



**TJPR**

TRIBUNAL DE JUSTIÇA  
DO ESTADO DO PARANÁ

**Plano Anual de Capacitação  
de Auditoria**

*PAC-Aud 2025*

TRIBUNAL DE JUSTIÇA DO ESTADO DO PARANÁ

**Cúpula Diretiva – Biênio 2023-2024**

Desembargador Luiz Fernando Tomasi Keppen – *Presidente do Tribunal de Justiça*

Desembargadora Joeci Machado Camargo – *1ª Vice-Presidente*

Desembargador Fernando Antônio Prazeres – *2ª Vice-Presidente*

Desembargador Roberto Antonio Massaro – *Corregedor-Geral da Justiça*

Desembargador Carvilio da Silveira Filho – *Corregedor da Justiça*

**Unidade de Auditoria Interna**

**Chefia da Unidade de Auditoria Interna**

Maurício Cardoso Segundo

**Assessoria de Auditorias Internas**

Enio Nakamura Oku

Ivan Morais

Izabel Vieira Szeremeta

Jane Puton

Marta Ayako Seima Sasaki

Ricardo Ferreira

Wagner Paulo Martins

**Dezembro/2024**

# SUMÁRIO

APRESENTAÇÃO .....	5
INTRODUÇÃO .....	6
OBJETIVOS.....	7
COMPETÊNCIAS REQUERIDAS DO AUDITOR INTERNO .....	7
DO CURSO DE FORMAÇÃO BÁSICA E CARGA HORÁRIA MÍNIMA POR AUDITOR .....	9
DEMANDAS DE CAPACITAÇÃO .....	9
CONSIDERAÇÕES SOBRE OS TREINAMENTOS PROPOSTOS .....	10
DO MONITORAMENTO DOS TREINAMENTOS.....	10
CONSIDERAÇÕES FINAIS.....	11
REFERÊNCIAS.....	12
ANEXO I.....	13
ANEXO II.....	31
ANEXO III.....	34
ANEXO IV .....	36
ANEXO V .....	37

## ABREVIATURAS

Sigla	Definição
AUDI	Unidade de Auditoria Interna
CNJ	Conselho Nacional de Justiça
DIRAUD-Jud	Diretrizes Técnicas das Atividades de Auditoria Interna Governamental do Poder Judiciário
IA-CM	Internal Audit Capability Model (Modelo de Capacidade de Auditoria Interna)
IIA	Instituto dos Auditores Internos
IPPF	Estrutura Internacional de Práticas Profissionais da Auditoria Interna
INTOSAI	Organização Internacional das Entidades Fiscalizadoras Superiores
ISSAI	Normas Internacionais das Entidades Fiscalizadoras Superiores
LGPD	Lei Geral de Proteção de Dados Pessoais
PAA	Plano Anual de Auditoria
PALP	Plano de Auditoria de Longo Prazo
PAC-Aud	Plano Anual de Capacitação de Auditoria
RAAI	Relatório Anual de Auditoria Interna
STJ	Superior Tribunal de Justiça
TJPR	Tribunal de Justiça do Estado do Paraná

# APRESENTAÇÃO

**Exmo. Sr. Presidente do Tribunal de Justiça do Paraná,**

O Plano Anual de Capacitação de Auditoria (PAC-Aud) é o instrumento que permite o desenvolvimento de competências técnicas e gerenciais necessárias à atuação da unidade de auditoria interna.

As iniciativas de capacitação foram propostas com suporte nas lacunas de conhecimento identificadas a partir dos temas previstos nos Planos Anual de Auditoria (PAA 2025) e de Auditoria de Longo Prazo (PALP 2022-2025, versão atualizada), e para o desenvolvimento das competências exigidas dos auditores internos para a atuação nos processos de trabalho desta unidade.

A sua elaboração privilegia a educação continuada e encontra suporte nas Normas Internacionais para a Prática Profissional de Auditoria Interna do Instituto de Auditores Internos (IIA) e na ISSAI 30 – Código de Ética da INTOSAI (Organização Internacional de Entidades Fiscalizadoras Superiores).

A “proficiência e zelo profissional” também constitui princípio instituído no Código de Ética da unidade de auditoria interna do Tribunal de Justiça do Paraná (Decreto Judiciário TJPR nº 110/2021), que orienta os trabalhos executados pelo auditor interno no desempenho com eficácia das suas responsabilidades individuais.

No mesmo sentido, o Egrégio Órgão Especial recomendou “que o Tribunal permaneça envidando esforços no sentido de fomentar a continuidade da capacitação dos auditores internos” (item III, (1), do Acórdão nº 9885920 - GD-JOV, de 11.12.2023).

Desse modo, submete-se o PAC-Aud 2025 à elevada análise de Vossa Excelência, nos termos do art. 70, *caput* e §1º, da Resolução CNJ nº 309/2020, e art. 27, *caput* e §3º, da Resolução TJPR nº 274/2020, que “Institui o Estatuto de Auditoria Interna do Poder Judiciário do Estado do Paraná”, com redação dada pela Resolução TJPR nº 450/2024.

Respeitosamente,

**Unidade de Auditoria Interna - AUDI**

## INTRODUÇÃO

O desenvolvimento de competências profissionais impulsiona a realização de trabalhos com excelência pelos servidores que integram a Unidade de Auditoria Interna.

A educação continuada contribui para o aumento da qualidade no emprego de métodos e práticas durante as auditorias e consultorias realizadas. Encontra-se alinhada aos Macrodesafios da Estratégia Nacional do Poder Judiciário 2021-2026, aos objetivos estratégicos do Planejamento Estratégico do Poder Judiciário do Estado do Paraná para o mesmo período, notadamente o “Aperfeiçoamento da Gestão Administrativa e da Governança Judiciária” e o “Aperfeiçoamento da Gestão de Pessoas”, assim como à Cadeia de Valor institucional.

As ações de capacitação constantes do presente PAC-Aud foram direcionadas ao desenvolvimento das competências exigidas dos auditores internos para a atuação nos processos de trabalho desta unidade, bem assim para o exercício de atividades referentes ao Plano Anual de Auditoria – PAA 2025.

Algumas das ações propostas podem ser estendidas aos servidores de outras unidades administrativas deste Tribunal, pois desenvolvem competências e permitem atualizar conhecimentos, habilidades e atitudes em assuntos demandados não só por esta unidade de auditoria interna. Dessa forma, a critério da Administração, é possível a realização de cursos destinados a um maior número de servidores, alcançando o melhor custo-benefício.

Por fim, destaque-se que a execução do PAC-Aud 2025 se encontra alinhada às indicações de ações e projetos de abrangência institucional da AUDI, que necessitem de prévia dotação (10757828), assim como observa a disponibilidade orçamentária do TJPR, a ser avaliada por ocasião da solicitação dos treinamentos que gerem ônus para a instituição.

## OBJETIVOS

As ações de capacitação destinadas às Auditoras e Auditores da AUDI têm por objetivos:

**(a)** formação continuada nas melhores técnicas e boas práticas relacionadas às atividades de auditoria interna;

**(b)** obtenção de competências acerca de novos conceitos e metodologias inseridas na atividade de auditoria interna no âmbito da Administração Pública;

**(c)** atualização de conhecimentos sobre assuntos que estão sofrendo mudanças e terão impacto nos trabalhos desenvolvidos por esta unidade;

**(d)** especialização e aperfeiçoamento em temas específicos, por meio da participação em módulos mais avançados de cursos já realizados;

**(e)** aperfeiçoamento nos temas que estejam relacionados aos planos anual e de longo prazo apresentados pela unidade de auditoria interna.

## COMPETÊNCIAS REQUERIDAS DO AUDITOR INTERNO

O desenvolvimento profissional contínuo permite que o auditor interno exerça com maior qualidade as atividades de auditoria, avaliação e/ou consultoria destinadas ao alcance da eficácia dos processos de gerenciamento de riscos, de controle e de governança corporativa.

A ausência de capacitação pode resultar na inaptidão técnica dos auditores para a execução do seu mister, e constitui desafio significativo para a unidade de auditoria.

Na mesma linha, SANT'ANNA (2021) nos ensina que “a falta de capacitação é uma das possíveis causas de fatores de riscos como comprometimento da objetividade e independência da unidade, do alcance do objetivo desejado e a possibilidade de atuação indevida da unidade de auditoria interna”<sup>1</sup>.

---

<sup>1</sup> Consultoria em Auditoria Governamental: o que é – para que serve – como fazer, 2021, p. 80.

As normas e orientações internacionais de atuação do auditor interno são consolidadas na Estrutura Internacional de Práticas Profissionais da Auditoria Interna (IPPF), editadas e regularmente atualizadas pelo Instituto de Auditores Internos (IIA). Dentre as Normas Internacionais, a de número 1230<sup>2</sup> estabelece a obrigatoriedade de desenvolvimento profissional contínuo do auditor interno.

O Conselho Nacional de Justiça orienta que 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 da Resolução CNJ nº 309/2020, com redação dada pela Resolução CNJ nº 422/2021).

Diante dessas premissas, conclui-se que o servidor lotado na AUDI deve percorrer trilhas de capacitação em 2025 distribuídas em dois núcleos de conhecimento: *formativo* e *específico*.

## Núcleo de Conhecimento Formativo (NCF)

O **NCF** compreende os conhecimentos necessários e úteis para a formação do auditor interno e desenvolvimento das suas atividades, independentemente do objeto de análise. As capacitações que integram esse Núcleo compõem o **Anexo I**, e poderão ser realizados por todos os auditores lotados na AUDI. A maior parte delas se encontram disponíveis gratuitamente, em diversas plataformas, no modelo virtual.

## Núcleo de Conhecimento Específico (NCE)

Para as auditorias, monitoramentos e consultorias programadas no PAA 2025, além das competências anteriores, são necessários outros conhecimentos de acordo com o objeto de análise ou a técnica empregada durante a atividade programada. Trata-se do **NCE**, com a indicação de capacitações que integram o **Anexo II**.

Ainda no campo do conhecimento específico, é possível a realização de estudos sobre a legislação, programas, manuais e doutrina relacionados ao tema objeto da atividade pelos auditores designados em PAA para cada atividade específica.

---

<sup>2</sup> Norma 1230 – Desenvolvimento Profissional Contínuo: os auditores internos devem aperfeiçoar seus conhecimentos, habilidade e outras competências através do desenvolvimento profissional contínuo.



## Fóruns, congressos e visitas técnicas

A participação em fóruns, congressos e a realização de visitas técnicas também contribuem para a formação dos integrantes da AUDI, assim como para o desenvolvimento das atividades da unidade, e compõem os **Anexos III e IV**, respectivamente.

## DO CURSO DE FORMAÇÃO BÁSICA E CARGA HORÁRIA MÍNIMA POR AUDITOR

Vale ressaltar a necessidade de curso ou trilha de capacitação para a formação básica de auditores, porquanto houve o recente ingresso de novos servidores e servidoras na unidade, em cumprimento ao art. 69, § 2º, da Resolução CNJ nº 309/2020, e art. 27, § 2º, da Resolução TJPR nº 274/2020

Além do mais, destaque-se a necessidade de atendimento de, **no mínimo, 40 horas/ano de capacitação** para cada auditor lotado na AUDI em 2025, conforme as disposições dos arts. 72 da Resolução CNJ nº 309/2020, e 27, § 4º, da Resolução TJPR nº 274/2020, com redação dada pela Resolução TJPR nº 450/2024.

## DEMANDAS DE CAPACITAÇÃO

As capacitações que se encontram disponíveis no formato virtual e sem ônus para o Tribunal de Justiça, no âmbito do NCF, são direcionadas a todos os auditores, os quais não necessariamente precisam ser capacitados no mesmo período<sup>3</sup>.

Os treinamentos que exigem contratação, seja na modalidade presencial ou virtual, *in company* ou não, dependem de disponibilidade das instituições de ensino e de programação financeira e educacional do Tribunal de Justiça.

Os auditores que forem capacitados devem disseminar internamente, no âmbito da AUDI, o conhecimento adquirido nas ações de treinamento (art. 73 da Resolução CNJ nº 309/2020).

---

<sup>3</sup> Diversos cursos online disponibilizam aulas assíncronas, permitindo que os alunos as assistam no momento e local que preferirem.

## CONSIDERAÇÕES SOBRE OS TREINAMENTOS PROPOSTOS

Os **Anexos I e II** indicam quais conhecimentos devem ser desenvolvidos, o número de Auditoras e Auditores que precisam ser qualificados e o objetivo que se deseja alcançar.

Essas capacitações foram propostas com base em lacunas de conhecimento, e a partir dos temas das auditorias previstas no PAA 2025, preferencialmente, por meio das competências identificadas e necessárias à atuação da auditora e/ou auditor.

## DO MONITORAMENTO DOS TREINAMENTOS

Em cumprimento ao plano de ação decorrente do autodiagnóstico do IA-CM (Relatório do Modelo de Capacidade de Auditoria Interna nº 9588869), o acompanhamento/monitoramento das horas/dias de treinamento, tipos de cursos, natureza (gratuita ou fornecidos por prestadores de serviços) será realizado pela AUDI, por meio de ferramenta(s) de gestão, e inclusive por indicador específico previsto na estratégia da Auditoria Interna.

O registro das capacitações e suas peculiaridades poderão ser consignados no Relatório Anual de Auditoria Interna de cada exercício (RAAI), a critério da AUDI, em capítulo dedicado ao tema, destinado ao Egrégio Órgão Especial do Tribunal de Justiça.

## CONSIDERAÇÕES FINAIS

As atividades de auditoria interna exigem a observância de padrões, requisitos técnicos e metodológicos, nacionais e internacionais, de modo que a formação continuada de um auditor interno é indispensável.

Algumas das ações previstas neste plano indicam intenções de treinamento, porquanto sua execução efetiva dependerá de uma avaliação pela gestão, especialmente quando houver dispêndio de recursos. Independente desta circunstância, é importante qualificar os auditores notadamente nos temas previstos no PAA 2025, provendo-lhe da capacidade técnica para o trabalho específico a ser desempenhado.

A AUDI também realizou significativa pesquisa sobre os cursos disponíveis online, de forma gratuita, procedendo a inclusão de vários deles neste plano após avaliação da sua pertinência temática.

Por fim, reforça-se que os integrantes da AUDI estarão continuamente em busca de aprimoramento, com a finalidade de se manterem atualizados nas melhores técnicas e práticas aplicáveis, maximizando os resultados das atividades realizadas.

Curitiba (PR), 10 de dezembro de 2024.

**UNIDADE DE AUDITORIA INTERNA  
AUDI**

## REFERÊNCIAS

BRASIL, Conselho Nacional de Justiça – CNJ, Resolução nº 309/2020, **Aprova as Diretrizes Técnicas das Atividades de Auditoria Interna Governamental do Poder Judiciário – DIRAUD-Jud e dá outras providências**. Disponível em: <https://atos.cnj.jus.br/atos/detalhar/3289>.

BRASIL, Instituto de Auditores Internos, **Normas Internacionais para a prática profissional de Auditoria Interna**. Disponível em: <https://iiabrasil.org.br/korbilload/upl/ippf/downloads/normasinternaci-ippf-00000001-02042018191815.pdf>.

INTOSAI, Organização Internacional das Entidades Fiscalizadoras Superiores, **ISSAI 30 – Código de Ética**. Disponível em: [https://portal.tcu.gov.br/data/files/C6/04/A0/4A/C1DEF610F5680BF6F18818A8/ISSAI\\_30\\_codigo\\_etica.pdf](https://portal.tcu.gov.br/data/files/C6/04/A0/4A/C1DEF610F5680BF6F18818A8/ISSAI_30_codigo_etica.pdf).

PARANÁ, Tribunal de Justiça do Estado do Paraná - TJPR, **Cadeia de Valor**. Disponível em: <https://www.tjpr.jus.br/cadeia-valor>.

PARANÁ, Tribunal de Justiça do Estado do Paraná - TJPR, **Resolução nº 274/2020 do Órgão Especial, Estatuto de Auditoria Interna do Poder Judiciário do Estado do Paraná, com redação dada pela Resolução nº 450/2024**. Disponível em: <https://www.tjpr.jus.br/legislacao-atos-normativos/-/atos/documento/4712816>.

SANT'ANNA, Diocésio, **Consultoria em Auditoria Governamental: o que é – para que serve – como fazer**. Belo Horizonte: Fórum, 2021.

## ANEXO I

### NÚCLEO DE CONHECIMENTO FORMATIVO (NCF) – Cursos online (gratuitos)

TRILHA DE CAPACITAÇÃO					
TEMA	OBJETIVO	CONHECIMENTOS A SEREM DESENVOLVIDOS	PERÍODO INDICADO	NÚMERO DE AUDITORES	CURSOS DISPONÍVEIS
Auditoria Interna <b>(Básico I)</b>	Capacitar sobre conceitos, fundamentos, princípios, abordagens, técnicas e métodos para o desempenho de auditoria.	Auditoria interna, conceito, papéis de trabalho, relatórios de auditoria, técnicas, métodos e abordagens.	x	Preferencialmente novos Auditores e Auditoras	<b>Auditoria e Controle para Estatais</b> <a href="https://www.escolavirtual.gov.br/curso/302">https://www.escolavirtual.gov.br/curso/302</a>
					<b>Papéis de Trabalho em Auditoria Interna Governamental</b> <a href="https://www.escolavirtual.gov.br/curso/792">https://www.escolavirtual.gov.br/curso/792</a>
					<b>Elaboração de Relatórios de Auditoria</b> <a href="https://www.escolavirtual.gov.br/curso/314">https://www.escolavirtual.gov.br/curso/314</a>

					<p><b>Técnicas de Auditoria Interna Governamental</b>  <a href="https://www.escolavirtual.gov.br/curso/312">https://www.escolavirtual.gov.br/curso/312</a></p> <p><b>Introdução ao Planejamento de Auditoria Baseado em Riscos</b>  <a href="https://www.escolavirtual.gov.br/curso/1261">https://www.escolavirtual.gov.br/curso/1261</a></p>
Auditoria Interna <b>(Básico II)</b>	Capacitar sobre as definições existentes no Manual de Auditoria do Poder Judiciário (CNJ).	Atributos da atividade de auditoria interna, instrumentos de planejamento (PALP e PAA) e processos de auditoria (planejamento dos trabalhos, execução, comunicação dos resultados e monitoramento).	x	Todos	<p><b>Auditoria Interna do Poder Judiciário</b>  <a href="https://www.cnj.jus.br/eadcnpj/login/index.php">https://www.cnj.jus.br/eadcnpj/login/index.php</a></p>
Auditoria Interna <b>(Avançado)</b>	Aprofundar os conhecimentos em auditoria interna.	Auditoria interna, auditoria baseada em riscos, auditorias em espécie.	x	Todos	<p><b>Nomas Internacionais de Auditoria Financeira</b>  <a href="https://www.escolavirtual.gov.br/curso/209/">https://www.escolavirtual.gov.br/curso/209/</a></p>

					<p><b>Auditoria Baseada em Risco – Etapa I</b></p> <p><a href="https://contas.tcu.gov.br/ords/f?p=706144:106:13675240757093::NO:106:P106_COD:202132">https://contas.tcu.gov.br/ords/f?p=706144:106:13675240757093::NO:106:P106_COD:202132</a></p>
					<p><b>Auditoria Baseada em Risco – Etapa II</b></p> <p><a href="https://contas.tcu.gov.br/ords/f?p=706144:106:13675240757093::NO:106:P106_COD:202161">https://contas.tcu.gov.br/ords/f?p=706144:106:13675240757093::NO:106:P106_COD:202161</a></p>
					<p><b>Auditoria Operacional</b></p> <p><a href="https://contas.tcu.gov.br/ords/f?p=706144:106:13675240757093::NO:106:P106_COD:202114">https://contas.tcu.gov.br/ords/f?p=706144:106:13675240757093::NO:106:P106_COD:202114</a></p>
					<p><b>Introdução à Auditoria de Obras Públicas</b></p> <p><a href="https://www.escolavirtual.gov.br/curso/816">https://www.escolavirtual.gov.br/curso/816</a></p>

					<p><b>Auditoria nas Contas Anuais – Financeira Integrada com Conformidade</b></p> <p><a href="https://contas.tcu.gov.br/ords/f?p=ISCNET2_PAR:106::NO:RP,106:P106_COD:204997">https://contas.tcu.gov.br/ords/f?p=ISCNET2_PAR:106::NO:RP,106:P106_COD:204997</a></p>
					<p><b>Auditoría de Desempeño</b></p> <p><a href="https://contas.tcu.gov.br/ords/f?p=706144:106:13675240757093::NO:106:P106_COD:202162">https://contas.tcu.gov.br/ords/f?p=706144:106:13675240757093::NO:106:P106_COD:202162</a></p>
					<p><b>Performance Audit</b></p> <p><a href="https://contas.tcu.gov.br/ords/f?p=706144:106:13675240757093::NO:106:P106_COD:202163">https://contas.tcu.gov.br/ords/f?p=706144:106:13675240757093::NO:106:P106_COD:202163</a></p>
Gestão e gerenciamento de riscos no setor público	Capacitar para compreender os conceitos e a estrutura do Gerenciamento de Riscos no Setor Público, a metodologia e suas etapas, e a relação com o	Análise e melhoria de processos, gestão e gerenciamento de riscos, estrutura do gerenciamento de riscos no setor público,	x	Todos	<p><b>Gerenciamento de Riscos no Poder Judiciário do Estado do Paraná</b></p> <p><a href="https://ead.tjpr.jus.br/login/index.php">https://ead.tjpr.jus.br/login/index.php</a></p>



	aprimoramento da tomada de decisões, o incremento de valor e a melhoria da performance da organização.	bases normativas, metodologia e etapas do gerenciamento de riscos.			<p><b>Gestão de Riscos em Processos de Trabalho (segundo o Coso)</b>  <a href="https://www.escolavirtual.gov.br/curso/300/">https://www.escolavirtual.gov.br/curso/300/</a></p> <p><b>Análise de riscos para contratações de TIC</b>  <a href="https://www.escolavirtual.gov.br/curso/409/">https://www.escolavirtual.gov.br/curso/409/</a></p> <p><b>Gestão de Riscos em Projetos de Transformação Digital</b>  <a href="https://www.escolavirtual.gov.br/curso/724/">https://www.escolavirtual.gov.br/curso/724/</a></p>
Gestão de Processos	Oferecer uma visão geral e abrangente da gestão da qualidade no serviço público, com ênfase à análise e melhoria de processos.	Visão geral, fundamentos da gestão de processos, gestão de processos, planejamento e ferramentas para análise e melhoria, método de análise e solução de problemas.	x	Todos	<p><b>Análise e Melhoria de Processos</b>  <a href="https://www.escolavirtual.gov.br/curso/424/">https://www.escolavirtual.gov.br/curso/424/</a></p>

Controle Interno	Capacitar sobre o controle interno, unidade de controle interno, e a sua relação com o Modelo das Três Linhas, com a governança e gestão de riscos.	Conceituação de controle interno, unidade de controle interno, modelo das Três Linhas na Administração Pública, fundamentos para a efetiva atuação da auditoria, governança organizacional e gestão de riscos.	x	Todos	<b>Controle Interno: Conceitos fundamentais</b> <a href="https://egp.tce.pr.gov.br/Home/CursoDetalhe?idInscricao=1297">https://egp.tce.pr.gov.br/Home/CursoDetalhe?idInscricao=1297</a>
					<b>Controle Interno: A Unidade de Controle Interno</b> <a href="https://egp.tce.pr.gov.br/Home/CursoDetalhe?idInscricao=1300">https://egp.tce.pr.gov.br/Home/CursoDetalhe?idInscricao=1300</a>
					<b>Controle Interno e o Modelo de 3 Linhas na Administração Pública</b> <a href="https://egp.tce.pr.gov.br/Home/CursoDetalhe?idInscricao=1320">https://egp.tce.pr.gov.br/Home/CursoDetalhe?idInscricao=1320</a>
					<b>Controle Interno: Fundamentos para Efetiva Atuação da Auditoria</b> <a href="https://egp.tce.pr.gov.br/Home/CursoDetalhe?idInscricao=1322">https://egp.tce.pr.gov.br/Home/CursoDetalhe?idInscricao=1322</a>

					<p><b>Controle Interno: Governança Organizacional e Controle Interno</b>  <a href="https://egp.tce.pr.gov.br/Home/CursoDetalhe?idInscricao=1340">https://egp.tce.pr.gov.br/Home/CursoDetalhe?idInscricao=1340</a></p> <p><b>Controle Interno e Gestão de Riscos</b>  <a href="https://egp.tce.pr.gov.br/Home/CursoDetalhe?idInscricao=1311">https://egp.tce.pr.gov.br/Home/CursoDetalhe?idInscricao=1311</a></p>
Controles na Administração Pública	Capacitar na aplicação de princípios de controle na Administração Pública.	Controles na Administração Pública, controle externo, controle interno, controle social, prestação de contas e governança.	x	Todos	<p><b>Controles na Administração Pública (ENAP)</b>  <a href="https://www.escolavirtual.gov.br/curso/278/">https://www.escolavirtual.gov.br/curso/278/</a></p> <p><b>Controles na Administração Pública (ISC)</b>  <a href="https://contas.tcu.gov.br/ords/f?p=706144:106:13675240757093::NO:106:P106_COD:201117">https://contas.tcu.gov.br/ords/f?p=706144:106:13675240757093::NO:106:P106_COD:201117</a></p>

Desenvolvimento de Equipes de Alta Performance	Desenvolver as competências necessárias identificadas em equipes de alta performance.	Liderança, gestão de conflitos, comunicação não violenta, inteligência emocional, técnicas para gerir equipes, <i>agile leadership</i> , instrumentos e comportamentos de gestão 4.0, motivação, reuniões produtivas, gestão da estratégia e planejamento estratégico.	x	Todos	<b>Gestão Pessoal – Base da Liderança</b> <a href="https://www.escolavirtual.gov.br/curso/163/">https://www.escolavirtual.gov.br/curso/163/</a>
					<b>Agile Leadership</b> <a href="https://suap.enap.gov.br/portaldoaluno/curso/1718/">https://suap.enap.gov.br/portaldoaluno/curso/1718/</a>
					<b>Inteligência Emocional</b> <a href="https://www.escolavirtual.gov.br/curso/627/">https://www.escolavirtual.gov.br/curso/627/</a>
					<b>Autoconhecimento e motivação</b> <a href="https://www.escolavirtual.gov.br/curso/765/">https://www.escolavirtual.gov.br/curso/765/</a>
					<b>Gestão de Conflitos e Negociação</b> <a href="https://www.escolavirtual.gov.br/curso/372/">https://www.escolavirtual.gov.br/curso/372/</a>
					<b>Problem-Solving Skills</b> <a href="https://www.escolavirtual.gov.br/curso/336/">https://www.escolavirtual.gov.br/curso/336/</a>

					<p><b>Gestão de Conflitos e Negociação</b>  <a href="https://www.escolavirtual.gov.br/trilha/219/curso/372">https://www.escolavirtual.gov.br/trilha/219/curso/372</a></p> <p><b>Elaboração de Indicadores de Desempenho Institucional</b>  <a href="https://www.escolavirtual.gov.br/curso/604/">https://www.escolavirtual.gov.br/curso/604/</a></p> <p><b>Reuniões Produtivas</b>  <a href="https://www.escolavirtual.gov.br/curso/790/">https://www.escolavirtual.gov.br/curso/790/</a></p>
Comunicação	Aplicar os fundamentos da comunicação não violenta em situações cotidianas, através de práticas silenciosas e a partir da definição e identificação das principais características da CNV.	Definição e contextualização, fundamentos da CNV, componentes, diferenciações, dimensões e práticas silenciosas.	x	Todos	<p><b>Introdução à Comunicação Não Violenta</b>  <a href="https://ead.tjpr.jus.br/course/index.php?categoryid=89">https://ead.tjpr.jus.br/course/index.php?categoryid=89</a></p>
Gestão da Estratégia e Planejamento Estratégico para Organizações Públicas	Capacitar para a compreensão do contexto organizacional, identificação de metas e responderem de maneira proativa	Conceito, fundamentos, gestão estratégica, construção da estratégia,	x	Todos	<p><b>Gestão da Estratégia com BSC – Fundamentos</b>  <a href="https://www.escolavirtual.gov.br/curso/103/">https://www.escolavirtual.gov.br/curso/103/</a></p>

	às mudanças e desafios do ambiente público.	planejamento estratégico, <i>balanced scorecard</i> (BSC).			<b>Planejamento Estratégico para Organizações Públicas</b> <a href="https://www.escolavirtual.gov.br/curso/107/">https://www.escolavirtual.gov.br/curso/107/</a>
Gestão da Ética e da Integridade	Capacitar sobre a gestão da ética e da integridade no Tribunal de Justiça do Estado do Paraná e a sua importância na prevenção à corrupção.	Ética e integridade no serviço público, Código de Ética do Poder Judiciário do Estado do Paraná, Código de Ética da unidade de auditoria interna.			<b>Código de Ética e Conduta dos servidores e demais colaboradores do Poder Judiciário do Estado do Paraná</b> <a href="https://ead.tjpr.jus.br/login/index.php">https://ead.tjpr.jus.br/login/index.php</a>
					<b>PNPC - Mecanismo de Prevenção: Conhecendo a Gestão da Ética e da Integridade</b> <a href="https://contas.tcu.gov.br/ords/f?p=706144:106:108536147586622::NO:106:P106_COD:205071">https://contas.tcu.gov.br/ords/f?p=706144:106:108536147586622::NO:106:P106_COD:205071</a>
					<b>Introdução à Gestão e Apuração da Ética Pública</b> <a href="https://www.escolavirtual.gov.br/curso/347">https://www.escolavirtual.gov.br/curso/347</a>

					<p><b>Ética e Serviço Público</b>  <a href="https://www.escolavirtual.gov.br/trilha/239/curso/4">https://www.escolavirtual.gov.br/trilha/239/curso/4</a></p>
					<p><b>Ética em IA</b>  <a href="https://www.escolavirtual.gov.br/curso/1090">https://www.escolavirtual.gov.br/curso/1090</a></p>
Fraudes e riscos corporativos	Apresentar estrutura de gestão, estabelecimento dos níveis aceitáveis de risco, treinamento e gerenciamento de riscos, métodos, ferramentas, técnicas, mapas de riscos do negócio, detecção de erros e fraudes.	<p>Conceito de gerenciamento de riscos, fatores de risco, ESG e DEI, WEF Global Risk Report, Risco Cibernético, Gerenciamento de risco, resultados por setor, Regras da B3, Código Brasileiro de Governança Corporativa, a política de gerenciamento de riscos, <i>compliance</i>, Governança Corporativa, o relatório do auditor, demonstrações contábeis.</p>	Todos	x	<p><b>Auditoria, Incertezas, Fraudes e Riscos Corporativos</b>  <a href="https://online.pucrs.br/formacao-gratuita/auditoria-incertezas-fraudes-e-riscos-corporativos">https://online.pucrs.br/formacao-gratuita/auditoria-incertezas-fraudes-e-riscos-corporativos</a></p>

Transparência pública	Vincular a cultura da transparência à prevenção à corrupção e demonstrar como aplicar as ferramentas e práticas de gestão da transparência do Programa Nacional de Prevenção à Corrupção nas organizações públicas participantes, melhorando a gestão e a governança.	A cultura da transparência, a transparência pública, Lei de Acesso à Informação.	Todos	x	<p><b>PNPC – Prevenção à Corrupção - Transparência</b>  <a href="https://contas.tcu.gov.br/ords/f?p=706144:106:9214028597743::NO:106:P106_COD:206302">https://contas.tcu.gov.br/ords/f?p=706144:106:9214028597743::NO:106:P106_COD:206302</a></p>
Inovação	Desenvolver competências para a utilização de abordagens e ferramentas inovadoras.	Abordagens inovadoras ( <i>Design Thinking e Sprint, Lean</i> ), gestão da inovação no setor público, inovação em Governo, ágil no contexto do serviço público.	x	Todos	<p><b>Criatividade e Inovação Aplicada ao Serviço Público</b>  <a href="https://www.escolavirtual.gov.br/curso/467">https://www.escolavirtual.gov.br/curso/467</a></p>
					<p><b>Gestão da Inovação no Setor Público</b>  <a href="https://www.escolavirtual.gov.br/curso/416/">https://www.escolavirtual.gov.br/curso/416/</a></p>
					<p><b>Ágil no contexto do Serviço Público</b>  <a href="https://www.escolavirtual.gov.br/curso/317/">https://www.escolavirtual.gov.br/curso/317/</a></p>
					<p><b>Princípios do Design Thinking e Inovação em Governo</b></p>



					<a href="https://www.escolavirtual.gov.br/curso/326/">https://www.escolavirtual.gov.br/curso/326/</a>
					<b>Design Sprint em Projetos de Transformação Digital</b> <a href="https://www.escolavirtual.gov.br/curso/528/">https://www.escolavirtual.gov.br/curso/528/</a>
					<b>Abordagem Lean aplicada à Transformação Digital na Administração Pública</b> <a href="https://www.escolavirtual.gov.br/curso/524/">https://www.escolavirtual.gov.br/curso/524/</a>
Governança Institucional	Apresentar correntes de pensamento, origem da governança a partir das principais teorias, importância atribuída pelos agentes estatais, além das suas características.	Origem, conceitos fundamentais, características, Governança Institucional.	x	Todos	<b>Séria CPP 4.1: Governança: Conceitos Estruturantes</b> <a href="https://contas.tcu.gov.br/ords/f?p=706144:106:13675240757093::NO:106:P106_COD:204148">https://contas.tcu.gov.br/ords/f?p=706144:106:13675240757093::NO:106:P106_COD:204148</a>
Licitações e Contratos	Atualizar o conhecimento sobre as mudanças decorrentes da nova Lei de Licitações e Contratos Administrativos.	Noções introdutórias, alterações promovidas pela nova Lei de Licitações, gestão e fiscalização de contratos públicos, contratações públicas sustentáveis.	x	Todos	<b>Nova Lei de Licitações: Visão Geral</b> <a href="https://www.escolavirtual.gov.br/curso/486">https://www.escolavirtual.gov.br/curso/486</a>
					<b>Aspectos Práticos e Jurídicos da nova Legislação sobre</b>

					<p><b>Licitação</b>  <a href="https://ead.tjpr.jus.br/login/index.php">https://ead.tjpr.jus.br/login/index.php</a></p>
					<p><b>Nova Lei de Licitações:  Gestão Contratual</b>  <a href="https://www.escolavirtual.gov.br/curso/440/">https://www.escolavirtual.gov.br/curso/440/</a></p>
					<p><b>Nova Lei de Licitações:  Sanções ao Fornecedor</b>  <a href="https://www.escolavirtual.gov.br/curso/441/">https://www.escolavirtual.gov.br/curso/441/</a></p>
					<p><b>Gestão e Fiscalização de  Contratos, sob o enfoque da  Lei nº 14.133/21</b>  <a href="https://www.escolavirtual.gov.br/curso/1221">https://www.escolavirtual.gov.br/curso/1221</a></p>
					<p><b>Elaboração de termos de  referência para contatação  de bens e serviços na Nova  Lei de Licitações</b>  <a href="https://www.escolavirtual.gov.br/curso/941">https://www.escolavirtual.gov.br/curso/941</a></p>

					<p><b>Nova Lei de Licitações: modalidade e seleção de fornecedores</b>  <a href="https://www.escolavirtual.gov.br/curso/439">https://www.escolavirtual.gov.br/curso/439</a></p>
					<p><b>Nova Lei de Licitações e Contratos: aspectos gerais e pontos de atenção</b>  <a href="https://www.escolavirtual.gov.br/curso/887">https://www.escolavirtual.gov.br/curso/887</a></p>
					<p><b>Contratações Diretas na Nova Lei de Licitações</b>  <a href="https://www.escolavirtual.gov.br/curso/926">https://www.escolavirtual.gov.br/curso/926</a></p>
					<p><b>Como Fiscalizar com Eficiência Contratos Públicos</b>  <a href="https://www.escolavirtual.gov.br/curso/706/">https://www.escolavirtual.gov.br/curso/706/</a></p>
					<p><b>Trilhas Licitações e Contratos (EGP)</b>  <a href="https://egp.tce.pr.gov.br/Home/Cursos?idModalidade=2&amp;idAreaConhecimento=14">https://egp.tce.pr.gov.br/Home/Cursos?idModalidade=2&amp;idAreaConhecimento=14</a></p>
					<p><b>Contratações Públicas Sustentáveis</b></p>

					<a href="https://www.escolavirtual.gov.br/curso/430/">https://www.escolavirtual.gov.br/curso/430/</a>
Lei Geral de Proteção de Dados Pessoais – LGPD	Capacitar sobre as disposições da Lei Federal nº 13.709/2018.	Fundamentos da LGPD e proteção de dados no setor público.	x	Todos	<b>Fundamentos da Lei Geral de Proteção de Dados</b> <a href="https://www.escolavirtual.gov.br/curso/603/">https://www.escolavirtual.gov.br/curso/603/</a>
					<b>Proteção de Dados Pessoais no Setor Público</b> <a href="https://www.escolavirtual.gov.br/curso/290/">https://www.escolavirtual.gov.br/curso/290/</a>
					<b>Treinamento LGPD</b> <a href="https://ead.tjpr.jus.br/login/index.php">https://ead.tjpr.jus.br/login/index.php</a>
Inteligência Artificial no Contexto do Serviço Público	Difundir a cultura da concepção digital como estratégia para criação de soluções eficazes para os diversos contextos, principalmente no serviço público.	Contextualização e conceitos sobre Inteligência Artificial, principais tecnologias para o seu uso, resolução de problemas nas organizações públicas com a utilização desta ferramenta.	x	Todos	<b>Inteligência Artificial no Contexto do Serviço Público</b> <a href="https://www.escolavirtual.gov.br/curso/377/">https://www.escolavirtual.gov.br/curso/377/</a>
					<b>Inteligência Artificial Generativa</b> <a href="https://www.escolavirtual.gov.br/curso/1091/">https://www.escolavirtual.gov.br/curso/1091/</a>

					<b>Desenvolvendo a Inteligência Artificial na Administração Pública</b> <a href="https://www.escolavirtual.gov.br/curso/810">https://www.escolavirtual.gov.br/curso/810</a>
					<b>Inteligência Artificial para simplificar o dia a dia</b> <a href="https://www.escolavirtual.gov.br/curso/861">https://www.escolavirtual.gov.br/curso/861</a>
Inteligência Artificial Aplicada no TJPR <b>(Copilot)</b>	Conhecer as ferramentas de IA disponibilizadas pelo Microsoft Copilot 365	Como utilizar o Copilot no Teams, Word, BizChat, Excel, Forms, Excel Avançado, PowerPoint, OneNote, Outlook, Pages, a arte do prompt, dentre outros.	x	Todos	<b>Workshops disponibilizados pelo TJPR</b>  <b>Cursos disponibilizados pela Microsoft</b>
Blockchain	Conhecer sobre a tecnologia <i>Blockchain</i> e entender como ela pode ser utilizada para a resolução de problemas na Administração Pública.	Introdução, dominando os conceitos da <i>Blockchain</i> , a adoção desta tecnologia e aplicações na Administração Pública.	x	Todos	<b>Blockchain aplicada a resolução de problemas na Administração Pública</b> <a href="https://www.escolavirtual.gov.br/curso/533">https://www.escolavirtual.gov.br/curso/533</a>

## NÚCLEO DE CONHECIMENTO FORMATIVO (NCF) – Proposta de contratação de cursos

TRILHA DE CAPACITAÇÃO					
TEMA	OBJETIVO	CONHECIMENTOS A SEREM DESENVOLVIDOS	PERÍODO INDICADO	NÚMERO DE AUDITORES	CURSOS DISPONÍVEIS
Audi 1 – EOP	Capacitar em conceitos, procedimentos, técnicas e metodologias necessárias para o desempenho das responsabilidades na auditoria interna governamental.	Fundamentos de auditoria, natureza do trabalho de auditoria interna, tipos de auditoria e técnicas de coleta de dados, processos de trabalho individual de auditoria interna.	2025	Novos Auditores e Auditoras associados ao IIA	<b>AUDI 1 - EOP</b> Instituto dos Auditores Internos (IIA)
Audi 2 – EOP	Apresentar aos participantes conceitos sobre riscos, transparência e governança, além de abordar o planejamento estratégico e garantia de qualidade da auditoria interna e técnicas para a execução de auditoria interna baseadas em riscos.	A atividade de auditoria Interna, criação de valor, riscos e controles internos, auditoria interna baseada em risco.	2025	Auditores e Auditoras associados ao IIA	<b>AUDI 2 - EOP</b> Instituto dos Auditores Internos (IIA)
Fraude	Capacitar para auxiliar na detecção, tratamento, controle e prevenção da fraude em processos, bem como na utilização do Canal de Denúncias como ferramenta efetiva para fortalecer a ética e o combate à fraude na organização.	Conceituação, risco de fraude, gestão do risco de fraude, prevenção e detecção de fraude, investigação de fraude, papel da auditoria interna, classificações técnicas das auditorias de fraudes.	2025	Auditores e Auditoras associados ao IIA	<b>FRAUD</b> Instituto dos Auditores Internos (IIA)

## ANEXO II

### NÚCLEO DE CONHECIMENTO ESPECÍFICO – NCE

TRILHA DE CAPACITAÇÃO					
ATIVIDADE PREVISTA NO PAA 2024	OBJETIVO (PAA 2025)	CONHECIMENTOS A SEREM DESENVOLVIDOS	PERÍODO INDICADO	NÚMERO DE AUDITORES	CURSOS DISPONÍVEIS
Ação Coordenada do Conselho Nacional de Justiça (CNJ) - Gestão e Destinação de Valores e Bens oriundos de prestações pecuniárias, da pena de multa, perda de bens e valores.	Avaliar a aderência às diretrizes legais e normativas que orientam a gestão, o controle e a destinação dos aludidos recursos, aplicando as ferramentas metodológicas apropriadas para aferir as práticas atuais, bem como orientar intervenções que garantam a publicidade e a transparência dos atos.	De acordo com Programa de Auditoria, a ser fornecido oportunamente pelo Conselho Nacional de Justiça.	Março 2025	3	De acordo com Programa de Auditoria, a ser fornecido oportunamente pelo Conselho Nacional de Justiça.  Webnários, lives, palestras ou demais indicações feitas pelo CNJ para a realização da Ação Coordenada.
Auditoria sobre a eficiência dos controles internos dos processos de trabalho	Avaliar a eficiência dos controles internos dos processos de trabalho relacionados à expedição de alvarás judiciais.	De acordo com o Programa de Auditoria, a ser elaborado pela equipe de trabalho.	Julho 2025	3	<b>Proservidor: Repositório de Procedimentos e Prática do Projudi – Tutoriais do PROJUDI</b>

relacionados à expedição de alvarás judiciais.					<a href="https://ead.tjpr.jus.br/enrol/index.php?id=868">https://ead.tjpr.jus.br/enrol/index.php?id=868</a>
Auditoria sobre os processos de trabalho das Comissões Disciplinares Permanentes	Avaliar os controles internos dos processos de trabalho que integram o sistema disciplinar dos funcionários do Quadro de Pessoal do Poder Judiciário do Estado do Paraná.	De acordo com o Programa de Auditoria, a ser elaborado pela equipe de trabalho.	Fevereiro 2025	3	De acordo com Programa de Auditoria, a ser elaborado pela equipe de trabalho.
Consultoria - Capacitação do Sistema de Auditoria – Solução informatizada para Gestão e Gerenciamento de Riscos Corporativos e de Auditoria Interna	Capacitar os interlocutores da auditoria sobre as ferramentas e canais de comunicação disponíveis no Sistema de Auditoria – Solução informatizada para Gestão e Gerenciamento de Riscos Corporativos e de Auditoria Interna.	De acordo com o Programa de Consultoria, a ser elaborado pela equipe de trabalho.	Março 2025	2	Capacitação fornecida pela empresa contratada (SEI nº 0135306-93.2022.8.16.6000).
Ferramenta automatizada para avaliação contínua - Folha de pagamento	Implementar ferramenta automatizada para avaliação contínua dos lançamentos realizados na folha de pagamento do Tribunal de Justiça do Paraná.	De acordo com o Programa de Auditoria, a ser elaborado pela equipe de trabalho.	Janeiro 2025	4	<p><b>Auditoria em Folha de Pagamento no Serviço Público</b>  <a href="https://egp.tce.pr.gov.br/home/CursoDetalhe?idInscricao=78">https://egp.tce.pr.gov.br/home/CursoDetalhe?idInscricao=78</a></p> <p><b>Siap Folha</b>  <a href="https://www.escolavirtual.gov.br/curso/86">https://www.escolavirtual.gov.br/curso/86</a></p>



					<p><b>Tratamento de Indícios de Irregularidades em Folha de Pagamento</b></p> <p><a href="https://contas.tcu.gov.br/ords/f?p=706144:106:4188979171143::NO:106:P106_COD:211086">https://contas.tcu.gov.br/ords/f?p=706144:106:4188979171143::NO:106:P106_COD:211086</a></p>
					<p><b>Cursos da NCF relacionados ao tema.</b></p>
Ferramenta automatizada para avaliação contínua - Contratações	Implementar ferramenta automatizada para avaliação contínua das contratações realizadas pelos Tribunal de Justiça do Estado do Paraná.	De acordo com o Programa de Consultoria, a ser elaborado pela equipe de trabalho.	Janeiro 2025	4	<p><b>Nova Lei de Licitações: Visão Geral</b></p> <p><a href="https://www.escolavirtual.gov.br/curso/486">https://www.escolavirtual.gov.br/curso/486</a></p> <p><b>Nova Lei de Licitações: planejamento e governança</b></p> <p><a href="https://www.escolavirtual.gov.br/curso/443">https://www.escolavirtual.gov.br/curso/443</a></p> <p><b>Gestão e Fiscalização de Contratos, sob o enfoque da Lei nº 14.133/21</b></p> <p><a href="https://www.escolavirtual.gov.br/curso/1221">https://www.escolavirtual.gov.br/curso/1221</a></p> <p><b>Cursos da NCF relacionados ao tema.</b></p>

## ANEXO III

### FÓRUNS E CONGRESSOS

TRILHA DE CAPACITAÇÃO				
FÓRUM OU CONGRESSO	OBJETIVO	CONHECIMENTOS A SEREM DESENVOLVIDOS	PERÍODO INDICADO	NÚMERO DE AUDITORES
Fórum Permanente de Auditoria do Poder Judiciário (CNJ)	Participar do principal evento de auditoria promovido pelo CNJ direcionado ao Poder Judiciário Brasileiro, cujo objetivo é debater temas práticos e teóricos relacionados à atividade de auditoria, além de difundir as melhores práticas adotadas pelos órgãos públicos, elevando, portanto, o conhecimento dos servidores do Poder Judiciário para um patamar que permita a constante melhoria da avaliação dos processos de gerenciamento de riscos, de controles internos, de integridade e de governança.	De acordo com a programação do evento.		Preferencialmente todas as Auditoras e Auditores lotados na AUDI.
Fórum Brasileiro da Atividade de Auditoria Interna Governamental (DICON)	Participar do fórum brasileiro organizado pelo Conselho de Dirigentes de Órgãos de Controle Interno da União.			

Fórum Internacional de Integridade do Tribunal de Justiça do Estado do Paraná	Participar do principal evento organizado pelo Tribunal de Justiça do Estado do Paraná sobre integridade institucional.		
Encontro do Poder Judiciário Paranaense contra a Corrupção	Participar do principal evento organizado pelo Tribunal de Justiça do Estado do Paraná sobre o combate e a prevenção a corrupção e o fortalecimento da integridade institucional.		
Congresso Brasileiro de Auditoria Interna <b>(CONBRAI)</b>	Participar do principal evento de auditoria interna do Brasil e assimilar conceitos, técnicas, metodologias, discussões, tudo voltado a maximizar a atuação e os resultados da atividade de auditoria interna.		Auditores e Auditoras associados ao IIA

## ANEXO IV

### VISITAS TÉCNICAS

VISITA TÉCNICA				
ÓRGÃO DEMANDADO	OBJETIVO	CONHECIMENTOS A SEREM DESENVOLVIDOS	PERÍODO INDICADO	NÚMERO DE AUDITORES
<b>Secretaria de Auditoria Interna do STJ</b>	Conhecer ferramentas automatizadas para avaliação contínua da folha de pagamento e das contratações desenvolvidas pelo STJ.	Funcionamento de ferramentas automatizadas para avaliação contínua da folha de pagamento e das contratações.	A definir	Preferencialmente 4 Auditores
<b>Secretaria de Auditoria Interna do CNJ</b>	Conhecer ferramentas automatizadas para avaliação contínua da folha de pagamento desenvolvida pelo CNJ.	Funcionamento de ferramentas automatizadas para avaliação contínua da folha de pagamento.	A definir	Preferencialmente 4 Auditores

# ANEXO V

## MATRIZ DE RISCOS

Identificação e Análise de Riscos e Controles											
Objetivos-chave	CAUSA	Evento de Risco	CONSEQUÊNCIA	Probabilidade	Impacto	Nível	Tratamento	Controles	Responsável	Prazo	Monitoramento
Obj1 - Elaborar o Plano Anual de Capacitação de Auditoria eficaz (PAC-Aud), e promover revisões quando necessário	1.1 - Baixa quantidade de servidores lotados na unidade de auditoria interna	R1 - Ocorrer perda de capacidade operacional por parte da equipe de auditoria	1.1 - Deixar de elaborar o PAC-Aud no prazo regulamentar	2	3	6	Mitigar	Autorizar a relocação de servidores e designá-los para as funções comissionadas vinculadas à AUDI, após a realização de processo de seleção, o que permitirá o aumento da sua capacidade operacional, mitigando riscos, além de atender recomendação do Conselho Nacional de Justiça (CNJ) .	Alta Administração	N/A	N/A
	1.2 - Relocação de servidor em unidade diversa		1.2 - Deixar de programar maior quantidade de capacitações no PAC-Aud								
	2.1 - Alteração dos níveis de riscos institucionais		1.3 - Necessidade de revisão do PAC-Aud								
	2.2 - Baixa quantidade de processos de trabalho institucionais mapeados	R2 - Ocorrer alteração dos objetivos das atividades de auditoria	2.1 - Dificuldade em realizar as capacitações em tempo hábil para atender os novos objetivos e/ou atividades	2	3	6	Mitigar	Planejar criteriosamente o PALP, notadamente a definição dos temas ou áreas auditáveis, com repercussão no plano anual e de capacitação.	Unidade de Auditoria Interna	N/A	N/A
Obj2 - Elaborar PAC-Aud que promova a formação continuada dos auditores internos	3.1 - Não adoção de metodologia baseada em risco	R3 - Definição imprecisa dos temas ou áreas auditáveis e seus objetivos	4.1 - Prejuízo no alcance dos objetivos das capacitações da unidade de auditoria interna	2	3	6	Mitigar	Planejar criteriosamente o PALP, notadamente a definição dos temas ou áreas auditáveis, com repercussão no plano anual e de capacitação.	Unidade de Auditoria Interna	N/A	N/A
	3.2 - Adoção equivocada da metodologia baseada em riscos		4.2 - Diminuição de efetividade das capacitações de auditoria								
Obj3 - Priorizar e selecionar capacitações de interesse	4.1 - Alterações de ações coordenadas	R4 - Não selecionar todas as atividades de capacitação necessárias	5.1 - Prejuízo na execução das atividades	2	3	6	Aceitar	Engajar a Alta Administração quanto a importância do planejamento e execução das atividades de auditoria.	Dirigente da unidade de auditoria interna e Alta Administração	N/A	N/A
	4.2 - Pedidos de auditorias extraordinárias			3	3	9	Mitigar				
Obj4 - Realizar capacitações para executar as atividades de auditoria interna	5.1 - Falta de apoio institucional	R5 - Não realizar atividades de capacitação, ou realizar em menor quantidade do que o planejado	6.1 - Prejuízo alcance da missão e propósito da unidade de auditoria interna	2	3	6	Mitigar	Engajar a Alta Administração quanto a importância das capacitações para a formação continuada do auditor e execução das atividades programadas pela auditoria interna.	Dirigente da unidade de auditoria interna e Alta Administração	N/A	N/A
	5.2 - Cancelamento da atividade de capacitação por motivos externos		6.2 - Diminuição da efetividade da unidade de auditoria interna								



**TJPR**  
TRIBUNAL DE JUSTIÇA  
DO ESTADO DO PARANÁ