



PODER JUDICIÁRIO

TRIBUNAL DE JUSTIÇA DO ESTADO DO PARÁ

PLANO ANUAL DE CAPACITAÇÃO 2024

PAC-AUD DA SECRETARIA DE AUDITORIA INTERNA

*Aprovado em consonância ao **PLANO ANUAL DE AUDITORIA-PAA 2024** por meio da Portaria N° N. 5208/2023-GP, de 30 de novembro de 2023 e publicado no DIÁRIO DA JUSTIÇA - Edição nº 7733-2023, de 04 de dezembro de 2023.*

28 de novembro de 2023



PODER JUDICIÁRIO DO ESTADO DO PARÁ
TRIBUNAL DE JUSTIÇA DO ESTADO DO PARÁ
SECRETARIA DE AUDITORIA INTERNA

PRESIDENTE

Desa. Maria de Nazaré Silva Gouveia dos Santos

VICE-PRESIDENTE

Des. Roberto Gonçalves de Moura

CORREGEDOR GERAL DE JUSTIÇA

Des. José Roberto Pinheiro Maia Bezerra Júnior

EQUIPE SEAUD

SECRETÁRIO DE AUDITORIA INTERNA

Tiago Silva Guimarães

NÚCLEO ESTRATÉGICO DE GOVERNANÇA DE AUDITORIA E RISCO

Betânia Souza da Silva Pinheiro – Coordenadora

DIVISÃO DE AUDITORIAS

Lourival Pereira Boulhosa Neto – Chefe

Sheila Alves de Lima Maciel – Requisitada – Arquiteta

Paulo Roberto Martins Cunha – Analista Judiciário

DIVISÃO DE FISCALIZAÇÃO E MONITORAMENTOS

Milene Laíse Silva Correa – Chefe

Humberto Pereira Lima Filho – Analista Judiciário – Ciências Contábeis



PODER JUDICIÁRIO DO ESTADO DO PARÁ
TRIBUNAL DE JUSTIÇA DO ESTADO DO PARÁ
SECRETARIA DE AUDITORIA INTERNA

UNIDADE DE AUDITORIA INTERNA GOVERNAMENTAL DO PODER JUDICIÁRIO DO ESTADO DO PARÁ

Missão

A missão da Unidade de Auditoria Interna do Poder Judiciário do Estado do Pará - PJPA 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

Conquistar nível de excelência na área de auditoria interna governamental, tornando-se referência no âmbito do Poder Judiciário nacional.

Valores

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



PODER JUDICIÁRIO DO ESTADO DO PARÁ
TRIBUNAL DE JUSTIÇA DO ESTADO DO PARÁ
SECRETARIA DE AUDITORIA INTERNA

SUMÁRIO

1. APRESENTAÇÃO	5
2. METODOLOGIAS.....	5
3. OBJETIVOS	6
Objetivo Geral.....	6
Objetivos Específicos.....	6
4. FORÇA DE TRABALHO DA SECRETARIA DE AUDITORIA INTERNA	7
5. LISTA DE CAPACITAÇÕES PREVISTAS	7
APÊNDICES.....	9
I – QUADRO DE COMPETÊNCIAS GERAIS.....	9
II – QUADRO DE COMPETÊNCIAS ESPECÍFICAS PAA 2024.....	13
III – QUADRO DE IDENTIFICAÇÃO DE LACUNAS	14



PODER JUDICIÁRIO DO ESTADO DO PARÁ
TRIBUNAL DE JUSTIÇA DO ESTADO DO PARÁ
SECRETARIA DE AUDITORIA INTERNA

1. APRESENTAÇÃO

O Plano Anual de Capacitação de Auditoria Interna 2024 (PAC-AUD 2024) surge da necessidade de organização das ações voltadas ao aperfeiçoamento e desenvolvimento das capacidades técnicas dos servidores que estão lotados na Secretaria de Auditoria Interna (SEAUD) do PJPA.

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 2024 compreende a definição dos temas e das metodologias de capacitação a serem colocadas em prática na SEAUD, constituindo-se, assim, em documento de orientação interna nesse sentido.

2. METODOLOGIAS

Para definir as ações a serem desenvolvidas no exercício 2024, foram relacionadas as atividades de competência da Secretaria de Auditoria Interna, 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 – PAA 2024 (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.



PODER JUDICIÁRIO DO ESTADO DO PARÁ
TRIBUNAL DE JUSTIÇA DO ESTADO DO PARÁ
SECRETARIA DE AUDITORIA INTERNA

Já a avaliação de importância, verificou o quanto a competência mapeada é relevante nas atividades exercidas pelo servidor.

Após cotejar as competências inerentes a cada perfil técnico e o resultado de pesquisa realizada com os servidores lotados na SEAUD, a respeito do nível de importância (i) e domínio (d) relativo aos conhecimentos necessários para execução das atividades (Apêndice III), foi elaborada a lista de capacitações prioritárias a serem realizadas no próximo exercício (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 prevêem 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 2024.

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 Auditoria Interna, 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 PJPA 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 PAA, como recomenda o art. 70, §1º da Resolução CNJ nº 309/2020; e
- Possibilitar a melhoria contínua da atividade de auditoria, seguindo as melhores práticas e padrões internacionais.



PODER JUDICIÁRIO DO ESTADO DO PARÁ
TRIBUNAL DE JUSTIÇA DO ESTADO DO PARÁ
SECRETARIA DE AUDITORIA INTERNA

4. FORÇA DE TRABALHO DA SECRETARIA DE AUDITORIA INTERNA

Os exames de auditoria e atividades de planejamento estratégico da unidade serão realizados pelos servidores lotados na Secretaria de Auditoria Interna, sendo possível solicitar outros servidores da Instituição para compor auditorias que demandem conhecimento específico, distribuindo as tarefas com base nas atividades objeto do planejamento.

EQUIPE DA SECRETARIA DE AUDITORIA INTERNA		
Ordem	Gestão	Cargo/Função
01	Tiago Silva Guimarães	Secretário de Auditoria Interna
Equipe Gestão/Técnica-operacional		Cargo/ Função
02	Betânia Souza da Silva Pinheiro	Coordenadora do Núcleo Estratégico De Governança de Auditoria e Risco / Auditora
03	Lourival Pereira Boulhosa Neto	Chefe da Divisão de Auditorias / Auditor
04	Milene Laise Silva Correa	Chefe da Divisão de Fiscalização e Monitoramentos / Auditora
05	Humberto Pereira Lima Filho	Analista Judiciário – Contador/ Auditor
06	Paulo Roberto Martins Cunha	Analista Judiciário - TI/ Auditor
07	Sheila Alves de Lima	Requisitada – Arquiteta/ Auditora
Servidores que comporão a equipe:		
08	Auditor 1	Analista Judiciário - Contador/ Auditor
09	Auditor 2	Analista Judiciário - TI/ Auditor

5. LISTA DE CAPACITAÇÕES PREVISTAS

As capacitações selecionadas para o exercício 2024 foram definidas com base nas lacunas de conhecimento identificadas pelos servidores

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

Quadro 01 - Plano de Capacitação de Auditoria 2024

AÇÃO DE CAPACITAÇÃO	Nº DE SERVIDORES	CARGA HORÁRIA	MODALIDADE	INVESTIMENTO/ Site	PLANEJAMENTO DA EJUD
1. Auditoria Interna no Poder Judiciário com base nas Resoluções CNJ 308 e 309 – Teoria e Prática	09	16h	EAD	R\$ 17.000,00 https://ibgp.net.br/cursos/gestao-de-riscos-e-auditoria/auditoria-interna-no-poder-judiciario-com-base-nas-resolucoes-cnj-308-e-309-teoria-e-pratica	Não consta
2. Fundamentos de Segurança da	02	25h	EAD	Gratuito	Não consta



PODER JUDICIÁRIO DO ESTADO DO PARÁ
TRIBUNAL DE JUSTIÇA DO ESTADO DO PARÁ
SECRETARIA DE AUDITORIA INTERNA

Informação na Transformação Digital				https://www.escolavirtual.gov.br/curso/916	
3. Implantando Sistema de Informação de Custos no Setor Público	03	28h	EAD	R\$ 5.070,00 https://mmpcursos.com.br/custos-para-o-setor-publico	Consta
4. O Plano de Contas Aplicado ao Setor Público (PCASP)	03	20h	EAD	R\$ 2.670,00 https://mmpcursos.com.br/plano-de-contas-aplicado-ao-setor-publico	Consta
5. Introdução à Auditoria de Obras Públicas	03	30h	EAD	Gratuito https://www.escolavirtual.gov.br/curso/816	Não consta
6. Contratação e Fiscalização de Obras Públicas	03	30h	EAD	Gratuito https://www.escolavirtual.gov.br/curso/949	Não consta
7. Consultoria em Auditoria	09	20h	EAD	R\$ 13.600,00 https://3rcapacita.com.br/curso/consultoria-em-auditoria-20-horas	Consta
8. Programa de Avaliação da Qualidade em Auditoria	09	16h	EAD	R\$ 16.000,00 3R Capacita	Consta
9. Fórum Permanente de Auditoria do Poder Judiciário	02	16h	Presencial	R\$10.000,00 (passagens e diárias)	Consta
10. Fórum Permanente de Auditoria do Poder Judiciário	07	16h	EAD / Presencial	Gratuito http://www.cnj.jus.br http://youtube.com/cnj	Consta



PODER JUDICIÁRIO DO ESTADO DO PARÁ
TRIBUNAL DE JUSTIÇA DO ESTADO DO PARÁ
SECRETARIA DE AUDITORIA INTERNA

APÊNDICES

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 alcance dos procedimentos.	Normas técnicas e procedimentos de auditoria; orientações técnicas; diretrizes de auditoria Interna PJPA.	Adaptabilidade; agilidade; comunicação verbal e escrita; tratamento de dados e informações.	Ético; sigiloso; tempestivo; coerente; independente.
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.



PODER JUDICIÁRIO DO ESTADO DO PARÁ
TRIBUNAL DE JUSTIÇA DO ESTADO DO PARÁ
SECRETARIA DE AUDITORIA INTERNA

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 entre a UAI e a unidade auditada.	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.
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 PJPA	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 PJPA 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 PJPA	Elaborar parecer acerca da regularidade das contas anuais	Legislações pertinentes; Resoluções do TCE/PA; fases anteriores do trabalho.	Análise crítica; capacidade de síntese; percepção;	Conciso; coerente; ético; independente



PODER JUDICIÁRIO DO ESTADO DO PARÁ
TRIBUNAL DE JUSTIÇA DO ESTADO DO PARÁ
SECRETARIA DE AUDITORIA INTERNA

	prestadas ao TCE/PA.		comunicação escrita.	; conclusivo; oportuno.
Avaliar Relatório de Gestão Fiscal - RGF.	Avaliar o cumprimento dos limites previstos na Lei de Responsabilidade Fiscal, de forma tempestiva e crítica, certificando os dados dos demonstrativos que compõe o RGF.	Diretrizes de Controle Externo; Manuais Nacional e Interno de RGF; Lei de Responsabilidade Fiscal; outras legislações pertinentes; Excel; 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.
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 da SEAUD-PJPA, em observância às Resoluções PJPA e CNJ, às diretrizes sinalizadas pelo PALP e pela matriz de priorização e às solicitações de autoridades superiores.	Ferramentas de planejamento; Excel; redação; normas e legislações pertinentes.	Análise e síntese; organização.	Assertivo; atento; criterioso; coerente.
Produzir ou atualizar manuais técnicos	Produzir e disponibilizar manuais com métodos e técnicas necessárias ao desenvolvimento das atividades inerentes às funções tema do	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;	Assertivo; atento; colaborador; proativo; questionador; dedicado; criativo.



PODER JUDICIÁRIO DO ESTADO DO PARÁ
TRIBUNAL DE JUSTIÇA DO ESTADO DO PARÁ
SECRETARIA DE AUDITORIA INTERNA

	manual, de forma clara e assertiva, contribuindo para a otimização e padronização dos trabalhos.		raciocínio lógico e estruturado.	
Realizar/viabilizar capacitações e eventos em geral	Realizar/viabilizar capacitações e eventos de interesse da área de auditoria interna para servidores lotados na SEAUD 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 qual esta não detenha conhecimento suficiente sobre o tema para solucionar, sozinha, possíveis problemas.	Conhecimentos acerca do tema da consultoria.	Comunicação verbal e escrita; relacionamento interpessoal; organização; multifuncionalidade .	Ético; estudioso; assertivo; perceptivo; dedicado; atento; colaborador.



PODER JUDICIÁRIO DO ESTADO DO PARÁ
TRIBUNAL DE JUSTIÇA DO ESTADO DO PARÁ
SECRETARIA DE AUDITORIA INTERNA

II – QUADRO DE COMPETÊNCIAS ESPECÍFICAS PAA 2024

COMPETÊNCIA	CONHECIMENTOS
Avaliar Prestação de Contas do TJPA 2022	Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público (NBCASP); Resolução CNJ nº 309/2020; Resolução TCE/PA nº 18.919/2017; Resolução TCE/PA nº 18.968/2017; Resolução TCE/PA nº 18.974/2017; Resolução TCE/PA nº 18.975/2017.
Avaliar Política Nacional de Incentivo à Participação Institucional Feminina	Resolução CNJ Resolução Nº 255 de 04/09/2018, institui a Política Nacional de Incentivo à Participação Institucional Feminina no Poder Judiciário; Resolução CNJ nº 418/2021 - Altera a Resolução CNJ nº 255/2018; Resolução CNJ nº 376/2021 - Dispõe sobre o emprego obrigatório da flexão de gênero; Portaria nº 3493/2019-GP, de 19 de julho de 2019, com a finalidade de incentivar, mobilizar e monitorar ações visando a participação feminina no âmbito institucional do Poder Judiciário do Estado do Pará; Resolução CNJ nº 492/2023 - Perspectiva de Gênero nos julgamentos em todo o Poder Judiciário.
Avaliar processo de Promoção da Saúde Ocupacional	Lei Estadual nº 6.484/2002; Resolução TJPA nº 001/2006; Resolução CNJ nº 294/2019; Resolução CNJ nº 207/2015
Avaliar processo de Gerenciamento e fiscalização de obras	Lei nº 8.666/1993; Lei nº 14.133/2021; Resolução CNJ nº 114/2010, alterada pelas Resoluções CNJ nº 132/2011 e nº 326/2020; Portaria nº 684/2020 - GP; Portaria nº 3615/2021 - GP; Portaria nº 3215/2021 - GP; e Editais de licitações e contratos celebrados no âmbito do TJPA. Lei Estadual nº 6.484/2002; Resolução TJPA nº 001/2006; Resolução CNJ nº 294/2019; Resolução CNJ nº 207/2015.
Avaliar processo de Pagamento de fornecedores	Lei nº 4.320/64; Lei nº 8.666/93; Lei nº 14.133/2021; IN RFB nº 1.234/2012, e suas alterações; IN RFB nº 2.110/2022; Resolução CNJ nº 215/2015; Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público; e Normas Brasileiras de Contabilidade.



PODER JUDICIÁRIO DO ESTADO DO PARÁ
TRIBUNAL DE JUSTIÇA DO ESTADO DO PARÁ
SECRETARIA DE AUDITORIA INTERNA

III – QUADRO DE IDENTIFICAÇÃO DE LACUNAS

CONHECIMENTOS/HABILIDADES	Média de Importância (i)	Média de Domínio (d)	LACUNA (GAP) = i.(5-d) PRIORIDADE
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 – Voicing, 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



PODER JUDICIÁRIO DO ESTADO DO PARÁ
TRIBUNAL DE JUSTIÇA DO ESTADO DO PARÁ
SECRETARIA DE AUDITORIA INTERNA

Missão do PJPA

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