

Auditoria em Folha de Pagamento no Setor Público

Auditoria Baseada em Riscos (ABR) e 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

📅 06 a 08 de outubro de 2026 | Vitória - ES | 🕒 08h30 às 17h30 | • 20h/a

• **Palestrante: Edilson Barboza** — Auditor do TCE - ES, 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-auditoria 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 desenvolvido de forma presencial e imersiva, com exposição dialogada, debates orientados e oficinas práticas, utilizando modelos e roteiros aplicáveis às rotinas de trabalho.

A abordagem é 100% prática e interativa, permitindo ao participante aplicar imediatamente os conceitos aprendidos em situações reais.

INVESTIMENTO E ENTREGÁVEIS

Valor do investimento institucional: R\$ 3.790,00 por participante.

• Características do Curso Presencial

A **Capacity Treinamentos** mantém em seus cursos presenciais o mesmo padrão de excelência que consagrou sua metodologia:

conteúdo técnico atualizado, didática envolvente, ambiente estruturado e interação direta entre instrutor e participantes.

- **Duração:** 20 horas/aula
- **Formato:** Presencial (com atividades práticas e dinâmicas, conforme a natureza do curso)
- **Certificação:** Enviada em formato digital

Este curso inclui:

- **Aulas presenciais**, com interação direta entre instrutor e participantes;
- **Material didático digital completo**, com apostila e material complementar;
- **Kit Capacity exclusivo**, composto por pasta executiva, caneta, lápis, bloco de anotações e squeeze personalizados;
- **Coffee break**, garantindo conforto e integração entre os participantes;
- **Certificado digital de participação**, emitido ao término do curso.

DIRETRIZES DE CONTRATAÇÃO INSTITUCIONAL

- **Confirmação:** A vaga é garantida mediante o envio da Nota de Empenho, Ordem de Serviço, Autorização de Fornecimento ou comprovante de depósito.
- **Flexibilidade e Cancelamento:** Cancelamentos podem ser realizados até 7 (sete) dias úteis antes do início do evento. Após este prazo, visando a segurança do projeto, permitimos apenas a substituição do participante ou a conversão do valor em crédito para utilização em turmas futuras.
- **Garantia de Qualidade:** A Capacity Treinamentos reserva-se o direito de adiar datas ou substituir palestrantes em casos de força maior, visando sempre preservar a excelência técnica do evento, sem ônus para as partes. Desistências fora do prazo não ensejam devolução de valores ou cancelamento do empenho.

DADOS DA INSTITUIÇÃO E CONTATO

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, Salas 402 e 403 – Planaltina, Brasília - DF - CEP 73350-301

Dados Bancários: Banco do Brasil | **Agência:** 1230-0 | **Conta Corrente:** 125595-9

• ***Instituição devidamente cadastrada no SICAF***

• **Informações e Inscrições:** • E-mail: capacity@capacitytreinamentos.com.br /

inscricao@capacitytreinamentos.com.br ☐ Telefone: (61) 3049-3091 • WhatsApp Central: (61) 98442-

1761 • Portal Oficial: www.capacitytreinamentos.com.br