



PODER JUDICIÁRIO
JUSTIÇA DO TRABALHO
TRIBUNAL REGIONAL DO TRABALHO DA 19ª REGIÃO

**PLANO ANUAL DE CAPACITAÇÃO DE AUDITORIA
(PAC-Aud)
2023**

**DEZEMBRO
2022**



PODER JUDICIÁRIO
JUSTIÇA DO TRABALHO
TRIBUNAL REGIONAL DO TRABALHO DA 19ª REGIÃO

PLANO ANUAL DE CAPACITAÇÃO DE AUDITORIA – 2023

1. APRESENTAÇÃO

Apresenta-se o Plano Anual de Capacitação de Auditoria (PAC-Aud) relativo ao exercício de 2023, conforme disposições contidas nos artigos 70 da Resolução 309/2020 do Conselho Nacional de Justiça (CNJ) e 29, IX, do Estatuto de Auditoria Interna da Justiça do Trabalho, aprovado pela Resolução 282/2021 do Conselho Superior da Justiça do Trabalho (CSJT) cujo objetivo é desenvolver as competências técnicas, gerenciais e comportamentais necessárias aos servidores que integram a equipe de auditoria.

A proposta de capacitação no presente (PAC-Aud) está em consonância com o Plano Anual de Auditoria PAA– exercício 2023, aprovado pela Presidência através do Ato GP/TRT 19ª nº 171, de 9 de dezembro de 2022, que está alinhada com o Planejamento Estratégico deste Regional.

3. JUSTIFICATIVA

A necessidade de aperfeiçoamento dos integrantes da equipe da Secretaria de Auditoria visa suprimir as lacunas de conhecimento necessárias aos trabalhos de cada auditoria conforme art 40, IV da Resolução CNJ nº 309/2021.

3. OBJETIVOS

Objetivos relacionados ao Plano Anual de Capacitação para 2023 da Secretaria de Auditoria (SAUD):

1. adequar as competências requeridas dos servidores às crescentes inovações e aprimoramentos na área de controle interno;
2. promover o desenvolvimento contínuo das competências e habilidades de todos os servidores necessárias ao bom desempenho das atividades de auditoria;
3. proporcionar atuação funcional mais eficiente, e conseqüentemente melhoria na qualidade do processo de trabalho.



PODER JUDICIÁRIO
JUSTIÇA DO TRABALHO
TRIBUNAL REGIONAL DO TRABALHO DA 19ª REGIÃO

4. MODALIDADES DE CAPACITAÇÃO

A capacitação pode ser realizada na modalidade presencial ou à distância (EAD), desde que o programa do curso atenda às necessidades dos servidores da Secretaria de Auditoria.

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. 71, Resolução 309/2020 CSJT).

Sendo na modalidade presencial, a capacitação poderá ocorrer "in company" ou através do envio de servidores ao local da realização do evento.

5. ÁREAS DE INTERESSE E AÇÕES DE CAPACITAÇÃO

Apresenta-se abaixo as áreas de interesse para capacitação, no exercício de 2023.

ÁREA DE INTERESSE AÇÕES DE CAPACITAÇÃO	INSTRUTORIA/ MODALIDADE	ÓRGÃO / EMPRESA	PRIORI DADE	Nº DE SERVIDORES
AUDITORIA NAS CONTAS ANUAIS – FINANCEIRA INTEGRADA COM CONFORMIDADE – DE ACORDO COM A INSTRUÇÃO NORMATIVA TCU nº 84/2020.	EXTERNA EAD	TCU ISC	1	2
AUDITORIA BASEADA EM RISCOS – ETAPA I	EXTERNA EAD	TCU ISC	1	2
AUDITORIA BASEADA EM RISCOS – ETAPA II	EXTERNA EAD	TCU ISC	1	2
SIAFI OPERACIONAL APLICADO À AUDITORIA FINANCEIRA	EXTERNA PRESENCIAL	A DEFINIR	2	2
TESOURO GERENCIAL APLICADO À AUDITORIA FINANCEIRA	EXTERNA PRESENCIAL	A DEFINIR	2	2
CÁLCULO DE APOSENTADORIA PELA MÉDIA ARITMÉTICA SIMPLES, PENSÕES, BENEFÍCIO ESPECIAL E RELAÇÃO DE REMUNERAÇÕES DE CONTRIBUIÇÃO/RRC	EXTERNA PRESENCIAL	HEXAGON	1	4
AVERBAÇÃO DE TEMPO DE SERVIÇO E DE CONTRIBUIÇÃO	EXTERNA PRESENCIAL	HEXAGON	2	3
FÓRUM DE BOAS PRÁTICAS DE AUDITORIA E CONTROLE INTERNO DO PODER JUDICIÁRIO	EXTERNA A DEFINIR	CNJ	1	A DEFINIR
GOVERNANÇA/COMPLIANCE – ESCOPO A DEFINIR	EXTERNA A DEFINIR	A DEFINIR	1	2



PODER JUDICIÁRIO
JUSTIÇA DO TRABALHO
TRIBUNAL REGIONAL DO TRABALHO DA 19ª REGIÃO

Ressalta-se que, mesmo após a aprovação do Pac-Aud, as ações planejadas poderão ser alteradas para fins de adequação às ofertas de cursos promovidos pelo CNJ e CSJT, para as unidades de auditoria interna da Justiça do Trabalho ou para atendimento de alguma demanda do próprio Tribunal Regional do Trabalho 19ª Região. Além disso, as ações de capacitação previstas no plano poderão sofrer restrições por motivo de limitação das disponibilidades orçamentárias e financeiras do Regional no momento da contratação.

Maceió-AL, 15 de dezembro de 2022.

Denise Santos Souza Sampaio
Secretária de Auditoria
Substituta

EQUIPE SAUD:

BRÁULIO CLEMENTINO MARTINS MENDES SOARES
Secretário de Auditoria

DENISE SANTOS SOUZA SAMPAIO
Setor de Auditoria das Despesas de Pessoal

ELIANA DE CARVALHO SOUZA
Setor de Auditoria das Despesas de Patrimônio

FÁBIA FERNANDA CURVELO MARQUES
Setor de Auditoria das Despesas de Patrimônio

RENATA PINTO RAMOS LAMENHA LINS
Setor de Auditoria das Despesas de Pessoal