejamento do relatório Módulo 3 - O desenvolvimento do relatório Módulo 4 - Recomendações e planos de ação Módulo 5 - A finalização dos relatórios de auditoria e os processos de garantia da qualidade	30 horas	X		X		Online - AutoInstrucional	5	9	1	não

GESTÃO DE RISCO EM PROCESSOS DE TRABALHO (SEGUNDO O COSO)	ENAP (https://www.escolavirtual.gov.br/curso/300)	Necessidade de capacitar auditores para realizar auditorias utilizando abordagem baseada em risco	Todos os itens.	Programação (o curso fica disponível 40 por dias e é aberto) 1 Estruturas de Gerenciamento e Bases Normativas 1.1 Gestão de Riscos 1.2 Declarações de posicionamento 1.3 Normas e regulamentações relacionadas 2 Estrutura do COSO ERM 2.1 Ambiente de controle 2.2 Fixação de objetivos 2.3 Identificação de eventos 2.4 Avaliação de riscos 2.5 Resposta aos riscos 2.6 Atividades de controle 2.7 Informação e comunicação 2.8 Monitoramento 3 Ciclo de gerenciamento de riscos corporativos 3.1 Metodologia de gerenciamento de riscos do MP 3.2 Etapas do gerenciamento de riscos	20 horas	X		x	Online - AutoInstrucional	12	10	1	não
NORMAS INTERNACIONAIS DE AUDITORIA FINANCEIRA - NIA	ENAP (https://www.escolavirtual.gov.br/curso/209)	Permite que os auditores ofereçam aos usuários e à sociedade produtos de qualidade elevada e que agregam valor à gestão pública e privada. O curso baseia-se nas Normas Internacionais de Auditoria, internalizadas pelo Conselho Federal de Contabilidade, por intermédio das Normas Brasileiras de Contabilidade - Técnicas de Auditoria.	Auditoria Financeira, Orçamentária e Patrimonial (Itens 1 e 9)	Programação (o curso fica disponível por 50 dias e é aberto) Módulo 1 - Princípios Gerais e Responsabilidades Módulo 2: Avaliação de Riscos e Respostas aos Riscos Avaliados Módulo 3: Evidência de Auditoria Módulo 4: Utilização do Trabalho de Terceiros Módulo 5: Formação da Opinião e Emissão de Relatório Módulo 6: Considerações sobre Trabalhos Especiais	40 horas	x		x	Online - AutoInstrucional	12	10	1	não
CURSO BASICO DE LICITAÇÕES - ENFRENTANDO E VENCENDO TABUS	ENAP (https://www.escolavirtual.gov.br/curso/186)	O curso dispõe sobre a razão de ser do procedimento licitatório, a evolução da Lei Geral de licitações, suas modalidades tradicionais e os tipos de licitação, além dos casos de dispensa e inexigibilidade de licitação, incluindo abordagens avançadas como o tema fracionamento de despesas. Discute, em especial, sobre a modalidade pregão, suas inovações e vantagens, principalmente na forma eletrônica. Além disso, apresenta com detalhes o Sistema de Registro de Preços, e finaliza indicando regramentos especiais e as principais tendências do setor.	Auditoria para avaliação do planejamento das contratações relacionadas a TIC - Tecnologia da Informação e Comunicação (Item 10)	Programação (o curso fica disponível 70 por dias e é aberto) Módulo 1 – Para começo de conversa Unidade 1. Introdução Unidade 2. Ingresssei na área de compras, e agora? Unidade 3. Agora que trabalho na área de compras, o que devo saber? Módulo 2 – Aprofundando conhecimentos um pouco mais Unidade 4. As modalidades tradicionais de licitação segundo a lei 8.666/1993 Unidade 5. A dispensa e a inexigibilidade de licitação segundo a lei 8.666/1993 Unidade 6. A modalidade pregão segundo a lei 10.520/2002 Unidade 7. O sistema de registro de preços segundo o decreto 7.892/2013 Módulo 3 – A que conclusões chegamos Unidade 8. Já sou quase um especialista, o que fazer a partir de agora?	60 horas	x		x	Online - AutoInstrucional	4	10	1	não
AUDITORIA BASEADA EM RISCO - ETAPA I	TCU - Instituto Serzedello Correa (https://contas.tcu.gov.br/ords/?p=600044:106:125006232502962::NO:106:P106_COD:202132)	Compreender o propósito da avaliação de risco em auditoria e entender como o auditor utiliza essa avaliação para definir o escopo do trabalho e a natureza, época e extensão dos procedimentos de auditoria.	Auditorias e monitoramentos.	Conteúdo: Auditoria e asseguaração: natureza dos trabalhos de auditoria; estruturas conceituais para os trabalhos de asseguaração; elementos das auditorias do setor público; accountability e risco da informação; expectativas dos usuários e níveis de asseguaração; objeto, informação do objeto e objetivos de auditoria; e objetivos gerais do auditor em auditoria. Obtenção de segurança em auditoria; como o auditor obtém segurança em auditoria; respostas do auditor aos riscos avaliados; procedimentos e testes de auditoria; e evidência de auditoria.	25 horas	x		x	Online - AutoInstrucional	2	2	0	não

AUDITORIA BASEADA EM RISCO - ETAPA II	TCU - Instituto Serzedello Corrêa (https://contas.tcu.gov.br/ords/?p=600044:106:125006232502962::NO:106:P106_COD:202161)	Compreender o propósito da avaliação de risco em auditoria e entender como o auditor utiliza essa avaliação para definir o escopo do trabalho e a natureza, época e extensão dos procedimentos de auditoria.	Auditorias e monitoramentos.	Risco e Avaliação de Risco em Auditoria: Definição de risco e avaliação de risco; propósito da avaliação de risco em auditoria; e abordagem top-down de avaliação de riscos e controles. Modelo de Risco de Auditoria: Modelo de risco de auditoria do AICPA; utilização do modelo de risco de auditoria; avaliação dos componentes do risco de auditoria; necessidade de utilização do modelo de risco de auditoria. Público-alvo: Servidores da Administração Pública, das três esferas de governo, que exerçam atividades de auditoria governamental, no âmbito do controle interno ou externo ou de auditoria interna. O curso também pode ser realizado por qualquer cidadão interessado no tema.	25 horas	x				x	Online - AutoInstrucional	2	2	0	não
DESIGN THINKING EM AUDITORIAS	A ser promovido pelo TCU (Palestra com Carla Motta (https://www.youtube.com/watch?v=UKyVRgtYzmg https://portal.tcu.gov.br/biblioteca-digital/adocao-da-abordagem-de-design-thinking-em-auditorias.htm))	Capacitar os auditores a utilização dos conceitos de design thinking	Auditorias e monitoramentos.	A ser elaborado pelos conteudistas do TCU	0	x	x	x	x	Online	6	10	1	não	
METODOLOGIAS ÁGEIS	A pesquisar	Capacitar o auditor para a utilização dos conceitos de metodologias ágeis no desenvolvimento dos trabalhos de auditoria e monitoramento.	Auditorias e monitoramentos.	A ser elaborado.	0	x	x	x	x	Online	6	10	1	não	
COMO FISCALIZAR E GERIR OS CONTRATOS DE COMPRAS E SERVIÇOS, De acordo com a Lei nº 8.666/1993, a Lei nº 13.303/2016 e os entendimentos do TCU.	A pesquisar		Consultoria, em caráter preventivo e na forma de orientação, abordando os processos de governança e de gerenciamento de riscos, bem como a implementação de controles internos na organização, especificamente sobre o tema da gestão e fiscalização de contratos (tem 4). Auditorias e monitoramentos em andamento.	Conteúdo Programático, destaques: • Planejamento da contratação e elaboração da minuta do contrato • Agentes envolvidos na fiscalização e na gestão • Formalização dos contratos administrativos • Revisão, reajuste e repactuação • Alterações qualitativas e quantitativas (acréscimos e supressões) • Prorrogação do prazo de vigência e do prazo de execução • Recebimento do objeto, ateste da nota fiscal, retenção e glosa de pagamento	0	x	x	x	x	Online	4	3	1	não	
CONTRATAÇÃO DIRETA, PREGÃO E AVALIAÇÃO DOS CONTROLES INTERNOS NO PLANEJAMENTO E FISCALIZAÇÃO DAS CONTRATAÇÕES COM ALOCAÇÃO DE MÃO DE OBRA	Zênite (https://www.zenite.com.br/)	Atualizar conhecimentos em relação às possibilidades de contratação pela administração pública.	Auditorias e monitoramentos em andamento.	PRINCIPAIS HIPÓTESES DE INEXIGIBILIDADE E DISPENSA DE LICITAÇÃO DE ACORDO COM A LEI Nº 8.666/1993 E A LEI Nº 13.303/2016 • Responsabilidade dos agentes nas contratações diretas – LINDB e erro grosseiro • Contratação relacionada com os objetos sociais e as oportunidades de negócios – Previsão da Lei nº 13.303/2016 • Novos limites de dispensa previstos na Lei nº 14.065/2020 • Dispensa pelo valor e parcelamento indevido – Enquadramento • Dispensa por emergência – Cabimento de acordo com o inc. IV do art. 24 da Lei nº 8.666/1993 e o inc. XV do art. 29 da Lei nº 13.303/2016 – Responsabilidade de quem deu causa a falhas de planejamento • Dispensas com base no art. 4º da Lei nº 13.979/2020 e a gestão desses contratos depois de 31/12/2020 • Dispensa para a contratação de remanescente nos regimes da Lei nº 8.666/1993 e da Lei nº 13.303/2016 • Condições para o enquadramento do caput e do inc. I do art. 25 da Lei nº 8.666/1993 e art. 30 da Lei nº 13.303/2016 • Inexigibilidade e contratação de serviços técnicos profissionais especializados (art. 25, inc. II, da Lei nº 8.666/1993 e art. 30, inc. II, da Lei nº 13.303/2016) • Credenciamento – Cabimento e procedimento • Instrução e formalização dos processos de dispensa	15 horas	x		x		Online	5	5	0	sim	
DESAFIOS ATUAIS NAS CONTRATAÇÕES PÚBLICAS	A pesquisar		Auditorias e monitoramentos em andamento.	Soluções de políticas conforme a Lei nº 8.666/1993, a Lei nº 13.303/2016, o novo decreto do pregão eletrônico e o TCU, Planejamento, ETP E TR Pesquisa de preços e orçamento sigiloso Gestão de riscos IMR Saneamento de vícios Contratos Pregão eletrônico.						Online	5	5	0	não	

GESTÃO PATRIMONIAL NA ADMINISTRAÇÃO PÚBLICA	A pesquisar		Auditoria Financeira, Orçamentária e Patrimonial (Itens 1 e 9)	<p>Conteúdo Programático, destaques: NOÇÕES DE CONTABILIDADE PÚBLICA Contabilidade Aplicada à Administração Pública: Conceito, Objeto, Objetivo, Campo de Aplicação, O Novo Plano de Contas, Estrutura, Novo Relatório de Movimentação de Material de Consumo e Permanente. Conceitos e definições na área de materiais. Procedimentos básicos na Administração de Materiais. Funcionalidade e logísticos. Conceitos de Materiais sob o enfoque do MCASP e portaria 448/2002. Conceitos de Material: -Material de Consumo, - Material Permanente: Parâmetros Excludentes: durabilidade, fragilidade, perecibilidade, incorporabilidade, transformabilidade, Aquisição de Material: Material de Consumo: Entrada de material, Incorporação decorrente de estoque de produção, Incorporação por produção própria, Entrada de Material por Doação, Reavaliação de material estocado no almoxarifado, Baixa de Estoque por doação, abandono e inutilização e Outras Baixas, Novo modelo de balancete mensal para atender o novo Plano de Contas. Material Permanente: Incorporação de material, Devolução de Bens ao Almoxarifado, Recebimento por Doação, Recebimento por produção própria, Cessão de Bens em Regime de Comodato, Registro de Bens</p>	20 horas	x	x	x	x	Online	2	3	0	não
CONSULTORIA EM AUDITORIA INTERNA	A pesquisar	Desenvolver os conceitos de consultoria, possibilitando o desenvolvimento de projetos institucionais.	Consultoria, em caráter preventivo e na forma de orientação, abordando os processos de governança e de gerenciamento de riscos, bem como a implementação de controles internos na organização, especificamente sobre o tema da gestão e fiscalização de contratos (Item 4)		0	x	x	x	x	Online	4	3	1	não
ABORDAGEM POR PROJETOS EM AUDITORIA INTERNA	A pesquisar	Conceituar gestão de projetos de modo a possibilitar a aplicação dos conceitos em trabalhos de auditoria interna.			0	x	x	x	x	Online	4	3	1	não
Contabilidade Aplicada ao Setor Público e seus Procedimentos Contábeis Patrimoniais	One Cursos	Capacitar o auditor nos procedimentos contábeis e patrimoniais.			0	x	x	x	x	Online	4	3	1	não