

# PROJETO BÁSICO

## I – IDENTIFICAÇÃO

---

- 1. Tema:** Curso sobre Auditoria em Folha de Pagamento com uso da ferramenta ACL.
- 2. Unidade Responsável:** SCI/CNJ.
- 3. Público-Alvo:** servidores lotados nas unidades de controle interno dos tribunais e conselhos.
- 4. Coordenação:** Secretaria de Controle Interno (SCI) e Centro de Formação e Aperfeiçoamento de Servidores do Poder Judiciário (CEAJud).

## II – JUSTIFICATIVA

---

Recentemente, o Tribunal de Contas da União (TCU) promoveu levantamento com o objetivo de avaliar a situação da governança e da gestão de pessoas na Administração Pública Federal, tendo explicitado no subitem 9.1.1.5 do item 9.1 do Acórdão nº 3.023/2013- TCU-Plenário - que o CNJ adote providências para garantir a realização sistemática de auditorias internas na folha de pagamento.

Diante disso, o treinamento se faz necessário para que ao final o servidor esteja apto a realizar auditoria na folha de pagamento.

## III – ALINHAMENTO ESTRATÉGICO

---

O PLANEJAMENTO Estratégico do CNJ estabelece o seguinte objetivo estratégico:

<b>Tema</b>	<b>Objetivo</b>	<b>Descrição</b>
Gestão de Pessoas	Desenvolver conhecimentos, habilidades e atitudes de magistrados e servidores.	Garantir que magistrados e servidores possuam conhecimentos, habilidades e atitudes essenciais ao alcance dos objetivos estratégicos.

A Resolução CNJ nº 111/2010, que instituiu o Centro de Formação e Aperfeiçoamento dos Servidores do Poder Judiciário (CEAJud), estabelece entre as suas competências:

Art. 2º Constituem atribuições do CEAJud:

(...)

II – promover treinamentos, cursos, seminários e outras ações de educação corporativa, priorizando-se o ensino a distância.

O curso será realizado com o apoio do Instituto Serzedello Corrêa do Tribunal de Contas da União, conforme Acordo de Cooperação Técnica CNJ nº 087/2010, cópia anexa.

#### **IV – PÚBLICO-ALVO**

---

Servidores lotados nas unidades de controle interno dos tribunais e conselhos.

#### **V – OBJETIVO GERAL**

---

Ao final do curso, espera-se que o participante seja capaz de realizar auditoria em folha de pagamento utilizando o software *Audit Command Language* (ACL), bem como preencher uma Matriz de Planejamento e o Relatório de Auditoria.

#### **VI – DESCRIÇÃO DO EVENTO**

---

##### **1. Períodos de realização e horários:**

<b>1ª turma</b>	<b>2ª turma</b>	<b>3ª turma</b>
<b>Período:</b> 5 a 7/5/2014 <b>Carga horária:</b> 24 horas <b>Público-alvo:</b> <b>Tutor:</b> Reginaldo Aparecido Fernandes	<b>Período:</b> 6 a 8/8/2014 <b>Carga horária:</b> 24 horas <b>Público-alvo:</b> <b>Tutor:</b> Reginaldo Aparecido Fernandes	<b>Período:</b> 11 a 13/8/2014 <b>Carga horária:</b> 24 horas <b>Público-alvo:</b> <b>Tutor:</b> Reginaldo Aparecido Fernandes

<b>4ª turma</b>	<b>5ª turma</b>
-----------------	-----------------

<b>Período:</b> 3 a 5/9/2014 <b>Carga horária:</b> 24 horas <b>Público-alvo:</b> <b>Tutor:</b> Reginaldo Aparecido Fernandes	<b>Período:</b> 8 a 10/9/2014 <b>Carga horária:</b> 24 horas <b>Público-alvo:</b> <b>Tutor:</b> Reginaldo Aparecido Fernandes
---	--

horário das turmas: das 9h às 13h e das 14h30 às 18h30 min.

## 2. Metodologias a serem adotadas:

- a) exposição oral; e
- b) estudo de caso.

## 3. Recursos a serem utilizados:

Apostila, apresentação *PowerPoint*, e um computador por aluno com o *software* instalado, computador na sala com o *software* ACL instalado, projetor, arquivo no computador, exercícios impressos para serem desenvolvidos em sala pelos participantes, quadro branco ou *flip chart*.

## 4. Instrutor

4.1 Reginaldo Aparecido Fernandes, Graduado em Ciências Contábeis. Endereço de e-mail:

## 5. Inscrições

As inscrições serão feitas por meio do *e-mail* [controleinterno@cnj.jus.br](mailto:controleinterno@cnj.jus.br), com indicação do nome do servidor, matrícula, endereço de *e-mail* para contato e telefone celular.

## 6. Conteúdo Programático do Curso

### Módulo I

#### MATRIZ DE PLANEJAMENTO:

- Noções básicas sobre planejamento de auditoria;
- Para que serve a Matriz de Planejamento;
- Como preencher a Matriz de Planejamento;
- Prática de preenchimento da Matriz de Planejamento.

### Módulo II

### MATRIZ DE ACHADOS:

- Noções básicas sobre Matriz de Achados;
- Como preencher a Matriz de Achados;
- Prática de preenchimento da Matriz de Achados.

### **Módulo III**

#### MATRIZ DE RESPONSABILIZAÇÃO:

- Noções básicas sobre Matriz de Responsabilização;
- Como preencher a Matriz de Responsabilização;
- Prática de preenchimento da Matriz de Responsabilização.

### **Módulo IV**

#### RELATÓRIO DE AUDITORIA:

- Noções básicas sobre Relatório de Auditoria;
- Como preencher o Relatório de Auditoria;
- Prática de preenchimento do Relatório de Auditoria.

### **Módulo V**

#### NOÇÕES BÁSICAS DE ACL E BANCO DE DADOS COM ACL:

- Visão geral sobre ACL;
- Conceitos básicos do ACL;
- Trabalho com projetos do ACL.
- Conceitos básicos de Banco de Dados;
- Banco de Dados com ACL;
- O ciclo de análise de dados;
- Acesso a dados;
- Verificação da integridade dos dados.

### **Módulo VI**

#### TRABALHAR COM ACL SCRIPTS:

- Ter visão geral sobre ACL Script;
- Criar e editar Script;
- Criar Script a partir do histórico de tabelas;
- Criar Script a partir das entradas de Log;
- Utilizar funções ACL;
- Acionar comandos ACL.

### **Módulo VII**

#### PRÁTICA DE AUDITORIA EM FOLHA DE PAGAMENTO COM ACL:

- Importação de dados;
- Manipulação de tabelas ACL;
- Relação de tabelas ACL;
- Utilização de filtros ACL na execução de auditoria;
- Extração de dados ACL na execução de auditoria.
- Prática de execução de auditoria em Folha de Pagamentos utilizando ACL.

## **Módulo VIII**

### **PRÁTICA DE AUDITORIA EM FOLHA DE PAGAMENTO COM ACL SCRIPT:**

- Importação de dados;
- Manipulação de tabelas ACL utilizando *Script*;
- Relacionar tabelas ACL utilizando *Script*;
- Criação e Manipulação de filtros ACL na execução de auditoria utilizando *Script*;
- Extração de dados ACL na execução de auditoria utilizando *Script*.
- Prática de execução de auditoria em Folha de Pagamentos utilizando ACL *Script*.

## **VII – INVESTIMENTO**

---

Os custos de contratação dos tutores correrão à conta de recursos orçamentários do CNJ, que oferecerá:

- a) estrutura física composta de sala de aula climatizada equipada com recursos de informática e projetores com capacidade para até 30 pessoas, com um microcomputador por aluno;
- b) sala destinada à realização do *coffee break*;
- c) apoio logístico;
- d) certificado de participação; e
- e) material de apoio com pasta, canetas e bloco de anotações.

O Instituto Serzedello Corrêa, escola corporativa do Tribunal de Contas da União, providenciará:

- a) seleção e indicação dos servidores federais de controle externo que atuarão como tutor; e
- b) apostila e cadernos de exercícios impressos.

Para o pagamento do instrutor, serão utilizados recursos orçamentários da rubrica de Capacitação de Recursos Humanos do CNJ, cujo valor será com base na Instrução Normativa CNJ nº 20/2009, a ser calculado pelo CEAJud.