



TRIBUNAL REGIONAL ELEITORAL DE MATO GROSSO  
Av. Historiador Rubens de Mendonça, 4750 - Bairro Centro Político e Administrativo  
CEP 78049-941 - Cuiabá - MT - <http://www.tre-mt.jus.br/>

## TERMO DE REFERÊNCIA Nº 1078958/2026

### TERMO DE REFERÊNCIA

---

Contratação por Inexigibilidade de Licitação  
SEI nº 00306.2026-0

#### 1. Definição do Objeto

Contratação da capacitação telepresencial denominada [AUDI 1 - ÊNFASE EM ÓRGÃOS PÚBLICOS" \(AUDI 1 - EOP\)](#), promovida pelo [Instituto dos Auditores Internos do Brasil \(IIA Brasil\)](#).

#### 2. Fundamentação da Contratação

A contratação é necessária para a consolidação em conceitos, procedimentos, técnicas e metodologias necessárias ao desempenho das responsabilidades na auditoria interna governamental. O desenvolvimento de competências dos auditores internos é necessário para que os trabalhos possam aumentar o valor organizacional, seguindo o avanço trazido pelo [IIA \(Instituto dos Auditores Internos do Brasil\)](#).

#### 3. Justificativa da Escolha do Fornecedor

O [IIA Brasil](#) é uma associação profissional de fins não econômicos, filiado ao The IIA (The Institute of Internal Auditors é uma associação profissional internacional organizada em 1941 para desenvolver a condição profissional da auditoria interna). Presta serviços de formação, capacitação e certificação profissional para os associados no Brasil.

A instituição é referência na capacitação, formação e aplicação de certificações internacionais de auditoria no país, como o prestigiado Certificado de Auditor Interno (CIA), além de outras qualificações como o CRMA (Gestão de Riscos), em cujas normas são balizadas a atuação da auditoria interna, presentes, inclusive, nas disposições das Resoluções CNJ nº [308](#) e nº [309](#).

#### 4. Especificações do Evento

- Título: [AUDI 1 - ÊNFASE EM ÓRGÃOS PÚBLICOS" \(AUDI 1 - EOP\)](#)
- Modalidade: Exposição audiovisual on-line com interação entre participantes e a pessoa facilitadora.
- Local: A distância mediante encontros síncronos por videoconferência.
- Data: 04 a 06/02/2026

- Carga horária: 24 horas
- Conteúdo Programático: documentos 1070615 e 1073527, abaixo reproduzido.

## **1. Fundamentos de Auditoria Interna**

### *1.1. Estruturas Conceituais de Auditoria*

- 1.1.1. Estrutura Internacional de Práticas Profissionais do IIA (IPPF)
- 1.1.2. Estrutura de Pronunciamentos Profissionais da INTOSAI (IFPP)
- 1.1.3. Orientações do Setor Público (CGU e CNJ)

### *1.2. Propósito da Auditoria Interna*

### *1.3. Ética e Profissionalismo*

- 1.3.1. Integridade
- 1.3.2. Objetividade
- 1.3.3. Competência
- 1.3.4. Zelo Profissional Devido
- 1.3.5. Confidencialidade

### *1.4. Principais Atributos do Auditor Interno*

## **2. Natureza do Trabalho da Auditoria Interna**

### *2.1. Relação entre Governança, Gerenciamento de Riscos e Controle*

- 2.1.1. Governança
- 2.1.2. Gerenciamento de Riscos
- 2.1.3. Controle

### *2.2. Estruturas de Gerenciamento de Riscos e de Controle*

- 2.2.1. COSO ICIF 2013 Controle Interno – Estrutura Integrada

### *2.3. Autoavaliação de Riscos e Controles*

### *2.4. Coleta de Informações*

- 2.4.1. Técnicas de Coleta de Informações
- 2.4.2. Noções de Amostragem para Auditoria

## **3. Processo de Trabalho Individual de Auditoria Interna**

### *3.1. Tipos de Serviço de Auditoria*

### *3.2. Planejamento*

### *3.3. Condução do Trabalho*

### *3.4. Comunicação e Monitoramento*

## 5. Participante

•GRACE CRISTIANI CARVALHO NUNES GASPAROTO

## 6. Valor Estimado da Contratação

Segue estimativa de custos:

| Item 1 | Associação (R\$ 275,00)

| Item 2 | Inscrição (R\$ 2.500,00)

| TOTAL | **R\$ 2.775,00**

## 7. Forma de Pagamento

Nota de Empenho.

Deve ser emitido e enviada com, no mínimo, 10 (dez) dias de antecedência ao início do treinamento. Caso o documento contenha o valor da associação, esse valor deve ser discriminado separadamente do valor da inscrição (vide orientação no item 9 da proposta 1073527).

## 8. Responsável pela Fiscalização

O acompanhamento da execução será realizado pela unidade demandante, que atestará a efetiva participação e recebimento do certificado.

## 9. Resultados Esperados

Ao final da capacitação, espera-se que a participante seja capaz de:

- a) identificar e qualificar os tipos de auditorias e suas técnicas necessárias;
- b) realizar os procedimentos de auditoria.

## 10. Impacto Orçamentário

A despesa correrá à conta de dotação orçamentária específica do TRE-MT.

## 11. Responsáveis

**GRACE CRISTIANI CARVALHO NUNES GASPAROTO**

Analista Judiciário - Área Administrativa

Seção de Auditoria Técnica/COAUD



Documento assinado eletronicamente por **GRACE CRISTIANI CARVALHO NUNES GASPAROTO, ANALISTA JUDICIÁRIO**, em 27/01/2026, às 14:47, conforme art. 1º, III, "b", da Lei 11.419/2006.



Documento assinado eletronicamente por **MARLEY OLIVEIRA SANTOS, ANALISTA JUDICIÁRIO**, em 27/01/2026, às 15:59, conforme art. 1º, III, "b", da Lei 11.419/2006.



A autenticidade do documento pode ser conferida no link [" Verificador "](#) informando o código verificador **1078958** e o código CRC **4FDF4347**.