

PROJETO BÁSICO

I – IDENTIFICAÇÃO

1. **Tema:** Curso sobre Avaliação de Controles Internos.
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

Os órgãos de fiscalização externa, preocupados com a possibilidade de ocorrência de eventos indesejáveis que possam comprometer os negócios de instituições, públicas ou privadas, tais como perdas inesperadas e insuportáveis, que podem provocar danos à reputação da instituição, vêm sugerindo a permanente avaliação dos sistemas de controles internos administrativos adotados pelas instituições.

Os controles internos administrativos devem ser apoiados em princípios que permitam supervisão permanente e possibilitem:

- estabelecer e cumprir políticas, práticas e procedimentos adequados;
- instituir sistemas de informações gerenciais para identificar eventual concentração de risco; e
- implantar políticas e procedimentos adequados para identificar, monitorar e controlar riscos.

Portanto, respaldado nestes princípios, espera-se que o servidor ao final do curso seja capaz de planejar, executar e relatar trabalhos de avaliação de controles internos em nível de entidade (ou parte dela) e em nível de atividades (processos ou operações específicos) contribuindo dessa forma para o fortalecimento das ações do tribunal ou conselho.

III – ALINHAMENTO ESTRATÉGICO

O Planejamento Estratégico do CNJ estabelece o seguinte objetivo estratégico:

Tema	Objetivo	Descrição
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 planejar, executar e relatar trabalhos de avaliação de controles internos em nível de entidade (ou partes dela) e em nível de atividades (processos ou operações específicos).

VI – DESCRIÇÃO DO EVENTO

1. Períodos de realização e horários:

1ª turma	2ª turma	3ª turma
Período: 14 a 16/4/2014	Período: 28 a 30/4/2014	Período: 26 a 28/5/2014
Carga horária: 24 horas	Carga horária: 24 horas	Carga horária: 24 horas
Público-alvo:	Público-alvo:	Público-alvo:
Tutor: Antônio Carvalho (Turma Cancelada)	Tutor: Salvatore Palumbo	Tutor: Antônio carvalho

4ª turma	5ª turma
Período: 24 a 26/9/2014	Período: 1 a 3/10/2014
Carga horária: 24 horas	Carga horária: 24 horas
Público-alvo:	Público-alvo:
Tutor: Salvatore Palumbo.	Tutor: Salvatore Palumbo.

Horário das turmas: das 9h às 13h e das 14h30 às 18h30min.

2. Metodologias a serem adotadas:

- a) Exposição oral; e
- b) Estudo de caso.

3. Recursos a serem utilizados e fornecidos pelo CNJ:

- a) quadro branco ou *Flip-chat*;
- b) canhão de projeção com *MS-PowerPoint*; e
- c) outros itens, a critério do instrutor.

4. Instrutores:

Antônio Alves de Carvalho Neto, Pós-Graduação em grau de especialização. Endereço de e-mail:

Salvatore Palumbo, Pós-graduação em grau de especialização. Endereço e-mail:

5. Inscrições

As inscrições serão feitas por meio do e-mail controleinterno@cnj.jus.br com encaminhamento do nome completo do servidor, matrícula, endereço de *e-mail* para contato e telefone celular.

6. Conteúdo Programático do Curso

Módulo I – INTRODUÇÃO: conceitos básicos; o processo de controle interno e suas limitações; avaliação de controles internos.

Módulo II – MODELOS DE REFERÊNCIA PARA CONTROLES INTERNOS: modelos internacionais; elementos de um sistema de controle interno eficaz.

Módulo III – AVALIAÇÃO DO CONTROLE INTERNO EM NÍVEL DE ENTIDADE: planejamento, execução, comunicação de resultados e acompanhamento.

Módulo IV – AVALIAÇÃO DE CONTROLES INTERNOS EM NÍVEL DE ATIVIDADES: planejamento, execução, comunicação de resultados e acompanhamento.

VII – LOGÍSTICA E 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 40 pessoas;
- 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 auditores federais de controle externo que atuarão como tutor; e
- b) apostila e cadernos de exercícios impressos.

Para o pagamento dos instrutores, serão utilizados recursos orçamentários da rubrica de Capacitação de Recursos Humanos do CNJ, com base nos valores determinados pela Instrução Normativa CNJ nº 20/2009, cujos cálculos serão elaborados pelo CEAJud.