

PLANO ANUAL DE CAPACITAÇÃO

2021

DIRETORIA-ADJUNTA DE CONTROLE INTERNO



PODER,
JUDICIÁRIO
DE ALAGOAS

PLANO ANUAL DE CAPACITAÇÃO (PAC-AUD)

1. INTRODUÇÃO

Em atendimento aos artigos 69 - 73 da Resolução CNJ nº 309, de 11 de março de 2020, que instituiu as Diretrizes Técnicas das Atividades de Auditoria Interna Governamental do Poder Judiciário, ao que versa o Ato Normativo nº 24, de 24 de julho de 2020, que instituiu o Estatuto de Auditoria Interna do Poder Judiciário do Estado de Alagoas e, ainda, considerando a aprovação do Plano Anual de Auditoria – 2021, apresenta-se o Plano Anual de Capacitação – PAC-Aud 2021 para deliberação da Presidência deste Tribunal de Justiça e posterior apreciação pela Escola Superior da Magistratura do Estado de Alagoas – ESMAL.

Destaca-se que as análises definidas no Plano Anual de Auditoria Interna, a serem executadas por esta unidade de auditoria interna, deverão ser compatíveis com os conhecimentos, habilidades e experiência dos auditores. Neste sentido, pretende-se com a execução do mencionado Plano de Capacitação fornecer subsídios técnicos e práticos para obtenção dos resultados esperados dos trabalhos de auditoria e controles internos.

Por todo o exposto, tem-se que a inexecução ou execução parcial do plano pode trazer consequências indesejadas, como a queda na qualidade dos trabalhos da equipe de servidores da Diretoria-Adjunta de Controle Interno – DIACI ou mesmo o cancelamento de trabalhos por incapacidade técnica dos auditores responsáveis.

Assim, submete-se o presente Plano Anual de Capacitação – PAC- AUDI 2021 - à apreciação da Exmª Sr. Presidente do Tribunal de Justiça de Alagoas.

2. OBJETIVOS

O objetivo do Plano de Capacitação ora proposto é o de garantir aos servidores da DIACI o conhecimento e domínio técnico necessários à realização das atividades, com a qualidade e eficiência necessárias ao cumprimento das competências e a eles atribuídas.

Sublinha-se que, diante da escassez de pessoal e dos desafios das atividades desempenhadas, as quais envolvem o exame dos procedimentos e resultados em diversas dimensões da gestão pública e de todas as unidades administrativas do Tribunal, torna-se indispensável que o servidor integrante da unidade de

auditoria interna seja permanentemente capacitado e atualizado em extensa gama de conhecimentos técnicos e científicos.

Paralelamente à atenção destinada às técnicas de auditoria, fiscalização e inspeção administrativa previstas na Resolução CNJ nº 309/2020, o presente planejamento de ações de capacitação visou abranger, ponderadamente, várias áreas de atuação de auditoria: contábil, orçamentária, financeira, de gestão de riscos, de pessoas, de patrimônio, de tecnologia da informação, de governança e de sistemas de controles internos administrativos.

Ressalta-se que a competência de zelar pela boa e regular gestão dos recursos públicos envolve a realização de atividades voltadas tanto para a comprovação da legalidade dos atos praticados pelos gestores públicos, como também para avaliação da eficiência, eficácia e efetividades na execução dos programas, ações, projetos e atividades sob responsabilidade deste Tribunal de Justiça.

Por esta razão, para os profissionais de auditoria interna, do ponto de vista do controle da legalidade, é importante conhecimento permanente e atualização sobre a legislação que regula a aplicação dos recursos públicos, relacionada a licitações e contratos de bens e serviços, convênios e instrumentos similares, acordos de cooperação, pagamento de pessoal, concessões de aposentadoria e pensões, orçamento, finanças e patrimônio, despesa com pessoal e encargos sociais, dentre tantos outros temas.

Igualmente relevantes, inserem-se neste contexto as dimensões da eficiência, eficácia e efetividade da gestão pública, requerendo processo de avaliação constante de indicadores e metas relacionados às políticas, aos programas e atividades.

Assim sendo, de maneira bastante simplória, temos que não basta cumprir normativos. Adicionalmente, imperioso se faz a obtenção de resultados que agreguem valor e impliquem melhorias no atendimento às necessidades e demandas sociais.

Neste contexto, do ponto de vista do processo de definição das áreas e temas a serem abordados na formulação do Plano de Capacitação procurou-se observar, fundamentalmente, as seguintes diretrizes:

- Relação com as competências específicas da DIACI;
- Necessidades de conhecimento e domínio individuais dos servidores;
- Alinhamento com os objetivos estratégicos institucionais;
- Necessidade de domínio das técnicas e instrumentos próprios ou de suporte às atividades de auditoria bem como avaliação e implantação de controles internos setoriais;

- Compatibilidade com o planejamento das ações de auditoria previstas para o exercício de referência;
- Atualização de novos conceitos, técnicas e metodologias aplicadas ao desenvolvimento de controles internos e de auditoria.

Quanto ao aspecto da forma de transmissão dos conhecimentos, estão previstos não apenas eventos presenciais, como também a participação em eventos com metodologia de Educação à Distância, sendo, quaisquer das duas linhas de ensinamento, oferecidas por órgãos da administração pública ou por entidades privadas, sempre buscando maximizar a relação custo-benefício.

3. AÇÕES DE CAPACITAÇÃO PREVISTAS

O quadro a seguir, elenca as ações de capacitação prevista para o exercício de 2021:

CAPACITAÇÕES E EVENTOS
AUDI 1- ÊNFASE EM ÓRGÃOS PÚBLICOS
Objetivo: Capacitar os participantes em conceitos, procedimentos, técnicas e metodologias necessárias para o desempenho das responsabilidades na auditoria interna governamental. Carga horária: 32 h Participantes: 3
AUDI 2- ÊNFASE EM ÓRGÃOS PÚBLICOS
Objetivo: Apresentar aos participantes conceitos sobre riscos, transparência e governança, além de abordar o planejamento estratégico e garantia de qualidade da auditoria interna e técnicas para a execução de auditoria interna baseadas em riscos. Carga horária: 24h Participantes: 3
ELABORAÇÃO DE NOTAS TÉCNICAS, NOTAS INFORMATIVAS, RELATÓRIOS E PARECERES
Objetivo: Capacitar os participantes a identificar e a elaborar corretamente textos técnicos em geral, especialmente Notas Técnicas, Notas Informativas, Relatórios e Pareceres. Desenvolver técnicas que ajudem a produzir documentos técnicos (notas técnicas, notas informativas, relatórios e pareceres), aplicados ao contexto administrativo, de maneira clara, precisa, concisa. Carga horária: 20h Participantes: 4
GOVERNANÇA E IMPLEMENTAÇÃO
Objetivo: Parte 1: capacitar os participantes nos principais conceitos e elementos relacionados à governança pública e torná-los aptos a realizarem avaliação da capacidade de governança de suas organizações; Parte 2: desenvolver instrumentos e normas para estruturar o sistema de governança institucional.

Carga horária: 32 h Participantes: 2
AUDITORIA DE OBRAS PÚBLICAS
Objetivo: Capacitar os servidores em auditoria de obras, com foco em orçamento de obras e fiscalização da execução contratual. Carga horária: 24h Participantes: 2
CONTRATAÇÕES E ANÁLISE DE RISCOS
Objetivo: Apresentar, de forma consistente, prática e objetiva, as principais disposições das Instruções Normativas 05/2017 e 01/2019 e demais normas aplicáveis, ao disciplinar o planejamento das contratações de serviços no âmbito da Administração Pública, especificamente no tocante à elaboração do termo de referência para contratações. Carga horária: 32 h Participantes: 3
PREVIDÊNCIA, CÁLCULO DE APOSENTADORIAS E PENSÕES DOS SERVIDORES PÚBLICOS
Objetivo: Apresentar a teoria e a prática voltada à legislação relacionada às aposentadorias e pensões. Permitir ao treinando apropriar-se de base teórica consolidada voltada para as particularidades da área de Aposentadorias e Pensões e transformá-la em ação prática; prevenir a declaração de negativa de registro de atos de Aposentadorias e Pensões, decorrentes de falhas procedimentais cometidas pelos servidores que atuam na área de concessão e manutenção das mesmas. Carga horária: 32 h Participantes: 2
AUDITORIA EM FOLHA DE PAGAMENTO E REMUNERAÇÃO NO SERVIÇO PÚBLICO
Objetivo: Estudar de forma individualizada as parcelas componentes da remuneração dos agentes públicos, investigando desde sua natureza jurídica até o mais recente entendimento jurisprudencial. Carga horária: 24 h Participantes: 2
AUDITORIA CONTÁBIL, FINANCEIRA, ORÇAMENTÁRIA, PATRIMONIAL E OPERACIONAL
Objetivo: Auditoria contábil, financeira, orçamentária, patrimonial e operacional com foco em adequação orçamentária e financeira; sistemática dos programas, projetos, atividades e sistemas governamentais; avaliação das metas do PPA e execução dos programas e do orçamento e dos resultados das gestões orçamentária, financeira e patrimonial. Carga horária: 24 h Participantes: 2
FÓRUM DE BOAS PRÁTICAS DE AUDITORIA E CONTROLE INTERNO DO PODER JUDICIÁRIO - EVENTO GRATUITO
Objetivo: Disseminar as boas práticas de Auditoria e Controle Interno, implementadas pelos Tribunais e preconizadas pelas normas nacionais e internacionais sobre o assunto. Discutir formas de implementação das novas diretrizes estabelecidas pelo Conselho Nacional de Justiça. Carga horária: 16h Participantes 4
41º CONGRESSO BRASILEIRO DE AUDITORIA INTERNA (CONBRAI) - SÃO PAULO-SP
Objetivo: Disseminar as boas práticas de Auditoria e Controle Interno, implementadas pelos Tribunais e preconizadas

pelas normas nacionais e internacionais sobre o assunto. Discutir formas de implementação das novas diretrizes estabelecidas pelo Tribunal de Contas da União e pelo Conselho Nacional de Justiça.

Carga horária: 16 h

Participantes: 3

EXCEL AVANÇADO APLICADO À AUDITORIA

Objetivo: Capacitar os servidores a utilizar os recursos do programa Excel, como ferramenta necessária ao trabalho de auditoria.

Carga horária: 24 h

Participantes: 5

POWER BI E SQL

Objetivo: Capacitar os servidores em técnicas e práticas para gerar e manipular rapidamente relatórios avançados e interligados, possibilitando a utilização das 3 principais ferramentas da solução de BI Microsoft para Data Analytics. Implementar uma solução do Analysis Services para trabalhar com modelos tabulares e Multidimensionais, como desenvolver uma solução de ETL (Extração, Transformação e Carga) para integração de dados fazendo uso do SQL Server Integration Services, e como desenvolver Dashboards com o Microsoft Power BI.

Carga horária: 32 h

Participantes: 3



Maceió, 02 de fevereiro de 2021.

ALBERTO MAYA
DE OMENA
CALHEIROS:97136

Assinado de forma
digital por ALBERTO
MAYA DE OMENA
CALHEIROS:97136

Alberto Maya de Omena Calheiros

Diretor-Adjunto de Controle Interno

ARETHA
RODRIGUES
SCHULZ
TENORIO:93059

Assinado de forma
digital por ARETHA
RODRIGUES SCHULZ
TENORIO:93059

Aretha Rodrigues Schulz Tenorio

Técnica Judiciária – Área Administrativa

PLANO ANUAL DE CAPACITAÇÃO 2021

PAC-Aud

www.tjal.jus.br