

## **2ª Reunião Ordinária de 2024 da Direção do Conselho de Dirigentes de Órgãos de Controle Interno da União – DICON**

**Data e horário da reunião:** 05/06/2024, das 15h às 18h.

**Local:** Superior Tribunal de Justiça (STJ), em Brasília (DF)

Sala de Reunião Corporativa, 1º andar do Edifício Ministros I

**Modalidade:** Presencial (reunião não foi gravada)

### **Participantes**

O nome dos participantes e o órgão de origem estão relacionados em lista anexa.

### **Contextualização**

Encontro dos participantes do DICON para falar a respeito da seguinte ordem do dia:

1. Apresentação da nova 2ª Vice-presidente do Dicon para finalizar o mandato sob direção do Poder Judiciário.
2. Formação de quatro Comissões Temáticas (CTs), no que se refere à sua natureza, composição e escolha dos coordenadores com breve apresentação da experiência profissional dos responsáveis pelos trabalhos das CTs;
3. Criação e formação de mais uma Comissão Temática (CT), no que se refere à sua natureza, composição e escolha do coordenador com breve apresentação da experiência profissional dos responsáveis pelos trabalhos das CTs;
4. Informes gerais sobre o processo eleitoral para a escolha da nova direção do DICON para o biênio 2025-2026;
5. Assuntos de interesse geral

### **Deliberações**

#### **1. Comissões Temáticas (CTs)**

- 1.1. Foram acolhidas as sugestões iniciais para criação de quatro CTs (IA-CM; Certificação de Contas; Auditorias assistidas por ferramentas de TIC; Capacitação/Certificação e Desenvolvimento de Competências em Auditoria);
- 1.2. Adicionalmente foi definida a criação de uma nova comissão com a temática voltada para Auditoria de Pessoal.
- 1.3. Não foram definidos limite de integrantes.
- 1.4. O coordenador da CT e seus integrantes podem ser servidores (técnicos/especialistas) da unidade de auditoria, indicados pelo dirigente da

unidade, sem que haja a necessidade da participação direta do dirigente de auditoria;

- 1.5. Os dirigentes de auditoria poderão solicitar o ingresso de participantes diretamente aos coordenadores das CTs;
- 1.6. Deverá ser elaborado normativo/roteiro para orientar os trabalhos das CTs, a fim de se garantir o cumprimento dos objetivos propostos;
- 1.7. A direção do DICON se compromete a traçar uma logística para operacionalização dos trabalhos da CTs.

#### **Comissão Técnica de Promoção da Certificação do IA-CM:**

**Coordenador: Diocésio Sant'Anna (STJ),**

**Membros indicados na reunião: Adail (TRE-SE), Daniela (TJDFT)**

Segundo o coordenador da CT IA-CM, o modelo de capacitação IA-CM encontra-se em fase de implementação no âmbito do STJ, já entrando na fase de avaliação externa para validar o nível alcançado. Entende que a certificação deve ser disseminada nos órgãos públicos e se predispõe a compartilhar conhecimento e expertise no processo de certificação dos órgãos de auditoria.

#### **Comissão Técnica de Auditoria nas contas**

**Coordenador: André Paixão (Senado)**

**Membros indicados na reunião: Antônio (TRT3) e Angelita (CJF)**

De acordo com o coordenador da CT de Auditoria de Contas, os órgãos de auditoria ainda não alcançaram o patamar dos trabalhos de auditoria com asseguuração razoável das contas públicas. Reconhece que a certificação agrega valor para gestão; defende a flexibilização do processo de certificação, a fim de se alocar recursos em outras atividades da unidade de auditoria, além do uso de testes pré-formatados e o compartilhamento de matrizes de riscos. Apesar de ainda não haver alcançado o nível requerido pelas normas contábeis aplicáveis ao setor público, sua equipe conseguiu selecionar e mapear diversos processos críticos que impactam o desenvolvimento dos trabalhos, estando, assim, capacitado para orientar os trabalhos da CT de Auditoria de Contas.

#### **Comissão Técnica de Auditorias assistidas por ferramentas de TIC**

**Coordenador: Wadson Sampaio (STJ),**

**Membros indicados na reunião: Thiago Oliveira (CGU), Diogo Luiz (AGU), Berlim (CJF),**

O coordenador informou que possui grande experiência em auditoria de TI em governança e gestão, além de conhecimentos em banco de dados de contratação e aprendizagem de máquina. Propõe o desenvolvimento e construção, conjunta, de soluções em auditoria assistida por ferramentas de TIC, com uso de técnicas de *design thinking*, metodologia ágeis, curadoria e kanban. No entanto, ressalta que se percorra um caminho de aquisição de conhecimentos em banco de dados, para, posteriormente, introduzir, sistemas automatizados para análise de dados, a partir de trilhas previamente desenhadas, e, futuramente, introduzir o uso de ferramentas de IA. Dessa forma, teremos configurada uma metodologia para desenvolvimento e amadurecimento dos trabalhos a fim de se alcançar a asseguarção razoável na certificação de contas. Ressalta não ser necessário ter certificações profissionais em TI para integrar a CT. Por fim, aventa a possibilidade de incorporar ao sistema e-Aud os protótipos de trilhas de auditoria assistida por computador com aplicação comum aos diversos órgãos de auditoria.

### **Comissão Técnica de Capacitação, Certificação e Desenvolvimento de Competências:**

**Coordenador: Sérgio Filgueiras (CGU)**

**Membros indicados na reunião:** Sidnei (TRT5), Daniel (CJF)

O coordenador informa que no âmbito da CGU foi criado um grupo de trabalho para tratar das competências necessárias pautadas em conhecimentos técnicos e interpessoais a ser disponibilizada para capacitação em auditoria governamental. A ideia inicial é divulgar e disponibilizar trilhas de conhecimento aplicáveis aos profissionais que chegam para trabalhar na unidade de auditoria, de forma que o auditor, ainda em formação, saiba onde deve buscar o rol de conhecimentos mínimos, e assim desenvolver, num prazo de três anos, os conhecimentos necessários à realização dos trabalhos de auditoria. Pretende fazer uso das ferramentas divulgadas pela CGU. Após desenvolvimento de um plano de capacitação comum, será possível avançar para um programa de capacitação voltado para a certificação de contas.

### **Comissão Técnica de Auditoria de Pessoal**

**Coordenadora: Rejane Mangabeira (STJ)**

**Membros indicados na reunião:** Fábio (CJF), Fernando

A coordenadora tem experiência de 15 anos em auditoria de pessoal. Reconhece a necessidade de ampliar os espaços para tratar do tema “Auditoria de Pessoal”. Defende a necessidade aumentar, em cada órgão, o número de pessoas envolvidas na análise

de atos de pessoal. Propõe, a promoção de debates, fóruns e criação de comissão técnica para dialogar a respeito do tema.

## **2. Processo Eleitoral**

O presidente do DICON informou que o mandato da diretoria atual finaliza em dezembro de 2024, e os próximos eleitos assumem a partir de 1º/01/2025. Orientou também sobre os procedimentos do processo eleitoral, previstos no [Estatuto Social do DICON](#), como por exemplo:

- a) Convocação da Reunião e eleição dos integrantes da diretoria do DICON: A reunião para a escolha do Presidente e dos dois Vice-presidentes para o biênio 2025/2026 deve ser convocada com antecedência de até três meses antes do término do mandato em curso. Como os mandatos dos atuais dirigentes terminam em 31/12/2024, essa reunião e a eleição dos novos integrantes deve ocorrer entre os meses de julho e setembro de 2024.
- b) Escolha do Presidente para o biênio 2025/2026: A escolha do Presidente é realizada mediante rodízio de representantes entre os Poderes. De acordo com o rodízio em curso (Judiciário - Executivo - Legislativo e Funções Essenciais à Justiça), a preferência para ocupar a direção do DICON é da Unidade de Auditoria/Órgão de Controle Interno do Poder Executivo.
- c) O Estatuto prevê a possibilidade de o Presidente e seus Vices Presidentes candidatarem-se à reeleição para apenas um mandato consecutivo, respeitado o rodízio previsto no Estatuto Social.
- d) Candidatura e Proposta de Trabalho: Os interessados em concorrer às funções de presidente ou de vice-presidente devem apresentar suas candidaturas e uma síntese da proposta de trabalho para o biênio seguinte.
- e) Posse dos Mandatos: O Presidente e os Vice-Presidentes eleitos serão empossados pelo Presidente que estiver no exercício do cargo até 20 de dezembro do ano em curso e iniciarão o exercício de seus mandatos em 1º de janeiro do ano subsequente.
- f) Encerramento dos Mandatos: Os mandatos de Presidente e de Vice-presidentes se encerrarão em 31 de dezembro de cada biênio.

## **3. Assunto de Interesse Geral:**

O presidente comunicou aos presentes que o Sicoob Judiciário apoiará o 12º Fórum Brasileiro da Atividade de Auditoria Interna Governamental com o fornecimento de lanche aos presentes.

**4. Encerramento:**

Nada mais havendo, o presidente agradeceu a participação dos(as) integrantes do DICON presentes e deu por encerrada a Reunião, da qual se lavrou a presente ata que, após lida e julgada em conformidade, foi assinada pela diretoria do DICON presente. Belo Horizonte, 5 de junho de 2024.

Brasília, 05 de junho de 2024.

**ANTÔNIO CLÁUDIO DOS SANTOS ROSA**

Presidente do DICON

Secretário de Auditoria do Tribunal Regional do Trabalho da 3ª Região (MG)

**ANA PAULA SANTANA DA SILVA**

2º Vice-presidente do DICON

Secretária de Auditoria do Superior Tribunal de Justiça – STJ

# LISTA DE PARTICIPANTES – 2ª REUNIÃO ORDINÁRIA DO DICON 2024

|    | NOME   | ÓRGÃO   | E-MAIL                           | CONTATO          | ASSINATURA |
|----|--|---------|----------------------------------|------------------|------------|
| 1  | ROGERS GOUVEAS V. DE ABSS                        | STM     | rogers@stm.tjs.br                | 33139103         |            |
| 2  | ANDRÉ HERICLIO DO RÊO                            | MRE     | Andre.hericlio@tribunal.br       | 20308238         |            |
| 3  | Domula Loucas R. de Avela                        | TJDFT   | domula.avela@tjdf.tj.br          | 996554599        |            |
| 4  | FREDERICO LOBO DE OLIVEIRA                       | STF     | fredolobol@stf.jus.br            | 61 981070886     |            |
| 5  | ANDRESSA VICTÓRIA DE SOUZA (SUPLENTE)            | CCIMAR  | ANDRESSOZZA@HOTMAIL.COM          | 21 96463-2603    |            |
| 6  | HESSAUDA WARELLA DE AVEIHA (ÓRGÃO SUBLENTE) CCIX | CORTES  | HESSAUDA@ED.MIL.BR               | (61) 993449951   |            |
| 7  | LEANDRO DA MOTA DINEIRA (SUBLENTE) AGU           | LEANDRO | leandro.motta@agu.gov.br         | (61) 99219 9604  |            |
| 8  | RODRIGO RIBEIRO CAVALCANTE                       | TPT-PR  | Rodrigo.Cavalcante@tpt-pr.jus.br | (85) 99595-6252  |            |
| 9  | FREDERIK CHARIN AREANTES                         | TRE/SP  | frederik.areantes@tre-sp.jus.br  | (11) 99949-5726  |            |
| 10 | Fabiano M. Santiago Condore                      | TST/8   | fabiano.condore@tst8.jus.br      | (91) 98400 4300  |            |
| 11 | WILBER RAMON RIBEIRO FILHO                       | DRU     | WILBER.FILHO@DRU.DF.TJ.BR        | (61) 88452 5644  |            |
| 12 | CARLOS RAMON DA S. SANTO1                        | TRE     | CARLOS.RAMON@TRE-SP.JUS.BR       | 61 98231 9999    |            |
| 13 | Lino Bonelli Junior                              | CNJ     | Lino.Junior@cnj.jus.br           | 61 98544-1171    |            |
| 14 | JACINTA CRITO TAVARES                            | TRE-TO  | JACINTA@TRE-TO.JUS.BR            | 63-99898-9057    |            |
| 15 | LÍCIA RIBEIRO FERNANDES                          | ED      | licia.fernandes@camara.leg.br    | (61) 9811.3295   |            |
| 16 | AYRANY GOMES DA SILVA EAVILAN TATG               | TRE     | ayrany.gomes@tre.tj.br           | (81) 988638873   |            |
| 17 | Urban Mendes Silva S. dos R.                     | TRE-14  | UrbanMendes@tre14.br             | (69) 9 9985 3855 |            |
| 18 | Leir Caldeira Gonçalves                          | TST     | leirca@TST.JUS.BR                | (61) 99789 3108  |            |
| 19 | Ana Carolina dos S. Mendonça (Suplente)          | CSST    | ana.mendonca@TST.JUS.BR          | (61) 984138593   |            |
| 20 | André Lourenço de Paiva                          | SF      | andrep@SENAR.LEG.BR              | (61) 981790035   |            |

LISTA DE PARTICIPANTES – 2ª REUNIÃO ORDINÁRIA DO DICON 2024

|    |                                      |        |                                 |                 |
|----|--------------------------------------|--------|---------------------------------|-----------------|
| 21 | Barbara Fernandes                    | CNMP   | barbarafernandes@cnmp.mp.br.    | 61.999554005    |
| 22 | Alexandre Falcão G. Siqueira         | TRE/MS | alexandre.falcao@tre-ms.jus.br  | 67.9821.0502    |
| 23 | Fry RATTACASO                        | TRE/RS | ryrattacaso@tre-rs.jus.br       | 81.98831.0003   |
| 24 | Sergio Bessa Fernandes               | TRT24  | sergiobessa@trt24.jus.br        | 67.99974.5140   |
| 25 | DANIEL RIBEIRO                       | TRE/MT | altamir@tre-mt.jus.br.          | 65994122788     |
| 26 | Patrícia Tremé Imada                 | TRE/AC | patricia.imada@tre-ac.jus.br    | 6898118-7900    |
| 27 | Selma Schirelle                      | TRE/MS | selma.nacario@tre-ms.jus.br     | 65.99387-0077   |
| 28 | Fabiano Ricardo Mendes               | TRT/MS | fabiano@trtms.org.br            | 65.99952-6079   |
| 29 | Aurelio Claudio dos Santos           | TRT/MS | aur@trtms.org.br                | 81-99818-5604   |
| 30 | Paulo Henrique dos Reis Lima         | TRE-MA | PAULO.LIMA@TRE-MA.JUS.BR        | (98) 981198872. |
| 31 | Fernando Sant'angeles de A. L. Silva | TRT-BA | FERNANDO.SANTANGELO@TRT5.JUS.BR | (71) 99963.8178 |
| 32 | ANDRÉA NUNZIATI                      | TRT/BA | andrea.nunziati@trt5.jus.br     | (71) 99181-1131 |
| 33 | MIRELA RIOS CRUZ DE JESUS            | TRE-BA | mirela.rios@tre-ba.jus.br       | (71) 999674204  |
| 34 | Cláudia Cassia Franco                | TRT-MG | claudia@trt3.jus.br             | 130999557074    |
| 35 | Regiane Riburo Nampubwa              | STJ    | nampubwa@stj.jus.br             | (61) 98124-3108 |
| 36 | Mya Paula Santana da Silva           | STJ    | opaula@stj.jus.br               | (61) 981490984  |
| 37 |                                      |        |                                 |                 |
| 38 |                                      |        |                                 |                 |
| 39 |                                      |        |                                 |                 |
| 40 |                                      |        |                                 |                 |
| 41 |                                      |        |                                 |                 |