

8

Indicadores e metas

Os indicadores mensurados pela AUD guardam relação e alinham-se com os objetivos estratégicos definidos neste Plano. Com base nesse entendimento, foi possível definir parâmetros para orientar os esforços e realizar os ajustes necessários à evolução dos resultados planejados para o período.

O conjunto de indicadores que contemplam os resultados e o desempenho da AUD estão abaixo relacionados:

8.1. Perspectiva Pessoas e Recursos

**Objetivo Estratégico da AUD:**

Desenvolver as competências dos auditores

Indicador	Servidores capacitados em temas relacionados à atividade de auditoria			
Objetivo estratégico do STJ	Aprimorar a governança institucional			
Descrição	Mensura a quantidade média de horas de capacitação realizada pelos servidores da AUD em temas vinculados às competências necessárias à AUD.			
Meta	Atingir a média de 70 horas de capacitação pelos servidores da AUD em temas relacionados à atividade de auditoria			
Linha de Base	84,73 h (2020)			
Ano	2022	2023	2024	2025
Metas anuais	70h	70h	70h	70h

**Objetivo Estratégico da AUD:**

Intensificar o uso de tecnologias para automação de processos de trabalho da AUD

Indicador	Trilhas de auditoria contínua			
Objetivo estratégico do STJ	Aprimorar a governança institucional			
Descrição	Mede o número de trilhas de auditorias contínuas implementadas em bases de dados.			

Indicador	Trilhas de auditoria contínua			
Meta	Implementar 2 novas trilhas de auditoria contínua, anualmente, até dezembro de 2025.			
Linha de Base	Não há			
Ano	2022	2023	2024	2025
Metas anuais	2	2	2	2



Objetivo Estratégico da AUD:

Implementar ações de valorização do servidor da AUD

Indicador	Valorização do Servidor da AUD			
Objetivo estratégico do STJ	Aprimorar a governança institucional			
Descrição	Mede a percepção de valorização dos servidores da AUD em relação ao ambiente de trabalho na Secretaria.			
Meta	Obter 85% de satisfação do servidor com a AUD, até dezembro de 2025.			
Linha de Base	Não há			
Ano	2022	2023	2024	2025
Metas anuais	70%	75%	80%	85%

8.2. Perspectiva Processos Internos



Objetivo Estratégico da AUD:

Desenvolver a função consultoria da Auditoria Interna

Indicador	Realização das consultorias			
Objetivo estratégico do STJ	Aprimorar a governança institucional			
Descrição	Mede o número de ações realizadas pela AUD que representem esforços de estruturação e execução de consultorias.			
Meta	Garantir a realização anual de 4 ações de consultoria até 2025.			
Linha de Base	Não há			
Ano	2022	2023	2024	2025
Metas anuais	4	4	4	4



Objetivo Estratégico da AUD:

Aprimorar o planejamento e a execução dos trabalhos da AUD

Indicador	Nível de Qualidade do Elemento Planejamento do Trabalho no PAQMAI			
Objetivo estratégico do STJ	Aprimorar a governança institucional			
Descrição	Mede o percentual de efetividade do planejamento dos trabalhos de auditoria interna, por meio do Programa de Avaliação da Qualidade e Melhoria da AI.			
Meta	Alcançar o nível 5 (avançado) em grau de qualidade do elemento "planejamento do trabalho" de auditoria até o ano de 2025.			

Indicador	Nível de Qualidade do Elemento Planejamento do Trabalho no PAQMAI			
Linha de Base	Não há			
Ano	2022	2023	2024	2025
Metas anuais	4	4	4	5

Indicador	Realização do Plano Anual de Auditoria			
Objetivo estratégico do STJ	Aprimorar a governança institucional			
Descrição	Mede o percentual de conclusão dos trabalhos de auditoria interna, planejados para o exercício.			
Meta	Alcançar, no mínimo, 90% dos trabalhos de auditoria interna, previstos no Plano Operacional, Dimensão PAA, até o ano de 2025.			
Linha de Base	Não há			
Ano	2022	2023	2024	2025
Metas anuais	75%	80%	85%	90%



Objetivo Estratégico da AUD:

Aperfeiçoar a Gestão de Riscos na Auditoria Interna

Indicador	Gestão dos Riscos nos Principais Processos de Trabalho da AUD			
Objetivo estratégico do STJ	Aprimorar a governança institucional			
Descrição	Mede a evolução quantitativa da gestão de riscos nos processos de trabalho da auditoria interna.			
Meta	Sedimentar as práticas de gestão de riscos nos processos de trabalho na AUD, concluindo 100% das matrizes de riscos dos processos de trabalho elegíveis.			
Linha de Base	Não há			
Ano	2022	2023	2024	2025
Metas anuais	60%	60%	80%	100%



Objetivo Estratégico da AUD:

Aprimorar o processo de comunicação interna e com as unidades do Tribunal

Indicador	Efetividade da comunicação em auditorias			
Objetivo estratégico do STJ	Aprimorar a governança institucional			
Descrição	Mede o percentual de efetividade da comunicação dos resultados dos trabalhos contínuos de auditoria interna.			
Meta	Alcançar o nível 5 (avançado) em grau de qualidade da comunicação até o ano de 2025.			
Linha de Base	Nível 4 (2020)			
Ano	2022	2023	2024	2025
Metas anuais	Nível 4	Nível 4	Nível 4	Nível 5

Indicador	Percepção interna da comunicação			
Objetivo estratégico do STJ	Aprimorar a governança institucional			
Descrição	Mede o percentual de satisfação do servidor da AUD quanto aos quesitos relacionados à efetividade da comunicação interna.			
Meta	Alcançar a média de 85% na avaliação da percepção interna da comunicação emitida pela AUD.			
Linha de Base	Não há			
Ano	2022	2023	2024	2025
Metas anuais	70%	75%	80%	85%

8.3. Perspectiva Resultados



Objetivo Estratégico da AUD:

Promover a qualidade e a efetividade da atividade de auditoria interna

Indicador	Índice geral de avaliação contínua - IGAC			
Objetivo estratégico do STJ	Aprimorar a governança institucional			
Descrição	Mede o nível de qualidade dos trabalhos da auditoria interna, de acordo com o PAQMAI – Programa de Avaliação da Qualidade e Melhoria da Auditoria Interna.			
Meta	Alcançar o nível 5 (avançado) em grau de qualidade dos trabalhos de auditoria interna até o final de 2025.			
Linha de Base	Nível 4 (2020)			
Ano	2022	2023	2024	2025
Metas anuais	Nível 4	Nível 4	Nível 4	Nível 5



Objetivo Estratégico da AUD:

Contribuir para a Governança, a Gestão de Riscos e os Controles Internos no Tribunal

Indicador	Nível de percepção da contribuição da Auditoria Interna para a Governança			
Objetivo estratégico do STJ	Aprimorar a governança institucional			
Descrição	Mede a percepção das unidades auditadas em relação à contribuição da AUD para a governança do Tribunal.			
Meta	Alcançar 80% de concordância com os itens do questionário que avalia a contribuição da AUD para a governança do STJ até 2025.			
Linha de Base	Não há			
Ano	2022	2023	2024	2025
Metas anuais	70%	70%	75%	80%

Indicador	Ações realizadas pela AUD que contribuem para a gestão de riscos e controles internos			
Objetivo estratégico do STJ	Aprimorar a governança institucional			
Descrição	Mede o número de ações promovidas pela AUD que contribuem para a gestão de riscos e controles.			

Indicador	Ações realizadas pela AUD que contribuem para a gestão de riscos e controles internos			
Meta	Realizar no mínimo 12 ações de contribuição para a gestão de riscos e controles no Tribunal até 2025.			
Linha de Base	Não há			
Ano	2022	2023	2024	2025
Metas anuais	6	8	10	12



Objetivo Estratégico da AUD:

Fortalecer a imagem da AUD

Indicador	Satisfação com a AUD			
Objetivo estratégico do STJ	Aprimorar a governança institucional			
Descrição	Mede o nível de satisfação das unidades auditadas com os serviços prestados pela AUD.			
Meta	Alcançar 85% de satisfação com os serviços de Auditoria Interna prestados pela AUD até 2025.			
Linha de Base	Não há			
Ano	2022	2023	2024	2025
Metas anuais	70%	75%	80%	85%

