

# Auditoria em Folha de Pagamento Baseada em Riscos (ABR) Na Prática com Uso de Inteligência Artificial

**Identificação de riscos, anomalias e fraudes na folha de pagamento com uso de IA para fortalecer a governança e reduzir riscos na administração de pessoal**

---

 02 a 06 de março de 2026 |  Online • Ao Vivo |  13h30 às 17h30 |  20h/a  
 Palestrante: **Edilson Barboza** — Auditor Federal de Controle Externo do TCU, especialista em Auditoria Governamental, Gestão de Riscos e Prestação de Contas

## Por que este treinamento é indispensável?

A **folha de pagamento** representa o maior gasto corrente de qualquer órgão público — e, portanto, a área mais sensível ao controle.

O avanço das tecnologias de **análise de dados e inteligência artificial** tornou possível identificar padrões de fraude e inconsistência antes invisíveis.

**Este curso é indispensável porque:**

- Transforma auditores em **analistas de riscos estratégicos**, prontos para detectar irregularidades com base em evidências.
- Conecta **conhecimento técnico e tecnologia**, aplicando IA no combate a fraudes e no aumento da eficiência do controle interno.
- Fornece modelos e ferramentas prontos para uso, aplicáveis em qualquer órgão da administração pública.
- É conduzido por **Edilson Barboza**, referência nacional em auditoria governamental e controle de pessoal.
- 

**Capacitação prática, imediata e orientada a resultados — exatamente como a nova auditoria pública exige.**

## Público-Alvo

- Auditores, controladores internos e externos;
- Gestores e servidores das áreas de **Recursos Humanos, Pessoal e Folha de Pagamento**;
- Profissionais de **finanças públicas, compliance e integridade**;
- Servidores de órgãos federais, estaduais e municipais, além de empresas públicas e sociedades de economia mista.

## Programação

### **Módulo 1: Fundamentos da Auditoria de Folha de Pagamento no Setor Público**

Este módulo introdutório estabelece a base para o curso, abordando o contexto legal, os processos e os componentes da folha de pagamento no setor público brasileiro. O objetivo é nivelar o conhecimento dos participantes sobre o objeto da auditoria.

Tópicos:

- Estrutura da Remuneração no Serviço Público: Vencimento básico, gratificações, adicionais, indenizações, descontos obrigatórios e facultativos.
- Principais Normativos: Constituição Federal (art. 37 e 39), leis de diretrizes orçamentárias, estatutos dos servidores, e legislação previdenciária.
- Ciclo da Folha de Pagamento: Do registro de frequência e eventos à liquidação e pagamento.
- Pontos Críticos de Controle: Análise dos principais pontos vulneráveis no processo, como admissão de pessoal, concessão de vantagens, e desligamento.
- Visão Geral dos Sistemas de Folha: Apresentação dos principais sistemas utilizados.

### **Módulo 2: Auditoria Baseada em Riscos (ABR): Conceitos e Metodologia**

Neste módulo, os participantes aprenderão a filosofia e a metodologia da Auditoria Baseada em Riscos, uma abordagem que alinha a atividade de auditoria aos objetivos estratégicos da organização e concentra esforços nas áreas de maior vulnerabilidade.

Tópicos:

- A Evolução da Auditoria: Da auditoria de conformidade à auditoria de valor para o dinheiro e baseada em riscos.
- Conceitos Fundamentais: Risco, apetite a risco, tolerância a risco, risco inerente, risco de controle e risco de detecção.
- O Processo da ABR: Mapeamento do universo auditável, avaliação de riscos, priorização, elaboração do plano de auditoria e comunicação dos resultados.
- Normas Internacionais e Nacionais: Alinhamento com as Normas Brasileiras de Auditoria do Setor Público (NBASP).
- Vantagens da ABR: Otimização de recursos, foco no que é relevante, maior impacto dos resultados e melhor comunicação com a alta gestão.

### **Módulo 3: Matriz de Riscos e Planejamento da Auditoria de Folha de Pagamento**

Este é um módulo prático onde os participantes aprenderão a construir uma matriz de riscos específica para a folha de pagamento, permitindo um planejamento de auditoria focado e eficiente.

Tópicos:

- Identificação de Riscos: Técnicas para identificar os riscos específicos da folha de pagamento.
- Exemplos de Riscos Críticos e Riscos Não-Críticos.
- Avaliação de Riscos: Metodologia para avaliar a probabilidade e o impacto de cada risco identificado.
- Construção da Matriz de Riscos: Oficina prática para elaboração de uma matriz de riscos, classificando os riscos como baixos, médios, altos ou extremos.

- Elaboração do Plano de Auditoria: A partir da matriz, definir o escopo, os objetivos e os procedimentos de auditoria para os riscos priorizados.

#### **Módulo 4: Introdução à Análise de Dados e IA para Auditores**

Este módulo desmistifica a Inteligência Artificial e a análise de dados, apresentando os conceitos essenciais de forma acessível para o público não especializado em tecnologia. O foco é capacitar o auditor a entender o potencial dessas ferramentas e a interagir com equipes técnicas.

Tópicos:

- O que é Ciência de Dados? A diferença entre dados, informação e conhecimento. O papel do auditor como um "detetive de dados".
- Fontes de Dados para Auditoria de Pessoal: Extração de dados de sistemas de folha de pagamento, sistemas de recursos humanos, bases de dados de outros órgãos e sistemas para cruzamentos.
- Qualidade e Limpeza de Dados (Data Cleaning): A importância de tratar dados sensíveis, ausentes, inconsistentes e duplicados antes da análise.
- Análise Exploratória de Dados (EDA): Uso de estatística descritiva e visualizações (gráficos de barras, histogramas, box plots) para entender a distribuição e as características dos dados da folha.
- Introdução à Inteligência Artificial e Machine Learning:
- Aprendizado Supervisionado: Modelos de classificação (para prever, por exemplo, se um servidor tem alto risco de acumular cargos ilegalmente) e regressão.
- Aprendizado Não Supervisionado: Modelos de clusterização (para agrupar servidores com perfis semelhantes) e detecção de anomalias (para identificar pagamentos que fogem ao padrão).

#### **Módulo 5: Aplicações Práticas de IA na Auditoria de Folha de Pagamento**

Neste módulo, os participantes verão na prática como os conceitos de IA podem ser aplicados para encontrar irregularidades na folha de pagamento. Serão apresentados modelos e prompts que podem ser adaptados para a realidade de cada órgão.

Tópicos:

- Detecção de Anomalias (Outliers):
- Técnica de Z-Score e Regra do Interquartil: Identificação de remunerações ou vantagens com valores estatisticamente discrepantes em relação à média do grupo.
- Isolation Forest: Demonstração de como algoritmos podem "aprender" o que é um pagamento normal e apontar transações atípicas que merecem investigação.
- Análise de Padrões e Redes (Network Analysis):
- Identificação de servidores com o mesmo endereço ou telefone, o que pode indicar o uso de "laranjas".
- Análise de vínculos familiares entre servidores em posições de chefia e seus subordinados.
- Modelos Preditivos para Identificação de Riscos:
- Criação de um "score de risco" para cada servidor, combinando variáveis como: muitas horas extras, recebimento de múltiplas vantagens, inconsistências cadastrais. Isso permite focar a auditoria nos casos de maior probabilidade de irregularidade.

- Processamento de Linguagem Natural (PLN): Análise de textos de processos de concessão de vantagens ou aposentadorias para identificar termos ou justificativas que fogem ao padrão legal.
- Oficina Prática com uso de IA (Inteligência Artificial): Desenvolvimento e demonstração de prompt para realizar uma mini-auditória em uma base de dados de folha de pagamento simulada.

#### Materiais de Apoio e Ferramentas

- Para enriquecer a experiência de aprendizado, os participantes receberão um conjunto de materiais e ferramentas práticas, prontos para serem adaptados e utilizados em seu dia a dia profissional.
- Templates e Modelos: Modelo de Matriz de Riscos para Folha de Pagamento (Excel): Uma planilha pré-formatada para que os auditores possam adaptar e aplicar a metodologia de avaliação de riscos em suas entidades.
- Checklist de Auditoria de Folha de Pagamento: Um guia com os principais itens a serem verificados em uma auditoria de conformidade e de processos.
- Modelo de Papel de Trabalho: Estrutura padrão para documentação dos testes de auditoria e evidências coletadas.
- Modelo de Relatório de Auditoria: Template com a estrutura de um relatório de auditoria, incluindo seções para achados e recomendações.



#### Facilitador

**Edilson Barboza:** Auditor de Controle Externo do Tribunal de Contas do Estado do Espírito Santo; Secretário de Estado; Auditor Geral do Estado; Diretor e Presidente de Autarquias Federal e Estadual; Subsecretário de Estado; Assessor Especial de Governos; Membro do Conselho Estadual de Controle Interno; Presidente e Membro de Conselhos de Administração em entidades públicas e privadas; Presidente e Membro de Comissão de Licitações; Gestor de Contratos; Bacharel e Mestre em Ciências Contábeis; Especialista em Administração Pública, Auditoria e Controladoria; Risk Management Leader; Instrutor de Escolas de Contas Públicas e empresas de treinamento/capacitação nas áreas de auditoria, controle interno, orçamento público (PPA, LDO e LOA), Tomada de Contas Especial, folha de pagamento e gestão de riscos; Controlador Interno; Professor de cursos de Pós-Graduação; Coordenador de Comissões Técnicas de Análise da Prestação de Contas do Poder Executivo; Coordenador de consultorias em empresas com atuação nas áreas pública e privada. Pesquisador e articulista



#### Metodologia e Acesso

O curso será realizado em formato \*\*100% online e ao vivo\*\*, com interação direta entre os participantes e o instrutor. A metodologia combina exposição dialogada, estudos de caso e atividades práticas voltadas ao cotidiano do servidor público. O acesso será disponibilizado por meio da plataforma exclusiva Capacity, com suporte técnico e acompanhamento pedagógico durante todo o curso.

## **Investimento e Benefícios**

-  Valor: R\$ 2.690,00 (dois mil seiscentos e noventa reais) por participante
-  Certificado digital emitido pela Capacity Treinamentos
-  Acesso à gravação das aulas por 20 dias
-  Suporte técnico e pedagógico durante todo o período do curso
-  Material didático digital incluso

## **Requisitos Técnicos**

-  Computador ou notebook com acesso à internet estável
-  Navegador Google Chrome ou Edge atualizado
-  Fones de ouvido e microfone (recomendado)

## **Condições de Contratação**

A inscrição será confirmada mediante o envio da **nota de empenho, ordem de serviço, autorização de fornecimento ou comprovante de depósito**.

Cancelamentos poderão ser realizados até **7 (sete) dias úteis antes da data de início do curso**. Após esse prazo, será possível apenas a **substituição do participante ou crédito para turmas futuras**.

A **Capacity Treinamentos** reserva-se o direito de adiar, reagendar ou substituir palestrantes em casos fortuitos, sem caracterizar infração administrativa ou civil.

Em caso de desistência fora do prazo, **não haverá devolução de valores pagos** nem cancelamento da nota de empenho.

## **Dados da Instituição**

- Capacity Treinamento e Aperfeiçoamento Ltda.
- CNPJ: 18.133.018/0001-27 I.E.: 07.643.346/001-63
- Endereço: Quadra 03, Conjunto A, Lote 42, Sala 402 – Planaltina, Brasília-DF
- CEP: 73.350-301

## **Dados Bancários**

- Banco do Brasil – Ag.: 1230-0 C/C: 125595-9
- Cadastrada no SICAF

## **Informações e Inscrições**

- Capacity Treinamento e Aperfeiçoamento
- ✉ [capacity@capacitytreinamentos.com.br](mailto:capacity@capacitytreinamentos.com.br)
- ✉ [inscricao@capacitytreinamentos.com.br](mailto:inscricao@capacitytreinamentos.com.br)
- ☎ (61) 3049-3091 ☎ WhatsApp: (61) 98442-1761
- 🌐 [www.capacitytreinamentos.com.br](http://www.capacitytreinamentos.com.br)