

## ANEXO II – PLANO DE GESTÃO – 2021

PARTE A - AÇÕES DO PROJETO ESTRATÉGICO IA-CM						
Nº	PRODUTO	AÇÃO	KPA	ATV.	RESP.	PERÍODO DA REALIZAÇÃO
<b>1</b>	Banco de lições aprendidas	Criar um registro de lições aprendidas durante as auditorias, para extração de parâmetros concretos a partir dos trabalhos pretéritos que possam nortear o planejamento de trabalhos futuros.	2.6	5	CAUC/ SADEC	FEV
<b>2</b>	Base de dados de históricos das fases de fiscalização	Mapear o trâmite das validações nas auditorias e demais ações de fiscalização para estabelecimento de históricos de prazos de execução.	2.6	5	CAUT	JAN/AGO
<b>3</b>	Código de Conduta Ética dos Auditores Internos	Elaborar o Código de Conduta Ética dos Auditores Internos.	2.6	2	GABINETE	Em conferência – gab. Diretor Geral
<b>4</b>	Estatuto da Secretaria de Auditoria Interna	Incorporar as recomendações no Estatuto da AUD, com base na revisão da Resolução CNJ 308/2020 (organização das unidades de controle).	2.9	6	GABINETE	Em conferência – gab. Diretor Geral
		Atualizar a minuta do Estatuto da AUD para conter a periodicidade de sua revisão.	2.9	7		Em conferência – gab. Diretor Geral
		Atualizar a minuta do Estatuto da AUD, quanto à definição do propósito, autoridade e a responsabilidade da atividade de AI.	2.9	1		Em conferência – gab. Diretor Geral
		Atualizar a minuta do Estatuto da AUD, quanto à natureza dos serviços de avaliação fornecidos à organização.	2.1	2		Em conferência – gab. Diretor Geral
		Atualizar a minuta do Estatuto da AUD, quanto à natureza obrigatória da Definição de Auditoria Interna, do Código de Ética, dos Princípios Fundamentais e das Normas previstas no IPPF	2.5	2		Em conferência – gab. Diretor Geral
		Atualizar a minuta do Estatuto da Auditoria Interna, fazendo constar a identificação dos papéis, funções e as responsabilidades dos cargos-chave da AUD.	2.8	3		Em conferência – gab. Diretor Geral
		Atualizar a minuta do Estatuto da Auditoria Interna, fazendo constar a obrigatoriedade de reporte e feedback das atividades de AI.	2.8	4		Em conferência – gab. Diretor Geral

**PARTE A - AÇÕES DO PROJETO ESTRATÉGICO IA-CM**

Nº	PRODUTO	AÇÃO	KPA	ATV.	RESP.	PERÍODO DA REALIZAÇÃO
4	Estatuto da Secretaria de Auditoria Interna	Atualizar o Estatuto da Auditoria Interna, quanto à autoridade para a atividade de AI, no sentido de obter acesso a todas as informações, aos bens e às pessoas da organização para desempenhar suas funções.	2.10	2	GABINETE	Em conferência – gab. Diretor Geral
		Estabelecer previsão de responsabilização ao servidor que não fornece acesso ou não divulga documentos necessários aos trabalhos de AI.	2.10	5		Em conferência – gab. Diretor Geral
		Incorporar, no Estatuto da Auditoria Interna, as orientações contidas nas determinações do acórdão a ser proferido pelo TCU, em razão da fiscalização da atividade de auditoria interna do STJ em curso.	2.9	2		Em conferência – gab. Diretor Geral
5	Fluxograma do Planejamento da AUD	Elaborar o processo de Planejamento da AUD (Plano Diretor e Plano Operacional)	2.6	3	GABINETE	Maio
6	Fluxograma do processo de Auditoria	Atualizar, no processo de Auditoria, a etapa de elaboração do programa de trabalho	2.5	5	CAUC	Janeiro a março
7	Manual de Auditoria	Incluir a modalidade de consultoria no Manual de Auditoria	2.4	5	CAUC	FEV/ABR
		Incluir no Manual de Auditoria os processos de planejamento, de execução, de relatório e de comunicação com a gerência	2.5	6		FEV/ABR
		Incluir no Manual de Auditoria, no processo de Planejamento da Auditoria, a prévia identificação dos critérios de avaliação relevantes a serem utilizados, nas ações de fiscalização.	2.1	3.2		FEV/ABR
		Incluir no Manual de Auditoria, no processo de Planejamento da Auditoria, a realização de avaliação de riscos e de controles internos nas auditorias.	2.1	3.5		FEV/ABR
		Atualizar o Manual de Auditoria, no processo de Planejamento da Auditoria, orientações para formalizar a comunicação com o gestor (Ordem de Serviço, reunião de abertura e reunião de encerramento)	2.1	3.1		FEV/ABR
		Incluir no Manual de Auditoria orientações sobre a organização dos papéis de trabalho de auditoria.	2.1	4.2		FEV/ABR

### PARTE A - AÇÕES DO PROJETO ESTRATÉGICO IA-CM

Nº	PRODUTO	AÇÃO	KPA	ATV.	RESP.	PERÍODO DA REALIZAÇÃO
7	Manual de Auditoria	Atualizar no Manual de auditoria o perfil geral do auditor.	2.2	3 e 4	CAUC	FEV/ABR
		Atualizar o Manual de Auditoria, no que diz respeito às técnicas de auditoria que devem ser utilizadas na fase de execução dos trabalhos.	2.1	4.1		FEV/ABR
		Atualizar o Manual de Auditoria, na fase de execução da auditoria, as instruções relativas à Matriz de Achados.	2.1	4.3		FEV/ABR
		Atualizar o Manual de Auditoria, na fase de execução da auditoria, as instruções relativas à elaboração do Relatório de Auditoria	2.1	4.3		FEV/ABR
		Atualizar o Manual de Auditoria, na fase de execução da auditoria, as orientações quanto à comunicação dos resultados dos trabalhos.	2.1	5.1		FEV/ABR
		Incluir no Manual de Auditoria os procedimentos de acesso aos registros, operações e propriedade físicas.	2.10	3 e 4		FEV/ABR
		Incluir no Manual de Auditoria metodologias, procedimentos e ferramentas padronizados a serem utilizados pela atividade de AI para planejar, para executar e para relatar os resultados do trabalho de auditoria, incluindo as diretrizes dos papéis de trabalho	2.5	7		FEV/ABR
		Incluir no Manual de Auditoria orientações sobre a identificação dos objetos de auditoria, bem como a periodicidade e responsabilidade desse levantamento	2.4	2		FEV/ABR
		Incluir no Manual de Auditoria, no processo de Planejamento da Auditoria, a formalização da discussão e/ou da obtenção da concordância dos gestores sobre os critérios de auditoria antes do início da execução do trabalho.	2.1	4		FEV/ABR
		Incluir no Manual de Auditoria, no processo de Planejamento da Auditoria, a realização de levantamento da estrutura de controle.	2.1	3.4		FEV/ABR
		Incluir no Manual de Auditoria, no processo de Planejamento da Auditoria, orientações sobre a realização de levantamento da estrutura de controle.	2.1	3.4		FEV/ABR

### PARTE A - AÇÕES DO PROJETO ESTRATÉGICO IA-CM

Nº	PRODUTO	AÇÃO	KPA	ATV.	RESP.	PERÍODO DA REALIZAÇÃO
7	Manual de Auditoria	Incluir, no manual de auditoria, de forma mais precisa, os serviços de apoio e de administração referenciados pelo IA-CM;	2.6	2	CAUC	FEV/ABR
		Incluir no Manual de Auditoria, orientações sobre a elaboração do programa de auditoria (programa periódico de trabalho).	2.5	4		FEV/ABR
8	Matriz de recursos da AUD	Elaborar matriz de recursos da AUD com os recursos necessários para a execução dos trabalhos de auditoria, como competências, habilidades necessárias, HDF, máquinas, softwares etc  a. Verificar junto a órgãos que adotam ou em processo de adoção do IACM, quais serviços de apoio e administrativos foram considerados para avaliação.	2.6	4	CAUG	MAR
		Incluir na matriz de recursos da AUD os recursos necessários para a execução dos trabalhos de auditoria, incluindo as ferramentas de TI.	2.6	4		MAR
9	Normas para atividade de Auditoria Interna	Atualizar a minuta da Normas para atividade de Auditoria Interna, quanto ao estabelecimento dos padrões profissionais a serem observados pela atividade de AI.	2.9	2	GABINETE	ABR
10	Padrão de avaliação de riscos e controles internos	Elaborar padrão de avaliação de controles internos	2.1	3.5	CAUG	MAR
		Incluir no Padrão de avaliação de riscos e controles internos, a avaliação de riscos	2.1	3.5		MAR
11	Padrão de elaboração e atualização de normas da AUD	Elaborar o Padrão de elaboração e atualização de normas da AUD	2.2	3 e 4	GABINETE	JAN/MAR
		Incluir no padrão acima o processo para a atualização periódica dos normativos.	2.2	3 e 4		JAN/MAR
12	Padrão de Monitoramento de Recomendações	Incluir no Padrão de Monitoramento de Recomendações o termo de encerramento para aceitação dos riscos pelos gestores como base para encerramento de monitoramento de recomendações não atendidas.	2.5	9	CAUP	FEV/ABR

### PARTE A - AÇÕES DO PROJETO ESTRATÉGICO IA-CM

Nº	PRODUTO	AÇÃO	KPA	ATV.	RESP.	PERÍODO DA REALIZAÇÃO
<b>13</b>	Padrão de Planejamento	Incluir os prazos de elaboração do planejamento da AUD, com vistas a minimizar eventual demora da alta administração em aprová-los.	2.6	7	GABINETE	MAR/MAI
<b>14</b>	Padrão de relatórios e notas de auditoria	Elaborar o padrão de relatório e notas de auditoria	2.1	4.4	CAUP	MAR/ABR
<b>15</b>	Plano Diretor	Incluir "resultados esperados", no Plano Diretor e no Plano Operacional, com a definição, a finalidade, dentre outras, para dirimir a dúvida acerca da consideração das metas com os próprios resultados.	2.6	3	GABINETE	MAR/MAI
		Realizar estudo com a finalidade de identificar formas para mensurar a contribuição de cada uma das ações adotadas no alcance dos respectivos objetivos aos quais estão vinculadas e posteriormente encaminhar esta metodologia para a Administração.	2.6	3		MAR/MAI
<b>16</b>	Plano operacional	Incluir e detalhar, para cada ação das iniciativas estratégicas, os recursos necessários discriminados na matriz.	2.6	4	GABINETE	MAR/MAI
		Incluir "resultados esperados", no Plano Diretor e no Plano Operacional, com a definição, a finalidade, dentre outras, para dirimir a dúvida acerca da consideração das metas com os próprios resultados.	2.6	3		MAR/MAI
		Incluir e detalhar as informações do MAP, na elaboração do item de capacitação do Plano Operacional da AUD.	2.2	3 e 4		MAR/MAI
		Incluir formalmente no plano operacional os serviços e materiais necessários para a entrega eficaz da atividade de AI, como perfis profissionais, máquinas, softwares.	2.6	3		MAR/MAI
		Incluir no Plano de Fiscalização informações básicas sobre os objetivos e o escopo de cada trabalho de auditoria, assim como para quaisquer outros serviços, se for o caso.	2.4	6		MAR/MAI

### PARTE A - AÇÕES DO PROJETO ESTRATÉGICO IA-CM

Nº	PRODUTO	AÇÃO	KPA	ATV.	RESP.	PERÍODO DA REALIZAÇÃO
16	Plano operacional	Incluir no Plano de Fiscalização informações relativas à estimativa do montante de recursos necessários (humanos, financeiros, materiais), para a realização de cada trabalho de auditoria/ outros serviços.	2.4	7	GABINETE	MAR/MAI
		Incluir no Plano Operacional a combinação das capacidades dos recursos humanos (de dentro da atividade de AI ou por meio de colaboração ou terceirização) para o cumprimento do plano de auditoria.	2.4	8		MAR/MAI
		Realizar estudo com a finalidade de identificar formas para mensurar a contribuição de cada uma das ações adotadas no alcance dos respectivos objetivos aos quais estão vinculadas e posteriormente encaminhar esta metodologia para a Administração.	2.6	3		MAR/MAI
17	Plano orçamentário da AUD	Realizar levantamento do valor orçamentário necessário para realização dos serviços da atividade de AI	2.7	2	GABINETE	FEV/DEZ
18	Política de uso de ferramentas tecnológicas no âmbito da AUD	Padronizar a adoção e a utilização das ferramentas tecnológicas colocadas à disposição dos auditores internos ( <i>Teams, Drive H, E-mail</i> e outros).	2.8	5	CAUT	JAN/MAR
19	Política/Plano de capacitação	Elaborar Política/Plano de capacitação que contenha orientações sobre: a. Incentivo à associação profissional b. Programa de incentivo próprio da AUD	2.3	4	CAUC	JAN/FEV
		Incluir no Plano de Capacitação treinamento sobre avaliação de riscos e de controle	2.1	3.5		JAN/FEV
		Elaborar as políticas de capacitação, de comunicação e outras relevantes para o gerenciamento da atividade de AI	2.5	3		JAN/FEV

**PARTE A - AÇÕES DO PROJETO ESTRATÉGICO IA-CM**

Nº	PRODUTO	AÇÃO	KPA	ATV.	RESP.	PERÍODO DA REALIZAÇÃO
19	Política/Plano de capacitação	Elaborar Política de capacitação que contenha orientações sobre número específico de horas/dias/créditos de treinamento de pessoal, para cada indivíduo, de acordo com as normas de auditoria prescritas ou certificações relevantes	2.3	2	CAUC	JAN/FEV
		Identificar na Política/Plano de capacitação os cursos de formação, fornecedores ou fontes suficientes para realizar o desenvolvimento profissional válido.	2.3	3		JAN/FEV
		Incluir na Política/Plano de capacitação orientações sobre a necessidade de disseminar conhecimentos adquiridos em cursos externos em que apenas um ou poucos servidores participaram	2.3	3		JAN/FEV
		Elaborar Política/Plano de capacitação que contenha orientações sobre: os requisitos de formação pessoal para os auditores controle e documentação de horas/dias de treinamento, tipos de cursos e prestadores para verificar a conformidade com os requisitos de formação pessoal e para apoiar o desenvolvimento profissional contínuo	2.3	5		JAN/FEV
		Elaborar Política/Plano de capacitação que contenha orientações sobre a emissão de relatórios periódicos para documentar o treinamento cumprido por cada auditor interno (monitoramento).	2.3	6		JAN/FEV
		Incluir no Plano de Capacitação treinamento sobre levantamento e avaliação de controles internos.	2.1	3.4		JAN/FEV
		20	Política/Plano de comunicação da AUD	Disseminar as informações contidas no PAQMAI para assegurar a qualidade dos trabalhos individuais de auditoria		2.5
Disseminar o Padrão de avaliação de riscos e controles internos (prática/orientação sobre o levantamento da estrutura de controle).	2.1			3.5	JAN/ABR	
Incluir na política de comunicação a definição das relações de reporte das pessoas no interior da atividade de AI.	2.8			4	JAN/ABR	

**PARTE A - AÇÕES DO PROJETO ESTRATÉGICO IA-CM**

Nº	PRODUTO	AÇÃO	KPA	ATV.	RESP.	PERÍODO DA REALIZAÇÃO
20	Política/Plano de comunicação da AUD	Definir políticas e mecanismos de divulgação das informações constantes dos planos aos servidores (reuniões, capacitações de curto prazo, quiz etc.)	2.6	2	GABINETE	JAN/ABR
		Definir, na política de comunicação, as responsabilidades e a periodicidade para manutenção da página da AUD na Intranet	2.9	4 e 5		JAN/ABR
		Incluir na política de comunicação orientações sobre a comunicação entre auditores lotados em unidades distintas;	2.8	7		JAN/ABR
		Elaborar a Política de Comunicação da AUD, constando a comunicação dos resultados dos trabalhos.	2.1	5.1		JAN/ABR
		Elaborar as políticas de capacitação, de comunicação e outras relevantes para o gerenciamento da atividade de AI	2.5	3		JAN/ABR
		Elaborar e aprovar uma política de comunicação	2.8	7		JAN/ABR
		Incluir na política de comunicação da AUD a definição da rotina de divulgação contínua dos canais de comunicação existentes na AUD	2.8	7		JAN/ABR
		Aperfeiçoar os canais de comunicação formais e informais existentes na AUD, de forma a fomentar os relacionamentos e encorajar a comunicação contínua dentro da AI;	2.8	7		JAN/ABR
		Disseminar as atribuições constantes no Manual de Organização do STJ	2.2	2		JAN/ABR
		Disseminar as informações contidas no Plano Diretor, para internalização da visão e da estratégia geral da Auditoria Interna	2.6	2		JAN/ABR
		Disseminar as Normas para atividade de Auditoria Interna junto aos auditores	2.9	2		JAN/ABR
		Disseminar o Código de Conduta Ética dos Auditores Internos.	2.9	2		JAN/ABR
		Disseminar o Estatuto de Auditoria junto aos auditores	2.9	1		JAN/ABR
		Disseminar o Manual de Auditoria	2.2	3 e 4		JAN/ABR



**PARTE A - AÇÕES DO PROJETO ESTRATÉGICO IA-CM**

Nº	PRODUTO	AÇÃO	KPA	ATV.	RESP.	PERÍODO DA REALIZAÇÃO
<b>20</b>	Política/Plano de comunicação da AUD	Disseminar o Mapeamento de Atribuições por Produtos - Mapa na AUD. (Mapa de competências)	2.2	2	GABINETE	JAN/ABR
		Disseminar o método de avaliação do universo de auditoria	2.4	4		JAN/ABR
		Disseminar o padrão que trata sobre a elaboração do programa de auditoria	2.5	4		JAN/ABR
		Disseminar os preceitos do Estatuto de Auditoria junto aos auditores	2.5	2		JAN/ABR
		Disseminar para cada coordenação/seção a visão, a estratégia e os resultados esperados dispostos no Plano Diretor da AUD;	2.6	2		JAN/ABR
		Divulgar a Missão, visão, Negócio e Fatores críticos a todos os servidores da AUD.	2.9	4 e 5		JAN/ABR
		Divulgar para a Alta Administração o negócio e a missão da AUD de forma a sensibilizá-la quanto a importância da unidade no atingimento dos objetivos institucionais do Tribunal.	2.9	4 e 5		JAN/ABR
		Divulgar, para os servidores do STJ e Ministros, a AUD e os seus trabalhos.	2.9	4 e 5		JAN/ABR
		Divulgar, para toda a organização, o propósito, a autoridade e a responsabilidade da atividade de AI.	2.9	4 e 5		JAN/ABR
		Implementar rotina de divulgação contínua dos canais de comunicação existentes na AUD;	2.8	7		JAN/ABR
		Sensibilizar a Presidência do STJ e os membros do Conselho de Administração quanto à necessidade de aprovação do Estatuto da Secretaria de Auditoria Interna, da Normas para atividade de Auditoria Interna e Código de Conduta Ética dos Auditores Internos.	2.9	3		JAN/ABR
<b>21</b>	Política/Plano de incentivo e valorização do servidor da AUD	Promover o envolvimento dos auditores nas ações de gestão, direção e comunicação.	2.8	6	CAUC	JAN/ABR
<b>22</b>	Processo de Comunicação interna e externa da AUD	Elaborar os fluxos de reporte ascendentes, descendentes, horizontais, transversais e circulares.	2.8	6	GABINETE	JAN/ABR
		Mapear Processo de Comunicação interna e externa da AUD;	2.8	6		JAN/ABR

### PARTE A - AÇÕES DO PROJETO ESTRATÉGICO IA-CM

Nº	PRODUTO	AÇÃO	KPA	ATV.	RESP.	PERÍODO DA REALIZAÇÃO
23	Sistema informatizado para gerenciamento da atividade de AI	Adotar o sistema mais adequado para a realização de auditoria e monitoramento das recomendações.	2.5	9	CAUT	FEV/JUL
		Adotar o sistema mais adequado para a realização de auditoria e monitoramento das recomendações.	2.1	5.2		FEV/JUL
		Adotar sistema que permita o gerenciamento da atividade de AI.	2.8	5		FEV/JUL

### PARTE B - AÇÕES ESTRUTURANTES

Nº	AÇÃO ESTRUTURANTE	INDICADOR	OBJETIVO ESTRATÉGICO DA AUD	RESP.	PERÍODO DA REALIZAÇÃO
1	Implantar Pesquisa de Satisfação para medir o grau de valorização do servidor da AUD, no exercício não realizada pela Administração	Valorização do Servidor	Aprimorar políticas de valorização do servidor da AUD	GABINETE	FEV
2	Elaborar estudo para aplicação do Teletrabalho na AUD			GABINETE	JAN/JUN
3	Realizar convênio com o IIA (Instituto de Auditores Internos) para certificação dos servidores	Parcerias firmadas	Intensificar parcerias estratégicas	GABINETE	JAN/AGO
4	Incrementar o relacionamento com o TCU e demais órgãos de controle e fiscalização externa			GABINETE	JAN/JUN
5	Identificar Associações Profissionais de Interesse			GABINETE	JAN/JUN
6	Mapear o subprocesso de Avaliação Contínua das Auditorias – item Comunicação dos Resultados	Efetividade da comunicação em auditorias, Índice geral de avaliação contínua – IGAC	Promover a qualidade e a efetividade da atividade de auditoria interna e fortalecer a comunicação com partes interessadas	GABINETE	JAN/MAR
7	Elaborar modelo de apresentação dos resultados da avaliação contínua (item Comunicação dos resultados)			GABINETE	JAN/MAR
8	Elaborar Pesquisa de Satisfação para medir o sucesso das ações de comunicação	Alcance das ações de divulgação da AUD	Fortalecer a comunicação com partes interessadas	GABINETE	ABR
9	Implementar canal de elogios, críticas e sugestões na página da AUD - Intranet			GABINETE	ABR

PARTE B - AÇÕES ESTRUTURANTES					
Nº	AÇÃO ESTRUTURANTE	INDICADOR	OBJETIVO ESTRATÉGICO DA AUD	RESP.	PERÍODO DA REALIZAÇÃO
10	Elaborar Programa de Desenvolvimento de Competências dos Auditores Internos	Percentual de servidores capacitados em temas relacionados à atividade de auditoria	Dotar os auditores de competências técnicas	CAUC	FAV/MAI
13	Desenvolver trilha de auditoria contínua	Base de dados submetida a auditoria interna	Promover o uso de tecnologia nos processos de trabalho da Auditoria Interna	CAUP/CAUT	JAN/DEZ
14	Realizar Benchmarking com Instituições onde a Auditoria Interna presta serviços de Consultoria	Esforço de consultoria nas atividades da AUD	Desenvolver a função consultoria na Auditoria Interna	GABINETE	JAN/JUN
15	Elaborar o mapa de processos e subprocessos da AUD	Tratamento dos riscos dos processos de auditoria, de acordo com o apetite definido	Desenvolver a função consultoria na Auditoria Interna	GABINETE	MAR
16	Desenvolver modelo de matriz de risco			CAUG	JAN/ABR