



PODER JUDICIÁRIO  
TRIBUNAL REGIONAL FEDERAL DA 6ª REGIÃO

**PLANO**  
**PLANO ANUAL DE CAPACITAÇÃO - PAC-Aud 2023**  
**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 2023
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 2023 (id. [0138213](#)).

Em vista do [Acórdão 1745/2020 - TCU - Plenário](#), foram mapeadas as competências dos servidores da SECAU, conforme PAe SEI ([0003650-39.2022.4.06.8000](#)), 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.

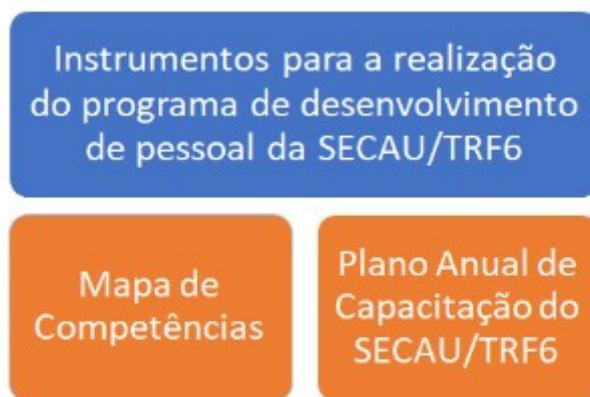


Figura 1: Programa de desenvolvimento de Pessoal da SECAU

O **Mapa de Competências**, registrado no PAe SEI (id. [0003650-39.2022.4.06.8000](#)), 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 2023 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 Plano Anual de Auditoria - PAA ([0138213](#)) da Auditoria Interna, com o propósito de contribuir para o alcance dos objetivos estratégicos do Tribunal Regional Federal da 6ª Região - TRF6.

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 2023 (id. [0138213](#));
- Contribuir para o alcance dos objetivos e metas do TRF6 estabelecidos no [Plano Estratégico da Justiça Federal da 1ª Região - Planest 2021-2026](#);
- 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:

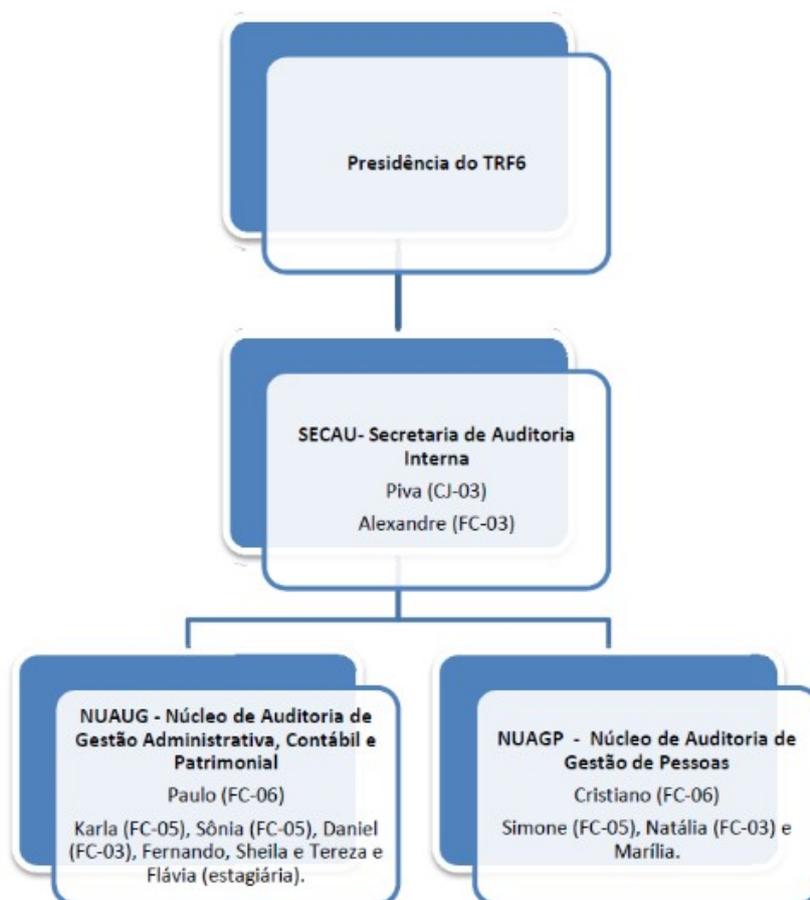


Figura 3 - Estrutura do quadro de servidores da SECAU

## 2. Plano de capacitação para 2023

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. [0140041](#)), 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. [0140047](#)), 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.

## TEMAS PARA A CAPACITAÇÃO EM 2023

### SECAU/TRF6

Ordem de Prioridade	TEMAS	Quantidade de Servidores	Unidade	SUGESTÃO DE CURSOS	Necessidade de Capacitação
1	Técnicas de estatística aplicadas à auditoria	9	SECAU	<ul style="list-style-type: none"> <li><a href="https://www.fecap.br/curta-duracao/estatistica-e-amostragem-aplicadas-a-auditoria/">https://www.fecap.br/curta-duracao/estatistica-e-amostragem-aplicadas-a-auditoria/</a></li> </ul>	Alta
2	Metodologias Coso I e II	8	SECAU	<ul style="list-style-type: none"> <li><a href="https://www.escolavirtual.gov.br/curso/300">https://www.escolavirtual.gov.br/curso/300</a></li> </ul>	Alta
3	Lei 12.527/2011 - Lei de Acesso à Informação	7	SECAU	<ul style="list-style-type: none"> <li><a href="https://unieducar.org.br/catalogo/curso/lei-de-acesso-a-informacao-lai-lei-no-125272011">https://unieducar.org.br/catalogo/curso/lei-de-acesso-a-informacao-lai-lei-no-125272011</a></li> <li><a href="https://www.escolavirtual.gov.br/curso/76">https://www.escolavirtual.gov.br/curso/76</a></li> </ul>	Alta
4	Avaliação de controles internos	6	SECAU	<ul style="list-style-type: none"> <li><a href="https://contas.tcu.gov.br/ords/f?p=706144:106:127556481350758::NO:106:P106_COD:201117">https://contas.tcu.gov.br/ords/f?p=706144:106:127556481350758::NO:106:P106_COD:201117</a></li> </ul>	Alta
5	Business Intelligence - BI (Microsoft Power BI)	6	SECAU	<ul style="list-style-type: none"> <li><a href="https://www.escolavirtual.gov.br/curso/840">https://www.escolavirtual.gov.br/curso/840</a></li> <li><a href="https://www.fecap.br/curta-duracao/power-bi-analise-e-visualizacao-de-dados/">https://www.fecap.br/curta-duracao/power-bi-analise-e-visualizacao-de-dados/</a></li> </ul>	Alta
6	Consultoria - Aspectos normativos e instrumentais para a Auditoria Interna	5	SECAU	<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://portalcursos.com.br/curso/consultoria-e-auditoria-de-processos-de-gestao-de-pessoas">https://portalcursos.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

7	Prevenção e Combate ao Assédio e Discriminação	5	SECAU	<ul style="list-style-type: none"> <li>• <a href="https://www.escolavirtual.gov.br/curso/836">https://www.escolavirtual.gov.br/curso/836</a></li> <li>• <a href="https://unieducar.org.br/catalogo/curso-gratis/assedio-moral-e-institucional-x-compliance-e-governanca-corporativa-gratuito">https://unieducar.org.br/catalogo/curso-gratis/assedio-moral-e-institucional-x-compliance-e-governanca-corporativa-gratuito</a></li> <li>• <a href="https://unieducar.org.br/catalogo/curso-gratis/assedio-moral-e-sexual-no-trabalho-gratuito">https://unieducar.org.br/catalogo/curso-gratis/assedio-moral-e-sexual-no-trabalho-gratuito</a></li> <li>• <a href="https://unieducar.org.br/catalogo/curso-gratis/diversidade-humana-discriminacao-e-igualdade-de-oportunidades-gratuito">https://unieducar.org.br/catalogo/curso-gratis/diversidade-humana-discriminacao-e-igualdade-de-oportunidades-gratuito</a></li> </ul>	Alta
8	Programa de Qualidade de Auditoria Interna da Justiça Federal - PQA-JF	5	SECAU	<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
9	Técnicas de auditoria baseada em riscos	4	SECAU	<ul style="list-style-type: none"> <li>• <a href="https://contas.tcu.gov.br/ords/f?p=706144:106:17239842186457::NO:106:P106_COD:202132">https://contas.tcu.gov.br/ords/f?p=706144:106:17239842186457::NO:106:P106_COD:202132</a></li> <li>• <a href="https://contas.tcu.gov.br/ords/f?p=706144:106:17239842186457::NO:106:P106_COD:202161">https://contas.tcu.gov.br/ords/f?p=706144:106:17239842186457::NO:106:P106_COD:202161</a></li> </ul>	Alta
10	Emenda Constitucional 103/2019 (Reforma da Previdência)	3	SECAU	<ul style="list-style-type: none"> <li>• <a href="https://www.escolavirtual.gov.br/curso/695">https://www.escolavirtual.gov.br/curso/695</a></li> </ul>	Alta
11	Comprasnet	3	SECAU	<ul style="list-style-type: none"> <li>• <a href="https://www.udemy.com/course/curso-sicafcomprasnet">https://www.udemy.com/course/curso-sicafcomprasnet</a></li> <li>• <a href="https://www.estudesemfronteiras.com/novo/cursos/licitacoes-e-contratos-no-setor-publico/3651?gelid=Cj0KCQiAqOucBhDrARIsAPCQL1YpWoYkH2jsMiygahH2-UALibulGZhnK6Qu-zHN0rseXMUXFTRERy8aAv2DEALw_wcB">https://www.estudesemfronteiras.com/novo/cursos/licitacoes-e-contratos-no-setor-publico/3651?gelid=Cj0KCQiAqOucBhDrARIsAPCQL1YpWoYkH2jsMiygahH2-UALibulGZhnK6Qu-zHN0rseXMUXFTRERy8aAv2DEALw_wcB</a></li> </ul>	Alta
12	Legislação sobre sustentabilidade (Resolução nº 709-CJF, de 1º de junho de 2021)	3	SECAU	<ul style="list-style-type: none"> <li>• <a href="https://contas.tcu.gov.br/ords/f?p=706144:106:17239842186457::NO:106:P106_COD:202132">https://contas.tcu.gov.br/ords/f?p=706144:106:17239842186457::NO:106:P106_COD:202132</a></li> <li>• <a href="https://www.escolavirtual.gov.br/curso/254">https://www.escolavirtual.gov.br/curso/254</a></li> </ul>	Alta
13	Microsoft Forms	3	SECAU	<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> </ul>	Alta

				<ul style="list-style-type: none"> <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>	
14	Noções do processo de prestação de contas ao TCU	3	SECAU	<ul style="list-style-type: none"> <li>• <a href="https://ead.mma.gov.br/mod/page/view.php?id=8469&amp;forceview=1">https://ead.mma.gov.br/mod/page/view.php?id=8469&amp;forceview=1</a></li> </ul>	Alta
15	Acessibilidade Física	2	SECAU	<ul style="list-style-type: none"> <li>• <a href="https://aea.com.br/cursos/curso-de-acessibilidade-aplicada/?gclid=EAIaIQobChMIgtuJ8pP8-wIVRBTUAR24tAWyEAAYASAAEgK7lfD_BwE">https://aea.com.br/cursos/curso-de-acessibilidade-aplicada/?gclid=EAIaIQobChMIgtuJ8pP8-wIVRBTUAR24tAWyEAAYASAAEgK7lfD_BwE</a></li> <li>• <a href="https://unieducar.org.br/cursos/acessibilidade">https://unieducar.org.br/cursos/acessibilidade</a></li> </ul>	Alta
16	Audi 1 - EOP do IIA Brasil	2	SECAU	<ul style="list-style-type: none"> <li>• <a href="https://iiabrasil.org.br/cursos/Audi-1---EOP">https://iiabrasil.org.br/cursos/Audi-1---EOP</a></li> </ul>	Alta
17	Audi 2 - EOP do IIA Brasil	2	SECAU	<ul style="list-style-type: none"> <li>• <a href="https://iiabrasil.org.br/cursos/Audi-2">https://iiabrasil.org.br/cursos/Audi-2</a></li> </ul>	Alta
18	Auditoria nas Contas Anuais - Financeira Integrada com Conformidade	2	SECAU	<ul style="list-style-type: none"> <li>• <a href="https://contas.tcu.gov.br/ords/f?p=ISCNET2_PAR:106:::NO:RP,106:P106_CO D:203240">https://contas.tcu.gov.br/ords/f?p=ISCNET2_PAR:106:::NO:RP,106:P106_CO D:203240</a></li> </ul>	Alta

### 3. Referências

1. [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;
2. [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;
3. [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.
4. [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;
5. [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;
6. [Acórdão 1745/2020 - TCU - Plenário](#);
7. Mapeamento e Diagnóstico de Competências da SECAU (PAe SEI [0003650-39.2022.4.06.8000](#)); e
8. Plano Anual de Auditoria da SECAU para o exercício de 2023 (id. [0138213](#)).

Belo Horizonte, 17 de dezembro de 2022.

Cristiano Amaro  
Diretor do NUAGP

Paulo César de Paulo Orício  
Diretor do NUAUG

Luiz Guilherme Piva  
Diretor da SECAU



Documento assinado eletronicamente por **Cristiano Amaro, Diretor(a) de Núcleo**, em 17/12/2022, às 13:39, conforme art. 1º, § 2º, III, "b", da Lei 11.419/2006.



Documento assinado eletronicamente por **Paulo Cesar de Paula Oricio, Diretor(a) de Núcleo**, em 17/12/2022, às 13:46, conforme art. 1º, § 2º, III, "b", da Lei 11.419/2006.



Documento assinado eletronicamente por **Luiz Guilherme Piva, Diretor(a) de Secretaria**, em 17/12/2022, às 13:56, 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 **0120692** e o código CRC **C04187EB**.