

Anexo

## OPORTUNIDADES DE MELHORIA 2022 - DAI

### Plano de Ação

Atividades a serem desenvolvidas pela Diretoria de Auditoria Interna em prol da melhoria da qualidade e conformidade com as Normas, com o Estatuto de Auditoria Interna e com o Código de Ética da DAI

#### *Oportunidades de melhoria:*

<b>Nº</b>	<b>Recomendação</b>	<b>Benefícios</b>	<b>Responsáveis</b>	<b>Prazo execução</b>
<b>1</b>	<i>Organização dos papéis de trabalho da unidade</i>	<i>Atendimento às Normas de auditoria, bem como facilidade em acesso futuro das informações</i>	<i>Diretoria de Auditoria Interna</i>	<i>fev a jun/2023</i>
<b>2</b>	<i>Treinamento de liderança</i>	<i>Melhoria da atuação do auditor responsável</i>	<i>Diretoria de Auditoria Interna</i>	<i>dez/2023</i>
<b>3</b>	<i>Previsão de treinamento interno para explicação dos quesitos dos questionários aplicáveis à equipe de auditoria</i>	<i>Maior assertividade nas respostas e resultados da avaliação da qualidade mais confiáveis</i>	<i>Equipe Avaliadora da Qualidade</i>	<i>jun/2023</i>



**TJMA**  
TRIBUNAL DE JUSTIÇA DO ESTADO DO MARANHÃO

**PODER JUDICIÁRIO DO ESTADO DO MARANHÃO**

Tribunal de Justiça

**Diretoria de Auditoria Interna**

<b>4</b>	<i>Construção do indicador para medir a eficiência da força de trabalho alocada à DAI e revisão dos demais indicadores da unidade</i>	Ferramenta de aferição da qualidade da atividade de auditoria interna e da atuação dos auditores internos	<i>Diretoria de Auditoria Interna</i>  <i>Coordenadoria de Auditoria</i>  <i>Coordenadoria de Avaliação de Controles Internos e de Monitoramento (CACIM)</i>	<i>jun/2023</i>
<b>5</b>	<i>Proposição de medidas para o aumento do Índice de Alcance de Conformidade - IAC das recomendações emitidas pela DAI</i>	<i>Elevar o Índice de Alcance de Conformidade - IAC em relação às recomendações emitidas nos Relatórios Finais de Auditoria</i>	<i>CACIM</i>	<i>dez/2023</i>