



TRIBUNAL REGIONAL ELEITORAL DE MINAS GERAIS
SEÇÃO DE FORMAÇÃO E APERFEIÇOAMENTO EM MATÉRIA ADMINISTRATIVA E DE GESTÃO

TERMO DE REFERÊNCIA

1. DO OBJETO

Nome do Evento: Auditoria Financeira para Iniciantes

Público Alvo: Servidores da Coordenadoria de Controle Interno e Auditoria - CCI

Número máximo de participantes: 15 servidores

Carga horária total mínima: 20h

Carga horária diária mínima: 4h/a

Conteúdo programático mínimo:

1. Visão Geral da Auditoria Financeira

1.1. Trabalho de asseguarção;

1.2 . Processo de Auditoria Financeira;

1.3. Auditoria de Demonstrações Consolidadas;

1.3.1. Plano de Contas Aplicado ao Setor Público - PCASP

1.3.2. Demonstrações Contábeis e Notas Explicativas aplicadas ao Setor Público

1.3.3. Controles aplicáveis na elaboração das Demonstrações Contábeis;

1.3.4. Afirmações nas Demonstrações Contábeis; existência, ocorrência, integralidade, direitos e obrigações, exatidão, valorização e alocação, corte, classificação e compreensibilidade.

2. Programa de Auditoria

2.1. Planejamento;

2.1.1. Entendimento da Entidade e Termos do Trabalho de Auditoria;

2.1.2. Procedimentos de Avaliação de Risco;

2.1.2.1. Avaliação dos sistemas de controles internos e testes nos registros contábeis e transações subjacentes;

2.1.2.2. Elaboração da Matriz de Riscos e de Controles Aplicada à Auditoria Financeira/Contábil;

2.1.3. Determinação da Materialidade e Limite de Acumulação de Distorções;

2.1.4. Procedimentos adicionais em auditoria financeira/contábil;

2.1.5. Elaboração de outros papéis de trabalho relativos à fase de Planejamento;

2.2. Execução: Testes e Procedimentos

2.2.1 . Amostragem;

2.2.2. Testes de Controle;

2.2.3. Procedimentos substantivos básicos;

2.2.4. Procedimentos substantivos analíticos;

2.2.5. Confirmações externas;

2.2.6. Outros procedimentos substantivos;

2.2.7. Eventos subsequentes;

2.2.8. Elaboração de papéis de trabalho relativos à fase de Execução;

2.3. Relatório e Certificação das Contas (Certificação das demonstrações contábeis para fins de prestação de contas nos termos da IN TCU 84/2020): Formação da Opinião do Auditor

2.3.1. Avaliação das Distorções Identificadas;

2.3.2. Formação de Opinião;

2.3.3. Relatório de Auditoria;

2.3.4. Certificado de Auditoria;

2.3.5. Suspeita de Fraude;

2.3.6. Conformidade com leis e regulamentos;

2.3.7. Documentação;

2.3.8 Comunicação das conclusões;

2.3.8. Controle de Qualidade.

Metodologia:

O curso será apresentado e desenvolvido na forma de exposição dialogada, metodologias

ativas e avaliações formativas, em conformidade com o Projeto Pedagógico da Escola Judiciária Eleitoral de Minas Gerais.

Requisitos mínimos do contratado:

O instrutor, responsável por ministrar o curso, deverá ter formação e experiência na condução de treinamentos sobre o tema.

2. JUSTIFICATIVA

Objetivos do evento:

Capacitar os servidores da Coordenadoria de Controle Interno - CCI - a realizar auditoria nos documentos de informação financeira do Tribunal, de modo a determinar se eles se encontram em conformidade com a estrutura de relatório financeiro, permitindo opinião correta sobre os dados, ou seja, livre de distorções, fraudes ou erros.

Resultados a serem alcançados:

Espera-se que com a capacitação, os servidores desenvolvam habilidades para:

- Aplicar os conceitos básicos da Auditoria Financeira, de acordo com as Normas Internacionais de Auditoria (ISSAI);
- Empregar as normas de auditoria financeira emitidas pelo Conselho Federal de Contabilidade e pelo Manual de Auditoria Financeira do Tribunal de Contas da União - TCU.

Previsão no Plano Anual de Capacitação: O evento em tela encontra-se previsto no PAC - 2021.

3. DA PRESTAÇÃO DOS SERVIÇOS

Local de realização do evento: Plataforma de reunião on line, a ser definida.

Data de realização do evento: Dias 2, 3, 4, 5 e 6 de agosto/2021

Horário de realização do evento: 14h às 16h

4. DAS OBRIGAÇÕES DO CONTRATADO

O contratado deverá:

- . Providenciar login e senha para os participantes acessarem a plataforma de reunião on line;
- . Disponibilizar as aulas on line, ao vivo, em sua plataforma de reuniões;
- . Disponibilizar apostila na plataforma ou encaminhar por e-mail em até 24 horas antes do início do curso;
- . Informar, por escrito, ao TRE-MG os nomes dos alunos aprovados no curso, adotando os critérios de, no mínimo, 75% de frequência, e 70% de aproveitamento na(s) avaliação(ões) de aprendizagem;
- . Elaborar e aplicar exercícios e avaliação de aprendizagem;
- . Arcar com todas as despesas relacionadas ao instrutor.

5. DAS OBRIGAÇÕES DO CONTRATANTE

O contratante deverá:

- . Informar os nomes, e-mails e número dos celulares (opcional) dos alunos à empresa contratada;
- . Encaminhar aos alunos os requisitos técnicos necessários ao acompanhamento das aulas on line;
- . Fornecer ao contratado informações relacionadas ao objeto do contrato;
- . Acompanhar e fiscalizar os serviços contratados por meio de servidores indicados;
- . Realizar o pagamento conforme estabelecido no contrato;
- . Notificar o contratado a respeito de quaisquer irregularidades constatadas na prestação de serviços.

6. DO PAGAMENTO

O pagamento deverá ser feito após a realização do evento de 10 (dez) dias contados a partir da apresentação da nota fiscal a este Tribunal e ateste do setor competente.

7. DA VIGÊNCIA DO CONTRATO

O contrato se iniciará em julho de 2021 com vigência até 19 de dezembro de 2021.

8. DA INDICAÇÃO DOS FISCAIS DO CONTRATO

Serão fiscais, as servidoras, Sandra Betti, como titular, e Simone Teixeira, como suplente.

Belo Horizonte, 31 de maio de 2021.

Sandra da Conceição Betti Monteiro

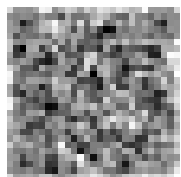
Seduc

Andréia Santos da Silveira Matos

Chefe da Seduc



Documento assinado eletronicamente por **ANDRÉIA SANTOS DA SILVEIRA MATOS, Técnico Judiciário**, em 02/06/2021, às 14:26, conforme art. 1º, III, "b", da Lei 11.419/2006.



A autenticidade deste documento pode ser conferida no site https://sei.tre-mg.jus.br/controlador_externo.php?acao=documento_conferir&acao_origem=documento_conferir&lang=pt_BR&id_orgao_acesso_externo=0, informando o código verificador **1687231** e o código CRC **6BA1EDB1**.

0005096-51.2021.6.13.8000

1687231v1