



Fórum Permanente de Auditoria do Poder Judiciário

SIAUD-Jud
edição 2023



Fórum Permanente
de Auditoria do
Poder Judiciário

SIAUD-Jud
edição 2023



Práticas em consultoria - TRE/RN

Feliz aquele que transfere o que
sabe e aprende o que ensina.

Cora Coralina



Tribunal
Regional
Eleitoral-RN





Fórum Permanente
de Auditoria do
Poder Judiciário

SIAUD-Jud
edição 2023



... de assessoramento





Fórum Permanente
de Auditoria do
Poder Judiciário

SIAUD-Jud
edição 2023

2018

✓ Pregão Eletrônico (custo x benefício – 2016 a 2018)





2019

✓ Serviços Limpeza/Jardinagem (força de trabalho - IN 05/2017 - MPOG)





2019

✓ Serviço Telefonia (linhas fixas x VoIP)





2019

✓ Serviço Vigilância (armada x desarmada x eletrônica)





2020

✓ Frota de Veículos (própria x sob demanda)





2023

✓ Recomposição e Incremento da FT

(alternativas)





Plano de Trabalho

- ✓ Introdução
- ✓ Questão a ser estudada/respondida
- ✓ Envolvidos (unidades proponente, consulente, consultora)
- ✓ Objetivo, objeto e escopo (incluindo mapeamento processo, identificação de riscos e tratamento)





Plano de Trabalho

- ✓ Relação com governança, riscos e controles
- ✓ Benefícios esperados
- ✓ Forma de atuação da equipe consultora
- ✓ Recursos (equipe, tempo, ferramentas...)





Plano de Trabalho

- ✓ Papéis e responsabilidades (unidades consulente, consultora e gestores)
- ✓ Técnicas (entrevista, estudo normativo, análises documental e de informações, *benchmarking*...)
- ✓ Lacunas de conhecimento e estratégias para mitigá-las (estudo interno, capacitação, pesquisas em outros órgãos...)





Plano de Trabalho

- ✓ Principais riscos da atividade de consultoria (perda independência/objetividade, não geração de valor, cogestão)
- ✓ Controles para mitigação (validação do plano pela proponente, esclarecimentos sobre a missão da auditoria interna, participação ativa da consulente)
- ✓ Cronograma





Plano de Trabalho

- ✓ Comunicação dos resultados (via relatório)
- ✓ Monitoramento (a ser definido posteriormente junto à gestão)
- ✓ Avaliação da qualidade (PQ-Aud)





Fórum Permanente
de Auditoria do
Poder Judiciário

SIAUD-Jud
edição 2023



... de facilitação





2017 em diante (sob demanda)

- ✓ Participação em GTs/comissões (portaria estabelece o papel do auditor: consultor/facilitador)
- ✓ Participação em reuniões institucionais (relacionadas à governança, gestão de riscos e controles)
- ✓ Registro do papel do facilitador em ata **(sempre!)**





2021-2022 (sob demanda)

- ✓ Apoio na construção do Modelo das 3 Linhas do TRE-RN
- ✓ Apoio na elaboração de Plano de Ação para atendimento de deliberações internas de auditoria





Fórum Permanente
de Auditoria do
Poder Judiciário

SIAUD-Jud
edição 2023



... orientativa





Por iniciativa da Auditoria Interna

- ✓ Análise 3 últimos resultados do TRE-RN – IGovTCU (2021)
- ✓ Apoio nas respostas ao CNJ - processos auditáveis (2022)
- ✓ Desenho do modelo do processo “Cumprimento de Recomendações” (2023)





Fórum Permanente
de Auditoria do
Poder Judiciário

SIAUD-Jud
edição 2023



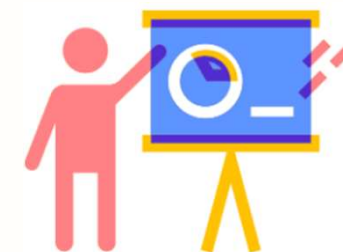
... de treinamento





Por iniciativa da Auditoria Interna

- ✓ Apresentação de modelos - processo “Cumprimento de Recomendações” e “Plano de Ação” (2023)





Por iniciativa da Auditoria Interna

- ✓ Auditoria Contas/TCU: como todos participam do processo (2023)
- ✓ Consultoria em Auditoria: como podemos ajudar (2023)





Fórum Permanente
de Auditoria do
Poder Judiciário

SIAUD-Jud
edição 2023



Gratidão!

Equipe da AUDI – TRE/RN

<https://www.tre-rn.jus.br/institucional/auditoria-interna/auditoria>

