



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

**PAC-AUD-DAI - 12021**  
**( relativo ao Processo 452852021 )**  
**Código de validação: 923CFD60D3**

**PLANO ANUAL DE CAPACITAÇÃO (PAC-Aud) 2022**



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

**SUMÁRIO**

<b>1. APRESENTAÇÃO.....</b>	<b>2</b>
<b>2.METODOLOGIA.....</b>	<b>2</b>
<b>3. CAPACITAÇÕES PREVISTAS.....</b>	<b>4</b>
<b>4. RESPONSABILIDADE PELO DESENVOLVIMENTO PROFISSIONAL.....</b>	<b>13</b>
<b>5. SUBMISSÃO À UNIDADE RESPONSÁVEL POR CAPACITAÇÕES.....</b>	<b>13</b>



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

**PLANO ANUAL DE CAPACITAÇÃO (PAC-Aud) 2022**

**1. APRESENTAÇÃO**

Diante da elaboração do Plano Anual de Auditoria Interna para 2022 (PAAI/2022), aprovado pelo ATOPRESIDENCIA-GP-542021-processo nº 259762021 digidoc, contemplando todas as atividades a serem desenvolvidas pelos servidores lotados na Diretoria de Auditoria Interna (DAI) e em suas duas Coordenadorias, de Auditoria (COAUD) e de Avaliação de Controles Internos e de Monitoramento (COACIM), 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).



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

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 DE ELABORAÇÃO

Prioritariamente, a elaboração do PAC-Aud teria que levar em consideração o 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 2022.

A definição das ações de capacitação dos servidores que desenvolvem atividade de auditoria interna, lotados na DAI e Coordenadorias, teve por fundamento a aplicação de um questionário em Dez/2020, via formulário eletrônico, de autoavaliação de competências, com base na Estrutura Global de Competências da Auditoria Interna, publicada pelo The IIA (The Institute of Internal Auditors), em 2013. Essa estrutura define dez competências fundamentais para a profissão de auditoria interna: gerenciamento da auditoria interna; ética profissional; expertise técnica (IPPF, governança, riscos e controle, tino comercial); habilidades pessoais (comunicação, persuasão e colaboração, raciocínio crítico); entrega da auditoria interna; melhoria e inovação ([www.theiia.org/goto/CBOK](http://www.theiia.org/goto/CBOK)).

Considerando as áreas de atuação de cada servidor em relação ao PAAI 2022, e segundo as diretrizes contidas no art. 71 da Resolução CNJ nº 309, reproduzidas no art. 80 da RESOL-GP 602020, foram selecionadas ações de capacitação em instituições de reconhecimento internacional, como o ENAP, Fundação Bradesco, One Cursos e etc, ou seja, em empresas privadas, bem como em instituições governamentais reconhecidas, estas últimas gratuitas.

Para atender ao disposto no art. 72, *caput*, da Resolução CNJ nº 309, dispositivo reproduzido no art. 81 da RESOL-GP 602020, algumas capacitações tem por fim a obtenção de certificação de auditor interno, com duas servidoras já devidamente certificadas e ingressadas no Programa CIA, do IIA, e já com a obtenção da correspondente certificação.

Também 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



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

As capacitações definidas a seguir estabelecem um mínimo de 40 (quarenta) horas para cada servidor ao longo de 2022. 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 2021 destacou as capacitações requeridas para o cumprimento do que foi planejado:

- IPPF'S e MOT CGU
- Métodos ágeis
- Extração e tratamento de dados
- Excel ou outra planilha eletrônica
- Governança e gestão de riscos
- Governança e gestão de TIC
- Desenvolvimento e implantação de softwares
- Modelagem de processos e BIZAGI MODELER
- Avaliação e melhoria da qualidade da auditoria interna
- IA-CM
- Consultoria
- Auditoria em geral
- Plataformas digitais
- Gestão de projetos
- Licitações e contratos
- Aposentadoria
- Legislação de pessoal
- Plataformas digitais
- Gestão de projetos

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:



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

Código	Curso	Carga horária	Instituição	Período	Valor
1	Boas Práticas Internacionais da Auditoria Interna ( IPPF ), in company ou online	10h	Grupo Portal da Auditoria	Livre	A definir
2	Auditoria e Controle Para Estatais	20h	ENAP	Livre	Gratuito
3	Técnicas de Auditoria Interna Governamental	24h	ENAP	Livre	Gratuito
4	Curso Básico de Auditoria, In company	20h	CrossOver	A definir	A definir
5	Elaboração de Relatórios de Auditoria	24h	ENAP	Livre	Gratuito
6	Governança, Gestão de Riscos e Compliance no Setor Público, Estatais e Sistema "S". Online	20h	One Cursos	28/03 a 01/04/2022	R\$ 1.690,00
7	Gestão de Riscos em Processos de Trabalho (baseado na ISO 31.000/618)	20h	ENAP	Livre	Gratuito
8	Gestão de Riscos em Processos de Trabalho	20h	ENAP	Livre	Gratuito



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

	(segundo o Coso)				
9	Análise e Melhorias de Processos	20h	ENAP	Livre	Gratuito
10	Fundamentos da transformação digital: mapeamento e automação de processos	20h	ENAP	Livre	Gratuito
11	Modelagem de Processos com BPMN 2.0 e Bizagi Modeler, online	20h	P4Pro eLearning	Livre	R\$ 249,90
12	Modelagem de Processos na Prática – Curso Completo, online	16h	ABPMP	Livre	R\$ 197,00
13	Curso Online: Bizagi – Como Usar para Mapear e Gerenciar seus Processos com BPMN (business Process Model and Notation)	16h	One Cursos	19/07 a 22/07/2022	R\$ 1690,00
14	Governança Corporativa, online	120h	Portal dos Cursos	Livre	R\$ 120,00
15	Curso de Governança na Gestão Pública	180h	Estude sem fronteiras	Livre	R\$ 110,00
16	Introdução à Gestão de Projetos Curso online	10h	Escola Virtual – Fundação Bradesco	Livre	Gratuito



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

17	de Gestão Estratégica Governança de TI: Conceitos Básicos ( trilha com 3 cursos: Fundamentos de Governança de TI- 12H, Fundamentos de ITIL – 16H e Fundamentos de COBIT 4.1 – 16 H)	24h	Portal da Educação	Livre	R\$ 318,48
18	Governança de TIC para o Governo Digital	44h	Escola Virtual – Fundação Bradesco	Livre	Gratuito
19	Governança de TIC no contexto da transformação digital	40h	ENAP	Livre	Gratuito
20	Fundamentos de Governança de TI	20h	ENAP	Livre	Gratuito
21	Curso Online Legislação de Pessoal no Serviço Público	12h	Escola Virtual – Fundação Bradesco	Livre	Gratuito
22	Noções Introdutórias de Licitação e Contratos Administrativos	20h	educa mundo	Livre	Gratuito
23	Curso de Aposentadoria A Previdência Social dos	30h	ENAP	Livre	Gratuito
24		120h	Portal dos Cursos	Livre	R\$ 120,00





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

25	Servidores Públicos: Regime Próprio e Regime de Previdência	20h	ENAP	Livre	Gratuito
26	Curso Avançado de Consultoria		Administradores Premium/llps.administradores.com	Livre	R\$ 700,00
27	Curso online de Consultoria Organizacional		<a href="https://www.iped.com.br/">https://www.iped.com.br/</a>	Livre	R\$ 79,90
28	CIA 2*	32h	IIA	Sem previsão	R\$ 3.700,00
29	Glein on line CIA 3*	-	IIA	Livre	R\$ 1.300,00
30	Auditoria Baseada em Risco - Etapa I	25h	TCU - ISC	Livre	Gratuito
31	Auditoria Baseada em Risco - Etapa II	25h	TCU - ISC	Livre	Gratuito

Cada servidor destinará horas em ações de capacitação, conforme quadro 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.



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

Diretoria de Auditoria Interna (DAI)				
Servidor Matrícula	Atividade	Capacitações necessárias	Cursos previstos	
Daniela Oliveira de Araujo Vieira	114090	* Apoio ao desenvolvimento de software para o gerenciamento das atividades da Diretoria de Auditoria Interna (Sistema G-Aud) * Implantação do Programa de Avaliação da Qualidade, com a realização de Avaliações Internas do tipo Monitoramento Contínuo * Consultoria em implantação da cultura de Governança no TJMA * Implantação do Programa de Avaliação da Qualidade, com a realização de Avaliações Internas do tipo Monitoramento Contínuo * Elaboração do Plano Anual de Capacitação de	* Governança e gestão de riscos * Métodos ágeis * Desenvolvimento e implantação de softwares * IPPF'S E MOT CGU * Modelagem de processos e BIZAGI MODELER * Avaliação e Melhoria da Qualidade da auditoria interna * Consultoria	1,5,6,7,8,9, 10,11,13,14, 15,26, 27, 28,29
Isabel Cristina Viana Costa	109165	* Avaliação e Melhoria da Qualidade da auditoria interna * Métodos ágeis	1,2,3,4,5,6, 10,11,12 e 13	



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

		Auditoria Interna - PAC-Aud para 2023		
Jurema Mamede de Paiva Santos	107318	* CAE (Chief Audit Executive) * Supervisão dos trabalhos da unidade de auditoria interna *Elaboração do Plano Anual de Auditoria Interna para 2023 com base em riscos	* IPPF * Governança e gestão de riscos * Métodos ágeis * IA-CM * Governança e gestão de TIC * Avaliação e Melhoria da Qualidade da auditoria interna * Consultoria	1,5,6,7,8,11, 13, 18, 21,26,27,28, 29,30,31
		* Consultoria em implantação da cultura de Governança no TJMA		
Lanúzia Pires Carvalho	128967	*Relatório Anual de Atividades * Elaboração do Plano Anual de Auditoria Interna para 2023 com base em riscos * Elaboração do Plano Anual de Capacitação de Auditoria Interna - PAC-Aud para 2023 * Emissão de Parecer Técnico * Consultoria em implantação da cultura de Governança no	* Governança e gestão de riscos * Métodos ágeis * Licitações e contratos * Aposentadoria * * Consultoria * Legislação de pessoal * Governança e gestão de riscos * Métodos ágeis * Licitações e	1, 2,3,4,5,6,7,8,14,15,22,23,24,25, 26,27,30,31
Larissa				



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

Goretti Moura Freitas de Matos	156448	TJMA * Emissão de Parecer Técnico * Elaboração de Relatórios de Atividades da unidade	contratos * Aposentadoria * Consultoria * Legislação de pessoal	1,2,3,4,5,6,7,8,14,15,22,23,24,25,26,27
Marcia Cristina Ferro Carvalho	129577	* Mapeamento dos processos de trabalho da Diretoria de Auditoria Interna * Auditoria em Governança de TI	* IPPF'S E MOT CGU * Governança e gestão de TI * Avaliação e melhoria da qualidade da auditoria interna * Modelagem de processos e BIZAGI MODELER	1,6,9,10,11, 13, 18,19,20,21
Sueli do Socorro Freitas de Carvalho	132803	* Emissão de Parecer Técnico	* Licitações e contratos * Aposentadoria * Consultoria * Legislação de pessoal	1,5,22,23,24,25

**Coordenadoria de Auditoria (COAUD)**

Servidor	Matrícula	Atividade	Capacitações necessárias	Cursos previstos
			* IPPF * Auditoria em geral * Governança e gestão de riscos * Métodos ágeis	



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

<p>Anna Grace de Oliveira Cardoso Sousa</p>	<p>99499</p>	<p>* Apoio ao desenvolvimento de software para o gerenciamento das atividades da Diretoria de Auditoria Interna (Sistema G-Aud) * Elaboração do Plano Anual de Auditoria Interna para 2023 com base em riscos</p>	<p>* Licitações e contratos * Orçamento Público * Lei de Responsabilidade Fiscal * Governança e gestão de TIC * Avaliação e melhoria da qualidade da auditoria interna * Extração e tratamento de dados Curso Auditoria * Métodos ágeis * Governança e gestão TI *</p>	<p>5,9,10,11,12,13,15,18,19, 20,21,28,29, 30</p>
<p>Augusto Cesar Maia Araújo Junior</p>	<p>102913</p>	<p>*Elaboração de Modelos contendo os requisitos dos principais documentos da avaliação * Auditoria em Governança de TI</p>	<p>Desenvolvimento e implantação de softwares * IPPF'S E MOT CGU Modelagem de processos e BIZAGI MODELER *IPPF'S E MOT CGU * Governança e gestão de riscos * Métodos ágeis Governança e gestão de TIC * Avaliação e melhoria da qualidade da auditoria interna * IPPF'S E MOT</p>	<p>1, 2,3,4,5,6,7,8,14,15,18,19, 20,21</p>



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

Janaína Coelho Serra de Amorim	107763	* Mapeamento dos processos de trabalho da Diretoria de Auditoria Interna * Auditoria em Governança de TI	CGU * Governança e gestão de riscos * Métodos ágeis Governança e gestão de TIC * Avaliação e melhoria da qualidade da auditoria interna Modelagem de processos e BIZAGI MODELER	5,9,10,11,12,13,15,18,19, 20,21,30,31
Lucas de Oliveira Bittencourt	173013	* Relatório de Gestão Fiscal * Auditoria em Governança de TI * Elaboração de *Modelos contendo os requisitos dos principais documentos da avaliação * Relatório da auditoria interna, compondo a Prestação de Contas ao TCE/MA	* IPPF'S E MOT CGU * Governança e gestão de riscos TI * Avaliação e melhoria da qualidade da auditoria interna	5,9,10,11,12,13,15,18,19, 20,21
Stenio Leonardo Ramos Ribeiro	175133	* Mapeamento dos processos de trabalho da Diretoria de Auditoria Interna * Auditoria em Governança de	* IPPF'S E MOT CGU * Governança e gestão de riscos * Métodos ágeis Governança e gestão de TIC * Avaliação e melhoria da qualidade da auditoria interna Modelagem de processos e BIZAGI MODELER	1,2,3,4,5,6,7,8,9,10,11,12,13,15,15,18,19,2



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

TI

**Coordenadoria de Avaliação de Controles Internos e de Monitoramento (COACIM)**

Servidor Matrícula	Atividade	Capacitações necessárias	Cursos previstos
Aline dos Santos Bastos Silva 175091	* Monitoramento das recomendações de auditorias realizadas	* IPPF'S e MOT CGU * Métodos ágeis * Extração e tratamento de dados * Excel ou outra planilha eletrônica	1,2,3,4,5,22, 23,24,25
Carlos Rodrigues Santos 150888	* Elaboração de Modelos contendo os requisitos dos principais documentos da avaliação * Apoio à estruturação e implementação da Gestão de Riscos, Controles Internos e Compliance * Elaboração do Plano Anual de Auditoria Interna para 2023 com base em riscos * Auditoria Coordenada do CNJ: Auditoria de conformidade da Plataforma Digital do Poder Judiciário	* Governança e gestão de riscos * Métodos ágeis * Avaliação e melhoria da qualidade da auditoria interna	5, 6,7,8,9,10,11,12,13,30,31
Djanne de Oliveira Soares 101899	* Auditoria no monitoramento de programas, ações e projetos * Monitoramento das recomendações de auditorias realizadas	* Auditoria em geral * Plataformas digitais * Gestão de projetos	1,2, 3,4,5,9,10,11,12,13,16,17
Leandro Barbosa 158725	* Implantação do Programa de Avaliação da Qualidade, com a	* IPPF * Métodos ágeis * Extração e tratamento de dados * Excel ou outra planilha eletrônica	1,2,3,4,5,9, 10,11,22, 23,24,25



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

Amorim		da Qualidade, com a realização de Avaliações Internas do tipo Monitoramento Contínuo	planilha eletrônica *Avaliação e Melhoria da Qualidade da auditoria interna	
Luciana Siqueira Pontes	136358	*Auditoria Coordenada do CNJ: Auditoria de conformidade da Plataforma Digital do Poder Judiciário * Auditoria no monitoramento de programas, ações e projetos	* Auditoria em geral * Plataformas digitais * Avaliação de controles internos * Gestão de projetos	1,2, 3,4,5,9,10,11,12,13,16,17
Patrícia Fonseca Pereira dos Santos	139840	*Coordenação do monitoramento * Auditoria Coordenada do CNJ: Auditoria de conformidade da Plataforma Digital do Poder Judiciário * Elaboração do Plano Anual de Auditoria Interna para 2023 com base em riscos * Auditoria no monitoramento de programas, ações e projetos	* Auditoria em geral * Plataformas digitais * Gestão de projetos * Governança e gestão de riscos	1,2, 3,4,5,6,7,8,9,10,11,12,13, 16,17,28,29, 30,31

#### 4. RESPONSABILIDADE PELO DESENVOLVIMENTO PROFISSIONAL

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.





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

Dessa forma, cada servidor incluído no presente PAC-Aud realizará o gerenciamento de seus cursos, sob a supervisão da Diretora de Auditoria Interna, realizando comprovação de conclusão mediante apresentação de certificado.

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 CAPACITAÇÕES

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 pelo Presidente do Tribunal. A aprovação do PAAI para 2022 ocorreu através de ATO DA PRESIDENCIA GP 542021.

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.

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





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

Documento assinado. SÃO LUÍS - TRIBUNAL DE JUSTIÇA, 13/12/2021 21:29 (JUREMA MAMEDE DE PAIVA SANTOS)

