

DOCUMENTO DE FORMALIZAÇÃO DA DEMANDA - DFD

1. IDENTIFICAÇÃO.

Demanda	Inscrição no Masterclass – Auditoria Governamental – Desafios e boas práticas na gestão pública	
Data de proposição	15/05/2025	
Requisitante	Unidade	CCI
	Servidor	Crysthyan Lima da Silva
	Ramal	(91) 3210-7822
	E-mail	Crysthyan.silva@tcm.pa.gov.br
Autorização Superior	Unidade	Gabinete da Presidência
	Gestor	Lúcio Dutra Vale

2. NECESSIDADE E/OU OPORTUNIDADE DE MELHORIA

Descrição da Demanda
Necessidade ou oportunidade de melhoria identificada
A crescente complexidade dos processos de gestão pública e o rigor das normas que regem a aplicação dos recursos públicos exigem que os servidores que atuam no controle interno estejam continuamente atualizados quanto às melhores práticas de auditoria governamental. No contexto do TCM/PA, identificou-se a necessidade de fortalecer as competências técnicas dos servidores lotados nas unidades de controle interno, especialmente no que tange à compreensão dos princípios, normas e conceitos fundamentais da auditoria no setor público.

[Assinatura]

TCMPA

TRIBUNAL DE CONTAS DOS MUNICÍPIOS
DO ESTADO DO PARÁ



Além disso, observou-se a oportunidade de aprimorar o conhecimento dos servidores sobre a estruturação adequada de unidades de auditoria, o planejamento de auditorias governamentais e a aplicação de metodologias eficazes de gestão de riscos. Tais aspectos são essenciais para garantir maior eficiência, efetividade e conformidade nas ações de auditoria, contribuindo para o aperfeiçoamento da fiscalização da gestão pública municipal.

Nesse sentido, o curso **“Auditoria Governamental – Desafios e boas práticas na gestão pública”** visa atender a essa demanda específica de capacitação técnica, promovendo o alinhamento dos servidores do controle interno do TCMPA com os padrões modernos de auditoria governamental e incentivando a adoção de práticas baseadas em evidências e riscos.

Solução proposta pelo demandante:

A **Masterclass – Auditoria Governamental – Desafios e boas práticas na gestão pública** se apresenta como a solução de capacitação mais abrangente e efetiva para atender às necessidades identificadas no âmbito do controle interno do TCMPA. Ao integrar exposições teóricas de alto nível com atividades práticas e interativas, esta modalidade permite uma experiência de aprendizado imersiva, voltada à aplicação direta dos conhecimentos no cotidiano profissional dos participantes.

A proposta da Masterclass contempla a presença de especialistas renomados na área de auditoria governamental, o que garante a abordagem atualizada de temas como: princípios e conceitos fundamentais de auditoria no setor público, estruturação e funcionamento de unidades de auditoria interna, planejamento eficiente de auditorias, e práticas de gestão de riscos. Além disso, o formato favorece a troca de experiências entre profissionais de diferentes áreas da administração pública, promovendo a construção coletiva de soluções para desafios comuns da gestão e do controle.

Com a indicação dos seguintes servidores:

- Crysthyan Lima da Silva – Controlador Interno
- Euricles Limite Teixeira Júnior – Auditor de Controle Externo



TRIBUNAL DE CONTAS DOS MUNICÍPIOS
DO ESTADO DO PARÁ



- José Brabo de Carvalho Netto – Auditor de Controle Externo
- Aristides Pinheiro Gomes Neto – Auditor de Controle Externo

3. RESULTADOS ESPERADOS

TIPO DE RESULTADO	Sim	Não	Detalhamento
Ganho de produtividade	X		
Redução de esforço	X		
Redução de custo	X		
Redução do uso de recursos	X		
Redução de riscos	X		
Determinação legal		X	Não resultará em implementação de dispositivo legal.
Determinação Administrativa		X	Não resultará em determinações administrativas.
Outra (especificar, se houver)		X	Não consta.

4. PROCESSOS DE TRABALHO IMPACTADOS

Processo de Trabalho	Atividade impactada	Melhoria esperada	Unidades impactadas.
----------------------	---------------------	-------------------	----------------------

Desempenho das funções institucionais do TCM PA.	Processo de Auditoria Interna.	Otimização do tempo de trabalho, praticidade nas execuções das demandas em matéria de auditoria interna.	Controle Interno
--	--------------------------------	--	------------------

5. RISCOS DE NÃO IMPLEMENTAÇÃO DA DEMANDA

Risco	Impacto do risco
Desatualização operacional e técnica dos servidores do Controle Interno.	A permanência de práticas desatualizadas pode comprometer a eficácia das ações de auditoria, dificultando a identificação tempestiva de irregularidades, fragilidades nos controles internos e oportunidades de melhoria na gestão pública. Além disso, a ausência de capacitação contínua limita a capacidade de adaptação às novas exigências legais, normativas e metodológicas, como as impostas pelas diretrizes da INTOSAI.

6. RESTRIÇÕES PARA ATENDIMENTO DA DEMANDA

TIPO DE RESTRIÇÃO	SIM	NÃO	Detalhamento
Limitação de prazo		x	
Limitação de custo		x	
Limitação de equipe da área demandante		x	

[Assinatura]

outra (especificar se houver)		x	
----------------------------------	--	---	--

7. PARTES INTERESSADAS

Parte Interessada	Por que é interessada
Controle Interno	Coordenadoria onde as auditorias internas são realizadas.

8. ESTIMATIVA PRELIMINAR DO VALOR DA CONTRATAÇÃO

O valor estimado para a presente contratação é de R\$ 12.000,00 (doze mil reais), sendo R\$ 3.000,00 (três mil) por servidor.

9. INDICAÇÃO DA DATA PRETENDIDA PARA CONCLUSÃO DA CONTRATAÇÃO

Data para conclusão pretendida: 23/05/2025

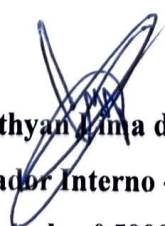
10. GRAU DE PRIORIDADE DA CONTRATAÇÃO

O grau de Prioridade da contratação é médio conforme item 07 do Plano Anual de Contratações.

11. VINCULAÇÃO COM OBJETO DE OUTRO DFD

Não há vinculação com objeto de outro Documento de Formalização da Demanda.

Belém-PA, 15 de maio de 2025


Crysthyan Lima da Silva
Controlador Interno - TCM PA
Matricula nº 500001111