



**TJPA**

TRIBUNAL DE JUSTIÇA DO ESTADO DO PARÁ

# **PLANO ANUAL DE CAPACITAÇÃO 2021**

*PAC-AUD DA SECRETARIA DE CONTROLE INTERNO*

**Pará 2021**



TRIBUNAL DE JUSTIÇA DO ESTADO DO PARÁ  
Secretaria de Controle Interno – SCI  
Unidade de Auditoria Interna Governamental  
PLANO ANUAL DE CAPACITAÇÃO/ PAC-AUD 2021

**PRESIDENTE**

Desa. Célia Regina de Lima Pinheiro

**VICE-PRESIDENTE**

Des. Ronaldo Marques Valle

**CORREGEDORA GERAL DE JUSTIÇA**

Desa. Rosileide Maria da Costa Cunha

**EQUIPE TÉCNICA SCI**

**SECRETÁRIO DE CONTROLE INTERNO**

Tiago Silva Guimarães

**ASSESSORIA JURÍDICA**

Betânia Souza da Silva Pinheiro

**DIVISÃO DE AUDITORIA**

Lourival Pereira Boulhosa Neto – Chefe

Sheila Alves de Lima – Arquiteta

Stela Reis de Souza – Analista Judiciário

**DIVISÃO DE CONTROLE DE RECEITAS**

Milene Laíse Silva Correa – Chefe

Humberto Pereira Lima Filho – Analista Judiciário



TRIBUNAL DE JUSTIÇA DO ESTADO DO PARÁ  
Secretaria de Controle Interno – SCI  
Unidade de Auditoria Interna Governamental  
PLANO ANUAL DE CAPACITAÇÃO/ PAC-AUD 2021

## **UNIDADE DE AUDITORIA INTERNA GOVERNAMENTAL DO TRIBUNAL DE JUSTIÇA DO ESTADO DO PARÁ**

### **Missão**

A missão da Unidade de Auditoria Interna do Tribunal de Justiça do Estado do Pará - TJPA é subsidiar a instituição no alcance de metas e realização dos objetivos, promovendo relações sinérgicas e mobilizando a gestão efetiva de riscos, controles e governança, aplicando as melhores práticas de auditoria, com visão estratégica, equipes capacitadas e voltadas para a inovação.

### **Visão**

Ser reconhecida, em longo prazo, no Brasil, como órgão de excelência, competente pela avaliação e consultoria dos controles internos, da governança e da gestão de riscos, contribuindo para o fortalecimento da gestão e para o desenvolvimento institucional.

### **Valores**

Profissionalismo, imparcialidade, ética, cooperação, independência e inovação são valores que norteiam a atuação da Unidade de Auditoria Interna do TJPA.



TRIBUNAL DE JUSTIÇA DO ESTADO DO PARÁ  
Secretaria de Controle Interno – SCI  
Unidade de Auditoria Interna Governamental  
PLANO ANUAL DE CAPACITAÇÃO/ PAC-AUD 2021

## Sumário

|   |    |
|---|----|
| 1. INTRODUÇÃO .....   | 5  |
| 2. METODOLOGIAS .....   | 5  |
| 3. OBJETIVOS .....  | 6  |
| Objetivo Geral .....  | 6  |
| Objetivos Específicos.....  | 6  |
| 4. LISTA DE CAPACITAÇÕES PREVISTAS.....                             | 7  |
| 5. APÊNDICE I – QUADRO DE COMPETÊNCIAS GERAIS .....                 | 8  |
| 6. APÊNDICE II – QUADRO DE COMPETÊNCIAS ESPECÍFICAS PAAI 2021 ..... | 14 |
| 7. APÊNDICE III – QUADRO DE IDENTIFICAÇÃO DE LACUNAS .....          | 15 |



TRIBUNAL DE JUSTIÇA DO ESTADO DO PARÁ  
Secretaria de Controle Interno – SCI  
Unidade de Auditoria Interna Governamental  
PLANO ANUAL DE CAPACITAÇÃO/ PAC-AUD 2021

## 1. INTRODUÇÃO

O Plano Anual de Capacitação de Auditoria Interna 2021 - PAC-AUD 2021 - surge da necessidade de organização das ações voltadas ao aperfeiçoamento e desenvolvimento das capacidades técnicas dos servidores que estão lotados na Secretaria de Controle Interno do TJPA.

O documento “Normas Internacionais para a Prática Profissional de Auditoria Interna”, publicado pelo *The Institute of Internal Auditors*, versa que para desempenharem eficazmente suas responsabilidades profissionais, os auditores internos devem ser proficientes. E conceitua proficiência como o conhecimento, as habilidades e outras competências requeridas para o bom desempenho da função.

Para isso é necessário que os profissionais tenham desenvolvimento profissional contínuo, buscando sempre aperfeiçoar suas competências.

Além disso, o Conselho Nacional de Justiça publicou a Resolução CNJ nº 309/2020 determinando que as unidades deverão elaborar Plano de Capacitação que possibilite desenvolver competências técnicas e gerenciais necessárias à formação de auditor.

A Resolução supracitada ainda dispõe que, caso não sejam cumpridas as capacitações previstas no PAC, há previsão de cancelamento dos trabalhos de auditoria em função da incapacidade técnica para sua execução.

Assim, o PAC–AUD 2021 compreende a definição dos temas e das metodologias de capacitação a serem colocadas em prática na SCI, constituindo-se, assim, em documento de orientação interna nesse sentido.

## 2. METODOLOGIAS

Para definir as ações a serem desenvolvidas no exercício 2021, foram relacionadas as atividades de competência da Secretaria de Controle Interno, bem como os conhecimentos e habilidades necessárias para desenvolvê-las. Após esse levantamento, listaram-se os conhecimentos necessários e atribuiu-se cada conhecimento ao perfil técnico correspondente segundo os cargos existentes na Secretaria.

Além das competências básicas levantadas (Apêndice I), também foram elencadas as competências específicas ao desenvolvimento das atividades contidas no Plano Anual de Auditoria Interna – PAAI 2021 (Apêndice II), a fim de capacitar os auditores para a sua realização.

Foi aplicado questionário com cada servidor lotado na Secretaria para avaliar o domínio e a importância de cada conhecimento a ser desenvolvido ou aperfeiçoado. A avaliação de domínio identificou o quanto de uma competência o servidor domina. Já a avaliação de importância, verificou o quanto a competência mapeada é relevante nas atividades exercidas pelo servidor.



TRIBUNAL DE JUSTIÇA DO ESTADO DO PARÁ  
Secretaria de Controle Interno – SCI  
Unidade de Auditoria Interna Governamental  
PLANO ANUAL DE CAPACITAÇÃO/ PAC-AUD 2021

Após cotejar as competências inerentes a cada perfil técnico e o resultado de pesquisa realizada com os servidores lotados na SCI, a respeito do nível de importância (i) e domínio (d) relativo aos conhecimentos necessários para a execução das atividades (Apêndice III), foi elaborada a lista de capacitações prioritárias a serem realizadas no exercício corrente (Quadro 01).

Levando em consideração o art. 72 da Resolução CNJ nº 309/2020, que prevê que a carga horária mínima de capacitação anual para cada auditor será de 40h, foram incluídos cursos que preveem uma carga horária superior a indicada no artigo, com objetivo de garantia de atingimento da carga horária obrigatória, considerando a hipótese de não realização de cursos que dependam de rubrica orçamentária, visto que este Plano de Capacitação foi submetido à aprovação em período posterior a fixação das despesas orçamentárias para o exercício de 2021.

Assim, mesmo na impossibilidade financeira de realização de alguns cursos do plano, outros, com disponibilização gratuita, poderão ser realizados, não prejudicando, portanto, a carga horária mínima de capacitação anual.

### **3. OBJETIVOS**

#### **Objetivo Geral**

Desenvolver e aperfeiçoar as competências técnicas, comportamentais e gerenciais dos servidores lotados na Secretaria de Controle Interno, competências essas necessárias para a realização das atividades de auditoria interna.

#### **Objetivos Específicos**

- Qualificar a equipe para desenvolver auditorias, inspeções administrativas e fiscalizações e outras ações de controle, em conformidade com as normas de auditoria do CNJ, do TJPA e com os demais padrões estabelecidos em normas específicas de auditoria governamental.
- Minimizar as lacunas de competência a fim de alcançar proficiência no desempenho das funções de auditoria;
- Aprovar as ações de formação e desenvolvimento preferencialmente antes do início dos trabalhos de auditoria previstos no PAAI, como recomenda o art. 70, §1º da Resolução CNJ nº 309/2020.
- Possibilitar a melhoria contínua da atividade de auditoria, seguindo as melhores práticas e padrões internacionais.



TRIBUNAL DE JUSTIÇA DO ESTADO DO PARÁ  
Secretaria de Controle Interno – SCI  
Unidade de Auditoria Interna Governamental  
PLANO ANUAL DE CAPACITAÇÃO/ PAC-AUD 2021

#### 4. LISTA DE CAPACITAÇÕES PREVISTAS

Segue, abaixo, quadro contendo as ações previstas como necessárias, pela Secretaria de Controle Interno, para aumentar a proficiência de seus auditores.

| AÇÃO DE CAPACITAÇÃO                         | Nº DE SERVIDORES | CARGA HORÁRIA   | MODALIDADE            | INVESTIMENTO                       | COMPETÊNCIA A DESENVOLVER/ APERFEIÇOAR   |
|---|------------------|-----------------|-----------------------|------------------------------------|--|
| Técnicas de Consultoria                     | 07               | 15h             | EAD<br>Telepresencial | 7.000,00                           | Planejar, executar consultorias.   |
| Metodologias de Identificação de Riscos     | 07               | Estimado em 15h | EAD                   | A definir<br>Transferido para 2022 | Identificar riscos de atividades e processos.  |
| Técnicas de Administração do Tempo          | 07               | Estimado em 5h  | Presencial            | A definir<br>Transferido para 2022 | Aplicar técnicas que melhorem o aproveitamento do tempo.   |
| Técnicas de Elaboração de Relatórios        | 07               | 24h             | EAD                   | Gratuito                           | Elaborar relatórios nos padrões exigidos.  |
| Normas Técnicas de Auditoria Governamental  | 07               | Estimado em 15h | EAD                   | A definir                          | Realizar auditoria de acordo com padrões definidos nas NATs.   |
| Técnicas de Auditoria Interna Governamental | 07               | 24h             | EAD                   | Gratuito                           | Aperfeiçoar o trabalho de auditores, por meio de procedimentos das técnicas utilizadas na auditoria. |
| <b>TOTAIS</b>                               |                  | 98h             |                       |                                    |  |

Quadro 01 - Capacitações prioritárias para o exercício de 2021



TRIBUNAL DE JUSTIÇA DO ESTADO DO PARÁ  
Secretaria de Controle Interno – SCI  
Unidade de Auditoria Interna Governamental  
PLANO ANUAL DE CAPACITAÇÃO/ PAC-AUD 2021

## 5. APÊNDICE I – QUADRO DE COMPETÊNCIAS GERAIS

| COMPETÊNCIA                             | DESCRIÇÃO DA COMPETÊNCIA   | CONHECIMENTOS   | HABILIDADES  | ATITUDES   |
|---|--|---|--|--|
| Realizar estudos de objetos auditáveis; | Levantamento de dados e informações que possibilitem a identificação de possíveis objetos a serem auditados.   | Normas gerais aplicáveis ao objeto; repositórios de informações; mapeamento de processos; normas técnicas e procedimentos de auditoria; técnicas de coleta de dados; Excel. | Análise crítica; administração de tempo; aplicação de técnicas de auditoria; compreensão de processos; consolidação de dados; extração de informação de banco de dados; relacionamento interpessoal. | Discreto; sigiloso; imparcial; ético; cauteloso; objetivo. |
| Elaborar plano de auditoria;            | Elaborar planejamento do trabalho de auditoria a ser realizado, de forma estratégica e sistemática, observando as normas técnicas de auditoria, para definir os objetivos, o escopo, os riscos, a metodologia, os procedimentos, os recursos e o cronograma de execução. | Normas técnicas e procedimentos de auditoria; técnicas de coleta de dados; Excel; visão geral do objeto da auditoria; visão geral do ambiente organizacional.               | Análise crítica; administração de tempo; aplicação de técnicas de auditoria; definição de técnicas apropriadas de auditoria; identificação de riscos; criatividade.                                  | Oportuno; coerente; objetivo; perceptivo; realista.        |
| Elaborar programa de auditoria;         | Elaborar ou adequar programa contendo a extensão da auditoria, definindo as técnicas a serem empregadas no trabalho, a oportunidade e o  | Normas técnicas e procedimentos de auditoria; orientações técnicas; diretrizes de auditoria Interna TJPA.   | Adaptabilidade; agilidade; comunicação verbal e escrita; tratamento de dados e informações.  | Ético; sigiloso; tempestivo; coerente; independente.       |





TRIBUNAL DE JUSTIÇA DO ESTADO DO PARÁ  
Secretaria de Controle Interno – SCI  
Unidade de Auditoria Interna Governamental  
PLANO ANUAL DE CAPACITAÇÃO/ PAC-AUD 2021

|                                  |  |  |   |   |
|----------------------------------|--|--|---|---|
|                                  | alcance dos procedimentos.   |  |   |   |
| Executar auditoria;              | Executar a auditoria observando o programa elaborado de forma independente, objetiva, imparcial, objetivando obter evidências de forma a sustentar suas conclusões.  | Normas e legislações sobre a matéria auditada; boas práticas da administração pública; sistemas corporativos; normas e procedimentos de auditoria. | Adaptabilidade; agilidade; comunicação verbal e escrita; saber ouvir; saber perguntar; observar hierarquia; aplicação de técnicas de auditoria; análise crítica; reconhecimento e avaliação de eventuais inconsistências. | Atencioso; cauteloso; íntegro; dedicado; detalhista; zeloso; organizado . |
| Elaborar relatório de auditoria; | Elaborar documento informando resultado da auditoria, de forma clara, concisa, coerente, com objetividade e imparcialidade, descrevendo o procedimento utilizado, as constatações e inconformidades, que permita ao usuário da informação compreender o trabalho realizado, as conclusões e as medidas recomendadas para sanar as inconformidades propostas por meio de plano de ação acordado | Fases anteriores do trabalho; redação; normas e procedimentos de auditoria; técnicas de elaboração de relatórios; Word; AUDI.                      | Análise crítica; comunicação escrita; consolidação de dados; ordenação de ideias; síntese; clareza.   | Coerente; conclusivo; prudente; zeloso; imparcial; ético; realista.       |



TRIBUNAL DE JUSTIÇA DO ESTADO DO PARÁ  
Secretaria de Controle Interno – SCI  
Unidade de Auditoria Interna Governamental  
PLANO ANUAL DE CAPACITAÇÃO/ PAC-AUD 2021

|   |   |  |   |  |
|---|---|--|---|--|
|   | entre a UAI e a unidade auditada.   |  |   |  |
| Monitorar a auditoria;  | Avaliar a implementação das ações recomendadas por meio do plano de ação, decorrente dos trabalhos de auditoria.  | Relatório de auditoria; normas aplicáveis à atividade de auditoria e de monitoramento; sistemas corporativos; noções de estatística.   | Análise crítica; avaliação das medidas implementadas; capacidade de síntese; consolidação de dados. | Objetivo; assertivo; detalhista; cauteloso; ético; conclusivo. |
| Avaliar as Demonstrações Financeiras do TJPA                              | Avaliar as demonstrações financeiras produzidas pela Secretaria de Planejamento, Coordenação e Finanças para verificar sua exatidão e detectar inconsistências quando houver. | Ferramenta de extração de dados (BO); SIAFEM; Excel; legislações pertinentes; MCASP; técnicas de análise de balanços, Lei nº 4.320/64. | Raciocínio lógico; análise crítica; consolidação de dados.  | Cauteloso; imparcial; objetivo; prático; independente.         |
| Elaborar relatório integrante da Prestação Anual de Contas do TJPA ao TCE | Elaborar o relatório de Auditoria Interna que acompanha a prestação anual de contas de gestão ao Estado, de forma tempestiva e de acordo com as resoluções do TCE/PA.         | Resoluções do TCE/PA; normas pertinentes; análise de instrumentos de planejamento; Análise de relatórios de gestão; redação; Excel.    | Análise crítica; capacidade de síntese; organização; percepção; comunicação escrita.                | Oportuno; analítico; independente; conclusivo; tempestivo.     |
| Elaborar parecer integrante da Prestação Anual de Contas TJPA             | Elaborar parecer acerca da regularidade das contas anuais prestadas ao TCE/PA.  | Legislações pertinentes; Resoluções do TCE/PA; fases anteriores do trabalho.   | Análise crítica; capacidade de síntese; percepção; comunicação escrita.                             | Conciso; coerente; ético; independente; conclusivo; oportuno.  |
| Avaliar Relatório de Gestão Fiscal - RGF.                                 | Avaliar o cumprimento dos limites previstos   | Diretrizes de Controle Externo; Manuais Nacional e   | Cotejamento e consolidação de dados;  | Sigiloso; ético; coerente;                                     |



TRIBUNAL DE JUSTIÇA DO ESTADO DO PARÁ  
Secretaria de Controle Interno – SCI  
Unidade de Auditoria Interna Governamental  
PLANO ANUAL DE CAPACITAÇÃO/ PAC-AUD 2021

|  |  |   |  |  |
|--|--|---|--|--|
|  | na Lei de Responsabilidade Fiscal, de forma tempestiva e crítica, certificando os dados dos demonstrativos que compõe o RGF.                         | Interno de RGF; Lei de Responsabilidade Fiscal; outras legislações pertinentes; Excel; ferramenta de extração de dados (BO); SIAFEM.    | raciocínio lógico; percepção; organização; análise crítica.                                      | convicto; organizado ; independente; tempestivo .                            |
| Monitorar Relatório de Gestão Fiscal - RGF       | Acompanhar a evolução dos dados do RGF com intuito de prever eventos que afetam a regularidade.  | Excel; Lei de Responsabilidade Fiscal; ferramenta de extração de dados (BO); SIAFEM.  | Cotejamento e consolidação de dados; raciocínio lógico; percepção; organização; análise crítica. | Sigiloso; ético; coerente; convicto; organizado ; independente; tempestivo . |
| Planejar auditorias baseadas em risco - ABR.     | Planejar o trabalho de ABR definindo a sequência de atividades a serem realizadas.   | ABR; Excel; Técnicas de mapeamento de processos; legislações pertinentes.   | Planejamento; visão sistêmica; organização.  | Proativo.  |
| Mapear processos auditáveis                      | Mapear o processo a ser auditado, usando programa Bizagi, conforme teoria de mapeamento de processos e técnicas de entrevista.                       | Bizagi; técnicas de entrevista; teoria de mapeamento de processos.  | Análises; comunicação verbal e escrita; síntese; relacionamento interpessoal.                    | Investigativo; discreto; perceptivo; observador .                            |
| Identificar e analisar riscos                    | Identificar riscos, causas e consequências, assim como as probabilidades e os impactos de suas ocorrências visando a construção da Matriz de Riscos. | Matéria auditada; normas e legislações acerca da matéria; contexto da unidade auditada; Excel; metodologias de identificação de riscos. | Análise crítica; visão prospecta; visão sistêmica; análise de cenários; comunicação escrita.     | Atento; investigativo.   |
| Elaborar Plano Anual de Atividades de Auditoria. | Elaborar o planejamento das atividades de auditoria interna  | Ferramentas de planejamento; Excel; redação; normas e   | Análise e síntese; organização.  | Assertivo; atento; criterioso; coerente.                                     |



TRIBUNAL DE JUSTIÇA DO ESTADO DO PARÁ  
Secretaria de Controle Interno – SCI  
Unidade de Auditoria Interna Governamental  
PLANO ANUAL DE CAPACITAÇÃO/ PAC-AUD 2021

|   |   |  |  |   |
|---|---|--|--|---|
|   | da SCI-TJPA, em observância às Resoluções TJPA e CNJ, às diretrizes sinalizadas pelo PALP e pela matriz de priorização e às solicitações de autoridades superiores.   | legislações pertinentes.   |  |   |
| Produzir ou atualizar manuais técnicos              | Produzir e disponibilizar manuais com métodos e técnicas necessárias ao desenvolvimento das atividades inerentes às funções tema do manual, de forma clara e assertiva, contribuindo para a otimização e padronização dos trabalhos.            | Manual base; ferramentas de extração de dados (BO); normas técnicas aplicáveis à matéria; normas e legislações aplicáveis à Administração Pública. | Multifuncionalidade; análise e síntese; aplicação de técnicas de trabalho; comunicação verbal e escrita; organização; raciocínio lógico e estruturado. | Assertivo; atento; colaborador; proativo; questionador; dedicado; criativo. |
| Realizar/viabilizar capacitações e eventos em geral | Realizar/viabilizar capacitações e eventos de interesse da área de auditoria interna para servidores lotados na SCI e para públicos interessados, de forma organizada, didática, tempestiva, planejada, a fim de obter e nivelar conhecimentos. | Matéria referente a capacitação; metodologias e doutrinas referentes ao tema abordado; técnicas de ensino e aprendizagem; oratória e tutoria.      | Comunicação verbal e escrita; relacionamento interpessoal; versatilidade; saber lidar com imprevistos; capacidade de síntese.                          | Proativo; ético. Oportuno; perceptivo; tempestivo; ; estudioso; empático.   |
| Prestar consultorias                                | Auxiliar uma unidade, a respeito de um tema definido, no  | Conhecimentos acerca do tema da consultoria.   | Comunicação verbal e escrita; relacionamento interpessoal;   | Ético; estudioso; assertivo; perceptivo;                                    |



TRIBUNAL DE JUSTIÇA DO ESTADO DO PARÁ  
Secretaria de Controle Interno – SCI  
Unidade de Auditoria Interna Governamental  
PLANO ANUAL DE CAPACITAÇÃO/ PAC-AUD 2021

|  |   |  |                                   |                                |
|--|---|--|-----------------------------------|--------------------------------|
|  | qual esta não detenha conhecimento suficiente sobre o tema para solucionar, sozinha, possíveis problemas. |  | organização; multifuncionalidade. | dedicado; atento; colaborador. |
|--|---|--|-----------------------------------|--------------------------------|



TRIBUNAL DE JUSTIÇA DO ESTADO DO PARÁ  
Secretaria de Controle Interno – SCI  
Unidade de Auditoria Interna Governamental  
PLANO ANUAL DE CAPACITAÇÃO/ PAC-AUD 2021

## 6. APÊNDICE II – QUADRO DE COMPETÊNCIAS ESPECÍFICAS PAAI 2021

| COMPETÊNCIA  | CONHECIMENTOS   |
|--|---|
| Avaliar Prestação Anual de Contas ao TCE/PA Exercício 2020   | Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público (NBCASP); Resolução CNJ nº 308/309 de 2020; art. 140 do Ato nº 73 de 26 de janeiro de 2016 do Regimento Interno do TCE/PA.   |
| Executar Auditoria Coordenada CNJ de Avaliação da Política de Acessibilidade   | Conhecimentos técnicos em engenharia e manutenção predial; art. 937 do Código Civil; ABNT NBR 5674:2012; dentre outras.   |
| Executar Auditoria de Manutenção de Veículos   | Instrução Normativa nº 12 do Conselho Nacional de Justiça, de 05/12/2008; Resolução CNJ nº 83 de 2009; Portaria TJPA nº 2.614/2014; Lei 8.666/1993; normas regulamentadoras do pregão; normas regulamentadoras do Sistema de Registro de Preços; demais legislações correlatas; e manuais internos. |
| Executar Auditoria de Gerenciamento de Riscos em Segurança da Informação   | NBR ISO/IEC 27001:2013; NBR ISO/IEC 27005:2019; COBIT5; Resolução CNJ nº 211/2015.  |
| Executar Auditoria de Gestão da Segurança Patrimonial e de Instalações   | Portaria TJPA nº 0217/2011 GP - Controle de Acesso / Plano de Segurança; Legalização do Corpo de Bombeiro; Manual de Brigada de incêndio; Procedimento de embarque e desembarque.   |
| Executar Auditoria de Comunicação Institucional  | Resolução CNJ nº 85/2009; Resolução CNJ nº 326/2020; Lei nº 12.527/2011 - Lei de Acesso à Informação.   |
| Executar Auditoria de Desenvolvimento de Software  | COBIT5 ( <i>Control Objectives for Information and related Technology, version 5</i> ); PMBOK ( <i>Project Management Body of Knowledge</i> ); MPS.BR   |
| Prestar consultoria a Secretaria de Engenharia e Arquitetura - Processo de Cobrança de Garantia de Obra  | Conhecimento específicos do tema; técnicas de consultoria em auditoria.   |
| Prestar consultoria a Secretaria de Administração - Aprimoramento do Processo de Operacionalização e Fiscalização do Serviço de Abastecimento de Veículos Oficiais | Conhecimento específicos do tema; técnicas de consultoria em auditoria.   |



TRIBUNAL DE JUSTIÇA DO ESTADO DO PARÁ  
Secretaria de Controle Interno – SCI  
Unidade de Auditoria Interna Governamental  
PLANO ANUAL DE CAPACITAÇÃO/ PAC-AUD 2021

## 7. APÊNDICE III – QUADRO DE IDENTIFICAÇÃO DE LACUNAS

| <b>CONHECIMENTOS/HABILIDADES</b>  | <b>Média de Importância (i)</b> | <b>Média de Domínio (d)</b> | <b>LACUNA (GAP) = i.(5-d)<br/>PRIORIDADE</b> |
|---|---------------------------------|-----------------------------|--|
| Técnicas de Consultoria   | 5,00                            | 1,00                        | 20,00  |
| Metodologias de Identificação de Riscos   | 4,86                            | 1,71                        | 15,96  |
| Técnicas de Administração do Tempo  | 4,14                            | 1,29                        | 15,39  |
| Técnicas de Elaboração de Relatórios  | 4,57                            | 1,86                        | 14,37  |
| Técnicas de Auditoria Interna Governamental (Entrevista, Observação, Inspeção, Procedimentos analíticos, Recálculo, Rastreamento – Voching, benchmarling) | 4,14                            | 1,71                        | 13,61  |
| SIAFEM  | 3,86                            | 1,57                        | 13,22  |
| Auditoria Baseada em Riscos - ABR   | 5,00                            | 2,43                        | 12,86  |
| Sistemas Corporativos (Thema, Sigadoc, Redmine, etc)  | 3,71                            | 1,57                        | 12,73  |
| Técnicas de Planejamento  | 3,86                            | 1,71                        | 12,67  |
| NBR ISO/IEC 27005:2019 - Gestão de Riscos de Segurança da Informação  | 3,14                            | 1,00                        | 12,57  |
| Técnicas de Análise de Balanços   | 3,57                            | 1,57                        | 12,24  |
| Ferramentas de Extração de Dados (Business Object - BO)   | 3,29                            | 1,29                        | 12,20  |
| NBR ISO/IEC 27001:2013 - Segurança da Informação  | 3,00                            | 1,00                        | 12,00  |
| Oratória  | 3,43                            | 1,57                        | 11,76  |
| Técnicas de Mapeamento de Processos   | 3,57                            | 1,71                        | 11,73  |
| Noções de Estatística   | 2,43                            | 1,00                        | 9,71   |
| NBR 5674:2012 - Gerenciamento de manutenção de edificações  | 2,71                            | 1,57                        | 9,31   |
| Código de Ética do Auditor  | 4,00                            | 2,71                        | 9,14   |
| Redação   | 4,43                            | 3,00                        | 8,86   |
| Bizagi  | 2,86                            | 2,00                        | 8,57   |
| PMBOK   | 2,14                            | 1,00                        | 8,57   |
| COBIT 5   | 2,00                            | 1,14                        | 7,71   |
| Lei nº 8.666/93 - Lei de Licitações e Contratos   | 3,29                            | 2,71                        | 7,51   |
| MPS.BR  | 1,71                            | 1,00                        | 6,86   |
| Pregão Eletrônico   | 2,14                            | 2,00                        | 6,43   |
| Excel   | 2,86                            | 3,00                        | 5,71   |
| Sistema de Registro de Preços   | 1,86                            | 2,29                        | 5,04   |



TRIBUNAL DE JUSTIÇA DO ESTADO DO PARÁ  
Secretaria de Controle Interno – SCI  
Unidade de Auditoria Interna Governamental  
PLANO ANUAL DE CAPACITAÇÃO/ PAC-AUD 2021

### **Missão do TJPA**

**Realizar a justiça por meio da efetiva prestação jurisdicional com vistas ao fortalecimento do Estado Democrático de Direito.**