



**PODER JUDICIÁRIO**  
**TRIBUNAL DE JUSTIÇA DE PERNAMBUCO**  
**SECRETARIA DE AUDITORIA INTERNA**

**Informação**

---

O Plano Anual de Capacitação (PAC-Aud) 2023 foi elaborado como anexo do Plano Anual de Auditoria (PAA) 2023, que pode ser acessado, em sua integralidade, em:  
[http://www.tjpe.jus.br/documents/72267/0/Plano Anual de Auditoria 2023+com+aprova%C3%A7%C3%A3o.pdf/4c62edfc-a38f-528f-7bcd-a4ec53c40ea1](http://www.tjpe.jus.br/documents/72267/0/Plano+Anual+de+Auditoria+2023+com+aprova%C3%A7%C3%A3o.pdf/4c62edfc-a38f-528f-7bcd-a4ec53c40ea1)

Contudo, em busca de melhor evidenciar o PAC-Aud 2023, o publicamos também de forma segregada neste menu.

Secretaria de Auditoria Interna – TJPE

### ANEXO III - Plano Anual de Capacitação (PAC-Aud)

Por meio da Resolução nº 309/2020, o Conselho Nacional de Justiça aprovou as Diretrizes Técnicas das Atividades de Auditoria Interna Governamental do Poder Judiciário, e previu a elaboração do Plano Anual de Capacitação de Auditoria (PAC-Aud) por cada tribunal ou conselho, para desenvolver as competências técnicas e gerenciais necessárias à formação de auditor.

Conforme estabelecido no artigo 69 da Resolução CNJ nº 309/2020, as ações de capacitação serão propostas com base nas lacunas de conhecimento identificadas, a partir dos temas das auditorias previstas no Plano Anual de Auditoria (PAA), preferencialmente, por meio do mapeamento de competências. Além disso, a Resolução CNJ prevê que o PAC-Aud deverá contemplar cursos de formação básica de auditores, para ser ofertado sempre que houver ingresso de novos servidores na unidade de auditoria.

Nesse contexto, o PAC-Aud 2023 objetiva:

- desenvolver continuamente as competências técnicas e gerenciais necessárias à formação dos auditores da Secretaria de Auditoria Interna do TJPE;
- o preenchimento das lacunas de conhecimento identificadas; e
- prever os cursos de formação básica para novos auditores.

Classificação:	Título do curso	Instituição ofertante	Conteúdo programático	Carga Horária
<b>Curso destinado à capacitação anual dos Auditores Internos</b> <i>(servidores que já faziam parte dos quadros da SAI em 2022)</i>	Auditoria Operacional	Instituto Serzedello Corrêa (TCU)	Introdução à Auditoria Operacional (AO): O que é AO; Ciclo de auditoria: seleção do objeto de auditoria, etapa de planejamento, etapas de execução e comentários do gestor, etapa de apreciação e divulgação, monitoramentos; Técnicas de Auditoria: análise stakeholder, mapeamento de processo, análise SWOT e diagrama de verificação de risco; Principais papéis de trabalho e Relatório: matriz de planejamento, matriz de achados, e Relatório de Auditoria.	60h



<b>Cursos de Formação Básica para novos Auditores Internos</b>	Técnicas de Auditoria Interna Governamental	Escola Nacional de Administração Pública (ENAP)	Módulo 1 - Considerações iniciais referentes às técnicas de auditoria Módulo 2 - Técnicas de obtenção da evidência documental Módulo 3 - Técnicas de obtenção da evidência física Módulo 4 - Técnica de obtenção da evidência testemunhal Módulo 5 - Técnicas de obtenção da evidência analítica - parte 1 Módulo 6 - Técnicas de obtenção da evidência analítica - parte 2 Módulo 7 - Considerações finais referentes às técnicas de auditoria	24h
	Elaboração de Relatórios de Auditoria	Escola Nacional de Administração Pública (ENAP)	Módulo 1 - O relatório de auditoria Módulo 2 - O planejamento do relatório Módulo 3 - O desenvolvimento do relatório Módulo 4 - Recomendações e planos de ação Módulo 5 - A finalização dos relatórios de auditoria e os processos de garantia da qualidade	24h