



PODER JUDICIÁRIO DO ESTADO DO MARANHÃO
Tribunal de Justiça
Coordenadoria de Auditoria

PAC-AUD-CAUD - 12024

Código de validação: 596BE31752

PLANO DE ANUAL DE CAPACITAÇÃO - PAC-AUD 2025

Diretoria de Auditoria Interna



PAC-AUD-CAUD - 12024 / Código: 596BE31752
Valide o documento em www.tjma.jus.br/validadoc.php

Antes de imprimir pense em sua responsabilidade com o meio ambiente.
#ConsumoConsciente

SUMÁRIO

<u>1. APRESENTAÇÃO</u>	p. 3
<u>2. METODOLOGIA</u>	p. 3
<u>3. CAPACITAÇÕES PREVISTAS</u>	p. 5
<u>4. RESPONSABILIDADE PELO DESENVOLVIMENTO PROFISSIONAL</u>	p. 16
<u>5. SUBMISSÃO À UNIDADE RESPONSÁVEL POR CAPACITAÇÃO</u>	p. 17



1. APRESENTAÇÃO

Diante da elaboração do Plano Anual de Auditoria Interna para 2025 (PAAI/2025), autorizado pelo ATO DA PRESIDÊNCIA-GP Nº 176, DE 5 DE DEZEMBRO DE 2024, contemplando todas as atividades a serem desenvolvidas pelos servidores lotados na Diretoria de Auditoria Interna (DAI) e em suas duas Coordenadorias, de Auditoria (CAUD) e de Avaliação de Controles Internos e de Monitoramento (CACIM), procedeu-se ao planejamento das capacitações necessárias ao preparo da equipe.

O PAC-Aud é uma exigência do Conselho Nacional de Justiça (CNJ), consoante artigos 69 a 73 da Resolução CNJ nº 309, de 11 de março de 2020. Foi regulamentado internamente no Estatuto de Auditoria Interna deste Poder Judiciário (RESOL-GP 602020, artigos 75 a 83).

A finalidade do PAC-Aud é desenvolver as competências técnicas e gerenciais necessárias à formação de auditor. Para tanto, considera as lacunas de competência dos servidores e os temas das auditorias e demais atividades previstas no PAAI.

2.

METODOLOGIA

Prioritariamente, a elaboração do PAC-Aud teria que levar em consideração o



PODER JUDICIÁRIO DO ESTADO DO MARANHÃO
Tribunal de Justiça
Coordenadoria de Auditoria

mapeamento de competências individuais dos servidores (art. 69, § 1º, da Resolução CNJ nº 309). Considerando que essas informações não se encontram disponíveis, estando em curso trabalho de mapeamento de competências setoriais por parte da Diretoria de Recursos Humanos, não puderam subsidiar o PAC-Aud 2025.

Contudo, de acordo com as competências individuais de cada servidor lotado na Diretoria de Auditoria Interna e suas Coordenadorias, selecionamos os auditores para cada atividade a ser desenvolvida de acordo com o Plano Anual de Auditoria - PAA 2025, e assim, conseqüentemente, os cursos que os mesmos precisarão para aplicar da melhor forma possível os conhecimentos adquiridos e aplicá-los nas auditorias determinadas.

Quanto à forma de repasse e multiplicação de conhecimentos, estão previstos os cursos com ensino predominantemente na modalidade online, sendo a maioria ofertados por órgãos da administração pública, sem quaisquer custos adicionais, e outros por instituições particulares, sempre primando pela otimização dos recursos públicos no âmbito deste Poder Judiciário.

Considerando as áreas de atuação de cada servidor em relação ao PAAI 2025, e segundo as diretrizes contidas no art. 71 da Resolução CNJ nº 309, reproduzidas no art. 80 da RESOL-GP 602020, foram priorizadas as ações de capacitação oferecidas por escolas de governo, Escola da Magistratura, CNJ - Conselho Nacional de Justiça e outras instituições de estudos online.



PODER JUDICIÁRIO DO ESTADO DO MARANHÃO
Tribunal de Justiça
Coordenadoria de Auditoria

Ressalta-se que consta no planejamento curso de formação básica de auditores, a ser ofertado sempre que houver novos servidores na unidade de auditoria interna (art. 69, § 2º, Resolução CNJ nº 309 e art. 77 da RESOL-GP 602020).

3.

CAPACITAÇÕES PREVISTAS

As capacitações definidas a seguir estabelecem um mínimo de 40 (quarenta) horas para cada servidor ao longo de 2025. Atende, dessa forma, à exigência contida no art. 72 da Resolução CNJ nº 309 e art. 82 da RESOL-GP 602020.

Tendo em vista as atividades previstas e os GAPs de competência dos servidores que desempenham trabalho de auditoria interna, ao que prevê o art. 25, inciso II, da RESOL-GP 602020, o PAAI para 2025 destacou as capacitações requeridas para o cumprimento do que foi planejado, sendo cursos nas áreas: Benchmarking; Autoavaliação; Avaliação 360 graus; Avaliação por Competências; Janela de Johari; Balanced Scorecard (BSC); Análise SWOT (qualitativa, quantitativa e cruzada); Análise PESTEL; Gestão de processos; Business Process Management (mapeamento de processos de negócios); Bizagi; Design Thinking; Gestão da Qualidade (metodologia LEAN SIX SIGMA); Gestão do Tempo; Business Intelligence (BI); Cursos do IIA Brasil: COSO ICIF 2013; COSO-ERM 2017; ISO 31000:2018; Modelo de Governança e Gestão – Gestaopublicagov.br: Visão Geral e Sistema (Enap); Cursos do IIA Brasil: Novas Normas Globais de Auditoria Interna - Antigo IPPF;



PODER JUDICIÁRIO DO ESTADO DO MARANHÃO
Tribunal de Justiça
Coordenadoria de Auditoria

Audi 1 EOP; Audi 2 EOP; Report; OKR aplicado à transformação digital (ENAP);
Gestão de Equipes Híbridas e Desafios para a Cultura Organizacional (ENAP).

Paralelo às capacitações, alguns GAPs serão supridos através de estudo dirigido internamente, a exemplo do conhecimento do Estatuto de Auditoria Interna, do Código de Ética e do Manual de orientações técnicas da atividade de auditoria interna governamental do Poder Executivo Federal, adotado como manual de auditoria interna deste Poder Judiciário, nos termos do art. 86 da RESOL-GP 602020.

Em alinhamento a essas áreas de conhecimento e às competências requeridas do auditor interno, foram selecionadas as seguintes ações de capacitação:

CÓDIGO	CURSO	CARGA HORÁRIA	INSTITUIÇÃO	PERÍODO/ VALOR	LINK INSCRIÇÃO
1	Introdução à Gestão de Riscos	40h	ENAP	livre/ gratuito	https://www.escolavirtual.gov.br/curso/923
2	Gestão Estratégica de Pessoas no Setor Público e o Sistema de Carreiras	20h	IBMEC	livre/ gratuito	https://www.escolavirtual.gov.br/curso/685
3	Introdução à Gestão de Processos	25h	ENAP	Livre/ A definir	https://www.escolavirtual.gov.br/curso/679
4	Análise e Melhoria de Processos	20h	ENAP	livre/ gratuito	https://www.escolavirtual.gov.br/curso/424
5	Gestão de Riscos em Processos de Trabalho (segundo o Coso)	20h	ENAP	livre/ gratuito	https://www.escolavirtual.gov.br/curso/300
6	Gestão por Competências	40h	ENAP	livre/ gratuito	https://www.escolavirtual.gov.br/curso/175
7	Gestão da Estratégia com BSC - Fundamentos	20h	ENAP	livre/ gratuito	https://www.escolavirtual.gov.br/curso/103
8	Administração Estratégica (extra Setembro) - Turma 2024B - IFRS	40h	INSTITUTO FEDERAL DO RIO GRANDE DO SUL	livre/ gratuito	https://moodle.ifrs.edu.br/enrol/index.php?id=9400
			INSTITUTO		



PODER JUDICIÁRIO DO ESTADO DO MARANHÃO
Tribunal de Justiça
Coordenadoria de Auditoria

9	Planejamento Estratégico - IFSUL	40h	RIO GRANDE DO SUL	livre/gratuito	https://moodle.ifsul.edu.br/enrol/index.php?id=9400
10	Planejamento Estratégico UNIFESO - SEBRAE	24h	SEBRAE	livre/gratuito	https://sebrae.com.br/sites/PortalSebrae/cursosonline/planejamento-estrategico-unifeso,5a5b4bd8135e0910VgnVCM1000001b00320aRCRD
11	Planejamento Estratégico para Organizações Públicas - ENAP	25h	ENAP	livre/gratuito	https://www.escolavirtual.gov.br/curso/107
12	Planejamento Estratégico - SENAC	30h	SENAC	livre/gratuito	https://www.ead.senac.br/gratuito/planejamento-estrategico/
13	Gestão Estratégica - ESCON	8h e 280h	ESCON	livre/gratuito	https://cursosesccon.com.br/curso/733
14	Curso online de Administração Estratégica: Planejamento e Processos - IPED	80h	CURSOS IPED	livre/gratuito	https://www.iped.com.br/administracao/curso/administracao-estrategica-planejamento-e-processos
15	Fundamentos para Elaboração de Balanced Scorecard - FGV	8h	FGV	livre/gratuito	https://educacao-executiva.fgv.br/cursos/online/curta-media-duracao-online/fundamentos-para-elaboracao-de-balanced-scorecard
16	Referenciais Estratégicos das Organizações - FGV	5h	FGV	livre/gratuito	https://educacao-executiva.fgv.br/cursos/online/curta-media-duracao-online/referenciais-estrategicos-das-organizacoes
17	Gestão de Processos - SEBRAE PI	15h	SEBRAE	livre/gratuito	https://digital.pi.sebrae.com.br/solucoes/cursos-ava/gest%C3%A3o-de-processos
18	Curso de Gestão de Processos- PM3 Cursos	5h	PM3	livre/gratuito	https://www.cursospm3.com.br/sprints/negocios/curso-gestao-de-processos/
19	Gerenciamento de Processos - UP Cursos	50h	UP CURSOS	livre/gratuito	https://upcursosgratis.com.br/curso-online-gratis/gerenciamento-de-processos
20	Gestão Estratégica de Pessoas - UNIFESO - SEBRAE	12h	SEBRAE	livre/gratuito	https://sebrae.com.br/sites/PortalSebrae/cursosonline/gestao-estrategica-de-pessoas-unifeso,31dd4e98af4e0910VgnVCM1000001b00320aRCRD
21	Minicurso de Gestão de Desempenho - IBMEC	3h	IBMEC	livre/gratuito	https://cursos.ibmec.br/p/minicurso-gratuito-gestao-de-desempenho
22	Curso de Avaliação de Desempenho - EDUNE	40h	EDUNE	livre/gratuito	https://www.edunecursos.com.br/curso/avaliacao-de-desempenho
23	Curso Plano de Negócios	25h	CERTIFICADO CURSOS ONLINE	livre/gratuito	https://certificadocursosonline.com/cursos/curso-de-plano-de-negocios/
	curso online Análise				https://unieducar.org.br/catalogo/curso-gratis/analise-ambiental-e-interna-swot-gratuito?gad_source=1&gclid=Cj0KCQiAu8W6BhC-ARIsACEQoDB_-VpTnWPwJYiDW-O



PODER JUDICIÁRIO DO ESTADO DO MARANHÃO
Tribunal de Justiça
Coordenadoria de Auditoria

24	SWOT	4h	UNIEDUCAR	gratuito	jAuxewaApiqEALw_wcB
25	Modelo de Governança e Gestão – Gestaopublicagov.br: Visão Geral e Sistema (Enap)	20h	ENAP	livre/ gratuito	https://www.escolavirtual.gov.br/curso/662
26	OKR aplicado à transformação digital (ENAP)	25h	ENAP	livre/ gratuito	https://www.escolavirtual.gov.br/curso/523
27	OKR o que é e como implementar	5h	FM2S	livre/ gratuito	https://fm2s.com.br/cursos/okr-o-que-e-e-como-implementar
28	Curso de Direito Notarial, Registral e Inspeções nas Serventias Extrajudiciais	48h	ESMAN	livre/ gratuito	www.tjma.jus.br/site/esman
29	Curso Online de GESTÃO: ANALISE PEST	20h	BUZZERO	livre/ gratuito	https://www.buzzero.com/administracao-e-negocios-2/administracao-3/curso-online-gestao-analise-pest-com-certificado-59950
30	Mapeamento de Processos de Trabalho com BPMN e Bizagi - 2019/ MPTBBW01	20h	TCU	livre/ gratuito	https://contas.tcu.gov.br/ead/course/search.php?search=Mapeamento+de+Processos+de+Trabalho+com+BPMN+e+Bizagi
31	Curso de Design Thinking Online e Gratuito	20h	EDUNE CURSOS	livre/ gratuito	https://www.edunecursos.com.br/curso/criatividade-via-design-thinking?utm_source=google&utm_medium=&utm_campaign=20958650095&utm_content=&utm_term=&gad_source=1&gclid=Cj0KCQiAu8W6BhC-ARIsACEQoDDRxs1D3qGifVKVczBCFNySn8ldEK0VI0LeFsZ3zn9fYeYcTUwi_ZMaAssUEALw_wcB
32	Curso de Sistema Kanban + Lean Seis Sigma Online e Gratuito	30h	EDUNE CURSOS	livre/ gratuito	https://www.edunecursos.com.br/curso/sistema-kanban-lean-seis-sigma?utm_source=google&utm_medium=&utm_campaign=20958650095&utm_content=&utm_term=&gad_source=1&gclid=Cj0KCQiAu8W6BhC-ARIsACEQoDAn6ptABfbFh-SR58Zz2POCYIMcpSjlqxYClxK9pNN96TzRVhf3S4aAkJEEALw_wcB
33	Certificação LEAN Seis Sigma Yellow Belt	24h	FM2S	livre/ gratuito	https://fm2s.com.br/cursos/yellow-belt
34	Gestão da Qualidade	10h	CNJ	livre/ gratuito	https://www.cnj.jus.br/eadcnj/enrol/index.php?id=2101
	Curso de Gestão do Tempo Online e		EDUNE	livre/	https://www.edunecursos.com.br/curso/gestao-do-tempo?utm_source=google&utm_medium=&utm_campaign=20958650095&utm_content=&utm_term=&gad_source=1&gclid=Cj0KCQiAu8W6BhC-ARIsACEQoDCP7udmSCR0qOt2g90DzhoeLgPayMapkb1HJRTY



PODER JUDICIÁRIO DO ESTADO DO MARANHÃO
Tribunal de Justiça
Coordenadoria de Auditoria

36	Curso online Business Intelligence - Sistemas de Apoio à Decisão	40h	UNIEDUCARD	R\$ 180,00	https://unieducar.org.br/catalogo/curso/business-intelligence-sistemas-de-apoio-a-decisao-2?gad_source=1&gclid=Cj0KCQiAu8W6BhC-ARIsACEQoDDIZp7fDj7_RUw5lJlL0OjOyhZEFzu4slyo9SAZYi8kONoYfsyN0MaArQ_EALw_wcB
37	Introdução ao Microsoft Power BI	16h	ESMAN	livre/gratuito	Dias 09 e 10 de abril de 2025, ESMAM, presencial
38	Dashboards com Power BI	16h	CNJ	livre/gratuito	https://www.cnj.jus.br/eadcnpj/enrol/index.php?id=2117
39	Audi 1 EOP	24h	IAA BRASIL	A Definir / R\$ 2.500,00	https://iiabrasil.org.br/cursos/Audi-1---EOP-IAA
40	Audi 2 EOP	24h	IAA BRASIL	A Definir / R\$ 2.500,00	https://iiabrasil.org.br/cursos/AUDI-2-EOP-NOVO-IAA
41	COSO ICIF 2013	24h	IAA BRASIL	A Definir / R\$ 2.500,00	https://iiabrasil.org.br/cursos/
42	COSO-ERM 2017	24h	IAA BRASIL	A Definir / R\$ 2.500,00	https://iiabrasil.org.br/cursos/
43	ISO 31000:2018	24h	IAA BRASIL	A Definir / R\$ 2.500,00	https://iiabrasil.org.br/cursos/
44	Novas Normas Globais de Auditoria Interna - Antigo IPPF	24h	IAA BRASIL	A Definir / R\$ 2.500,00	https://iiabrasil.org.br/cursos/
45	Report.	24h	IAA BRASIL	A Definir / R\$ 2.500,00	https://iiabrasil.org.br/cursos/
46	Gestão de Equipes Híbridas e Desafios para a Cultura Organizacional (ENAP)	25h	ENAP	Livre/Gratuito	https://www.escolavirtual.gov.br/curso/957
47	Curso online de Benchmarking	80h	PORTAL DA EDUCAÇÃO	A Definir / R\$ 99,00	https://www.portaleducacao.com.br/curso-online-benchmarking/p
48	Curso online de como funciona Avaliação de Desempenho: 90, 180 e 360 Graus	20h	IPED	A definir	https://www.iped.com.br/recursos-humanos/curso/tipos-avaliacao-desempenho-90-180-360-graus
49	Curso Online de Relacionamento Interpessoal com ênfase em feedback e Janela de JOHARI.	5h	BUZZERO	A definir	https://www.buzzero.com/administracao-e-negocios-2/relacoes-internacionais-10/curso-online-relacionamento-interpessoal-com-enfase-em-feedback-e-janela-de-johari-com-certificado-39158

Cada servidor destinará horas em ações de capacitação, conforme quadro



PODER JUDICIÁRIO DO ESTADO DO MARANHÃO
Tribunal de Justiça
Coordenadoria de Auditoria

prioritário a seguir, o que não exclui as escolhas de interesse pessoal. Alguns cursos previstos de forma individual foram sugestão dos próprios servidores e também indicação por parte da Diretora de Auditoria Interna, na busca do aperfeiçoamento e melhoria do trabalho da unidade.

DIRETORIA DE AUDITORIA INTERNA				
SERVIDOR	MATRÍCULA	ATIVIDADE	CAPACITAÇÕES NECESSÁRIAS	CURSOS PREVISTOS
Daniela Oliveira de Araújo Vieira	114090	1.Consultoria para aprimorar os processos de governança, gerenciamento de riscos e controle do PJMA 2.Apoio ao desenvolvimento de software para o gerenciamento das atividades da Diretoria de Auditoria Interna (Sistema G-Aud) 3. Execução do Programa de Avaliação da Qualidade, com a realização de Avaliações Internas do tipo Monitoramento Contínuo e Autoavaliação periódica, bem como acompanhamento dos Planos de Ação em curso	Cursos do IIA Brasil: COSO ICIF 2013; COSO-ERM 2017; ISO 31000:2018; Modelo de Governança e Gestão – Gestaopublicagov.br: Visão Geral e Sistema (Enap); Cursos do IIA Brasil: Novas Normas Globais de Auditoria Interna - Antigo IPPF; Audi 1 EOP; Audi 2 EOP; Report; Gestão de riscos	1, 5, 25, 26, 27,339, 40, 41,42,43,44 e 45
		1.Auditoria de		



PODER JUDICIÁRIO DO ESTADO DO MARANHÃO
Tribunal de Justiça
Coordenadoria de Auditoria

Isabel Cristina Viana Costa	109165	produtividade dos oficiais de justiça 2.Emissão de Parecer Técnico	Gestão de riscos	1
Jurema Mamede de Paiva Santos	107318	1.Elaboração do Plano de Auditoria a Longo Prazo 2026 – 2029 com base em riscos 2. Elaboração do Plano Anual de Auditoria Interna para 2026 com base em riscos 3. Elaboração do Plano Anual de Capacitação de Auditoria Interna – PAC-Aud para 2026	Gestão de riscos; Gestão Estratégica de Pessoas no Setor Público e o Sistema de Carreiras	1, 2
Lanúzia Pires Carvalho	128967	1.Consultoria para assessorar na elaboração do Planejamento Estratégico e Mapeamento dos Processos de Trabalho da COGEX 2. Relatório Anual de Atividades ao Plenário 3.Emissão de Parecer Técnico	Balanced Scorecard (BSC); Análise SWOT (qualitativa, quantitativa e cruzada); Análise PESTEL; Gestão de processos; Business Process Management (mapeamento de processos de negócios); Bizagi. Gestão de Processos	3, 4, 7, 8, 9, 10, 11, 12, 13, 14, 14, 16, 17, 18, 19, 20, 23, 24, 27, 28, 29
		1.Consultoria para assessorar na elaboração do Planejamento Estratégico e	Balanced Scorecard (BSC); Análise SWOT (qualitativa, quantitativa e cruzada); Análise PESTEL; Gestão de processos; Business Process	



PODER JUDICIÁRIO DO ESTADO DO MARANHÃO
Tribunal de Justiça
Coordenadoria de Auditoria

Larissa Gorette Moura Freitas de Matos	156448	Processos de Trabalho da COGEX 2.Emissão de Parecer Técnico	(mapeamento de processos de negócios); Bizagi. Gestão de Processos	3, 4, 7, 8, 9, 10, 11, 12, 13, 14, 15, 16, 17, 18, 19, 20, 23, 24, 27, 28, 29
Luiz Gustavo Santos Nascimento	204081	1. Consultoria para aprimorar os processos de governança, gerenciamento de riscos e controle do PJMA 2.Emissão de Parecer Técnico	Cursos do IIA Brasil: COSO ICIF 2013; COSO-ERM 2017 ISO 31000:2018; Modelo de Governança e Gestão – Gestaopublicagov.br: Visão Geral e Sistema (Enap); Gestão de riscos	1, 5, 25

COORDENADORIA DE AUDITORIA

SERVIDOR	MATRÍCULA	ATIVIDADE	CAPACITAÇÕES NECESSÁRIAS	CURSOS PREVISTOS
		1.Assinatura do Relatório de Gestão Fiscal do 3º Quadrimestre de 2024 2.Consultoria para assessorar na elaboração do Planejamento Estratégico e Mapeamento dos Processos de Trabalho da COGEX 3.Relatório da auditoria interna compondo a Prestação de Contas ao TCE/MA 4.Assinatura do Relatório de Gestão Fiscal do 1º Quadrimestre		



PODER JUDICIÁRIO DO ESTADO DO MARANHÃO
Tribunal de Justiça
Coordenadoria de Auditoria

<p>Anna Grace de Oliveira Cardoso Sousa</p>	<p>99499</p>	<p>de 2025 5.Elaboração do Plano de Auditoria a Longo Prazo 2026 – 2029 com base em riscos 6.Elaboração do Plano Anual de Auditoria Interna para 2026 com base em riscos 7.Assinatura do Relatório de Gestão Fiscal do 2º Quadrimestre de 2025 8.Elaboração do Plano Anual de Capacitação de Auditoria Interna – PAC-Aud para 2026</p>	<p>Balanced Scorecard (BSC); Análise SWOT (qualitativa, quantitativa e cruzada); Análise PESTEL; Gestão de processos; Business Process Management (mapeamento de processos de negócios); Bizagi; Gestão Estratégica de Pessoas no Setor Público e o Sistema de Carreiras; Gestão de Processos</p>	<p>1, 2, 3, 4, 7, 8, 9, 10, 11, 12, 13, 14, 15, 16, 17, 18, 19, 20, 23, 24, 27, 28, 29</p>
<p>Augusto Cesar Maia Araújo Júnior</p>	<p>102913</p>	<p>1.Auditoria de gratificação de produtividade dos oficiais de justiça 2.Elaboração do Plano de Auditoria a Longo Prazo 2026 – 2029 com base em riscos 3.Elaboração do Plano Anual de Auditoria Interna para 2026 com base em riscos 4.Elaboração do Plano Anual de Capacitação de Auditoria Interna – PAC-Aud para 2026</p>	<p>Gestão de riscos</p>	<p>1</p>



PODER JUDICIÁRIO DO ESTADO DO MARANHÃO
Tribunal de Justiça
Coordenadoria de Auditoria

Janaína Coelho Serra de Amorim	107763	1.Auditoria de gratificação de produtividade dos oficiais de justiça	Gestão de riscos	1
Lucas de Oliveira Bittencourt	173013	1. Assinatura do Relatório de Gestão Fiscal do 3º Quadrimestre de 2024 2.Auditoria Coordenada pelo CNJ: sem tema definido 3.Assinatura do Relatório de Gestão Fiscal do 1º Quadrimestre de 2025 4.Consultoria para aprimorar o processo de avaliação de desempenho de servidores 5.Assinatura do Relatório de Gestão Fiscal do 2º Quadrimestre de 2025	Benchmarking; Autoavaliação; Avaliação 360 graus; Avaliação por Competências; Janela de Johari; Gestão por competência	6, 21, 22, 46,47,48 e 49
Márcia Cristina Ferro Carvalho	129577	1.Auditoria Coordenada pelo CNJ: sem tema definido 2.Consultoria para aprimorar o processo de avaliação de desempenho de servidores	Benchmarking; Autoavaliação; Avaliação 360 graus; Avaliação por Competências; Janela de Johari. Gestão Estratégica de Pessoas no Setor Público e o Sistema de Carreiras; gestão por competência	2, 6, 21, 22, 46,47,48 e 49
		1.Relatório da auditoria interna compondo a		



PODER JUDICIÁRIO DO ESTADO DO MARANHÃO
Tribunal de Justiça
Coordenadoria de Auditoria

Stenio Leonardo Ramos Ribeiro	175133	Contas ao TCE/MA 2.Auditoria Coordenada pelo CNJ: sem tema definido 3.Consultoria para aprimorar o processo de avaliação de desempenho de servidores	Benchmarking; Autoavaliação; Avaliação 360 graus; Avaliação por Competências; Janela de Johari. Gestão Estratégica de Pessoas no Setor Público e o Sistema de Carreiras;gestão por competência	2, 6, 21, 22, 46, 47, 48 e 49
COORDENADORIA DE AVALIAÇÃO DE CONTROLES INTERNOS E MONITORAMENTO				
SERVIDOR	MATRÍCULA	ATIVIDADE	CAPACITAÇÕES NECESSÁRIAS	CURSOS PREVISTOS
Aline dos Santos Bastos Silva	175091	Monitoramento das recomendações de auditorias realizadas	Design Thinking; Gestão da Qualidade (metodologia LEAN SIX SIGMA); Gestão do Tempo; Business Intelligence (BI).	30, 31, 32, 33,34,35,36,37 e 38
Leandro Barbosa Amorim	158725	1.Monitoramento das recomendações de auditorias realizadas 2.Execução do Programa de Avaliação da Qualidade, com a realização de Avaliações Internas do tipo Monitoramento Contínuo e Autoavaliação periódica, bem como acompanhamento dos Planos de Ação em curso	Design Thinking; Gestão da Qualidade (metodologia LEAN SIX SIGMA); Gestão do Tempo; Business Intelligence (BI). Cursos do IIA Brasil: Novas Normas Globais de Auditoria Interna - Antigo IPPF; Audi 1 EOP; Audi 2 EOP; Report.	5, 25, 26, 27,30, 31, 32, 33,34,35,36,37 e 38
		1.Auditoria	Benchmarking;	



PODER JUDICIÁRIO DO ESTADO DO MARANHÃO
Tribunal de Justiça
Coordenadoria de Auditoria

Carlos Rodrigues Santos	150888	CNJ: sem tema definido 2.Consultoria para aprimorar o processo de avaliação de desempenho de servidores	Avaliação 360 graus; Avaliação por Competências; Janela de Johari. Gestão Estratégica de Pessoas no Setor Público e o Sistema de Carreiras;	2,6, 21, 22, 46,47,48 e 49
Patrícia Fonseca Pereira dos Santos	139840	1.Elaboração do Plano de Auditoria a Longo Prazo 2026 – 2029 com base em riscos 2.Elaboração do Plano Anual de Auditoria Interna para 2026 com base em riscos 3.Elaboração do Plano Anual de Capacitação de Auditoria Interna – PAC-Aud para 2026 4.Auditoria Coordenada pelo CNJ: sem tema definido 4.Consultoria para aprimorar o processo de avaliação de desempenho de servidores	Gestão de riscos; Benchmarking; Autoavaliação; Avaliação 360 graus; Avaliação por Competências; Janela de Johari. Gestão Estratégica de Pessoas no Setor Público e o Sistema de Carreiras	2,6, 21, 22, 46,47,48 e 49

4.

RESPONSABILIDADE PELO DESENVOLVIMENTO PROFISSIONAL



PODER JUDICIÁRIO DO ESTADO DO MARANHÃO
Tribunal de Justiça
Coordenadoria de Auditoria

Em atenção ao princípio da competência, previsto no Código de Ética da Auditoria Interna (RESOL-GP 612020), o auditor interno deve atuar em conformidade com as normas internacionais para a prática profissional de auditoria interna, buscando a melhoria contínua em proficiência, eficácia e qualidade de seus serviços. Deve ainda buscar os necessários conhecimentos e habilidades para a execução dos trabalhos.

Dessa forma, cada servidor incluído no presente PAC-Aud realizará o gerenciamento de seus cursos, conforme definido no planejamento de cada atividade a ser realizada e sob a supervisão da Diretora de Auditoria Interna, informando à Divisão de Cadastro o mínimo de 40h (quarenta horas) de ações de treinamento realizadas em 2025, para fins de registro no sistema MENTORH e cômputo das horas de capacitação exigidas no Estatuto de Auditoria Interna da DAI (RESOL-GP 602020) e no Plano Anual de Auditoria Interna para 2025.

Nas auditorias ou demais atividades em que o conhecimento requerido pressupõe a realização de curso, o certificado deverá ser encaminhado à Diretora de Auditoria Interna antes de seu início.

5.

SUBMISSÃO À UNIDADE RESPONSÁVEL POR CAPACITAÇÃO

Nos termos do art. 78 da RESOL-GP 602020, alinhado ao art. 70 da Resolução CNJ nº 309, o PAC-Aud deverá ser submetido à ESMAM e à unidade responsável pela contratação de cursos e eventos do órgão imediatamente após a aprovação do PAAI



PODER JUDICIÁRIO DO ESTADO DO MARANHÃO
Tribunal de Justiça
Coordenadoria de Auditoria

pele Presidente do Tribunal. A aprovação do PAAI para 2025 ocorreu através do ATO DA PRESIDÊNCIA-GP Nº 176, DE 5 DE DEZEMBRO DE 2024, <https://www.tjma.jus.br/midia/auditoria/pagina/hotsite/505329>.

A importância da capacitação do auditor interno é tamanha que o art. 70, § 2º, da Resolução CNJ nº 309, reproduzida no art. 78, parágrafo único, da RESOL-GP 602020, prevê que *"a não contratação de cursos constantes no plano poderá implicar cancelamento de auditorias ou consultorias, por incapacidade técnica da equipe de auditoria interna"*.

Nesses termos, submetemos o presente PAC-Aud ao conhecimento e providências por parte da ESMAM e da Diretoria de Recursos Humanos, quanto aos cursos que possuem investimento, com ciência prévia do Presidente deste Egrégio Tribunal de Justiça.

ANNA GRACE DE OLIVEIRA CARDOSO
Diretora de Auditoria Interna em Exercício
Coordenadoria de Auditoria
Matrícula 99499

Documento assinado. SÃO LUÍS - TRIBUNAL DE JUSTIÇA, 17/12/2024 15:09 (ANNA GRACE DE OLIVEIRA CARDOSO)

