

## ANEXO I – INICIATIVAS PARA 2018 A 2021 E SEUS DESDOBRAMENTOS

### Parte A – Iniciativas Estratégicas para o ciclo 2018 – 2021

CÓDIGO	INICIATIVA ESTRATÉGICA	INDICADOR	2018 <sup>1</sup>	META		
				2019	2020	2021
1821.01	Consolidar a estrutura normativa da Auditoria Interna	<ul style="list-style-type: none"> <li>▪ Indicador da estrutura normativa da auditoria interna</li> </ul> <p>Fórmula: <math>INA I = QNE / QNN * 100</math>, onde:</p> <p><i>INA I</i>: indicador da estrutura normativa da auditoria interna</p> <p><i>QNE</i>: quantidade de documentos normativos elaborados</p> <p><i>QNN</i>: quantidade<sup>1</sup> de documentos normativos necessários quando da elaboração do plano.</p> <p>Objetivo: medir o percentual de normas elaboradas em relação ao conjunto necessário.</p> <p>Quando medir: ao final de cada ano</p> <p>Quem medirá: Gabinete da AUD</p>	25%	40%	60%	100%

<sup>1</sup> Foi estimada a quantidade de 24 documentos normativos para elaboração no ciclo de 4 anos

CÓDIGO	INICIATIVA ESTRATÉGICA	INDICADOR	2018	META		
				2019	2020	2021
1821.02	Fortalecer a comunicação com partes interessadas	<ul style="list-style-type: none"> <li>Indicador de comunicação extra auditorias</li> </ul> <p>Fórmula: <math>ICOMx = QERx</math>, onde:</p> <p><i>ICOMx</i>: indicador de comunicação extra-auditorias</p> <p><i>QERx</i>: quantidade de eventos<sup>2</sup> realizados fora das auditorias</p> <p>Objetivo: medir a quantidade de eventos de comunicação (fora das auditorias) executados a cada ano.</p> <p>Quando medir: ao final de cada ano</p> <p>Quem medirá: Gabinete da AUD</p>	21	26	26	26
		<ul style="list-style-type: none"> <li>Indicador de comunicação em auditorias</li> </ul> <p>Fórmula: <math>ICOMa = [(QSE+QRA+QRE)/(3*QAR)]*100</math>, onde:</p> <p><i>ICOMa</i>: indicador de comunicação em ação de auditoria</p> <p><i>QSE</i>: quantidade sumários executivos elaborados</p> <p><i>QRA</i>: quantidade de auditoria em que se fez reunião de abertura</p> <p><i>QRE</i>: quantidade de auditoria em que se fez reunião de encerramento</p> <p><i>QAR</i>: quantidade de auditorias realizadas no ano</p> <p>Objetivo: medir o percentual de eventos de comunicação dentro das auditorias em relação ao total das auditorias realizadas.</p> <p>Quando medir: ao final de cada ano.</p> <p>Quem medirá: Gabinete da AUD.</p>	62,50%	70%	86%	93%

<sup>2</sup> Evento é qualquer manifestação estruturada com *stakeholders* (gestores, alta administração, governança, comitês etc), podendo compreender reunião informativa, comunicação geral formal da AUD, relatórios de atividade, infográficos, notas para o VemComigo, destinados aos públicos internos e externos da Secretaria.

CÓDIGO	INICIATIVA ESTRATÉGICA	INDICADOR	2018 <sup>1</sup>	META		
				2019	2020	2021
1821.03	Dotar os auditores de competências técnicas	<ul style="list-style-type: none"> <li>Indicador da média de horas de capacitação Fórmula: <math>ICAP = QHC / QA</math>, onde: <i>ICAP</i>: indicador de capacitação <i>QHC</i>: quantidade de horas de capacitação dos servidores da Secretaria <i>QA</i>: quantidade de servidores<sup>3</sup> da AUD Objetivo: medir a média de horas de capacitação por servidor da Secretaria. Quando medir: ao final de cada ano Quem medirá: Gabinete da AUD</li> </ul>	98,54	100	100	100
1821.04	Fomentar a cultura de gestão de riscos na auditoria interna	<ul style="list-style-type: none"> <li>Indicador de riscos dos macroprocessos da Secretaria Fórmula: <math>IAR = QPAR / QPA * 100</math>, onde: <i>IAR</i>: indicador de análise de riscos dos processos de trabalho da AUD <i>QPAR</i>: quantidade de processos de trabalho com análise de risco efetuada <i>QPA</i>: total dos processos de trabalho da AUD mapeados e elegíveis para a gestão de riscos Objetivo: medir a evolução quantitativa da gestão de riscos nos processos de trabalho da auditoria interna. Quando medir: ao final de cada ano Quem medirá: Gabinete da AUD</li> </ul>	0%	50%	80%	100%

<sup>3</sup> Não há distinção entre gestores e servidores.

CÓDIGO	INICIATIVA ESTRATÉGICA	INDICADOR	2018	META		
				2019	2020	2021
		<ul style="list-style-type: none"> <li>Indicador de auditorias realizadas com base em riscos</li> </ul> <p>Fórmula: <math>IABR = QABR / QAR * 100</math>, onde:</p> <p><i>IABR</i>: indicador de auditorias com base em riscos</p> <p><i>QABR</i>: quantidade<sup>4</sup> de auditorias baseada em riscos</p> <p><i>QAR</i>: total de auditorias realizadas pela AUD</p> <p>Objetivo: medir a proporção das auditorias realizadas pela AUD com o uso de metodologia baseada em riscos.</p> <p>Quando medir: ao final de cada ano.</p> <p>Quem medirá: Gabinete da AUD.</p>	16,67%	20%	50%	80%
1821.05	Fomentar a cultura de gestão de riscos nas unidades do Tribunal	<ul style="list-style-type: none"> <li>Indicador de análise da gestão de riscos</li> </ul> <p>Fórmula: <math>IAGR = QAAR / QAR * 100</math>, onde:</p> <p><i>IAGR</i>: indicador de análise da gestão de riscos da Administração</p> <p><i>QAAR</i>: quantidade de auditorias em que foi feita análise da gestão de riscos empreendida pelos gestores</p> <p><i>QAR</i>: quantidade de auditorias realizadas pela AUD</p> <p>Objetivo: medir a proporção das auditorias realizadas pela AUD em que foi emitida opinião sobre a maturidade da gestão de riscos da Administração.</p> <p>Quando medir: ao final de cada ano.</p> <p>Quem medirá: Gabinete da AUD.</p>	16,67%	20%	30%	50%

<sup>4</sup> A definição se a auditoria é elegível ou não para aplicação da abordagem baseada em risco será feita pelas coordenadorias, no momento de elaboração do programa de cada auditoria. No final do ano, com base no quantitativo eleito pelas coordenadorias, o indicador será apurado.

CÓDIGO	INICIATIVA ESTRATÉGICA	INDICADOR	2018	META		
				2019	2020	2021
1821.06	Fortalecer a integração com os outros órgãos de controle	<ul style="list-style-type: none"> <li>Indicador de interação com órgãos de controle</li> </ul> <p>Fórmula: <math>IROI = QRP / QRR * 100</math>, onde:</p> <p><i>IROI</i>: indicador de participação nas reuniões do Conselho de Dirigentes de Órgãos de Controle Interno da União – DICON</p> <p><i>QRP</i>: quantidade de reuniões do DICON em que a AUD esteve representada</p> <p><i>QRR</i>: quantidade de reuniões do DICON realizadas</p> <p>Objetivo: medir a frequência de participação da AUD nas reuniões do DICON</p> <p>Quando medir: ao final de cada ano.</p> <p>Quem medirá: Gabinete da AUD.</p>	100%	100%	100%	100%
1821.07	Desenvolver a função consultoria da Auditoria Interna	<ul style="list-style-type: none"> <li>Indicador de esforço de consultoria nas atividades da AUD</li> </ul> <p>Fórmula: <math>IECON = QHDFc / QHDF * 100</math>, onde:</p> <p><i>IECON</i>: indicador esforço alocado em consultorias</p> <p><i>QHDFc</i>: quantidade de Homem-Dia Fiscalização – HDFs utilizados em atividade de consultoria</p> <p><i>QHDF</i>: quantidade HDFs disponíveis da AUD</p> <p>Objetivo: medir a proporção dos esforços da AUD alocados em atividades de consultoria.</p> <p>Quando medir: ao final de cada ano.</p> <p>Quem medirá: Gabinete da AUD.</p>	2,12%	5%	10%	20%

CÓDIGO	INICIATIVA ESTRATÉGICA	INDICADOR	2018	META		
				2019	2020	2021
1821.08	Promover o uso da tecnologia nos processos de trabalho da Auditoria Interna	<ul style="list-style-type: none"> <li>Indicador de base de dados submetida a auditoria contínua</li> </ul> <p>Fórmula: <math>IAUDCON = QBAUD / QPBASE * 100</math>, onde:</p> <p><i>IAUDCON</i>: indicador de base de dados submetida a auditoria contínua</p> <p><i>QBAUD</i>: quantidade de bases de dados submetidas a auditoria contínua</p> <p><i>QPBASE</i>: quantidade<sup>5</sup> potencial de base de dados auditáveis continuamente</p> <p>Objetivo: medir a proporção dos esforços da AUD alocados em atividades de auditoria contínua.</p> <p>Quando medir: ao final de cada ano.</p> <p>Quem medirá: Gabinete da AUD.</p>	Não mensurado	50%	50%	100%
1821.09	Desenvolver políticas de valorização dos servidores da AUD	<ul style="list-style-type: none"> <li>Indicador de satisfação do servidor da AUD</li> </ul> <p>Fórmula: <math>ISAT = ROP</math>, onde:</p> <p><i>ISAT</i>: Grau de satisfação geral dos servidores da AUD em pesquisa realizada pela Secretaria anualmente</p> <p><i>ROP</i>: Resultado do índice de satisfação obtido em pesquisa</p> <p>Objetivo: medir o grau de satisfação dos servidores da AUD em relação ao ambiente de trabalho na Secretaria.</p> <p>Quando medir: ao final de cada ano</p> <p>Quem medirá: Gabinete da AUD</p>	76,78%	80%	85%	90%

<sup>5</sup> No momento de elaboração do plano, foram consideradas apenas duas bases potenciais: pessoal (SARH) e contábil (SIAFI).

CÓDIGO	INICIATIVA ESTRATÉGICA	INDICADOR	2018	META		
				2019	2020	2021
1821.10	Fortalecer o planejamento da atividade de auditoria interna do Tribunal	<ul style="list-style-type: none"> <li>Indicador de cultura do planejamento Fórmula: <math>ICP = QRP</math>, onde: <i>ICP</i>: Indicador de Cultura de Planejamento <i>QRP</i>: Quantidade de reuniões em que o planejamento da AUD foi abordado Objetivo: medir a frequência com que a Secretaria promoveu debate sobre o planejamento e sua execução com a maioria da equipe. Quando medir: ao final de cada ano Quem medirá: Gabinete da AUD</li> </ul>	1	2	2	2
1821.11	Promover a qualidade da atividade de auditoria interna	<ul style="list-style-type: none"> <li>Indicador de submissão das auditorias a avaliação Fórmula: <math>IAVA = QAA / QAR * 100</math>, onde: <i>IAVA</i>: indicador das auditorias submetidas a avaliação <i>QAA</i>: quantidade auditorias submetidas a avaliação <i>QAR</i>: quantidade de auditorias realizadas pela AUD Objetivo: medir a proporção das auditorias realizadas no exercício que foram submetidas à avaliação das equipes e das áreas auditadas. Quando medir: ao final de cada ano Quem medirá: Gabinete da AUD</li> </ul>	Não mensurado <sup>6</sup>	80%	100%	100%

<sup>6</sup> Indicador a ser implementado em 2019

CÓDIGO	INICIATIVA ESTRATÉGICA	INDICADOR	2018	META		
				2019	2020	2021
1821.12	Adotar critérios de sustentabilidade na condução da atividade	<ul style="list-style-type: none"> <li>▪ Indicador de adesão às iniciativas socioambientais do Tribunal Fórmula: <math>ISUS = QIA / QISE * 100</math>, onde:  <i>ISUS</i>: indicador de adesão às iniciativas de sustentabilidade ambiental do STJ  <i>QIA</i>: quantidade de iniciativas a que AUD aderiu  <i>QISE</i>: total de iniciativas do STJ passíveis de adesão pela AUD            Objetivo: medir o grau de adesão da AUD às iniciativas do Tribunal relativas à adoção de critérios de sustentabilidade ambiental.            Quando medir: ao final de cada ano            Quem medirá: Gabinete da AUD</li> </ul>	88,89%	100%	100%	100%
1821.13	Contribuir para a melhoria da governança do Tribunal	<ul style="list-style-type: none"> <li>▪ Indicador de avaliação da governança Fórmula: <math>IAGV = QAAG / QAR * 100</math>, onde:  <i>IAGV</i>: indicador de avaliação da governança;  <i>QAAG</i>: quantidade de auditorias em que foi avaliada alguma dimensão da Governança;  <i>QAR</i>: quantidade de auditorias realizadas            Objetivo: medir a proporção de auditorias realizadas pela AUD em que foi emitida opinião sobre alguma dimensão do Sistema de Governança do Tribunal.            Quando medir: ao final de cada ano            Quem medirá: Gabinete da AUD</li> </ul>	58,33%	20%	20%	20%



CÓDIGO	INICIATIVA ESTRATÉGICA	INDICADOR	2018	META		
				2019	2020	2021
1821.14	Garantir a execução dos Planos de Fiscalização	<ul style="list-style-type: none"> <li>Indicador de realização do Plano Anual de Auditoria Fórmula: <math>IRPAA = QAR / QAP * 100</math>, onde: <i>IRPAA</i>: indicador de realização do Plano Anual de Auditoria <i>QAR</i>: quantidade de auditorias realizadas <i>QAP</i>: quantidade de auditorias programadas Objetivo: mede a proporção de realização das auditorias definidas no Plano Anual de Auditoria. Quando medir: ao final de cada ano Quem medirá: Gabinete da AUD</li> </ul>	71,43%	90%	90%	90%
		<ul style="list-style-type: none"> <li>Indicador de monitoramento das recomendações da Auditoria Interna Fórmula: <math>IMRA = QRAM / QRAPA * 100</math>, onde: <i>IMRA</i>: indicador de monitoramento das recomendações da Auditoria Interna <i>QRAM</i>: quantidade de recomendações da auditoria interna de exercícios anteriores monitoradas <i>QRAPA</i>: quantidade de recomendações pendentes no ano anterior Objetivo: mede a proporção das recomendações que se encontravam pendentes ao final do exercício anterior e que foram monitoradas no exercício corrente. Quando medir: ao final de cada ano Quem medirá: Sistema de Gestão e Monitoramento de Auditoria - SIGMA</li> </ul>	81,94%	100%	100%	100%

CÓDIGO	INICIATIVA ESTRATÉGICA	INDICADOR	2018	META		
				2019	2020	2021
		<ul style="list-style-type: none"> <li>▪ Indicador de tempestividade das análises mandatórias</li> <li>Fórmula: <math>ITAM = QDP/QAA</math>, onde: <ul style="list-style-type: none"> <li><i>ITAM</i>: indicador de tempestividade das análises mandatórias</li> <li><i>QDP</i>: quantidade de atos analisados dentro do prazo de envio ao TCU</li> <li><i>QAA</i>: quantidade de atos enviados à AUD para análise</li> </ul> </li> <li>Objetivo: mede a proporção de análises dos atos de admissão, aposentadoria e pensão realizadas dentro do prazo de estabelecido pelo TCU</li> <li>Quando medir: ao final de cada ano</li> <li>Quem medirá: Gabinete da AUD</li> </ul>	98,26%	100%	100%	100%

**Parte B – Desdobramento das Iniciativas Estratégicas ao Longo do Ciclo 2018 – 2021**

CÓDIGO	DESCRIÇÃO DA AÇÃO	UNIDADE DE MEDIDA	2018 <sup>7</sup>	META POR ANO		
				2019	2020	2021
1821.01.001	Elaborar, e propor aprovação à autoridade competente, o conjunto de normas para regulamentar a atividade de auditoria interna no STJ.	Norma <sup>8</sup>	3	0	0	0
1821.01.002	Divulgar aos servidores da AUD e às partes interessadas o conjunto das normas regulamentadoras da atividade de auditoria interna do STJ.	Evento <sup>9</sup>	0	3	0	0
1821.01.003	Desenvolver e documentar métodos úteis à atividade de auditoria interna.	Método <sup>10</sup>	1	2	0	0
1821.01.004	Elaborar e documentar políticas de comunicação e de capacitação da Auditoria Interna.	Política	0	1	1	0
1821.01.005	Elaborar documentos-padrão para o desempenho dos trabalhos de fiscalização. <sup>11</sup>	Documento <sup>12</sup>	2	4	5	5
1821.02.001	Realizar encontros técnicos da Secretaria. <sup>13</sup>	Encontro	2	2	2	2
1821.02.002	Realizar encontros com as unidades do Tribunal. <sup>14</sup>	Encontro	7	2	2	2

<sup>7</sup> A medida de 2018 para todas as ações equivale à meta efetivamente atingida pela Secretaria 2018.

<sup>8</sup> Estatuto, Código de Conduta Ética e Normas da Atividade de Auditoria Interna do STJ.

<sup>9</sup> Qualquer ação de divulgação: nota para a Intranet, workshop, seminário etc.

<sup>10</sup> Avaliação da atividade de auditoria interna; avaliação do universo de auditoria e avaliação do universo das contratações para auditoria preventiva.

<sup>11</sup> Ver lista no Quadro I.

<sup>12</sup> A elaboração do documento pode ser substituída pela internalização de algum padrão útil.

<sup>13</sup> Reuniões mensais de fevereiro a junho e de agosto a dezembro para apresentação/debate de temas técnicos relevantes.

<sup>14</sup> Reuniões com unidades do Tribunal convidadas para apresentação/debate de temas relevantes de interesse mútuo.

CÓDIGO	DESCRIÇÃO DA AÇÃO	UNIDADE DE MEDIDA	2018	META POR ANO		
				2019	2020	2021
1821.02.003	Realizar reuniões gerenciais. <sup>15</sup>	Reunião	5	6	6	6
1821.02.004	Elaborar relatório de atividades da Auditoria Interna.	Relatório <sup>16</sup>	1	2	2	2
1821.02.006	Elaborar e divulgar sumário executivo das auditorias realizadas.	Sumário executivo	0	50% das auditorias	70% das auditorias	80% das auditorias
1821.02.007	Elaborar matérias para o VemComigo. <sup>17</sup>	Matéria	7	4	4	4
1821.02.008	Realizar reuniões de abertura de ação de fiscalização.	Reunião	67% das auditorias	100% das auditorias	100% das auditorias	100% das auditorias
1821.02.009	Realizar reuniões de encerramento de ação de fiscalização.	Reunião	58% das auditorias	100% das auditorias	100% das auditorias	100% das auditorias
1821.03.001	Viabilizar a participação dos servidores em capacitações técnicas.	Hora-capacitação	98,54 h/auditor	100 h/auditor	100 h/auditor	100 h/auditor
1821.04.001	Realizar estudo sobre os macroprocessos e processos da Auditoria Interna.	Estudo	1	0	0	0
1821.04.002	Mapear os principais processos de trabalho da Auditoria Interna. <sup>18</sup>	Macroprocesso / processo	60%	100%	0	0
1821.04.003	Fazer a gestão dos riscos dos principais processos de trabalho da Auditoria Interna. <sup>19</sup>	Macroprocesso / processo	0%	50%	80%	100%
1821.04.004	Adotar metodologia baseada em risco em auditorias. <sup>20</sup>	Auditoria	16,66% das auditorias	20% das auditorias	50% das auditorias	80% das auditorias

<sup>15</sup> Previsão de realização de uma reunião gerencial mensal, exceto em janeiro, julho e dezembro.

<sup>16</sup> Semestral ou em fim de mandato.

<sup>17</sup> Matérias de caráter geral sobre a atividade de auditoria interna ou de assunto relevante para a governança e gestão.

<sup>18</sup> As metas serão calculadas a partir da quantidade de processos eleitos como passíveis de mapeamento, conforme estudo da ação 1821.04.001.

<sup>19</sup> As metas serão calculadas a partir das quantidades definidas para as metas da ação 1821.04.002, ou seja, sobre os processos mapeados.

<sup>20</sup> A definição se a auditoria é elegível ou não para aplicação da abordagem baseada em risco será feita pelas coordenadorias, no momento de elaboração do programa de cada auditoria. No final do ano, os percentuais fixados na meta serão apurados com base no quantitativo eleito pelas coordenadorias com potencial de aplicação de auditoria baseada em risco – ABR.

CÓDIGO <sup>21</sup>	DESCRIÇÃO DA AÇÃO	UNIDADE DE MEDIDA	2018	META POR ANO		
				2019	2020	2021
1821.06.001	Participar das reuniões do Conselho de Dirigentes de Órgãos de Controle Interno da União – DICON.	Reunião	100% das reuniões	100% das reuniões	100% das reuniões	100% das reuniões
1821.06.002	Disponibilizar vagas para participação de auditores dos demais órgãos de controle nas ações de capacitação da AUD.	Vaga em curso	Não mensurado	10%	10%	10%
1821.07.001	Divulgar norma regulamentadora da atividade de consultoria da auditoria interna. <sup>22</sup>	Norma	0	1	0	0
1821.07.002	Apresentar às unidades do Tribunal a função consultoria da Auditoria Interna.	Apresentação	0	1	0	1
1821.07.003	Realizar ação de consultoria junto às unidades do Tribunal.	Consultoria	2	4	6	8
1821.08.001	Realizar estudo sobre ferramentas tecnológicas para uso da AUD em auditoria contínua.	Estudo	1	0	0	0
1821.08.002	Realizar estudo do universo de auditoria para identificar oportunidade de atuação da auditoria contínua.	Estudo	0	1	0	0
1821.08.003	Implementar a auditoria contínua em bases eleitas. <sup>23</sup>	Base de dados	0	50%	50%	100%
1821.08.004	Elaborar projeto de atualização da lista de metadados do SEI para fins de atuação de processo na Secretaria	Projeto	1	0	0	0

<sup>21</sup> Os códigos 1821.05.001 e 1821.05.002 não serão realizados neste planejamento.

<sup>22</sup> A Descrição original da ação (2018) consistia em: elaborar norma regulamentadora da atividade de consultoria da auditoria interna.

<sup>23</sup> As bases passíveis de aplicação da auditoria contínua serão definidas conforme o estudo da ação 1821.08.002.

CÓDIGO <sup>24</sup>	DESCRIÇÃO DA AÇÃO	UNIDADE DE MEDIDA	2018	META POR ANO		
				2019	2020	2021
1821.08.005	Realizar estudo para definir sobre a aquisição, customização ou desenvolvimento do sistema de auditoria interna.	Estudo	1	0	0	0
1821.08.006	Iniciar estudo para desenvolvimento do módulo planejamento do sistema de auditoria interna <sup>25</sup> .	Módulo	1	1	0	0
1821.08.007	Elaborar estudo sobre a necessidade da Auditoria Interna quanto às informações a serem demandadas pela solução de <i>Business Intelligence</i> (BI).	Estudo	1	1	0	0
1821.09.001	Envolver a participação dos servidores da AUD nas decisões e ações transversais à atividade de auditoria.	Evento <sup>26</sup>	0	2	2	2
1821.09.002	Envolver os servidores na avaliação das auditorias em que tenham participado da equipe.	Participação	0	100% das avaliações	100% das avaliações	100% das avaliações
1821.10.001	Aprimorar o mecanismo de monitoramento dos planos Diretor e Operacional da AUD <sup>27</sup> .	Painel	1	1	0	0
1821.10.002	Divulgar os planos e o desempenho para os colaboradores da AUD.	Divulgação <sup>28</sup>	5	4	4	4
1821.10.003	Aderir ao alinhamento estratégico no STJ <sup>29</sup> .	Participação	0	1	0	0

<sup>24</sup> Os códigos 1821.10.001 e 1821.10.002 não serão realizados neste planejamento.

<sup>25</sup> A Descrição original da ação (2018) consistia em: desenvolver o módulo de monitoramento do sistema de auditoria interna.

<sup>26</sup> Momento aberto à participação dos servidores, podendo ser: consulta formal; reunião gerencial de apresentação/debate; pesquisa de opinião ou satisfação; reunião técnica etc.

<sup>27</sup> A Descrição original da ação (2018) consistia em: criar mecanismo de monitoramento dos planos Diretor e Operacional da AUD.

<sup>28</sup> Pode ocorrer por várias vias: jornal interno; reuniões técnicas; seminários; infográfico etc.

<sup>29</sup> A Descrição original da ação (2018) consistia em: realizar estudo sobre o alinhamento estratégico no STJ.

CÓDIGO	DESCRIÇÃO DA AÇÃO	UNIDADE DE MEDIDA	2018	META POR ANO		
				2019	2020	2021
1821.11.001	Submeter as auditorias à avaliação pela equipe e pelos auditados.	Auditoria	0	80% das auditorias	100% das auditorias	100% das auditorias
1821.11.002	Submeter a atividade de auditoria interna à avaliação das unidades do Tribunal.	Avaliação	0	80% das auditorias	100% das auditorias	100% das auditorias
1821.11.003	Submeter a atividade de auditoria interna do STJ à avaliação externa.	Avaliação	0	0	0	1
1821.12.001	Realizar levantamento das iniciativas de incentivo à adoção de critérios de sustentabilidade ambiental vigentes no Tribunal.	Levantamento	1	0	0	0
1821.12.002	Promover a adesão às iniciativas de incentivo para a adoção de critérios de sustentabilidade elegíveis para a AUD <sup>30</sup> .	Iniciativas Elegíveis	88,89%	100%	100%	100%

<sup>30</sup> A relação das iniciativas elegíveis para a AUD foi acordada com a AGS, em 2018.

## Quadro I – Estrutura normativa da Auditoria Interna a ser desenvolvida no ciclo 2018 – 2021

### A. DOCUMENTOS SOBRE POLÍTICAS DA SECRETARIA

01 Política de capacitação técnica e comportamental

02 Política de comunicação

### B. DOCUMENTOS SOBRE MÉTODOS PARA A ATIVIDADE DE AUDITORIA INTERNA

03 Método de avaliação da função auditoria interna

04 Método de avaliação do universo de auditoria

05 Método de avaliação do universo das contratações para a auditoria preventiva

### C. DOCUMENTOS-PADRÃO DA ATIVIDADE DE AUDITORIA INTERNA

06 Padrões de entrevista em auditoria

07 Padrões de ordens de serviço

08 Padrões de avaliação de gestão de riscos e controles internos

09 Padrões de monitoramento de recomendações

10 Padrões de auditoria de conformidade

11 Padrões de auditoria operacional

12 Padrões de auditoria financeira

13 Padrões de auditoria contínua

14 Padrões de auditoria preventiva

15 Padrões de Auditoria de gestão

16 Padrões de levantamento

17 Padrões de sumários executivos

18 Padrões de reuniões de abertura e encerramento de auditoria

19 Padrões de relatórios e notas de auditoria

20 Padrões de prevenção de fraudes

21 Padrões de Consultoria

### D. ELABORAÇÃO DAS NORMAS DE AUDITORIA

22 Estatuto da Secretaria de Auditoria Interna

23 Código de Conduta Ética do Auditor Interno

24 Normas de Auditoria Interna