



## PLANO

### PLANO ANUAL DE CAPACITAÇÃO - PAC-Aud 2024 Secretaria de Auditoria Interna - SECAU

SUMÁRIO
1. Apresentação
1.1. Objetivo Geral
1.2. Objetivos Específicos
1.3. Público Alvo
2. Plano de Capacitação para 2024
3. Referências

#### 1. Apresentação

O **Plano Anual de Capacitação da Auditoria Interna - PAC-Aud** constitui-se em instrumento de concretização da política de capacitação e desenvolvimento dos servidores em exercício na Secretaria de Auditoria Interna - SECAU e fundamenta-se na busca de excelência e melhoria contínua da qualidade dos serviços ofertados à sociedade.

Considerando-se que a [Resolução CNJ 309/2020](#), ao aprovar as Diretrizes Técnicas das Atividades de Auditoria Interna Governamental do Poder Judiciário, estabelece que o Plano Anual de Capacitação da Auditoria Interna deve evidenciar as capacitações necessárias à execução dos trabalhos de auditoria previstos no Plano Anual de Auditoria - PAA para realização no exercício subsequente, de forma a garantir que a capacitação dos auditores suprimam as lacunas de conhecimento necessários aos trabalhos de cada auditoria, apresenta-se este plano com vistas a subsidiar o desenvolvimento das ações previstas no Plano Anual de Auditoria para o exercício de 2024 (PAe SEI 0014016-06.2023.4.06.8000, id. 0529136).

Em vista do [Acórdão 1745/2020 - TCU - Plenário](#), foram mapeadas as competências dos servidores da SECAU, conforme PAe SEI (0014815-49.2023.4.06.8000), visando estabelecer programa de desenvolvimento de pessoal da unidade em busca do aprimoramento contínuo dos serviços de auditoria e consultoria prestados pela SECAU. São instrumentos integrantes desse programa o Mapa de Competências e o Plano Anual de Capacitação.

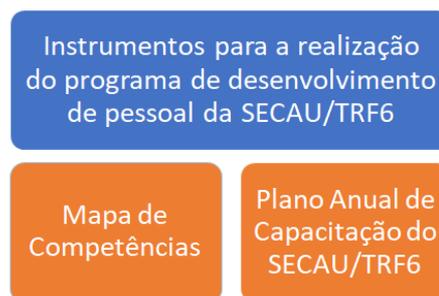


Figura 1: Programa de desenvolvimento de Pessoal da SECAU

O **Mapa de Competências**, registrado no PAe SEI (id.0014815-49.2023.4.06.8000), permite a identificação da lacuna (*gap*) entre as competências necessárias e as competências internas existentes para concretizar a estratégia da unidade.



Figura 2: Processos do mapeamento de competências

O PAC-Aud 2024 estabelece orientações voltadas à execução de ações e eventos de capacitação e desenvolvimento dos integrantes da equipe da SECAU, com vistas ao desenvolvimento de eventuais lacunas de competências necessárias para a materialização do Plano de Auditoria de Longo Prazo - PALP 2022-2029 (14330075/SJMG) e do Plano Anual de Auditoria - PAA 2024 (PAe SEI 0014016-06.2023.4.06.8000, 0529136), com o propósito de contribuir para o alcance dos objetivos estratégicos do Tribunal Regional Federal da 6ª Região, estabelecidos no [Plano Estratégico Regional da Justiça Federal da 6ª Região para o ciclo 2023-2026](#)

As ações propostas neste plano pretendem dar continuidade à capacitação do quadro de servidores em exercício na SECAU, em face da complexidade, abrangência e diversidade das atribuições desempenhadas pela unidade, conforme necessidades identificadas no mapeamento de competências, propiciando o desenvolvimento de conhecimentos, habilidades, técnicas e atitudes adequadas e suficientes para o desempenho das atividades com qualidade, eficiência e eficácia, com a finalidade de agregar valor à administração do TRF6 e entregar resultados efetivos e mensuráveis à sociedade, relevantes para o cumprimento da missão institucional de “garantir à sociedade uma prestação jurisdicional acessível, rápida e efetiva”.

Ressalte-se que, a despeito das severas restrições orçamentárias que a Administração Pública Federal tem enfrentado nos últimos exercícios, esta Secretaria evidencia as necessidades de capacitação de seus servidores e se compromete a buscar permanentemente, e em conjunto com a Secretaria de Gestão de Pessoas, meios alternativos para assegurar a participação em eventos de capacitação gratuitos, em parceria com órgãos públicos.

### 1.1. Objetivo Geral

Este Plano de Capacitação tem como objetivo:

- I) elevar a qualidade do trabalho desenvolvido internamente e em auxílio ao TCU, no tocante à aprovação das contas; e
- II) aprimorar a atuação profissional, no intuito de agregar valor à Administração do TRF6, contribuir para o alcance dos objetivos e metas do TRF6 e entregar resultados efetivos e mensuráveis à sociedade.

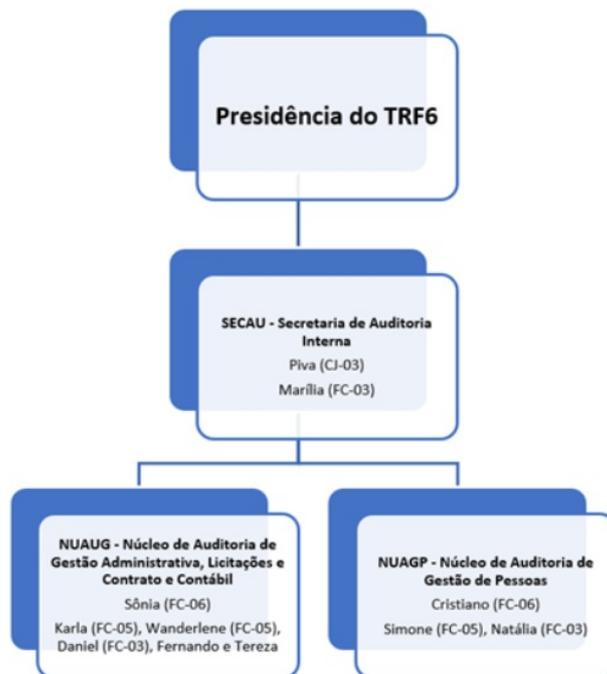
### 1.2. Objetivos Específicos

- Contribuir para o alcance dos objetivos e metas da SECAU, estabelecidos no PALP 2022-2026 (14330075/SJMG) e PAA 2024 (PAe SEI 0014016-06.2023.4.06.8000, id. 0529136);
- Contribuir para o alcance dos objetivos e metas do TRF6 estabelecidos no [Plano Estratégico Regional da Justiça Federal da 6ª Região para o ciclo 2023-2026](#) c/c [Anexo da Res. 668/2020 do CJF](#);
- Promover o desenvolvimento continuado dos servidores e a melhoria do desempenho da área de Auditoria;
- Contribuir para o aperfeiçoamento de técnicas e procedimentos na execução das atividades relacionadas às ações de Auditoria Interna;
- Possibilitar a aquisição de novas competências, por meio de ações e eventos de aprendizagem organizacional;
- Proporcionar formação básica de auditor aos novos servidores ingressantes na unidade de auditoria;
- Gerar o aprimoramento dos conhecimentos já adquiridos e das habilidades técnicas e comportamentais; e
- Promover a obtenção de certificações e qualificações profissionais.

### 1.3. Público-Alvo

Constituem público-alvo do presente programa de desenvolvimento os servidores pertencentes ao quadro do TRF6 e em exercício na SECAU, cuja estrutura é apresentada a seguir:

Figura 3 - Estrutura do quadro de servidores da SECAU



## 2. Plano de capacitação para 2024

O Plano Anual de Capacitação da SECAU é um norteador que permite o desempenho com eficácia das competências institucionais, em consonância com as atividades de auditoria regulamentadas por meio das Resoluções [308/2020](#) e [309/2020](#) do CNJ e das Resoluções [676/2020](#) e [677/2020](#) do CJF.

Destaque-se a relevância de se efetivarem as ações aqui propostas com o objetivo de atender às recomendações constantes da Resolução CJF 677/2020, notadamente, nos arts. 118 a 120, como se segue:

Art. 118. O PAC-Aud deverá ser submetido à unidade responsável pela contratação de cursos e eventos do órgão imediatamente após a aprovação do PAA pelo Colegiado do Conselho da Justiça Federal ou pelo Conselho de Administração do Tribunal Regional Federal.

§ 1º A aprovação do PAC-Aud deve ocorrer antes do início dos trabalhos de auditoria previstos no PAA.

§ 2º A não contratação de cursos constantes no plano poderá implicar cancelamento de auditorias ou consultorias, por incapacidade técnica da equipe de auditoria.

Art. 119. As ações de capacitação de auditores deverão ser ministradas, preferencialmente, por instituições de reconhecimento internacional, escolas de governo ou instituições especializadas em áreas de interesse da auditoria.

Art. 120. O PAC-Aud deverá prever, no mínimo, 40 (quarenta) horas de capacitação para cada auditor, incluindo o titular da unidade de Auditoria Interna.

É relevante destacar, também, que a Norma 1210, integrante da Estrutura Profissional de Práticas de Auditoria - IPPF, estabelece que os auditores internos devem possuir o conhecimento, as habilidades e outras competências necessárias ao desempenho de suas responsabilidades individuais. A atividade de Auditoria Interna, por sua vez, deve possuir ou obter coletivamente o conhecimento, as habilidades e outras competências necessárias ao desempenho de suas responsabilidades.

Assim, durante o processo de mapeamento de competências, foi elaborada a Planilha (id.0551721), contendo o memorial descritivo das etapas, dos cálculos realizados e dos resultados apurados em que se identificaram as lacunas de competência. Com fundamento no resultado do referido mapeamento, no quadro 1 a seguir, relacionam-se os principais temas propostos para capacitação dos servidores da SECAU, ressaltando que, conforme o mapeamento realizado (id.0551722), há outros temas considerados importantes para a realização das atividades da SECAU, mas que serão objeto de capacitação por meio de treinamentos internos, estudos em grupo e/ou por meio de cursos oferecidos gratuitamente pelo TCU, tais como a Auditoria Baseada em Riscos - ABR (TCU), Microsoft Forms (treinamento interno), Resoluções CJF 676, 677 e 678/2020 (estudo em grupo), entre outros.

Ordem de Prioridade	Temas	Quantidade de Servidores	Sugestão de Cursos	Necessidade de Capacitação
1	Técnicas de estatística aplicadas à auditoria	5 a 10	<ul style="list-style-type: none"> <li><a href="http://repositorio.enap.gov.br/handle/1/1117">http://repositorio.enap.gov.br/handle/1/1117</a></li> </ul>	Alta
2	Nova Lei de Licitações e Contratos n 14.133/2021	4 a 6	<ul style="list-style-type: none"> <li><a href="https://www.supremetreinamentos.com.br/curso-online/visualizar/id/781">https://www.supremetreinamentos.com.br/curso-online/visualizar/id/781</a></li> </ul>	Alta
3	Precatórios (Execução orçamentária e financeira)	4 a 6	<ul style="list-style-type: none"> <li>Sugestão de Curso: Precatórios (Execução Orçamentária e Financeira). Dr. Marcelo Barros Marques - Servidor do CJF - Secretário de Planejamento, orçamento e finanças do CJF.</li> </ul>	Alta
4	Programa de Qualidade de Auditoria Interna da Justiça Federal - PQA-JF	4 a 8	<ul style="list-style-type: none"> <li><a href="https://3rcapacita.com.br/curso/programa-de-avaliacao-da-qualidade-em-auditoria-16-horas">https://3rcapacita.com.br/curso/programa-de-avaliacao-da-qualidade-em-auditoria-16-horas</a></li> </ul>	Alta
5	Microsoft Power BI (Business Intelligence)	4 a 8	<ul style="list-style-type: none"> <li><a href="https://3rcapacita.com.br/curso/programa-de-avaliacao-da-qualidade-em-auditoria-16-horas">https://3rcapacita.com.br/curso/programa-de-avaliacao-da-qualidade-em-auditoria-16-horas</a></li> <li><a href="https://www.escolavirtual.gov.br/curso/840">https://www.escolavirtual.gov.br/curso/840</a></li> </ul>	Alta
6	Cálculo de Aposentadorias, pensões e benefício especial	3 a 4	<ul style="list-style-type: none"> <li>HEXAGON CONSULTORES. Curso sobre Aposentadorias, Pensões, Benefício Especial e Abate-teto (conteúdo programático no e-mail 0445044).</li> </ul>	Alta
7	Consultoria - Aspectos normativos e instrumentais para a Auditoria Interna	3 a 5	<ul style="list-style-type: none"> <li><a href="https://3rcapacita.com.br/curso/consultoria-em-auditoria-online-20-horas">https://3rcapacita.com.br/curso/consultoria-em-auditoria-online-20-horas</a></li> <li><a href="https://portalcurso.com.br/curso/consultoria-e-auditoria-de-processos-de-gestao-de-pessoas">https://portalcurso.com.br/curso/consultoria-e-auditoria-de-processos-de-gestao-de-pessoas</a></li> <li><a href="https://www.provalore.com.br/curso-gestao-riscos-auditoria-consultoria-interna/">https://www.provalore.com.br/curso-gestao-riscos-auditoria-consultoria-interna/</a></li> </ul>	Alta
8	Inovação, Inteligência Artificial e Métodos Ágeis	3 a 5	<ul style="list-style-type: none"> <li><a href="https://www.ev.org.br/trilhas-de-conhecimento/transformacao-digital-e-inovacao">https://www.ev.org.br/trilhas-de-conhecimento/transformacao-digital-e-inovacao</a></li> <li><a href="https://www.ev.org.br/trilhas-de-conhecimento/transformacao-digital-e-inovacao">https://www.ev.org.br/trilhas-de-conhecimento/transformacao-digital-e-inovacao</a></li> <li><a href="https://www.ev.org.br/cursos/inteligencia-artificial-e-o-novo-contexto-da-cultura-digital">https://www.ev.org.br/cursos/inteligencia-artificial-e-o-novo-contexto-da-cultura-digital</a></li> <li><a href="https://boost.aevo.com.br/courses/curso-inovacao-corporativa">https://boost.aevo.com.br/courses/curso-inovacao-corporativa</a></li> <li><a href="https://engeduca.eadbox.com/courses/gestao-da-inovacao">https://engeduca.eadbox.com/courses/gestao-da-inovacao</a></li> </ul>	Alta
9	Microsoft Forms	3 a 5	<ul style="list-style-type: none"> <li><a href="https://www.udemy.com/course/microsoft-forms-para-educadores/">https://www.udemy.com/course/microsoft-forms-para-educadores/</a></li> <li><a href="https://ead.mapdata.com.br/curso/microsoft-forms-para-usuarios/">https://ead.mapdata.com.br/curso/microsoft-forms-para-usuarios/</a></li> <li><a href="https://www.wenzcursos.com.br/courses/microsoft-forms">https://www.wenzcursos.com.br/courses/microsoft-forms</a></li> </ul>	Alta
10	Participação Institucional Feminina	3 a 4	<ul style="list-style-type: none"> <li><a href="https://www.tjsc.jus.br/web/academia-judicial/-/aj-abre-inscricoes-para-curso-sobre-participacao-institucional-feminina?redirect=%2Fweb%2Facademia-judicial">https://www.tjsc.jus.br/web/academia-judicial/-/aj-abre-inscricoes-para-curso-sobre-participacao-institucional-feminina?redirect=%2Fweb%2Facademia-judicial</a></li> </ul>	Alta

11	Provisionamento de encargos trabalhistas	3 a 5	<ul style="list-style-type: none"> <li>"Elaboração e Julgamento da Planilha de Custos e Formação de Preços nos contratos de regime de dedicação exclusiva de mão de obra: encargos trabalhistas, previdenciários, bem como os aspectos tributários conforme a estrutura e os módulos da IN Seges nº 05/2017". Instrutor: Francisco Paulo Mesquita do Nascimento - Supervisor da Seção de Auditoria Interna da Seção Judiciária do Acre.</li> </ul>	Alta
12	Excel	2 a 4	<ul style="list-style-type: none"> <li><a href="https://www.supremetreinamentos.com.br/curso-online/visualizar/id/639">https://www.supremetreinamentos.com.br/curso-online/visualizar/id/639</a></li> <li><a href="https://www.ead.senac.br/cursos-livres/excel-recursos-basicos/">https://www.ead.senac.br/cursos-livres/excel-recursos-basicos/</a></li> <li><a href="https://www.ev.org.br/trilhas-de-conhecimento/excel-2016-do-basico-ao-avancado">https://www.ev.org.br/trilhas-de-conhecimento/excel-2016-do-basico-ao-avancado</a></li> </ul>	Alta
13	Manual de Auditoria do Poder Judiciário de 2023, desenvolvido pelo CNJ	2	<ul style="list-style-type: none"> <li>Treinamento Interno/Estudo do Manual</li> </ul>	Alta
14	Benefício especial (Lei 12.618, de 30 de abril de 2012 e Resolução 490 do CJF, de 28 de junho de 2018)	1	<ul style="list-style-type: none"> <li>Curso com o Instrutor José Afonso Pires Pereira Júnior</li> <li>Treinamento Interno</li> </ul>	Alta
15	Legislação sobre contratação de TI	1	<ul style="list-style-type: none"> <li><a href="https://www.escolavirtual.gov.br/curso/879">https://www.escolavirtual.gov.br/curso/879</a></li> </ul>	Alta
16	Mapeamento de Competências	1	<ul style="list-style-type: none"> <li><a href="https://www.escolavirtual.gov.br/curso/175">https://www.escolavirtual.gov.br/curso/175</a></li> </ul>	Alta
17	Mapeamento de processos	1	<ul style="list-style-type: none"> <li><a href="https://onecursos.com.br/course/curso-online-mapeamento-de-processos-de-trabalho-da-administracao-publica-com-a-notacao-bpm-e-aplicacao-no-software-bizagi">https://onecursos.com.br/course/curso-online-mapeamento-de-processos-de-trabalho-da-administracao-publica-com-a-notacao-bpm-e-aplicacao-no-software-bizagi</a></li> </ul>	Alta
18	Noções de Planejamento estratégico	1	<ul style="list-style-type: none"> <li><a href="https://www.escolavirtual.gov.br/curso/107">https://www.escolavirtual.gov.br/curso/107</a></li> </ul>	Alta
19	Sistema Conecta do TCU	1	<ul style="list-style-type: none"> <li>Treinamento Interno/ Estudo do Manual</li> </ul>	Alta

### 3. Referências

- [Resolução CNJ 308, de 11 de março de 2020](#), que organiza as atividades de auditoria interna do Poder Judiciário, sob a forma de sistema, e cria a Comissão Permanente de Auditoria;
- [Resolução CNJ 309, de 11 de março de 2020](#), que aprova as Diretrizes Técnicas das Atividades de Auditoria Interna Governamental do Poder Judiciário –Diraud-Jud e dá outras providências;
- [Resolução CJF 676, de 23 de novembro de 2020](#), que dispõe sobre a organização e as diretrizes de funcionamento do Sistema de Auditoria Interna da Justiça Federal e sobre o Comitê Técnico de Auditoria Interna.
- [Resolução CJF 677, de 23 de novembro de 2020](#), que dispõe sobre a instituição do Estatuto da Atividade de Auditoria Interna do Conselho e da Justiça Federal de 1º e 2º graus;
- [Resolução CJF 678, de 30 de novembro de 2020](#), que dispõe sobre a instituição do Programa de Qualidade de Auditoria, no âmbito do Conselho e da Justiça Federal de 1º e 2º graus;
- [Acórdão 1745/2020 - TCU - Plenário](#);
- Mapeamento e Diagnóstico de Competências da SECAU (PAe SEI 0014815-49.2023.4.06.8000); e
- Plano Anual de Auditoria da SECAU para o exercício de 2024 (PAe SEI 0014016-06.2023.4.06.8000, id. 0529136).

Belo Horizonte, 19 de dezembro de 2023.

Cristiano Amaro  
Diretor do NUAGP

Sônia Maria dos Santos Lopes  
Diretora do NUAUG

Luiz Guilherme Piva  
Diretor da SECAU



Documento assinado eletronicamente por **Luiz Guilherme Piva, Diretor(a) de Secretaria**, em 19/12/2023, às 17:29, conforme art. 1º, § 2º, III, "b", da Lei 11.419/2006.



Documento assinado eletronicamente por **Sonia Maria dos Santos Lopes, Diretor(a) de Secretaria em exercício**, em 19/12/2023, às 17:32, conforme art. 1º, § 2º, III, "b", da Lei 11.419/2006.



Documento assinado eletronicamente por **Cristiano Amaro, Diretor(a) de Núcleo**, em 19/12/2023, às 17:35, conforme art. 1º, § 2º, III, "b", da Lei 11.419/2006.



A autenticidade do documento pode ser conferida no site [https://sei.trf6.jus.br/sei/controlador\\_externo.php?acao=documento\\_conferir&id\\_orgao\\_acesso\\_externo=0](https://sei.trf6.jus.br/sei/controlador_externo.php?acao=documento_conferir&id_orgao_acesso_externo=0) informando o código verificador **0551732** e o código CRC **A8BF6EE6**.

Av. Álvares Cabral, 1805 - Bairro Santo Agostinho - CEP 30170-001 - Belo Horizonte - MG - [www.trf6.jus.br](http://www.trf6.jus.br)

0014816-34.2023.4.06.8000

0551732v32