

Estratégia da Auditoria Interna

DESCRIÇÃO	INÍCIO	FIM
Plano direcionador da atuação da Auditoria Interna, alinhado ao Plano Estratégico Institucional (PEJERN 2021-2026), e em conformidade com as Diretrizes Técnicas das Atividades de Auditoria Interna Governamental do PJ (DIRAUD-Jud, Res. CNJ 309/2020)	05/10/2021	31/12/2026

Projetos

AUDI - AUDITORIA INTERNA

Projeto: Aprimoramento dos painéis de informações da AUDI

Iniciativa Estratégica: S3.5: Assegurar a transparência e a prestação de contas do desempenho organizacional.

Objetivo Estratégico: S.3 Fortalecimento da relação institucional com a sociedade

Perspectiva: Sociedade

Resumo Aprimoramento dos painéis de visualização de dados e informações sobre o cumprimento de deliberações dos órgãos de controle.

Data Início	Data de Fim	Tipo	Orçamento Previsto
01/03/2023	19/12/2023	Estratégico	0.00

Projeto: Auditoria em planejamento das eleições

Iniciativa Estratégica: PI4.1: Aperfeiçoar o processo de avaliação e de planejamento integrado das eleições.

Objetivo Estratégico: PI.4 Aperfeiçoamento da gestão do processo eleitoral

Perspectiva: Processos Internos

Resumo Avaliação do processo de planejamento das eleições 2022 e 2020, com ênfase nas fases do final do alistamento eleitoral e na auditoria de funcionamento das urnas.

Data Início	Data de Fim	Tipo	Orçamento Previsto
01/03/2023	30/06/2023	Estratégico	0.00

Projeto: Evolução da capacidade da auditoria interna

Iniciativa Estratégica: PI3.3: Fortalecer o sistema de auditoria interna.

Objetivo Estratégico: PI.3 Aprimoramento da governança institucional

Perspectiva: Processos Internos

Resumo Finalização de diagnóstico sobre a capacidade da auditoria interna, baseada no Modelo de Capacidade em Auditoria Interna para o Setor Público (IA-CM), com a elaboração de plano de ação para alcançar o nível 2 previsto no IA-CM.

Data Início	Data de Fim	Tipo	Orçamento Previsto
01/02/2023	31/05/2023	Estratégico	0.00

Projeto: Aperfeiçoamento do PQ-Aud				
Iniciativa Estratégica: PI3.3: Fortalecer o sistema de auditoria interna.				
Objetivo Estratégico: PI.3 Aprimoramento da governança institucional			Perspectiva: Processos Internos	
Resumo		Revisão e adequação da sistemática de mensuração e dos formulários de avaliação da qualidade da auditoria interna, inerentes ao Programa de Qualidade da Auditoria Interna (PQ-Aud).		
Data Início	Data de Fim	Tipo	Orçamento Previsto	
03/07/2023	31/08/2023	Estratégico	0.00	

Projeto: Incremento tecnológico em processos de auditoria, de consultoria e de monitoramento de recomendações				
Iniciativa Estratégica: PI3.5: Aprimorar a gestão do desempenho institucional para fins de accountability.				
Objetivo Estratégico: PI.3 Aprimoramento da governança institucional			Perspectiva: Processos Internos	
Resumo		Realização de testes e homologação do sistema AUDITSE (se viável tecnicamente) ou definição de requisitos para o desenvolvimento de solução pela equipe técnica do TRE.		
Data Início		Data de Fim	Tipo	Orçamento Previsto
01/03/2023		31/05/2023	Estratégico	0.00

Indicadores

AUDI - AUDITORIA INTERNA

Indicador: Índice de consultorias realizadas				Situação: Ativo		Peso		
						100.00		
Objetivo Estratégico: PI.3 Aprimoramento da governança institucional				Perspectiva: Processos Internos				
Polaridade: Quanto maior melhor		Classificação: Apoio		Abrangência: Operacional		Periodicidade: Mensal		
O que mede		O número de consultorias nas áreas de governança, integridade, gestão de riscos e controles internos realizadas no período, em relação ao total de consultorias realizadas no período						
Para que medir		Para avaliar a atuação da auditoria interna em matéria de consultoria						
Fórmula (Como medir)		CRG/CR*100, onde: CRG: Número de consultorias nas áreas de governança, integridade, gestão de riscos e controles internos realizadas no período CR: Número de consultorias realizadas no período						
Onde medir		Mecanismos de controle da unidade						
Metas			Eleição		Aplicação Imediata		Data de Início	
ANO	ORDEM	VALOR	Não		Sim		31/08/2021	
2023	2	100.00						
2022	1	100.00						

Indicador: Taxa de avaliação da qualidade dos trabalhos de auditoria interna					Situação: Ativo		Peso
							100.00
Objetivo Estratégico: PI.3 Aprimoramento da governança institucional				Perspectiva: Processos Internos			
Polaridade: Quanto maior melhor		Classificação: Apoio		Abrangência: Operacional		Periodicidade: Anual	
O que mede		A percepção do cliente quanto à qualidade das atividades de consultoria desempenhadas pela auditoria interna					
Para que medir		Para aprimorar a qualidade do desempenho da auditoria interna como unidade consultora					
Fórmula (Como medir)		NQAI = (MACA + MACC + RAP)/3					
Onde medir		Mecanismos de avaliação previstos no Programa de Qualidade da Auditoria Interna					
Metas			Eleição	Aplicação Imediata		Data de Início	
ANO	ORDEM	VALOR	Não	Sim		31/05/2021	
2023	2	80.00					
2022	1	70.00					

Indicador: Índice de monitoramento de recomendações externas				Situação: Ativo		Peso
						100.00
Objetivo Estratégico: PI.3 Aprimoramento da governança institucional				Perspectiva: Processos Internos		
Polaridade: Quanto maior melhor		Classificação: Apoio		Abrangência: Operacional		Periodicidade: Mensal
O que mede		Número de recomendações externas monitoradas no período em relação ao número de recomendações externas monitoráveis no período				
Para que medir		Para garantir o efetivo monitoramento das recomendações dos órgãos direcionadores e de controle externo				
Fórmula (Como medir)		REM/RE*100, onde: REM: Número de recomendações externas monitoradas no período RE: Número de recomendações externas monitoráveis no período				
Onde medir		Mecanismos de controle da unidade				
Metas			Eleição	Aplicação Imediata	Data de Início	
ANO	ORDEM	VALOR	Não	Sim	31/05/2021	
2023	1	100.00				
2022	1	100.00				
2021	3	100.00				

Indicador: Indicador de apoio tecnológico nos processos de auditoria interna					Situação: Ativo		Peso
							100.00
Objetivo Estratégico: PI.3 Aprimoramento da governança institucional					Perspectiva: Processos Internos		
Polaridade: Quanto maior melhor		Classificação: Apoio		Abrangência: Operacional		Periodicidade: Anual	
O que mede		O número de auditorias com incremento do uso da tecnologia da informação no período em relação ao número de auditorias realizadas no período					
Para que medir		Para promover o uso de tecnologia da informação nos processos de trabalho da área					
Fórmula (Como medir)		ARTI/AR*100, onde: ARTI: Número de auditorias com incremento do uso da tecnologia da informação no período AR: Número de auditorias realizadas no período					
Onde medir		Mecanismos de controle da unidade					
Metas			Eleição	Aplicação Imediata	Data de Início		
ANO	ORDEM	VALOR	Não	Sim	31/05/2021		
2023	3	100.00					
2022	2	70.00					
2021	1	50.00					

Indicador: Índice de gestão de riscos nos processos de trabalho			Situação: Ativo		Peso
					100.00
Objetivo Estratégico: PI.3 Aprimoramento da governança institucional			Perspectiva: Processos Internos		
Polaridade: Quanto maior melhor		Classificação: Apoio		Abrangência: Operacional	Periodicidade: Mensal
O que mede		O número de processos de trabalho da auditoria interna com análise de risco efetuada no período em relação ao número de processos de trabalho da auditoria interna mapeados e elegíveis para a gestão de riscos			
Para que medir		Para impulsionar a manualização dos processos de trabalho da auditoria interna			
Fórmula (Como medir)		PAR/PA*100, onde: PAR: Número de processos de trabalho da auditoria interna com análise de risco efetuada no período PAM: Número de processos de trabalho da auditoria interna mapeados e elegíveis para a gestão de riscos			
Onde medir		Mecanismos de controle da unidade			
Metas			Eleição	Aplicação Imediata	Data de Início
ANO	ORDEM	VALOR	Não	Sim	31/05/2021
2023	3	70.00			
2022	2	50.00			
2021	1	30.00			

Indicador: Índice de modelagem de processos de trabalho			Situação: Ativo		Peso
					100.00
Objetivo Estratégico: PI.3 Aprimoramento da governança institucional			Perspectiva: Processos Internos		
Polaridade: Quanto maior melhor		Classificação: Apoio		Abrangência: Operacional	Periodicidade: Mensal
O que mede		O número de processos de trabalho da auditoria interna modelados no período em relação ao número de processos de trabalho da auditoria interna identificados na Cadeia de Valor			
Para que medir		Para impulsionar a manualização dos processos de trabalho da AUDI			
Fórmula (Como medir)		QPAM/QPA*100, onde: PAM: Número de processos de trabalho da auditoria interna modelados no período PA: Número de processos de trabalho da auditoria interna identificados na Cadeia de Valor			
Onde medir		Mecanismos de controle da unidade			
Metas			Eleição	Aplicação Imediata	Data de Início
ANO	ORDEM	VALOR	Não	Sim	31/05/2021
2023	3	70.00			
2022	2	50.00			
2021	1	30.00			

Indicador: Índice de capacitação em auditoria interna				Situação: Ativo		Peso		
						100.00		
Objetivo Estratégico: AC.1 Desenvolvimento das pessoas orientado às mudanças do Poder Judiciário				Perspectiva: Aprendizado e Crescimento				
Polaridade: Quanto maior melhor		Classificação: Apoio		Abrangência: Operacional		Periodicidade: Mensal		
O que mede		O número de ações educacionais realizadas por autodesenvolvimento no período em relação ao número de ações educacionais previstas no PACAud para o período						
Para que medir		Para desenvolver os auditores internos						
Fórmula (Como medir)		AEA/AEP*100, onde: AEA: Número de ações educacionais realizadas por autodesenvolvimento no período AEP: Número de ações educacionais previstas no PACAud para o período						
Onde medir		Plano de Capacitação da AUDI						
Metas			Eleição		Aplicação Imediata		Data de Início	
ANO	ORDEM	VALOR	Não		Sim		31/05/2021	
2022	2	50.00						
2022	1	50.00						

Indicador: Índice de monitoramento de recomendações internas				Situação: Ativo		Peso
						100.00
Objetivo Estratégico: PI.3 Aprimoramento da governança institucional				Perspectiva: Processos Internos		
Polaridade: Quanto maior melhor		Classificação: Apoio		Abrangência: Operacional		Periodicidade: Mensal
O que mede		O número de recomendações internas monitoradas no período em relação ao número de recomendações internas monitoráveis no período				
Para que medir		Para garantir o efetivo monitoramento das recomendações dos órgãos direcionadores e de controle externo				
Fórmula (Como medir)		RIM/RI*100, onde: RIM: Número de recomendações internas monitoradas no período RI: Número de recomendações internas monitoráveis no período				
Onde medir		Mecanismos de controle da auditoria interna				
Metas			Eleição	Aplicação Imediata	Data de Início	
ANO	ORDEM	VALOR	Não	Sim	31/05/2021	
2023	3	90.00				
2022	2	80.00				
2021	1	70.00				