



Estratégia da Auditoria Interna

DESCRÍÇÃO	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		
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
2023	2	80.00		31/05/2021
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		
2023	1	100.00	Não	Sim
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		
2023	3	100.00	Não	Sim
2022	2	70.00		31/05/2021
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		
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			
2022	2	50.00	Não	Sim	31/05/2021
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		
2023	3	90.00	Não	Sim
2022	2	80.00		
2021	1	70.00		