



PODER JUDICIÁRIO DO ESTADO DO ACRE
Escola do Poder Judiciário

EDITAL Nº 69/2023

PROGRAMA DE FORMAÇÃO CONTINUADA

O Desembargador **Elcio Sabo Mendes Júnior**, Diretor da Escola do Poder Judiciário – ESJUD, no uso de suas atribuições legais e de acordo com a legislação pertinente, faz saber pelo presente Edital que as inscrições estarão abertas para a Oficina **Diálogos sobre Controle Interno: Desenvolvimento da Governança**, conforme as regras nele determinadas.

1. DAS INFORMAÇÕES GERAIS

1.1. Evento: Diálogos sobre Controle Interno: Desenvolvimento da Governança.

1.2. Palestrantes:

Magali Melo de Sampaio é servidora efetiva (Auditora de Controle Externo do Tribunal de Contas do Estado do Acre desde 2011), onde exerce o cargo de Assessora Técnica da 1ª Câmara do TCE/AC. Foi Gestora de Políticas Públicas e responsável pela 3ª Inspeção Geral de Controle Externo nos períodos de 2014/2015 e 2017/2018. Foi responsável pela 1ª Inspeção Geral de Controle Externo entre 2019 e 2020. Graduada em Ciências Econômicas pela UNEB e em Direito pela UNINORTE. Pós-graduada em Direito do Estado e Gestão de Políticas Públicas pela UNINORTE e Gestão Financeira, Controladoria e Auditoria pela FGV.

Semírames Maria Plácido Dias é Servidora efetiva (Auditora de Controle Externo do Tribunal de Contas do Estado do Acre desde 2009), onde desde abril de 2020 exerce o cargo de Assessora Técnica de Conselheiro no Tribunal de Contas do Estado do Acre. Foi responsável pela 3ª Inspeção Geral de Controle Externo (administração pública indireta) entre maio/2011 a dezembro/2012. Responsável pela 2ª Inspeção Geral de Controle Externo (contas municipais) entre janeiro/2013 a dezembro/2014. Diretora da Diretoria de Auditoria Financeira e Orçamentaria – DAFO entre janeiro/2015 a dezembro/2018. Secretária de Estado da Fazenda entre janeiro/2019 a março/2020. Graduada em Ciências Contábeis pela UNINORTE Especialista em Licitações e Contratos pela UNISEB. MBA em Gestão Financeira, Controladoria e Auditoria pela Fundação Getúlio Vargas. Estudante de Direito na UFAC.

1.3. Modalidade: presencial.

1.4. Carga horária: 8 h/a.

1.5. Realização: 29 e 30 de novembro de 2023.

1.6. Horário: das 8h às 12h.

1.7. Local de realização: Laboratório de Inovação do TJAC.

1.8. Inscrições: de 20 a 24 de novembro de 2023.

1.9. Justificativa: O Sistema de Controle Interno equilibrado é relevante para a governança, pois busca, dentre outras coisas, reduzir custos, melhorar os processos e entregar o melhor resultado com os recursos

disponíveis. O Tribunal de Justiça do Estado do Acre, ao seguir as orientações do Conselho Nacional de Justiça, reestruturou o Controle Interno e vem aprimorando a gestão com a realização de Auditorias Internas, conforme planejamento anual. Todavia, para alcançar seus objetivos, os servidores responsáveis pela condução do processo necessitam passar por capacitações anuais específicas que auxiliem no processo evolutivo de suas análises e assim possam atender com maestria as expectativas da gestão, ao mesmo tempo em que proporcionam saltos de qualidade na governança, com orientações cirúrgicas aos diversos entraves identificados, respeitando o fluxo da entidade.

1.10. Objetivo: Dialogar com o jurisdicionado quanto aos instrumentos e estrutura do Controle Interno, bem como aos Fundamentos para a efetiva realização da auditoria interna.

1.10.1. Objetivos Específicos: Debater como deve funcionar a Unidade de Controle Interno, como estruturá-la e funcionamento dos procedimentos e as características das atividades que deverão ser realizadas. Objetivos. Requisitos. Níveis de Auditoria. Procedimentos. Gerenciamento de riscos. gestão operacional, controle e avaliação dos riscos, dentre outras informações úteis.

1.11. Contéudo Progrmático

Planejando as atividades de controle interno

- a) Ambiente de atuação do controle interno;
- b) Resolução TCE e do TJ e CNJ;
- c) Gestão de Riscos e Plano Anual das Atividades de controle interno;
- d) Elaborando um cronograma de atividades para a unidade de controle interno.

Risco em auditoria, matriz de risco e matriz de planejamento de auditoria, Matriz de achados. Materialidade. Afirmações em auditoria. Técnicas de auditoria. Plano amostral. Relatório e Parecer do Controle Interno

- a) Elementos essenciais da auditoria;
 - a.1) Fundamentos de um Modelo Lógico de Programa para auditoria;
 - a.2) Materialidade Global, Materialidade de Execução e Limite para Acumulação de Distorções;
 - a.3) Afirmações a serem testadas em uma auditoria;
 - a.4) Riscos que podem afetar a elaboração de um procedimento;
- b) Normas e Técnicas de auditoria aplicáveis à auditoria do tema;
 - b.1) Normas de auditoria aplicáveis e a avaliação do sistema de controle interno sobre o tema;
 - b.2) Como elaborar uma Matriz de Riscos de Auditoria;
 - b.3) Como elaborar um Plano de Auditoria;
 - b.4) Como elaborar uma Matriz de Planejamento e Procedimentos de Auditoria;
 - b.5) Como selecionar amostras para a auditoria;
 - b.6) Como elaborar uma Matriz de Achados de Auditoria;
 - b.7) Como elaborar um Relatório de Auditoria sobre tema específico.

Controle da Qualidade

- a) Prática – Análise fiscalização de contrato;
- b) Jurisprudência do TCEAC e do TCU.

2. DO PÚBLICO-ALVO

2.1. Público-alvo: Servidores(as) da Auditoria Interna do TJAC e servidores(as) indicados pela Escola do Poder Judiciário do Acre - ESJUD/TJAC.

2.2 . Número de vagas: 15

3. DAS INSCRIÇÕES

3.1. No período de 20 a 24 de novembro de 2023 estarão abertas as inscrições para a Oficina **Diálogos sobre Controle Interno: Desenvolvimento da Governança**.

3.2. A inscrição será realizada no Sistema EmeronWeb, diretamente no [link https://escola.tjac.jus.br/emeronWeb/externas/inscricoes/listar.xhtml](https://escola.tjac.jus.br/emeronWeb/externas/inscricoes/listar.xhtml).

3.3. O envio da confirmação da inscrição será feito exclusivamente ao *e-mail* informado pelo participante no momento da inscrição no Sistema EmeronWeb.

3.4. A Gerência da Administração de Ensino – GEADE fará o controle de frequência dos alunos mediante registro de presença no próprio sistema.

3.5. Ao final da ação educacional, a Gerência da Administração de Ensino – GEADE fará os devidos registros no Sistema para a certificação do aluno.

4. DO PREENCHIMENTO DAS VAGAS

4.1. As vagas serão preenchidas pelo público-alvo do item 2.1. deste edital.

5. DA AVALIAÇÃO E CERTIFICAÇÃO

5.1. Terá direito ao certificado de participação na palestra o(a) aluno(a) que obtiver a carga horária mínima de 75% (setenta e cinco por cento) da carga horária total de 8 h/a.

5.2. O(a) concludente obterá o certificado no Sistema EmeronWeb, na área do aluno, acessando o [link https://escola.tjac.jus.br/emeronWeb/externas/inscricoes/listar.xhtml](https://escola.tjac.jus.br/emeronWeb/externas/inscricoes/listar.xhtml)

5.3. Para efeito de certificação serão considerados os(as) participantes que efetuarem o cadastro e inscrição no Sistema EmeronWeb e obtiverem frequência mínima descrita no item 5.1.

6. DA METODOLOGIA

6.1. A metodologia será expositiva e dialogada.

7. DAS DISPOSIÇÕES GERAIS

7.1. O cancelamento de inscrição poderá ser feito pelo participante até 48 (quarenta e oito) horas antes da data do início da ação educacional, mediante envio dessa solicitação ao *e-mail* da Gerência de Administração de Ensino – GEADE: geade@tjac.jus.br.

7.2. A Gerência de Administração de Ensino - GEADE será responsável pelo monitoramento da frequência do(a) aluno(a) e disponibilizará a lista de presença, cuja assinatura é obrigatória para fins de certificação.

7.3. Eventuais omissões verificadas neste Edital serão sanadas pela Direção da Escola do Poder Judiciário do Acre – ESJUD.

Anexo I Cronograma

DATA	HORÁRIO	LOCAL	ETAPA
------	---------	-------	-------

20 de novembro de 2023	A partir das 8h	https://esjud.tjac.jus.br/	Publicação do Edital
De 20 a 24 de novembro de 2023	Das 8h do dia 20 até as 23h59 do dia 24 de novembro de 2023	https://escola.tjac.jus.br/emeronWeb/externas/inscricoes/listar.xhtml	Período de inscrições
Dias 29 e 30 de novembro de 2023	Das 8h às 12h	Laboratório de Inovação do TJAC	Oficina Diálogos sobre Controle Interno: Desenvolvimento da Governança.



Documento assinado eletronicamente por **Elcio Sabo Mendes Junior, Diretor da ESJUD**, em 16/11/2023, às 14:38, conforme art. 1º, III, "b", da Lei 11.419/2006.



A autenticidade do documento pode ser conferida no site <https://sei.tjac.jus.br/verifica> informando o código verificador **1627522** e o código CRC **5652A07D**.