

RELAT-DAI - 72023

Código de validação: D9AB8D5539

## RELATÓRIO DO PROJETO DE PADRONIZAÇÃO DOS PAPÉIS DE TRABALHO DA DIRETORIA DE AUDITORIA INTERNA

### INFORMAÇÕES

**Atividade:** padronização dos papéis de trabalho da Diretoria de Auditoria Interna.

**Origem:** previsão no Plano Anual de Auditoria Interna para 2023.

**Início:** envio do documento MEMO-DAI 142023, ao Presidente do Tribunal, no curso do processo nº 5246/2023.

**Natureza dos serviços:** gestão e melhoria da qualidade da Diretoria de Auditoria Interna.

**Objetivo:** padronizar os papéis de trabalho da Diretoria de Auditoria Interna.

**Escopo:** identificar a documentação que respalda os resultados apresentados pela Diretoria de Auditoria Interna quanto às atividades previstas no Plano Anual de Auditoria Interna (PAAI); definir o que precisa ser armazenado como papel de trabalho; elaborar os critérios de nomeação de arquivos; orientar os servidores quanto ao correto armazenamento dos papéis de trabalho de auditoria interna.

**Relevância:** melhoria da qualidade dos papéis de trabalho da Diretoria de Auditoria Interna.



PODER JUDICIÁRIO DO ESTADO DO MARANHÃO  
Tribunal de Justiça  
Diretoria de Auditoria Interna

**Resultados esperados:** adequado armazenamento dos papéis de trabalho da DAI e de suas Coordenadorias; atendimento às Normas Internacionais para a Prática Profissional de Auditoria Interna (Normas) e às exigências do CNJ quanto ao armazenamento dos papéis de trabalho; facilidade no acesso futuro da documentação de auditoria interna.

**Conhecimentos necessários:** Papéis de Trabalho em Auditoria Governamental; Gestão Documental; Resoluções CNJ nº 308 e 309; RESOL-GP 602020 (Estatuto de Auditoria Interna da DAI); Normas Brasileiras de Contabilidade; Normas Internacionais para a Prática Profissional de Auditoria Interna; Manual de Orientações Técnicas Governamentais do Poder Executivo Federal (MOT), adotado como Manual de Auditoria Interna da Diretoria de Auditoria Interna.

**Cronograma:** 01/02/2023 a 30/06/2023.

**Equipe de auditoria:**

Servidor	Cargo	Matrícula
Daniela Oliveira de Araujo Vieira*	Analista Judiciária - Direito	114090
Augusto Cesar Maia Araújo Junior	Analista Judiciário - Direito	102913
Janaína Coelho Serra de Amorim	Auxiliar Judiciária - Apoio	107763
	Administrativo	
Marcia Cristina Ferro Carvalho	Analista Judiciária - Analista de Sistemas - Desenvolvimento	129577
Sueli do Socorro Freitas de Carvalho	Assessora de Auditoria Interna	132803

\* Servidora responsável

**FINALIDADE DA ENTREGA**

O presente Relatório informa os resultados do Projeto de padronização dos



papéis de trabalho da Diretoria de Auditoria Interna.

## PRINCIPAIS ATIVIDADES E CAPACITAÇÕES REALIZADAS

1) **Sensibilização quanto à temática "papéis de trabalho" e realização de *brainstorming*** com os integrantes da equipe de auditoria (ATA-DAI 22023, de 02/02/2023);

2) **Exposição do conteúdo sobre papéis de trabalho do Manual de Orientações Técnicas da atividade de auditoria interna governamental do Poder Executivo Federal**, adotado como Manual de Auditoria Interna da DAI, por força da RESOL-GP 602020 (ATA-DAI 42023, de 09/02/2023 e ATA-DAI 52023, de 16/02/2023);

3) **Apresentação e aprovação da proposta do Projeto de padronização dos papéis de trabalho da Diretoria de Auditoria Interna** (ATA-DAI 42023, de 09/02/2023 e ATA-DAI 52023, de 16/02/2023);

Foi estabelecido o seguinte **escopo**: 1) estudo sobre papéis de trabalho de auditoria interna e sua forma adequada de armazenamento; 2) definição dos papéis de trabalho que precisam ser armazenados; 3) definição de requisitos gerais para os papéis de trabalho; 4) padronização da nomenclatura dos arquivos digitais de mesma natureza; 5) orientação para a formação do acervo de papéis de trabalho da Diretoria de Auditoria Interna; 6) elaboração de documento instrucional para o armazenamento dos papéis de trabalho da Diretoria de Auditoria Interna.

No Projeto foram previstas **três entregas**: 1) **documento instrucional** para o armazenamento dos papéis de trabalho da Diretoria de Auditoria Interna elaborado; 2) **capacitação interna** sobre o armazenamento de papéis de trabalho de auditoria interna realizada; 3) **relatório da atividade** encaminhado.



**4) Identificação dos papéis de trabalho a serem armazenados** a partir do Manual de elaboração de documentos da atividade de avaliação da Diretoria de Auditoria Interna (ATA-DAI 52023, de 16/02/2023 e ATA-DAI 92023, de 03/03/2023);

**5) Estudos sobre a Lei Geral de Proteção de Dados - LGPD, Política de privacidade dos dados pessoais do PJMA, Lei de Acesso à Informação - LAI, e sua aplicação no contexto da auditoria interna;**

**6) Participação dos integrantes da equipe de auditoria no curso "Papéis de trabalho em auditoria interna governamental",** promovido pela Escola Nacional de Administração Pública - ENAP (curso autoinstrucional);

**7) Elaboração do Cronograma das atividades do Projeto** (ATA-DAI 122023, de 16/03/2023);

**8) Elaboração do documento instrucional:** Política de elaboração, utilização e guarda dos papéis de trabalho da DAI (ATA-DAI 122023, de 16/03/2023; ATA-DAI 132023, de 23/03/2023; ATA-DAI 192023, de 28/04/2023);

**9) Participação dos integrantes da equipe de auditoria no curso sobre Lei Geral de Proteção de Dados,** promovido pela ESMAM, nos dias 17 e 18 de abril de 2023;

**10) Validação da Minuta da Política de elaboração, utilização e guarda dos papéis de trabalho da Diretoria de Auditoria Interna pela supervisora** (ATA-DAI 212023, de 24/05/2023 e ATA-DAI 222023, de 09/06/2023);

**11) Envio da Política de elaboração, utilização e guarda dos papéis de trabalho da Diretoria de Auditoria Interna para fins de diagramação pela Assessoria de Comunicação da Presidência (ASSCOM);**



PODER JUDICIÁRIO DO ESTADO DO MARANHÃO  
Tribunal de Justiça  
Diretoria de Auditoria Interna

**12) Aprovação da Política** de elaboração, utilização e guarda dos papéis de trabalho da Diretoria de Auditoria Interna **por meio de Portaria da Diretoria de Auditoria Interna.**

## RESULTADOS ALCANÇADOS

1) Política de elaboração, utilização e guarda dos papéis de trabalho da Diretoria de Auditoria Interna, instituída pela PORTARIA-DAI 12023, de 16 de junho de 2023 (em anexo);

2) Planejamento da capacitação interna sobre papéis de trabalho da Diretoria de Auditoria Interna para 09/08/2023, conforme PROJETO-DAI 22023 (em anexo), no curso do processo nº 31.080/2023.

## ENCAMINHAMENTO

Submetemos a presente entrega para fins de análise e conhecimento.

DANIELA OLIVEIRA DE ARAUJO VIEIRA  
Analista Judiciária - Direito  
Diretoria de Auditoria Interna  
Matrícula 114090

JUREMA MAMEDE DE PAIVA SANTOS  
Diretora de Auditoria Interna  
Diretoria de Auditoria Interna  
Matrícula 107318

Documento assinado. SÃO LUÍS - TRIBUNAL DE JUSTIÇA, 16/06/2023 14:32 (DANIELA OLIVEIRA DE ARAUJO VIEIRA )



RELAT-DAI - 72023 / Código: D9AB8D5539  
Valide o documento em [www.tjma.jus.br/validadoc.php](http://www.tjma.jus.br/validadoc.php)

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



**PODER JUDICIÁRIO DO ESTADO DO MARANHÃO**  
**Tribunal de Justiça**  
**Diretoria de Auditoria Interna**

Documento assinado. SÃO LUÍS - TRIBUNAL DE JUSTIÇA, 16/06/2023 14:36 (JUREMA MAMEDE DE PAIVA SANTOS)



RELAT-DAI - 72023 / Código: D9AB8D5539  
Valide o documento em [www.tjma.jus.br/validadoc.php](http://www.tjma.jus.br/validadoc.php)

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