



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 N° 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

MARLEY OLIVEIRA SANTOS

Coordenadora de Auditoria Interna, *em substituição*



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**.

00306.2026-0

1078958v4