PLANO ANUAL DE CAPACITAÇÃO DE AUDITORIA (PAC-Aud)
JUSTIÇA FEDERAL DA 3ª REGIÃO
EXERCÍCIO DE 2022/2023

COMPETÊNCIAS	CONCEITO / ENTREGAS/ INDICADORES DAS COMPETÊNCIAS	TEMA DO CURSO	EMPRESA	JUSTIFICATIVA	RELAÇÃO AO PAA	PROGRAMAÇÃO	CARGA HORÁRIA	Grau de Prioridade		FORMA DE CAPACITAÇÃO SOLICITADA	PÚBLICO ESTIMADO / CRONOGRAMA											
											TRF3R 2022		TRF3R 2023		SJSP 2022		SJSP 2023		SJMS 2022		SJMS 2023	
								Básico	Avançado		1º	2º	1º	2º	1º	2º	1º	2º	1º	2º	1º	2º
TÉCNICA (Elaboração de programa de auditoria, papeis de trabalho, técnicas de auditória incluindo avaliação de controles internos e auditoria baseada em riscos, matrizes de planejamento, e de achados, relatório e matriz de responsabilização)	**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. **Entregas/indicadores relacionadas à competência:** -Auditoria -Elaboração de Relatórios e Pareceres Consultivos -Monitoramento -Acompanha o cumprimento das recomendações oriundas dos procedimentos de auditorias internas e externas. -Análise de Processos de Trabalho **Promover o desenvolvimento contínuo dos seguintes Conhecimentos, Habilidades e Atitudes:** Conhecimentos: Auditoria (Metodologias e Técnicas) Habilidades: Atenção Atitudes: Autodesenvolvimento, Minuciosidade, Precisão, Responsabilidade	**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 e consultorias utilizando abordagem baseada em risco	[TA02] Auditoria gestão por processos de trabalho e gerenciamento de riscos [TC01] Consultoria gestão por processos de trabalho e gerenciamento de riscos	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. (.A constar do calendário de capacitações da ENAP)	20 horas	x		*Online - Autoinstrucional*	4	3			4				1			
		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.	[TA01] Auditoria financeira sobre as Demonstrações Contábeis da Justiça Federal da 3ª Região, incluindo gestão de precatórios e RPVs	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		*Online - Autoinstrucional*	1								1			
		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).	[TA01] Auditoria financeira sobre as Demonstrações Contábeis da Justiça Federal da 3ª Região, incluindo gestão de precatórios e RPVs	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	*Online - Autoinstrucional*	3	1									1	
		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		*Online - Autoinstrucional*		2										
		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	[TA02] Auditoria gestão por processos de trabalho e gerenciamento de riscos [TC01] Consultoria gestão por processos de trabalho e gerenciamento de riscos	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		*Online - Autoinstrucional*	1	4				4						
		NORMAS INTERNACIONAIS DE AUDITORIA FINANCEIRA - NIA	ENAP (https://www.escolavirtual.gov.br/curso/209)		[TA01] Auditoria financeira sobre as Demonstrações Contábeis da Justiça Federal da 3ª Região, incluindo gestão de precatórios e RPVs	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		*Online - Autoinstrucional*			5		3							
		GESTÃO E FISCALIZAÇÃO DE OBRAS PÚBLICAS	One Cursos (https://www.onecursos.com.br/eventos/eventos/saibamais/id/1262/?tipo=aovivo) R$ 1.590,00		[TA04] Auditoria controles internos relativos à gestão de obras e serviços de engenharia	• Atividade de fiscalização da obra • Atividade de gestão do contrato • Equilíbrio e regularidade do contrato • Projeto básico e executivo • Interesses do órgão público contratante • Interesses da empresa contratada • Legislação, jurisprudência e doutrina • Obrigação de cada uma das partes envolvidas • Realização e elaboração de aditivos • Reequilíbrio econômico-financeiro • Empreitada por preço global X unitário • Empreitada integral e tarefa • Comunicação entre as partes • Término e rescisão contratual	16 horas	x		*Online ao vivo*			a definir	a definir			a definir	a definir			a definir	a definir
		LICITAÇÃO E GESTÃO DE OBRAS PELA NOVA LEI DE LICITAÇÕES Nº 14.133/2021	One Cursos (https://www.onecursos.com.br/eventos/eventos/saibamais/id/1399/?tipo=aovivo) R$ 1.690,00		[TA04] Auditoria controles internos relativos à gestão de obras e serviços de engenharia	• A nova Lei Geral de Licitações o Qual seu impacto nas Obras? o O que muda em projetos e serviços? • Como atuar até 2023, com 4 leis vigentes (8.666, 10520, 12.462, 14.133) • Atividade de fiscalização da obra • Atividade de gestão do contrato • Equilíbrio e regularidade do contrato • Anteprojeto, projetos básico e executivo • Interesses do órgão público contratante • Interesses da empresa contratada • Legislação, jurisprudência e doutrina • Obrigação de cada uma das partes envolvidas • Aditivos - Como e quando realizar? • Reequilíbrio econômico-financeiro - Como e quando realizar? • Efeito COVID-19 em Obras Públicas • Empreitada por preço global X unitário • Contratação Semi-Integrada • Contratação Integrada • Término e rescisão contratual	16 horas	x					a definir	a definir			a definir	a definir			a definir	a definir
		ELABORAÇÃO DA PROPOSTA ORÇAMENTÁRIA	A pesquisar		[TA05] Auditoria elaboração da proposta orçamentária (planejamento orçamentário)	A ser elaborado.	a pesquisar	x	x	*Online ou Presencial*			a definir	a definir			a definir	a definir			a definir	a definir
		AUDITORIA BASEADA EM RISCO ETAPA I	TCU - Instituto Serzedello Corrêa (https://contas.tcu.gov.br/ords/f?p=600044:106:12500623250296 2::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 asseguração: natureza dos trabalhos de auditoria; estruturas conceituais para os trabalhos de asseguração; elementos das auditorias do setor público; accountability e risco da informação; expectativas dos usuários e níveis de asseguração; 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		*Online - Autoinstrucional*					3							
		AUDITORIA BASEADA EM RISCO ETAPA II	TCU - Instituto Serzedello Corrêa (https://contas.tcu.gov.br/ords/f?p=600044:106:12500623250296 2::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		*Online - Autoinstrucional*						3						
		ADITAMENTO DE CONTRATOS DE OBRAS PÚBLICAS	CON Treinamentos (https://www.eadcontreinamentos.com.br/site/aditamento-de-contratos-de-obras-publicas/) R$ 699,00		[TC02] Termos aditivos nos contratos de obras e serviços de engenharia	CONTEÚDO DO TREINAMENTO MÓDULO 1: Aspectos Polêmicos no Aditamento de Contratos de Obras Públicas MÓDULO 2. Prorrogação de Contratos de Obras Públicas MÓDULO 3. Reequilíbrio Econômico e Financeiro de Contratos de Obras Públicas MÓDULO 4. Como Realizar o Reajustamento de Contratos de Obras Públicas?	12 horas	x		*Online*	3											
		ANÁLISE DE DADOS COMO SUPORTE À TOMADA DE DECISÃO	ENAP (https://www.escolavirtual.gov.br/curso/406)	O curso abordará a importância da utilização de dados analíticos pelos gestores e servidores públicos tomadores de decisão, bem como a forma de obtenção e utilização de dados estratégicos.	Auditorias e monitoramentos.	Módulo 1 - Introdução à análise de dados Módulo 2 - Pré-processamento de dados Módulo 3 - Análise descritiva Módulo 4 - Desenvolvimento de painel de Business Intelligence - BI	30 horas	x		*Online - Autoinstrucional*		3										
		PLANEJAMENTO DA CONTRATAÇÃO DE SOLUÇÕES DE TIC	ENAP (https://www.escolavirtual.gov.br/curso/543)		Auditoria operacional: Planejamento das Contratações de TIC Tecnologia da Informação e Comunicação (PAA 2021)	Módulo 1 - Conceitos Básicos sobre Contratação de TIC Módulo 2 - Planejamento da Contratação de TIC Módulo 3 - Gerenciamento de riscos das contratações de TIC Módulo 4 - Aspectos importantes do PCTIC e Fase de Seleção do Fornecedor	20 horas	x		*Online - Autoinstrucional*	1											
		GESTÃO COMPLETA E EFICIENTE DO PATRIMÔNIO PÚBLICO	Consultre (https://www.consultre.com.br/ead/ao-vivo/gestao-do-patrimonio-publico-e-a-nova-oltca-imposta-pelo-siadas-e-reuse-gov-portaria-me-no-232-2020-online/) R$ 1.890,00		[TA03] Auditoria nos controles internos relativos ao desfazimento de material permanente na JF3R.	Módulo 1 Os princípios norteadores da administração pública O Decreto-lei nº 200/1967, o princípio da economicidade e a supressão de procedimentos administrativos Ciências que interagem com a gestão pública O MCASP e a universalidade de procedimentos de gestão com foco na efetividade Gestão pública moderna, liberdade e ousadias do gestor Módulo 2 Pré-gestão da contratação Orçamento e as fases da execução orçamentária Classificação da despesa Materiais e suas nuances de classificação da natureza da despesa Módulo 3 Gestão de almoxarifado e materiais Padronização e as compras sustentáveis Catalogação Carga e descarga Movimentação e controle com reflexo no inventário Módulo 4 Gestão do patrimônio Depreciação, amortização, exaustão, reavaliação, redução a valor recuperável Movimentação e as responsabilidades do agente consignatário Módulo 5 Os Decretos nº 10.340 de maio de 2020 e nº 9.373 de maio de 2018 de tratam do desfazimento de	20 horas	x	x	*Online ao vivo*	3	3										