



TRIBUNAL REGIONAL ELEITORAL DE MATO GROSSO  
Av. Historiador Rubens de Mendonça, 4750 - Bairro Centro Político e Administrativo - CEP 78049-941 - Cuiabá - MT - <http://www.tre-mt.jus.br/>

## PROJETO BÁSICO

<b>Objeto</b>	Prestação de serviço de capacitação, mediante curso a distância denominada " <b>AUDI 1 - ÊNFASE EM ÓRGÃOS PÚBLICOS</b> ", promovido pelo <b>Instituto dos Auditores Internos do Brasil</b> conforme especificações, exigências e prazos deste Projeto Básico.
<b>Objetivos</b>	<p>O treinamento pretendido visa capacitar a servidora da SAT/COAUD/TRE-MT para conceitos, procedimentos, técnicas e metodologias necessárias para o desempenho das responsabilidades na auditoria interna governamental.</p> <p>Ao final da capacitação, espera-se que a participante seja capaz de:</p> <ul style="list-style-type: none"><li>• identificar e qualificar os tipos de auditorias e suas técnicas necessárias;</li><li>• realizar os procedimentos de auditoria.</li></ul>
<b>Justificativas</b>	A contratação é necessária para a consolidação dos conceitos sobre riscos, transparência, governança, planejamento estratégico e técnicas para a execução de auditoria interna, conferindo ganhos de qualidade, tanto ao profissional, quanto para as atividades de Auditoria Interna no TRE-MT.
<b>Metodologia</b>	Exposição audiovisual com interação entre participantes e a pessoa facilitadora.
<b>Requisitos do proponente</b>	Nenhum
<b>Modalidade</b>	A distância mediante encontros síncronos por videoconferência.
<b>Tipo de turma</b>	Fechada.
<b>Conteúdo mínimo</b>	<b>MÓDULO 1 – FUNDAMENTOS DE AUDITORIA</b> 1.1 Definição de Auditoria 1.1.1 The IIA 1.1.2 CGU e CNJ 1.1.3 Intosai e TCU

1.2 Normas para o Exercício Profissional de Auditoria
1.2.1 Normas Internacionais
1.2.1.1 Normas Internacionais para a Prática Profissional de Auditoria Interna do The IIA
1.2.1.2 Normas Internacionais das Entidades Fiscalizadoras Superiores da INTOSAI
1.2.2 Normas do TCU, da CGU e do CNJ
1.2.2.1 Orientações da CGU e Diretrizes do CNJ
1.2.2.2 Normas de Auditoria do TCU
1.3 Atributos da Auditoria Interna
1.3.1 Propósito, Autoridade e Responsabilidade
1.3.2 Independência e Objetividade
1.3.3 Proficiência e Zelo Profissional Devido
1.3.4 Programa de Avaliação e Melhoria da Qualidade
1.4 Código de Ética
1.5 Comunicação e Relacionamento entre Auditor e Auditado
1.6 Principais atributos do Auditor Interno
<b>MÓDULO 2 – NATUREZA DO TRABALHO DE AUDITORIA INTERNA</b>
2.1 Relação entre governança, gerenciamento de riscos e controle
2.1.1 Governança no Setor Público
2.1.2 Gerenciamento de Riscos
2.1.3 Controle
2.2 Estruturas de Gerenciamento de Riscos e de Controle
2.2.1 COSO ICIF 2013 Controle Interno – Estrutura Integrada
2.3 Autoavaliação de Controles
<b>MÓDULO 3 – TIPOS DE AUDITORIA E TÉCNICAS DE COLETA DE DADOS</b>
3.1 Tipos de Auditoria
3.1.1 Serviços de Avaliação
3.1.2 Consultoria no Setor Público
3.2 Técnicas de Coleta de Dados
3.2.1 Mapeamento de Processos
3.2.2 Entrevista
3.2.3 Questionário
3.2.4 Inspeção Física
3.2.5 Observação Direta
3.2.6 Procedimentos Analíticos
3.2.7 Confirmação Externa (Circularização)
3.2.8 Conferência de Cálculos
3.2.9 Análise Documental
3.2.10 Rastreamento e Vouching
3.3 Noções de Amostragem para Auditoria
3.3.1 Conceitos Básicos
3.3.2 Estatística Descritiva
3.3.3 Inferência Estatística
<b>MÓDULO 4 – PROCESSO DE TRABALHO INDIVIDUAL DE AUDITORIA INTERNA</b>
4.1 Planejamento
4.1.1 Entender o contexto e propósito do trabalho
4.1.2 Coletar informações para entender a área ou processo sob revisão
4.1.3 Conduzir uma avaliação preliminar dos riscos relevantes
4.1.4 Definir objetivos para o trabalho
4.1.5 Estabelecer o escopo do trabalho
4.1.6 Alocar recursos apropriados e suficientes
4.1.7 Documentar o plano
4.2 Execução
4.2.1 Identificação das Informações
4.2.2 Análise e Avaliação
4.2.3 Documentação das Informações
4.2.4 Supervisão do Trabalhos
4.3 Comunicação dos Resultados
4.3.1 Emissão do Relatório
4.3.2 Estrutura do Relatório de Auditoria
4.3.2.1 O Sumário Executivo
4.3.2.2 Observações (Achados de Auditoria)
4.3.2.3 Recomendações
4.3.3 Qualidade das Comunicações
4.4 Monitoramento do Progresso

<b>Carga horária</b>	24h
----------------------	-----

16/04/2024, 14:56	SEI/TRE-MT - 0715322 - Projeto Básico
<b>Local</b>	Os serviços deverão ser prestados em ambiente virtual com a disponibilização dos conteúdos de forma síncrona.
<b>Público-alvo</b>	Profissionais em início de carreira ou nível <i>trainee</i> /júnior em Auditoria Interna Governamental.
<b>Quantidade de participantes</b>	<div></div> <div></div> <div></div> <div></div>
<b>Período e horário de realização</b>	De 08/04/2024 a 10/04/2024 das 08h às 17h.
<b>Avaliação da ação de capacitação</b>	A Seção de Planejamento e Treinamento (SPT) aplicará <b>avaliação de reação</b> ao final do curso aos servidores inscritos com o intuito de medir o grau de satisfação dos participantes. Os dados obtidos serão utilizados pela Coordenadoria de Educação como subsídio para a organização de eventos futuros.
<b>Condições para pagamento</b>	<ul style="list-style-type: none"><li>• Entrega da carga horária mínima prevista;</li><li>• Pleno atendimento ao conteúdo mínimo, à metodologia e a modalidade previstos;</li><li>• Entrega de certificados à Seção de Planejamento e Treinamento;</li><li>• Emissão de nota fiscal ou recibo de prestação de serviços;</li><li>• Situação fiscal e trabalhista regular.</li></ul>
<b>Sanções</b>	<ul style="list-style-type: none"><li>• Caso a contratada não inicie a realização do curso no dia agendado e nas condições avençadas, ficará sujeita à multa de mora de 3% (três por cento), sobre o valor total da contratação, por dia de atraso injustificado, limitada sua aplicação até o máximo de 02 (dois) dias.</li><li>• Após o 2º (segundo) dia de atraso no início do curso, o objeto deste contrato poderá ser recusado, configurando-se, neta hipótese, a inexecução total do objeto, estando sujeita à multa de 20% (vinte por cento) do valor total contratado, sem prejuízo das demais consequências previstas em lei e nos instrumentos contratuais.</li><li>• Depois de iniciado o curso, no caso de interrupção nas atividades por tempo superior a meia hora e limitado a uma hora e meia, presente o</li></ul>

	<p>interesse público e a plena possibilidade de reposição, a Administração poderá aceitá-lo. Nesta hipótese, a contratada estará sujeita à multa de 4% (quatro por cento) sobre o valor total contratado, sem prejuízo das consequências previstas em lei e nos instrumentos contratuais.</p> <ul style="list-style-type: none"><li>• Caso a contratada supere o montante de uma hora e meia de interrupção e não haja a plena possibilidade de reposição, o serviço poderá ser recusado, configurando-se também nessa hipótese, a inexecução total do objeto contratado, estando sujeita à multa de <b>20% (vinte por cento)</b> do valor total contratado, sem prejuízo das consequências previstas em lei e nos instrumentos contratuais.</li><li>• As multas de mora e por inexecução parcial, quando aplicadas de forma isolada ou concomitantemente, não ultrapassarão o limite de 10% (dez por cento) do valor total contratado.</li></ul>
Fiscalização	<ul style="list-style-type: none"><li>• A fiscalização do contrato ficará a cargo da Seção de Planejamento e Treinamento/CED do TRE-MT</li></ul>

**ALINE AMARAL**  
**SEÇÃO DE AUDITORIA TÉCNICA**



Documento assinado eletronicamente por **ALINE AMARAL, ANALISTA JUDICIÁRIO**, em 15/03/2024, às 09:59, conforme art. 1º, III, "b", da Lei 11.419/2006.



A autenticidade do documento pode ser conferida no link "[Verificador](#)" informando o código verificador **0715322** e o código CRC **6F4C1438**.