



**TRIBUNAL REGIONAL ELEITORAL DE SANTA CATARINA**  
**SECRETARIA DE CONTROLE INTERNO E AUDITORIA**

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

**I – Apresentação**

Em conformidade com os artigos 69 a 72 da Resolução CNJ n. 309/2020, esta Unidade de Auditoria Interna apresenta o Plano Anual de Capacitação de Auditoria (PAC-Aud) para o exercício 2023, no intuito de suprir lacunas de conhecimento e considerando os objetos de auditoria selecionados para o referido exercício consignados no Plano Anual de Auditoria 2023, o qual foi aprovado pela Presidência deste Tribunal em 29.12.2022, conforme consta no PAE n. 44.200/2022.

**II – Objetivo Geral**

Desenvolver as competências técnicas, comportamentais e gerenciais necessárias à formação e desenvolvimento da equipe de auditoria interna do Tribunal Regional Eleitoral de Santa Catarina (TRE-SC), para o exercício de 2023.

**III – Objetivos Específicos**

1. Preencher as lacunas de conhecimento identificadas para cumprimento do Plano Anual de Auditoria 2023.
2. Oferecer cursos de formação básica para servidoras(es) recém-lotadas(os) na auditoria interna.
3. Executar mínimo de 40 horas de capacitação por auditor, observada a disponibilidade orçamentária do TRE-SC.
4. Buscar a melhoria contínua da atividade de auditoria, com vistas à obtenção de certificações e qualificações profissionais.

**IV – Metodologia**

A elaboração do PAC-Aud 2023 considerou as auditorias previstas para referido ano, elegendo a necessidade de aprimorar o conhecimento nas matérias afetas a essas auditorias como principal critério para a definição e priorização das ações de capacitação.

Ademais, realizou-se também o levantamento de necessidades de formação em auditoria para servidoras(es) com lotação mais recente.

## **V – Ações de Capacitação Prioritárias para 2023**

As capacitações previstas para o exercício 2023, em ordem de prioridade, estão relacionadas no Anexo deste Plano.

Florianópolis, 5 de dezembro de 2022.

Denise Goulart Schlickmann  
Secretária de Controle Interno e Auditoria

### ANEXO - Ações de Capacitação Prioritárias para 2023

Eixo (Subeixo)	Problema	Capacitação	Tipo (1)	Modalidade (2)	Período sugerido	Participantes (3)	Prioridade (4)	Observações e sugestões de cursos
<b>Planejamento e Gestão</b>  (Auditoria)	Existência de especificidades técnicas em razão da matéria auditada e o aprimoramento contínuo dos procedimentos de auditoria impõem a constante atualização das(os) servidoras(es).	Curso de Auditoria de Folha de Pagamento com ênfase em cruzamento de dados.	Matrícula externa	Online	Janeiro a março	3	1	Escola Nacional de Governo - Instrutor Reginaldo Aparecido Fernandes
	Inexistência de expertise na área de gestão patrimonial (atividade prevista no Plano Anual de Auditoria 2023).	Auditoria em Gestão Patrimonial na Administração Pública.	Instrutoria interna ou EAD	Online	Março	2	1	Há possibilidade de o TSE realizar capacitação específica. <a href="https://excellergestaopublica.com.br/events/gestao-patrimonial-na-administracao-publica/">https://excellergestaopublica.com.br/events/gestao-patrimonial-na-administracao-publica/</a>
	Servidoras(es) atuando na área de auditoria interna sem formação técnica em auditoria de governança corporativa, gestão de riscos, gestão estratégica, controles internos, TI e em consultoria.	Formação básica em Auditoria Interna Governamental.	Matrícula externa	Online	Maio	1	2	Curso Audi1-EOP, do IIA Brasil <a href="https://iiabrasil.org.br/cursos/Audi-1---EOP">https://iiabrasil.org.br/cursos/Audi-1---EOP</a>
		Formação avançada em Auditoria Interna Governamental.	Matrícula externa	Online	Maio	3	2	Curso Audi2-EOP, do IIA Brasil <a href="https://iiabrasil.org.br/cursos/Audi-2---EOP">https://iiabrasil.org.br/cursos/Audi-2---EOP</a>
		Formação em Auditoria na área de Tecnologia da Informação.	Matrícula externa	Online	Junho	2	2	Curso Audi TI, do IIA Brasil <a href="https://iiabrasil.org.br/cursos/Audi-TI">https://iiabrasil.org.br/cursos/Audi-TI</a>
Desatualização do conhecimento sobre as melhores práticas relacionadas à Auditoria Interna.	Fóruns e congressos relacionados a boas práticas de Auditoria Interna.	Matrícula externa	Online	Pendente de agenda externa	8	3	Fórum Permanente de Boas Práticas 2021 foi realizado à distância, gratuitamente, no CNJ.  CONBRAI em 2021, foi realizado à distância, para participantes associados.	

<b>Eixo (Subeixo)</b>	<b>Problema</b>	<b>Capacitação</b>	<b>Tipo (1)</b>	<b>Modalidade (2)</b>	<b>Período sugerido</b>	<b>Participantes (3)</b>	<b>Prioridade (4)</b>	<b>Observações e sugestões de cursos</b>
<b>Planejamento e Gestão</b> (Gestão do Conhecimento e da Informação)	Inexistência de expertise na área de gestão documental (atividade prevista no Plano Anual de Auditoria 2023).	Gestão Documental com ênfase em Documentos Sigilosos.	Matrícula externa	Online	Agosto	2	1	EVG/ENAP <a href="https://www.escolavirtual.gov.br/curso/703">https://www.escolavirtual.gov.br/curso/703</a>
<b>Gestão de Pessoas</b> (Legislação de pagamento e de pessoal)	Legislação esparsa é numerosa e há constates atualizações/modificações das normas, regulamentos e jurisprudência relativos às matérias abrangidas em legislação de pessoal.	Averbação de Tempo de Serviço e de Contribuição na Administração Pública, atualizado com a nova Portaria MTP 1.467/2022.	Matrícula externa	Online	Agosto a novembro	3	2	One curso, Instrutor Vania Prisca
<b>Gestão Pública</b> (Orçamento, finanças e contabilidade públicos)	Legislação com atualização constante relativa às atividades de fiscalização orçamentária e financeira, considerando as auditorias realizadas nas respectivas áreas.	Tesouro gerencial	Matrícula externa	Online	Julho a novembro	1	1	Curso on line: Escola virtual do governo ( <a href="http://www.escolavirtual.gov.br">www.escolavirtual.gov.br</a> ), ENAP ( <a href="http://www.enap.gov.br">www.enap.gov.br</a> ), MMP Cursos ( <a href="http://www.mmpcursos.com.br">www.mmpcursos.com.br</a> ), ESAFI ( <a href="http://www.esafonline.com.br">www.esafonline.com.br</a> ) e <a href="http://www.gestaopublica.com.br">www.gestaopublica.com.br</a> com o Prof. Kleber Marques
		Contabilidade aplicada ao setor público	Matrícula externa	Online	Abril a novembro	2	2	Cursos on line ou presencial: Escola virtual do governo ( <a href="http://www.escolavirtual.gov.br">www.escolavirtual.gov.br</a> ), ENAP ( <a href="http://www.enap.gov.br">www.enap.gov.br</a> ), MMP Cursos ( <a href="http://www.mmpcursos.com.br">www.mmpcursos.com.br</a> ), One Cursos ( <a href="http://www.onecursos.com.br">www.onecursos.com.br</a> ), Instituto Serzedello Correa - TCU ( <a href="http://www.tcu.gov.br">www.tcu.gov.br</a> )
		Semana orçamentária e financeira	Matrícula externa	Online	Março a dezembro	1	2	A confirmar para o ano de 2023.

(1) Matrícula externa / Instrutoria interna ou EAD / In Company.

(2) Online / Presencial / Híbrido.

(3) Estimativa de participantes.

(4) De 1 a 5, sendo 1 a mais urgente.