



PODER JUDICIÁRIO  
JUSTIÇA DO TRABALHO  
TRIBUNAL REGIONAL DO TRABALHO DA 11ª REGIÃO  
SECRETARIA DE AUDITORIA

**PLANO ANUAL DE CAPACITAÇÃO DE AUDITORIA – PAC-AUD – 2023**

**1. INTRODUÇÃO**

O presente documento define as diretrizes e organiza as ações de capacitação estabelecendo temas, critérios e metodologias a serem utilizadas para o desenvolvimento profissional e pessoal dos servidores lotados na Secretaria de Auditoria do TRT/11, oportunizando o desenvolvimento de suas competências. Fundamenta-se na busca pela excelência e melhoria da qualidade dos serviços prestados à sociedade e nas premissas da gestão por competência, orientando-se para o desenvolvimento do conjunto de conhecimentos, habilidades e atitudes necessárias ao desempenho das atividades dos Auditores Internos deste Regional.

Este Plano visa atender, igualmente, à Resolução CNJ nº 309/2020, que estabelece a necessidade de aprimoramento profissional dos servidores lotados na Unidade de Auditoria Interna por intermédio do desenvolvimento de competências.

Nesse normativo, em seu art. 69, consta a obrigatoriedade de elaboração de Plano Anual de Capacitação de Auditoria – PAC-Aud, a fim de que os servidores das unidades de auditoria interna sejam permanentemente capacitados em eventos internos e/ou externos, promovendo o desenvolvimento e adequação das competências individuais e institucionais.

De acordo com o artigo 70, da Resolução CNJ nº 309/2020, o PAC-Aud deve ser submetido à unidade responsável pela contratação de cursos e eventos do órgão imediatamente após a aprovação do Plano Anual de Auditoria pelo presidente do tribunal ou conselho.

Estabelece o artigo 72, da Resolução supracitada, que o Plano de Capacitação deve prever, no mínimo, 40 horas de capacitação para cada auditor, incluindo o titular da unidade de auditoria interna.

O Plano de Capacitação proposto pela Secretaria de Auditoria para o exercício de 2023 contém a relação de eventos e habilidades/competências pretendidas, propiciando, o desenvolvimento das competências técnicas necessárias à formação do auditor.



PODER JUDICIÁRIO  
JUSTIÇA DO TRABALHO  
TRIBUNAL REGIONAL DO TRABALHO DA 11ª REGIÃO  
SECRETARIA DE AUDITORIA

O objetivo da elaboração de plano específico é promover a necessária qualificação especializada e direcionada dos servidores desta Unidade, levando em conta o conhecimento prévio individual, seja por meio de experiência, formação ou cursos feitos anteriormente, inclusive aqueles realizados em razão do Plano de Capacitação do exercício de 2022, no intuito de evitar o desperdício de recursos públicos e de melhorar continuamente a qualidade dos serviços prestados, prezando pela eficiência.

O foco no presente plano de capacitação dos integrantes desta Unidade centra-se nas suas áreas de atuação específicas, bem como nas Auditorias a serem realizadas em 2023 e, ainda, pelas Ações Coordenadas do CNJ e do CSJT, além das Demandas, Orientações e Recomendações do TCU no sentido de aprimorar a Governança Corporativa no Setor Público.

## **2. MARCOS ESTRATÉGICOS DA UNIDADE DE AUDITORIA INTERNA**

São marcos estratégicos da unidade de auditoria interna do TRT da 11ª Região:

Missão → Contribuir para a melhoria da gestão dos recursos públicos destinados ao TRT – 11ª Região, fornecendo avaliação e conhecimentos objetivos baseados em riscos, em prol da consecução da missão institucional do Órgão e em apoio ao Controle Externo.

Visão → Ser reconhecida, interna e externamente, como unidade de atuação técnica, independente e objetiva que agrega valor ao desempenho do TRT – 11ª Região em relação a seus objetivos estratégicos, operacionais, financeiros e de conformidade.

Valores → Ética, transparência, independência e profissionalismo.

Além dessas premissas, o presente plano tem por objetivo as seguintes diretrizes estratégicas:



PODER JUDICIÁRIO  
JUSTIÇA DO TRABALHO  
TRIBUNAL REGIONAL DO TRABALHO DA 11ª REGIÃO  
SECRETARIA DE AUDITORIA

- Promover a qualidade e a efetividade da atividade de Auditoria Interna;
- Fomentar a cultura de gestão de riscos no Tribunal;
- Contribuir para a melhoria da Governança do Tribunal;
- Fortalecer a estrutura normativa da Auditoria Interna;
- Fomentar a cultura de gestão de riscos na Auditoria Interna;
- Desenvolver a Função de Consultoria na Auditoria Interna;
- Fortalecer o planejamento da atividade de auditoria interna;
- Adotar critérios de sustentabilidade na condução da atividade;
- Desenvolver políticas de valorização do servidor da Unidade de Auditoria;
- Fortalecer a comunicação com as partes interessadas;
- Interação com outros órgãos de controle;
- Promover o uso de tecnologia da informação no processo de trabalho da Auditoria Interna;

### 3. OBJETIVO GERAL

Estruturar as ações de capacitação a serem ofertadas aos servidores, de forma que oportunizem o desenvolvimento de competências para o trabalho, e do indivíduo, a fim de dotar a Unidade de Auditoria de uma força de trabalho de excelência em nível gerencial, técnico e comportamental, principalmente no que se refere ao desenvolvimento do conhecimento, das habilidades das ações de controle, contribuindo, desse modo, para o alcance da missão atribuída a esta Unidade.

As ações de capacitação, independente da modalidade de ensino adotada (presencial, à distância ou semipresencial), deverão privilegiar o desenvolvimento do “*como fazer*”, do “*saber fazer*” e do “*porquê fazer*”, possibilitando ao servidor apropriar-se dos conhecimentos de forma ativa e significativa, compreendendo o processo como um todo e como ele se insere em sua prática cotidiana, de forma a ressignificá-la.

### 4. OBJETIVOS ESPECÍFICOS

Os objetivos específicos desse plano são:

- Melhorar a eficiência, eficácia e qualidade dos serviços públicos prestados à sociedade;
- Desenvolver permanentemente o auditor interno;



**PODER JUDICIÁRIO**  
**JUSTIÇA DO TRABALHO**  
**TRIBUNAL REGIONAL DO TRABALHO DA 11ª REGIÃO**  
**SECRETARIA DE AUDITORIA**

- Adequar as competências requeridas dos auditores internos aos objetivos das instituições, tendo como referência o Planejamento Estratégico Institucional, os Marcos Regulatórios Estratégicos de Auditoria Interna;
- Divulgar e gerenciar as ações de capacitação; e
- Racionalizar e buscar a efetividade dos gastos com capacitação.

## **5. DIRETRIZES PEDAGÓGICAS**

O presente plano de capacitação segue as seguintes diretrizes pedagógicas:

- Fortalecimento da disseminação da cultura de excelência na Instituição;
- Estabelecimento de parcerias com entidades públicas e privadas e institutos de pesquisa, para realização de cursos;
- Integração das atividades profissionais com as capacitações, de modo a favorecer a troca de experiências;
- Promoção de sinergia, participação em grupo e desenvolvimento de competências gerenciais, técnicas e comportamentais, de acordo com as especificidades e necessidades demandadas;
- Participação em cursos de formação e capacitação, nas modalidades presencial e à distância;
- Equidade de oportunidade e incentivo ao servidor para participar de eventos de formação e capacitação, visando seu desenvolvimento contínuo pessoal e profissional;
  - Fortalecimento da missão da Unidade de Auditoria, com melhoria contínua dos métodos e processos de trabalho;
  - Realização de avaliações de reação e de aprendizagem, aplicados de forma integrada, visando assegurar a obtenção conhecimento e o crescimento pessoal e profissional, a melhoria da prática pedagógica e mensuração dos resultados estratégicos.

## **6. PÚBLICO ALVO**

- Servidores lotados na Secretaria de Auditoria do TRT da 11ª Região;



PODER JUDICIÁRIO  
JUSTIÇA DO TRABALHO  
TRIBUNAL REGIONAL DO TRABALHO DA 11ª REGIÃO  
SECRETARIA DE AUDITORIA

## 7. EVENTOS DE CAPACITAÇÃO

São considerados eventos de capacitação:

- Conferências;
- Congressos;
- Cursos presenciais, semipresenciais e à distância;
- Fóruns;
- Mesa Redonda;
- Painel;
- Palestras;
- Seminários;
- *Workshops* ou oficinas de trabalho;
- Pós-graduação *Lato Sensu* e *Stricto Sensu*;
- Programas de Certificação;
- Visitas Técnicas.

## 8. RESULTADOS ESPERADOS

São esperados, com a implementação deste Plano:

- Desenvolvimento, capacitação e qualificação da força de trabalho da Unidade de Auditoria, em nível pessoal, gerencial e técnico, conforme as metas estabelecidas;
- Maior comprometimento dos servidores com as metas e necessidades institucionais e da Unidade;
- Transparência e clareza quanto às ações de capacitação;
- Padrões éticos de comportamento valorizados;
- Elevação dos níveis de qualidade e eficiência dos serviços prestados;
- Aumento da produtividade;
- Melhoria do clima organizacional;
- Ascensão do saber.

Diante do exposto, segue abaixo a relação das capacitações desta Unidade de Auditoria Interna para o exercício de 2023:



PODER JUDICIÁRIO  
JUSTIÇA DO TRABALHO  
TRIBUNAL REGIONAL DO TRABALHO DA 11ª REGIÃO  
SECRETARIA DE AUDITORIA

**PLANO DE DESENVOLVIMENTO INDIVIDUAL:**

**1) Seções:**

**A) Secretaria de Auditoria:**

**A.1) Liderança e Gestão de Equipes;**

**A.2) Gestão de Equipes remotas.**

Servidores indicados a participar:

**Nelson Machado Barros**

**Marta Mello da Costa**

**B) SAGEP - Seção de Auditoria de Gestão de Pessoas:**

**B.1) Previdência dos Servidores Públicos, Aposentadoria e Pensão, Regime Próprio de Previdência Social, RPPS.**

**B.2) Auditoria Baseada na Avaliação de Riscos;**

**B.3) Gestão por competências;**

**B.4) Gestão do Tempo.**

Servidores indicados a participar:

**Gilberto Amadeo Ferreira de Lima;**

**Paulo Joel Batista Xavier.**

**C) SALCOP - Seção de Auditoria de Contratações e Patrimônio:**

**C.1) Gestão Patrimonial Pública efetiva: Procedimentos para o gerenciamento do Patrimônio, Material e Almoxarifado. Curso completo e atualizado sob a nova ótica imposta pelo SIADS e REUSE.GOV - Portaria ME nº 232/20201.**

**Empresa One Cursos.**

**C.2)**

Servidores indicados a participar:

**Silvana da Silva Amorim;**

**André Assunção da Silva**

**D) SACOF - Seção de Auditoria Contábil, Orçamentária e Financeira:**



PODER JUDICIÁRIO  
JUSTIÇA DO TRABALHO  
TRIBUNAL REGIONAL DO TRABALHO DA 11ª REGIÃO  
SECRETARIA DE AUDITORIA

**D.1) Auditoria Contábil via SIAFI com análise de balancete**

**Data:** 23/01/23 a 27/01/23

**Modalidade:** Online

**Empresa:** One Cursos

**D.2) Contabilidade Aplicada ao Setor Público e seus procedimentos contábeis patrimoniais. Atualizada com a 9ª edição do mcasp.**

**Data:** 13/02/23 a 17/02/203

**Modalidade:** Online

**Empresa:** One Cursos

**D.3) Gestão de Riscos e Controles Internos Aplicados na Administração Pública. Práticas de Conformidade, Controle Interno, Gestão de Riscos e Auditoria destacadas na Lei 13.303 de 30/06/2016.**

**Data:** 08/05/23 a 12/05/23

**Modalidade:** Online

**Empresa:** One Cursos

**D.4) Curso presencial: CASP – Análise e Interpretação de Balancetes e Balanços e Elaboração de suas Notas Explicativas: Aspectos Gerais e Específicos de Acordo com a 9ª edição MCASP da STN.**

**Carga horária 24 horas. Locais Maceió/AL no período de 05 a 07.6.2023; ou Rio de Janeiro/RJ no período de 09 a 11.10.2023; ou Brasília/DF no período de 11 a 13.12.2023.**

Servidores Indicados a participar:

**Jurandir da Conceição Santos Filho;**

**Robson Lins Bertazzo**

**E) SEMAGE: Seção de Monitoramento e Avaliação dos Atos de Gestão:**

**E.1) Auditoria Governamental e Controles na Administração Pública**

**Curso on line. Carga horária 28 horas. Período de 13 a 16.02.2023. Empresa One Cursos.**

**E.2) Gestão de Riscos e Controles Internos Aplicados na Administração Pública. Práticas de Conformidade, Controle Interno, Gestão de Riscos e Auditoria, destacadas na Lei 13.303, de 30.6.2016.**

**Curso on line. Carga horária 16 horas. Período de 08 a 12.5.2023. Empresa One**



PODER JUDICIÁRIO  
JUSTIÇA DO TRABALHO  
TRIBUNAL REGIONAL DO TRABALHO DA 11ª REGIÃO  
SECRETARIA DE AUDITORIA

**Cursos.**

**E.3) Tesouro Gerencial Básico.**

**Curso on line. Carga horária 20 horas. Período de 20 a 24.3.2023 ou 07 a 11.8.2023. Empresa One Cursos**

**E.4) Curso presencial: Compreendendo a Elaboração da Gestão da Folha de Pagamento e remuneração no serviço Público.**

**Local: Maceio/AL. Período de 11 a 12.9.2023; ou Fortaleza/CE, no período de 13 a 14.11.2023. empresa One cursos.**

**E.5) Curso presencial: Implementação e Regulamentação da Nova Lei de Licitações e Contratos Administrativos. Lei nº 14.133/2021, Fases e Procedimentos da Contratação Pública, Estudos Técnicos Preliminares (ETP), Mapa de Riscos, Portal Nacional de Compras Públicas (PNCP).**

**Carga horária 24 horas. Local Rio de Janeiro/RJ. Período de 30.01.2023 a 01.02.2023. Empresa One cursos.**

Servidores Indicados a participar:

**Camila da Silva Abinader**

**Kelly Rejane Marques Wanderley**

---

## **9 – PROPOSTA DE ENCAMINHAMENTO**

---

Considerando o disposto no art. 70, da Resolução CNJ 309/2020, e a aprovação do Plano Anual de Auditoria Interna para o exercício de 2023 – PAAI/2023 pela Presidência deste Regional por meio do **ATO TRT 11ª REGIÃO Nº 110/2022/SGP**, de 13/12/2022, e cumpridas as disposições normativas, padrões, diretrizes e prazos definidos para a atuação desta Unidade de Auditoria e Controle Interno, submeto o presente Plano de Capacitação para o exercício de 2023 à apreciação da Escola Judicial – EJUD/11.

Manaus, 19 de dezembro de 2022.

Nelson Machado Barros  
Diretora da Secretaria de Auditoria  
do TRT/11