



**TRIBUNAL DE JUSTIÇA DO ESTADO DA BAHIA**  
**CONTROLADORIA DO JUDICIÁRIO – CTJUD**



***Plano Anual de Auditoria***

***Exercício de 2017***

***Janeiro/2017***

# SUMÁRIO

|   |    |
|---|----|
| 1. JUSTIFICATIVA                            | 3  |
| 2. INTRODUÇÃO                               | 4  |
| 3. COORDENAÇÃO DE AUDITORIA - COAUD         | 5  |
| 3.1. PROJETOS DE AUDITORIA                  | 5  |
| 3.2. OUTRAS ATIVIDADES PREVISTAS            | 8  |
| 4. COORDENAÇÃO DE ORIENTAÇÃO E FISCALIZAÇÃO | 8  |
| 4.1. PROJETOS DE AUDITORIA                  | 8  |
| 4.2. OUTRAS ATIVIDADES PREVISTAS            | 10 |
| 5. CONCLUSÃO                                | 11 |
| 6. ANEXOS                                   | 11 |

I- Planejamento Sintético das Atividades de Auditoria-COAUD, Exercício 2017

II- Planejamento Sintético das Atividades de Auditoria-COAUD-COFIS – Exercício 2017

III - Serventias Seleccionadas para Auditoria de Conformidade Fiscal – Exercício 2017

## 1. JUSTIFICATIVA

Nos termos do Regimento dos Órgão Auxiliares e de Apoio Técnico Administrativo da Justiça, instituído pela Resolução nº 05, de 27 de março de 2013, a Controladoria do Judiciário-CTJUD é o órgão central de controle interno do Poder Judiciário do Estado da Bahia.

Dentre as suas atribuições, estabelecidas no art. 13 do referido regimento, destacam-se a avaliação da gestão orçamentária, financeira, patrimonial, contábil e operacional, quanto à legalidade, economicidade, eficiência e eficácia; e a fiscalização da arrecadação e o recolhimento das custas, taxas, emolumentos e outras receitas pertencentes ao Poder Judiciário, originários dos serviços judiciais, notariais e de registro, delegados ou oficializados.

Além disso, ressalta-se a função de consultoria, uma nova vertente de atuação da CTJUD, nos assuntos de gestão em que se verificam a necessidade de se aperfeiçoar a atuação preventiva dos gestores, auxiliando-os no controle da missão institucional.

Assim, para que a CTJUD consiga responder aos desafios decorrentes da sua missão, especialmente no que se refere à atuação preventiva, aos ganhos de efetividade, à otimização da arrecadação das custas judiciais e de assessoramento à alta Administração, torna-se imperioso a elaboração de planos de ação para melhor orientar o desenvolvimento do trabalho de fiscalização.

Em razão disso, a CTJUD apresenta o Plano Anual de Auditoria e Outras Atividades Inerentes para o exercício de 2017, objetivando o cumprimento do disposto no art. 74 da Constituição Federal de 1988, da Resolução CNJ nº171/2013, que dispõe sobre as normas técnicas de auditoria, inspeção administrativa e fiscalização nas unidades jurisdicionais vinculadas ao Conselho Nacional de Justiça, do Regimento dos Órgãos Auxiliares e de Apoio Técnico Administrativo da Justiça, na Decisão Plenária do Conselho Nacional de Justiça, nos autos nº 0201047-40.2009.2.00.0000 que culminou no Parecer 002/2013 do CNJ e no Plano de Longo Prazo de Auditoria 2014-2017.

## 2 INTRODUÇÃO

Na Administração Pública o Controle Interno tem-se destacado como um importante instrumento que proporciona à gestão as ferramentas para garantir o bom gerenciamento das ações dos administradores, principalmente pela orientação e vigilância, corroborando com medidas que busquem minimizar possíveis falhas dos atores/gestores dos processos organizacionais.

Na estrutura organizacional do Tribunal de Justiça, a CTJUD representa um órgão de assessoramento direto da Presidência, responsável pelas atividades de avaliação da gestão e fiscalização das custas e emolumentos, tendo como foco central a preservação dos ativos e a busca permanente do cumprimento das normas administrativas e legais.

Deste modo, a CTJUD orienta a Administração no sentido de adotar boas práticas de gestão, fundamentada em documentos, análises de processos e demais informações constantes das rotinas das atividades de controle.

As Coordenações vinculadas à Controladoria do Judiciário estão voltadas, neste contexto, para ações preventivas, aprimoramento dos controles internos, ganhos de efetividade, otimização da arrecadação das custas judiciais, confirmação do recolhimento das taxas de prestação de serviços na área do Poder Judiciário e assessoramento à Administração Superior.

O presente Plano Anual de Auditoria elenca de forma geral os temas e processos a serem examinados pelas Coordenações da CTJUD no transcorrer do exercício de 2017, que podem ser utilizados tanto para a avaliação diagnóstica quanto para o desenvolvimento institucional, mormente no que diz respeito ao cumprimento dos referidos princípios constitucionais da Administração Pública.

### **3. COORDENAÇÃO DE AUDITORIA - COAUD**

#### **3.1. PROJETOS DE AUDITORIA**

A principal atividade da COAUD é a realização de auditorias. Para tanto, são executados exames, análises e avaliações metodologicamente estruturadas de forma a permitir a obtenção de informações e conhecimentos para subsidiar as conclusões, opiniões e propostas durante a execução dos trabalhos de auditoria.

O Plano Anual de Auditoria contempla um resumo da programação de trabalho que será executado no exercício de 2017, considerando a realidade do ambiente institucional, dos recursos humanos e materiais disponíveis. Em conformidade com as normas de auditoria, os trabalhos da Coordenação são planejados para um período de 01 (um) ano, coincidindo com o exercício financeiro.

Os projetos de auditoria integrantes deste planejamento foram concebidos visando atender não somente às diretrizes estabelecidas pelo CNJ, às obrigações inerentes ao Controle Interno, mas também ao aprimoramento dos controles dos serviços desenvolvidos pelo Tribunal de Justiça, lastreados numa percepção mais acurada dos processos e atividades realizadas, levando-se em consideração as seguintes variáveis:

- Materialidade – representatividade dos valores orçamentários ou recursos financeiros/materiais alocados e/ou volume de bens e valores efetivamente geridos;
- Relevância – importância do planejamento em relação às ações a serem desenvolvidas;
- Criticidade – representatividade do quadro de situações críticas a serem desenvolvidas;
- Risco – Possibilidade de algo acontecer e ter impacto nos objetivos, sendo medido em termos de consequências e probabilidades.

A tarefa de selecionar unidades, área ou temas para serem objetos de projetos de auditoria é de singular importância, pois há de se observar os aspectos operacionais e maximizar o

cumprimento das atribuições legais e regimentais frente à limitação dos recursos humanos e materiais, considerando-se que não se pode auditar tudo o tempo todo.

Sobre o assunto, o Tribunal de Contas da União manifestou acerca da importância de se planejar as atividades de auditoria conforme ACÓRDÃO Nº 1074/2009- Plenário, a seguir transcrito:

*O planejamento é de extrema importância para preparação de qualquer trabalho. É no planejamento que se estabelecem os objetivos, os recursos utilizados para atingi-los e as atividades que serão objeto das auditorias no ano. Por meio do planejamento, a auditoria pode selecionar, com base em critérios objetivos, que áreas serão auditadas e que tipos de fiscalizações serão realizadas. Isso se torna essencial numa atividade de controle interno, pois não é possível fiscalizar todos os atos, contratos, controles internos, resultados de uma organização, por menor que seja.*

O presente Planejamento Anual foi elaborado considerando a estrutura organizacional da Coordenação de Auditoria e o quantitativo de servidores, conforme detalhamento abaixo:

Quadro 1. Quadro de Pessoal da Coordenação de Auditoria

| Cargo                            | Quantitativo | Observação                        |
|----------------------------------|--------------|-----------------------------------|
| Auditor                          | 03           |                                   |
| Técnico Judiciário               | 02           |                                   |
| Técnico em Administração         | 01           |                                   |
| Agente de Arrecadação Judiciária | 01           | Afastado para tratamento de saúde |
| Total                            | 07           |                                   |

O atual quadro funcional de servidores da Coordenação de Auditoria é insuficiente para cumprir o leque de áreas e objetos suscetíveis de fiscalização, além carecer de capacitação técnica em relação aos objetivos desta Unidade, propostos para as diversas áreas do Tribunal,

consubstanciado no art. 20 do Regimento dos Órgãos Auxiliares e de Apoio Técnico Administrativo da Justiça.

De tal sorte, em função do papel institucional e da responsabilidade técnica da área de auditoria, foram consideradas as seguintes diretrizes para definição dos projetos de auditoria a realizar ou concluir, detalhadas no Anexo I deste Plano, podendo ocorrer o redimensionamento e alterações necessárias, a critério de decisão superior:

- Auditoria Contábil: Análise dos demonstrativos contábeis, relativos ao exercício de 2016, objetivando certificar se os registros foram efetuados de acordo com os Princípios Fundamentais de Contabilidade, com a legislação e se as demonstrações contábeis originárias refletem adequadamente a situação econômico-financeira do patrimônio e os resultados do período administrativo;
- Auditoria Operacional: Análise da eficiência e eficácia dos controles internos nos processos de gestão dos seguintes contratos:
  - a) Prestação de serviços de impressão corporativa, digitalização e reprografia;
  - b) Prestação de serviços de gerenciamento e abastecimento de veículos automotores do Poder Judiciário;
  - c) Serviços de coleta, transporte, entrega de documentação em âmbito regional, de objetos com entrega sob registro, com aviso de recebimento;
  - d) Fornecimento de microcomputadores padrão mini desktop;
  - e) Serviços especializados e continuados de desenvolvimento e manutenção de sistemas na área da Tecnologia da Informação.
- Auditoria de Conformidade: Certificar a observância do fiel cumprimento da Legislação no âmbito dos seguintes processos:
  - a) Gestão da Qualidade no Projeto Cartórios Integrados e SECOMGE;
  - b) Retenção de provisões de encargos trabalhistas, previdenciários a serem pagos às empresas terceirizadas, com mão de obra residente nas dependências do TJBA.

- Monitoramento: Acompanhamento das recomendações propostas nos Relatórios das Auditorias realizadas no exercício de 2016.

### **3.2 OUTRAS ATIVIDADES PREVISTAS**

- **Acompanhamento do Encerramento dos Exercícios Financeiros** - Consiste em acompanhar o as atividades desenvolvidas pelo grupo de trabalho responsável pelo preenchimento de formulários e reunião dos documentos que compõem a prestação de contas anual do Tribunal de Justiça da Bahia, certificando que nesta encontra-se presente todos os documentos exigidos pelo Tribunal de Contas da Bahia e que estes foram enviados no prazo determinado.
- **Apoio ao Tribunal de Contas do Estado no exercício de sua Missão Institucional** - O apoio à unidade de controle externo constitui obrigação Constitucional (art.74 CF), com previsão no Regimento Interno dos Órgãos Auxiliares de Apoio Técnico Administrativo, operacionalizado através do encaminhamento de solicitação de processos e informações, participação em reuniões com os gestores para dirimir dúvidas, além de acompanhamento das sugestões, notificações, consultas e respostas às desconformidades apontadas nos Relatórios de Gestão do Tribunal de Contas do Estado da Bahia – TCE, objetivando sanar as pendências e a implementação das recomendações propostas.

## **4 COORDENAÇÃO DE ORIENTAÇÃO E FISCALIZAÇÃO - COFIS**

### **4.1 PROJETOS DE AUDITORIA**

O Planejamento Anual de Auditoria Fiscalizatória evidencia as ações e atividades da Coordenação de Orientação e Fiscalização da Controladoria do Judiciário programadas para o exercício de 2017, considerados os recursos humanos, financeiros e materiais disponíveis, bem como o ambiente e logística de execução dos trabalhos, com o objetivo de cumprir sua missão institucional de orientar e fiscalizar os Ofícios e Serventias da Justiça quanto ao cumprimento das normas relativas à arrecadação de custas, taxas e emolumentos.



Os recursos humanos da Coordenação de Orientação e Fiscalização envolvidos no cumprimento das ações e atividades programadas para o Exercício de 2017, segue detalhado no corpo técnico abaixo indicado:

| CARGO                     | QUANTIDADE | TURNO    |
|---------------------------|------------|----------|
| AUDITORES                 | 8          | 07 horas |
| AGENTE DE ARRECADAÇÃO     | 4          | 07 horas |
| TÉCNICO DE NÍVEL SUPERIOR | 2          | 07 horas |
| TÉCNICO JUDICIÁRIO        | 1          | 07 horas |
| ESTAGIÁRIOS               | 6          | 04 horas |

Na execução das ações e atividades, sempre que possível, preservando-se a qualidade técnica dos trabalhos, haverá rodízio entre os técnicos dos trabalhos de fiscalização e orientação dos Ofícios e Serventias, bem como nos atendimentos às consultas referentes ao correto e suficiente pagamento/recolhimento das custas e taxas judiciais e extrajudiciais.

Foram selecionadas 157 (cento e cinquenta e sete) unidades cartorárias para serem auditadas em 2017, a partir da composição de variáveis, conforme art. 12 da Resolução n ° 171 do CNJ, a seguir descritas:

- Relevância – 154 (cento e cinquenta e três) Serventias não contempladas com projetos de fiscalização nos exercícios de 2013, 2014, 2015 e 2016.
- Materialidade – 26 (vinte e cinco) Serventias judiciais e extrajudiciais com arrecadação superior a um milhão de reais apurados no exercício de 2015.
- Risco – 88 (oitenta e oito) Serventias extrajudiciais que arrecadam valores em espécie, originário da prática dos atos de autenticação de documentos, reconhecimento de firma e sinal público, bem como pelo primeiro cartão de assinatura.

- Oportunidade – 128 (cento e vinte e oito) Serventias ainda administradas pelo TJBA, ocupadas por servidores substitutos, que serão objeto de delegação por meio de Concurso Público de provas e títulos.

Além dos critérios elencados, também será reservado tempo e recursos na programação para execução de projetos especiais de auditorias fiscais demandadas pelas Corregedorias da Justiça, Magistrados, COARC - Coordenação de Arrecadação ou outras unidades administrativas afins e correlatas, desde que autorizadas pela Presidência do Tribunal.

No anexo II estão relacionadas as Unidades Cartorárias que serão fiscalizadas, de acordo com os critérios acima estabelecidos, podendo ocorrer o remanejamento das equipes de trabalho para executar projetos especiais, a critério de decisão superior.

#### **4.2. OUTRAS ATIVIDADES PREVISTAS**

Alinhado às variáveis para seleção de comarcas/cartórios a fiscalizar, também serão implementadas as seguintes ações:

- Monitoramento à distância das unidades extrajudiciais já contempladas com o Sistema Selo Digital, mais especificamente à selagem eletrônica e à confirmação manual de pagamento dos DAJES emitidos;
- Análise, instrução e posterior encaminhamento à SEFAZ de processos com custas judiciais pendentes, para inscrição em Dívida Ativa;
- Esclarecimentos e pronunciamentos sobre dúvidas referentes ao correto pagamento/recolhimento de taxas e emolumentos;
- Instrução e acompanhamento das dívidas de taxas com parcelamentos deferidos;

- Subsidiar os técnicos da SETIM com informações sobre os processos/atividades da COFIS, objetivando o desenvolvimento de Sistema Informatizado próprio, destinado ao acompanhamento e controle das auditorias fiscais, controle da instrução dos processos administrativos de cobranças (PAC) e consultas fiscais.

Para o desenvolvimento das atividades, considerado o quadro de pessoal de 15 (quinze) servidores lotados na Coordenação, estimou-se 20.503 horas disponíveis para execução das atividades e ações.

## **5 CONCLUSÃO**

A variedade e complexidade dos trabalhos que uma unidade de controle interno executa exige planejamento e controles adequados, sem os quais corre-se o risco de perder a perspectiva de sua missão e deixar de dar a devida cobertura a áreas prioritárias dentro da entidade.

Ao estabelecer no âmbito do trabalho proposto, os recursos envolvidos, a divisão das tarefas e a melhor adequação dos períodos para execução dos trabalhos, o planejamento torna-se um instrumento administrativo indispensável.

O Plano Anual de Auditoria e demais Atividades da Controladoria contempla a programação de trabalho que será executado no exercício de 2017, em conformidade com as normas de auditoria, considerando a realidade do ambiente institucional, dos recursos humanos e materiais disponíveis.

Devido a especialização das atividades desenvolvidas, impõe-se a necessidade de capacitação do corpo técnico desta Controladoria, objetivando instrumentá-lo quanto à operacionalização dos trabalhos de Auditoria e matérias afins, o que exigirá a compatibilização dos treinamentos ao cronograma de atividades de modo a não prejudicar o andamento dos projetos propostos.

Diante do exposto, solicitamos a Vossa Excelência a aprovação deste planejamento para o exercício de 2017 e a publicação no Portal do Tribunal de Justiça da Bahia do Anexo I – Plano Anual de Auditoria - Sintético para o exercício de 2017.

## **6 ANEXOS**

I- Planejamento Sintético das Atividades de Auditoria-COAUD, Exercício 2017

II- Planejamento Sintético das Atividades de Auditoria-COAUD-COFIS – Exercício 2017

III - Serventias Selecionadas para Auditoria de Conformidade Fiscal – Exercício 2017

Salvador, 02 de fevereiro de 2017.

**Danilo Menezes de Santana**

*Controlador-Chefe*

**Maurício de Oliveira e Silva**

*Coordenador de Auditoria*

**Claudilene Gonçalves Badaró**

*Coordenadora de Orientação e Fiscalização*

Anexo I  
 Coordenação de Auditoria  
 Planejamento Sintético das Atividades de Auditoria  
 Exercício 2017

| Nº | Descrição Sumária  | Tipo/Forma  | Variáveis   | Objetivo  | Justificativa   | Alinhamento   | Início | Fim |
|----|--|-------------|---|---|---|---|--------|-----|
| 1  | <p><b>Área:</b><br/>Contratações Públicas</p> <p><b>Assunto:</b><br/>Prestação de serviços de impressão corporativa, digitalização e reprografia.</p>                        | Operacional | <p><b>Risco:</b> Desperdício de recursos, ineficiência da solução contratada, deficiência dos controles internos.</p> <p><b>Relevância:</b> Solução contratada deve produzir os resultados esperados que atendam à necessidade que desencadeou a contratação.</p> | <p>Avaliar os controles internos do processo de gestão de contratos;</p> <p>Eficácia da solução contratada.</p> | A Meta 16 do Planejamento Estratégico tem por escopo o aperfeiçoamento da gestão econômico-financeira, que por sua vez perpassa pela garantia da economicidade dos recursos por meio da racionalização na aquisição de todos os materiais, bens e serviços. Por isso é importante a avaliação dos controles internos relativos às contratações realizadas pelo Tribunal de Justiça. | <p>Planejamento Estratégico do Tribunal de Justiça – Meta 16.</p> <p>Plano de Auditoria de Longo Prazo 2014-2017.</p> | Fev    | Abr |
| 2  | <p><b>Área:</b><br/>Contratações Públicas</p> <p><b>Assunto:</b><br/>Prestação de serviços de gerenciamento e abastecimento de veículos automotores do Poder Judiciário.</p> | Operacional | <p><b>Risco:</b> Desperdícios de recursos públicos e fragilidades dos controles internos administrativos.</p> <p><b>Relevância:</b> Solução contratada deve produzir os resultados esperados que atendam à necessidade que desencadeou a contratação.</p>         | <p>Avaliar os controles internos relacionados ao processo operacional da gestão do contrato.</p>                | O macrodesafio aperfeiçoamento da gestão econômico-financeira, previsto na Meta 16 do Planejamento Estratégico, envolve estabelecer uma cultura de redução do desperdício de recursos públicos, motivo pelo qual se faz necessário realizar uma ação de controle nessa despesa.   | <p>Planejamento Estratégico do Tribunal de Justiça – Meta 16</p> <p>Plano de Auditoria de Longo Prazo 2014-2017.</p>  | Fev    | Abr |

| Nº | Descrição Sumária   | Tipo/Forma   | Variáveis   | Objetivo  | Justificativa  | Alinhamento  | Início | Fim |
|----|---|--------------|---|---|--|--|--------|-----|
| 3  | <p><b>Área:</b><br/>Contratações Públicas</p> <p><b>Assunto:</b><br/>Serviços de coleta, transporte, entrega de documentação em âmbito regional, de objetos com entrega sob registro, com aviso de recebimento.</p> | Operacional  | <p><b>Risco:</b> Desperdícios de recursos públicos e fragilidades dos controles internos administrativos.</p> <p><b>Relevância:</b> Solução contratada deve produzir os resultados esperados que atendam à necessidade que desencadeou a contratação.</p> | Avaliar os controles internos relacionados ao processo operacional da gestão do contrato. | A busca da excelência na gestão dos custos operacionais é um dos objetivos previstos na Meta 16 do Planejamento Estratégico, que, por sua depende da otimização na aquisição e utilização de todos os bens, materiais e serviços, justificando uma ação de controle nesta contratação. | <p>Planejamento Estratégico do Tribunal de Justiça – Meta 16</p> <p>Planejamento Anual de Auditoria – 2015</p> | Fev    | Abr |
| 4  | <p><b>Área:</b><br/>Controle da Gestão</p> <p><b>Assunto:</b><br/>Gestão da qualidade no Projeto Cartórios Integrados</p>   | Conformidade | <p><b>Risco:</b> Desconformidade com os requisitos da gestão da qualidade instituída pelo Tribunal de Justiça.</p> <p><b>Relevância:</b> Cumprimento das formalidades, procedimentos e preceitos estabelecidos para a gestão da qualidade.</p>            | Avaliar o nível de aderência aos requisitos da Norma ABNT ISO 9001:2015                   | Atender o requisito 9.2 Auditoria Interna da Norma ABNT ISO 9001:2015  | Resolução 05/2015 - Regimento dos Órgão Auxiliares e de Apoio Técnico Administrativo da Justiça- art. 20, V.   | Ago    | Set |

| Nº | Descrição Sumária  | Tipo/Forma   | Variáveis  | Objetivo  | Justificativa  | Alinhamento   | Início | Fim |
|----|--|--------------|--|---|--|---|--------|-----|
| 5  | <p><b>Área:</b><br/>Controle da Gestão</p> <p><b>Assunto:</b><br/>Gestão da qualidade no Serviços de Comunicações Gerais - SECOMGE</p> | Conformidade | <p><b>Risco:</b> Desconformidade com os requisitos da gestão da qualidade instituída pelo Tribunal de Justiça.</p> <p><b>Relevância:</b> Cumprimento das formalidades, procedimentos e preceitos estabelecidos para a gestão da qualidade.</p>   | Avaliar o nível de aderência aos requisitos da Norma ABNT ISO 9001:2015   | Atender o requisito 9.2 Auditoria Interna da Norma ABNT ISO 9001:2015  | Resolução 05/2015 - Regimento dos Órgão Auxiliares e de Apoio Técnico Administrativo da Justiça- art. 20, V.  | Ago    | Set |
| 6  | <p><b>Área:</b><br/>Controles da Gestão.</p> <p><b>Assunto:</b><br/>Processo de Contas 2016</p>  | Contábil     | <p><b>Risco:</b> Registro contábeis efetuados em desconformidade com os Princípios Fundamentais de Contabilidade e com a legislação específica.</p> <p><b>Relevância:</b> Cumprimento de obrigação registral, transparência na gestão dos recursos públicos, controle social e atendimento dos objetivos estratégicos.</p> | Analisar os demonstrativos contábeis, relativos ao exercício de 2016, objetivando certificar se os registros foram efetuados de acordo com os Princípios Fundamentais de Contabilidade, com a legislação e se as demonstrações contábeis originárias refletem adequadamente a situação econômico-financeira do patrimônio | A necessidade de se verificar a qualidade e fidelidade das informações dos demonstrativos contábeis do Tribunal de Justiça, bem como a sua adequação à legislação aplicável e aos princípios contábeis vigentes, caracteriza a relevância suficiente para justificar a realização de uma ação de controle. | Resolução 05/2015 - Regimento dos Órgão Auxiliares e de Apoio Técnico Administrativo da Justiça- art. 20, XI<br><br>Plano de Auditoria de Longo Prazo 2014-2017 | Set    | Nov |

| Nº | Descrição Sumária  | Tipo/Forma    | Variáveis  | Objetivo   | Justificativa   | Alinhamento  | Início | Fim |
|----|--|---------------|--|--|---|--|--------|-----|
| 7  | <p><b>Área:</b><br/>Controles da Gestão.</p> <p><b>Assunto:</b><br/>Acompanhamento das recomendações propostas nos Relatórios de Auditoria</p> | Monitoramento | <p><b>Risco:</b> Fragilidades dos controles internos administrativos e ineficácia das ações de controle interno e externo.</p> <p><b>Relevância:</b> Fortalecimento do ambiente de controle e aprimoramento da gestão.</p> | Verificar e informar o atendimento às deliberações da Unidade de Controle Interno e suas consequências na gestão do Tribunal.  | O atendimento das recomendações da unidade de controle interno contribui para o fortalecimento do ambiente de controle e aprimoramento da gestão.   | Resolução 05/2015 - Regimento dos Órgãos Auxiliares e de Apoio Técnico Administrativo da Justiça- art. 20, VI  | Out    | Dez |
| 8  | <p><b>Área:</b><br/>Contratações Públicas</p> <p><b>Assunto:</b><br/>Fornecimento de micro-computadores padrão mini desktop.</p>               | Operacional   | <p><b>Risco:</b> Gestão inadequada de recursos de TI, falta de planejamento; desperdício de recursos</p> <p><b>Relevância:</b> Fortalecimento do ambiente de controle e aprimoramento da gestão.</p>                       | Avaliar as práticas adotadas nas contratações de TIC quanto à conformidade com a Resolução CNJ 211/2015 e a boas práticas, bem como a efetividade dos controles internos relacionados. | A Meta 16 do Planejamento Estratégico tem por escopo o aperfeiçoamento da gestão econômico-financeira, que por sua vez perpassa pela garantia da economicidade dos recursos por meio da racionalização na aquisição de todos os materiais, bens e serviços. Por isso é importante a avaliação dos controles internos relativos às contratações realizadas pelo Tribunal de Justiça. | Resolução 05/2015 - Regimento dos Órgãos Auxiliares e de Apoio Técnico Administrativo da Justiça- art. 20, VI. | Set    | Nov |



| Nº | Descrição Sumária  | Tipo/Forma   | Variáveis   | Objetivo   | Justificativa  | Alinhamento   | Início | Fim |
|----|--|--------------|---|--|--|---|--------|-----|
| 9  | <p><b>Área:</b><br/>Contratações Públicas</p> <p><b>Assunto:</b><br/>Serviços especializados e continuados de desenvolvimento e manutenção de sistemas na área da Tecnologia da Informação.</p>                                      | Operacional  | <p><b>Risco:</b> Desperdício de recursos, ineficiência da solução contratada, deficiência dos controles internos.</p> <p><b>Relevância:</b> Solução contratada deve produzir os resultados esperados que atendam à necessidade que desencadeou a contratação.</p> | Avaliar as práticas adotadas nas contratações de TIC quanto à conformidade com a Resolução CNJ 211/2015 e a boas práticas, bem como a efetividade dos controles internos relacionados. | A busca da excelência na gestão dos custos operacionais é um dos objetivos previstos na Meta 16 do Planejamento Estratégico, que, por sua depende da otimização na aquisição e utilização de todos os bens, materiais e serviços, justificando uma ação de controle nesta contratação. | <p>Planejamento de Auditoria de Longo Prazo.</p> <p>Planejamento Estratégico do Tribunal de Justiça – Meta 16</p> | Set    | Nov |
| 10 | <p><b>Área:</b><br/>Controles da Gestão.</p> <p><b>Assunto:</b><br/>Retenção de provisões de encargos trabalhistas, previdenciários a serem pagos às empresas terceirizadas, com mão de obra residente nas dependências do TJBA.</p> | Conformidade | <p><b>Risco:</b> Fragilidades dos controles internos administrativos. Risco de responsabilidade subsidiária.</p> <p><b>Relevância:</b> Fortalecimento do ambiente de controle e aprimoramento da gestão.</p>  | Avaliar a existência de padrões e a eficiência dos controles internos; verificar políticas e normas que disciplinem os controles; verificar aderência aos controles.                   | A necessidade de a Administração Pública manter rigoroso controle das despesas contratadas e assegurar o pagamento das obrigações trabalhistas de empregados alocados na execução de contratos quando a prestação dos serviços ocorrer nas suas dependências.                          | Resolução 05/2015 - Regimento dos Órgão Auxiliares e de Apoio Técnico Administrativo da Justiça- art. 20, VI      | Out    | Nov |

Anexo II  
 Coordenação de Fiscalização  
 Planejamento Sintético das Atividades de Auditoria  
 Exercício 2017

| Un           | Ações Previstas  | Jan | Fev | Mar | Abr | Mai | Jun | Jul | Ago | Set | Out | Nov | Dez |
|--------------|--|-----|-----|-----|-----|-----|-----|-----|-----|-----|-----|-----|-----|
| <b>COFIS</b> | Auditoria de Conformidade (9 Serventias Judiciais)                   |     |     | X   | X   | X   | X   | X   | X   | X   | X   | X   | X   |
|              | Auditoria de Conformidade (149 Serventias Extrajudiciais)            |     |     | X   | X   | X   | X   | X   | X   | X   | X   | X   | X   |
|              | Auditoria a distância de DAJES com pagamento confirmado manualmente. |     |     | X   | X   | X   | X   | X   | X   | X   | X   | X   | X   |
|              | Instrução e encaminhamento de processos com custas pendentes à SEFAZ | X   | X   | X   | X   | X   | X   | X   | X   | X   | X   | X   | X   |
|              | Elaboração de Pronunciamento Técnico                                 | X   | X   | X   | X   | X   | X   | X   | X   | X   | X   | X   | X   |
|              | Planejamento Anual de Auditoria - 2018                               |     |     |     |     |     |     |     |     |     | X   | X   |     |

Nota: Havendo solicitação administrativa, podem ser acrescidas auditorias ao quantitativo indicado (157).

Anexo III  
 Serventias Selecionadas para Auditoria de Conformidade Fiscal  
 Exercício 2017

| COD  | CARTÓRIO   | COMARCA            | DISTRITO           | VARIÁVEIS  |               |       |              |
|------|--|--------------------|--------------------|------------|---------------|-------|--------------|
|      |  |                    |                    | RELEVÂNCIA | MATERIALIDADE | RISCO | OPORTUNIDADE |
| 1976 | TABELIONATO 2º OFICIO DE NOTAS                       | ALAGOINHAS         | ALAGOINHAS         | X          |               | X     | X            |
| 1969 | PROTESTO DE TÍTULOS                                  | ALAGOINHAS         | ALAGOINHAS         | X          | X             |       | X            |
| 1975 | TABELIONATO 1º OFICIO DE NOTAS                       | ALAGOINHAS         | ALAGOINHAS         | X          | X             | X     |              |
| 1972 | REGISTRO DE TÍTULOS E DOCUMENTOS                     | ALAGOINHAS         | ALAGOINHAS         | X          |               |       | X            |
| 1973 | REGISTRO DO 1º OFICIO DE IMÓVEIS                     | ALAGOINHAS         | ALAGOINHAS         | X          |               |       | X            |
| 1759 | REGISTRO DE IMOVEIS E HIPOTECAS TITULOS E DOCUMENTOS | AMARGOSA           | AMARGOSA           | X          |               |       | X            |
| 1761 | TABELIONATO DE NOTAS COM FUNÇÃO DE PROTESTO          | AMARGOSA           | AMARGOSA           | X          |               | X     |              |
| 2119 | TABELIONATO DE NOTAS COM FUNÇÃO DE PROTESTO          | ANTAS              | ANTAS              | X          |               | X     | X            |
| 2188 | TABELIONATO DE NOTAS COM FUNÇÃO DE PROTESTO          | ARACI              | ARACI              | X          |               | X     | X            |
| 2186 | REGISTRO DE IMOVEIS E HIPOTECAS TITULOS E DOCUMENTOS | ARACI              | ARACI              | X          |               |       | X            |
| 0271 | TABELIONATO DE NOTAS COM FUNÇÃO DE PROTESTO          | BAIXA GRANDE       | BAIXA GRANDE       | X          |               | X     | X            |
| 0758 | TABELIONATO DE NOTAS COM FUNÇÃO DE PROTESTO          | BARRA              | BARRA              | X          |               | X     | X            |
| 0756 | REGISTRO DE IMOVEIS E HIPOTECAS TITULOS E DOCUMENTOS | BARRA              | BARRA              | X          |               |       | X            |
| 0530 | TABELIONATO DE NOTAS COM FUNÇÃO DE PROTESTO          | BARRA DA ESTIVA    | BARRA DA ESTIVA    | X          |               | X     | X            |
| 0528 | REGISTRO DE IMOVEIS E HIPOTECAS TITULOS E DOCUMENTOS | BARRA DA ESTIVA    | BARRA DA ESTIVA    | X          |               |       | X            |
| 1294 | TABELIONATO 1º OFICIO DE NOTAS                       | BARREIRAS          | BARREIRAS          | X          | X             | X     |              |
| 1288 | PROTESTO DE TÍTULOS                                  | BARREIRAS          | BARREIRAS          | X          | X             |       |              |
| 1291 | REGISTRO DE TÍTULOS E DOCUMENTOS                     | BARREIRAS          | BARREIRAS          | X          | X             |       |              |
| 0914 | TABELIONATO DE NOTAS COM FUNÇÃO DE PROTESTO          | BREJÕES            | BREJÕES            | X          |               | X     | X            |
| 2309 | TABELIONATO DE NOTAS COM FUNÇÃO DE PROTESTO          | BUERAREMA          | BUERAREMA          | X          |               | X     | X            |
| 0637 | TABELIONATO DE NOTAS COM FUNÇÃO DE PROTESTO          | CACULÉ             | CACULÉ             | X          |               | X     | X            |
| 0647 | TABELIONATO DE NOTAS COM FUNÇÃO DE PROTESTO          | CAETITÉ            | CAETITÉ            | X          |               | X     | X            |
| 1442 | REGISTRO CIVIL COM FUNCOES NOTARIAIS                 | CAMAÇARI           | ABRANTES           | X          | X             | X     |              |
| 1449 | TABELIONATO 2º OFICIO DE NOTAS                       | CAMAÇARI           | CAMAÇARI           | X          |               | X     | X            |
| 1446 | REGISTRO DO 2 OFICIO DE IMOVEIS                      | CAMAÇARI           | CAMAÇARI           | X          | X             |       |              |
| 1444 | REGISTRO DE TÍTULOS E DOCUMENTOS                     | CAMAÇARI           | CAMAÇARI           | X          | X             |       |              |
| 1450 | REGISTRO CIVIL COM FUNCOES NOTARIAIS                 | CAMAÇARI           | MONTE GORDO        | X          |               | X     | X            |
| 2682 | TABELIONATO DE NOTAS COM FUNÇÃO DE PROTESTO          | CAMAMU             | CAMAMU             | X          |               | X     | X            |
| 2331 | TABELIONATO DE NOTAS COM FUNÇÃO DE PROTESTO          | CANAVIEIRAS        | CANAVIEIRAS        | X          |               | X     | X            |
| 1466 | TABELIONATO DE NOTAS COM FUNÇÃO DE PROTESTO          | CANDEIAS           | CANDEIAS           | X          |               | X     | X            |
| 1464 | REGISTRO DE IMOVEIS E HIPOTECAS TITULOS E DOCUMENTOS | CANDEIAS           | CANDEIAS           | X          |               |       | X            |
| 2051 | TABELIONATO DE NOTAS COM FUNÇÃO DE PROTESTO          | CANSANÇÃO          | CANSANÇÃO          | X          |               | X     | X            |
| 2777 | TABELIONATO DE NOTAS COM FUNÇÃO DE PROTESTO          | CASA NOVA          | CASA NOVA          | X          |               | X     | X            |
| 2775 | REGISTRO DE IMOVEIS E HIPOTECAS TITULOS E DOCUMENTOS | CASA NOVA          | CASA NOVA          | X          |               |       | X            |
| 1478 | TABELIONATO DE NOTAS                                 | CATU               | CATU               | X          |               | X     | X            |
| 1475 | PROTESTO DE TÍTULOS                                  | CATU               | CATU               | X          |               |       | X            |
| 2126 | TABELIONATO DE NOTAS COM FUNÇÃO DE PROTESTO          | CÍCERO DANTAS      | CÍCERO DANTAS      | X          |               | X     | X            |
| 1387 | TABELIONATO DE NOTAS COM FUNÇÃO DE PROTESTO          | CÓCOS              | CÓCOS              | X          |               | X     | X            |
| 0012 | TABELIONATO DE NOTAS COM FUNÇÃO DE PROTESTO          | CONCEIÇÃO DA FEIRA | CONCEIÇÃO DA FEIRA | X          |               | X     | X            |

| COD  | CARTÓRIO   | COMARCA               | DISTRITO              | VARIÁVEIS  |               |       |              |
|------|--|-----------------------|-----------------------|------------|---------------|-------|--------------|
|      |  |                       |                       | RELEVÂNCIA | MATERIALIDADE | RISCO | OPORTUNIDADE |
| 1796 | TABELIONATO DE NOTAS COM FUNÇÃO DE PROTESTO          | CONCEIÇÃO DO ALMEIDA  | CONCEIÇÃO DO ALMEIDA  | X          |               | X     | X            |
| 0555 | TABELIONATO DE NOTAS COM FUNÇÃO DE PROTESTO          | CONDEÚBA              | CONDEÚBA              | X          |               | X     | X            |
| 1402 | REGISTRO DE IMOVEIS E HIPOTECAS TITULOS E DOCUMENTOS | CORRENTINA            | CORRENTINA            | X          | X             |       | X            |
| 1804 | TABELIONATO DE NOTAS COM FUNÇÃO DE PROTESTO          | CRUZ DAS ALMAS        | CRUZ DAS ALMAS        | X          |               | X     | X            |
| 2788 | TABELIONATO DE NOTAS COM FUNÇÃO DE PROTESTO          | CURACÁ                | CURACÁ                | X          |               | X     | X            |
| 1486 | TABELIONATO DE NOTAS COM FUNÇÃO DE PROTESTO          | DÍAS D'ÁVILA          | DÍAS D'ÁVILA          | X          | X             | X     |              |
| 1194 | REGISTRO DE IMOVEIS E HIPOTECAS TITULOS E DOCUMENTOS | ENCRUZILHADA          | ENCRUZILHADA          | X          |               |       | X            |
| 2011 | TABELIONATO DE NOTAS COM FUNÇÃO DE PROTESTO          | ENTRE RIOS            | ENTRE RIOS            | X          |               | X     | X            |
| 2009 | REGISTRO DE IMOVEIS E HIPOTECAS TITULOS E DOCUMENTOS | ENTRE RIOS            | ENTRE RIOS            | X          |               |       | X            |
| 2020 | TABELIONATO DE NOTAS COM FUNÇÃO DE PROTESTO          | ESPLANADA             | ESPLANADA             | X          |               | X     | X            |
| 2068 | TABELIONATO DE NOTAS COM FUNÇÃO DE PROTESTO          | EUCLIDES DA CUNHA     | EUCLIDES DA CUNHA     | X          |               | X     | X            |
| 0037 | REGISTRO DE TÍTULOS E DOCUMENTOS                     | FEIRA DE SANTANA      | FEIRA DE SANTANA      | X          | X             |       | X            |
| 0034 | PROTESTO DE TÍTULOS                                  | FEIRA DE SANTANA      | FEIRA DE SANTANA      | X          | X             |       |              |
| 0039 | REGISTRO DO 2º OFÍCIO DE IMÓVEIS                     | FEIRA DE SANTANA      | FEIRA DE SANTANA      | X          | X             |       |              |
| 2691 | TABELIONATO DE NOTAS COM FUNÇÃO DE PROTESTO          | GANDU                 | GANDU                 | X          |               | X     | X            |
| 1812 | TABELIONATO DE NOTAS COM FUNÇÃO DE PROTESTO          | GOVERNADOR MANGABEIRA | GOVERNADOR MANGABEIRA | X          |               | X     | X            |
| 0285 | TABELIONATO DE NOTAS COM FUNÇÃO DE PROTESTO          | IAÇU                  | IAÇU                  | X          |               | X     | X            |
| 2557 | REGISTRO DE IMOVEIS E HIPOTECAS TITULOS E DOCUMENTOS | IBIRAPUÁ              | IBIRAPUÁ              | X          |               |       | X            |
| 2711 | TABELIONATO DE NOTAS COM FUNÇÃO DE PROTESTO          | IBIRATAIA             | IBIRATAIA             | X          |               | X     | X            |
| 0789 | TABELIONATO DE NOTAS COM FUNÇÃO DE PROTESTO          | IBOTIRAMA             | IBOTIRAMA             | X          |               | X     | X            |
| 0787 | REGISTRO DE IMOVEIS E HIPOTECAS TITULOS E DOCUMENTOS | IBOTIRAMA             | IBOTIRAMA             | X          |               |       | X            |
| 1204 | TABELIONATO DE NOTAS COM FUNÇÃO DE PROTESTO          | IGUAÍ                 | IGUAÍ                 | X          |               | X     | X            |
| 1202 | REGISTRO DE IMOVEIS E HIPOTECAS TITULOS E DOCUMENTOS | IGUAÍ                 | IGUAÍ                 | X          |               |       | X            |
| 2386 | REGISTRO DE TÍTULOS E DOCUMENTOS                     | ILHÉUS                | ILHÉUS                | X          |               |       | X            |
| 2387 | REGISTRO DO 1º OFÍCIO DE IMÓVEIS                     | ILHÉUS                | ILHÉUS                |            | X             |       | X            |
| 2383 | PROTESTO DE TÍTULOS                                  | ILHÉUS                | ILHÉUS                | X          | X             |       |              |
| 0081 | REGISTRO DE IMOVEIS E HIPOTECAS TITULOS E DOCUMENTOS | IPIRÁ                 | IPIRÁ                 | X          |               |       | X            |
| 0213 | TABELIONATO 2º OFÍCIO DE NOTAS                       | IRECÊ                 | IRECÊ                 | X          |               | X     | X            |
| 0212 | TABELIONATO 1º OFÍCIO DE NOTAS                       | IRECÊ                 | IRECÊ                 | X          |               | X     | X            |
| 0298 | PROTESTO DE TÍTULOS                                  | ITABERABA             | ITABERABA             | X          |               |       | X            |
| 0301 | REGISTRO DO 2º OFÍCIO DE IMÓVEIS                     | ITABERABA             | ITABERABA             | X          |               |       | X            |
| 2418 | PROTESTO DE TÍTULOS                                  | ITABUNA               | ITABUNA               | X          | X             |       |              |
| 2421 | REGISTRO DE TÍTULOS E DOCUMENTOS                     | ITABUNA               | ITABUNA               | X          |               |       | X            |
| 2452 | TABELIONATO DE NOTAS COM FUNÇÃO DE PROTESTO          | ITACARÉ               | ITACARÉ               | X          |               | X     | X            |
| 0950 | TABELIONATO DE NOTAS COM FUNÇÃO DE PROTESTO          | ITAGIBÁ               | ITAGIBÁ               | X          |               | X     | X            |
| 2461 | TABELIONATO DE NOTAS COM FUNÇÃO DE PROTESTO          | ITAJUÍPE              | ITAJUÍPE              | X          |               | X     | X            |
| 1819 | REGISTRO DE IMOVEIS E HIPOTECAS TITULOS E DOCUMENTOS | ITAPARICA             | ITAPARICA             | X          |               |       | X            |
| 0851 | REGISTRO DO 1º OFÍCIO DE IMÓVEIS                     | ITAPETINGA            | ITAPETINGA            | X          |               |       | X            |
| 0852 | REGISTRO DO 2º OFÍCIO DE IMÓVEIS                     | ITAPETINGA            | ITAPETINGA            | X          |               |       | X            |
| 0865 | REGISTRO DE IMOVEIS E HIPOTECAS TITULOS E DOCUMENTOS | ITARANTIM             | ITARANTIM             | X          |               |       | X            |
| 0691 | TABELIONATO DE NOTAS COM FUNÇÃO DE PROTESTO          | JACARACI              | JACARACI              | X          |               | X     | X            |
| 0359 | PROTESTO DE TÍTULOS                                  | JACOBINA              | JACOBINA              | X          |               |       | X            |
| 0488 | REGISTRO DE IMOVEIS E HIPOTECAS TITULOS E DOCUMENTOS | JAGUARARI             | JAGUARARI             | X          |               |       | X            |
| 0999 | REGISTRO DO 2º OFÍCIO DE IMÓVEIS                     | JEQUIÉ                | JEQUIÉ                |            | X             |       | X            |
| 0994 | PROTESTO DE TÍTULOS                                  | JEQUIÉ                | JEQUIÉ                | X          |               |       | X            |
| 2805 | TABELIONATO 1º OFÍCIO DE NOTAS                       | JUAZEIRO              | JUAZEIRO              | X          | X             | X     |              |
| 2806 | TABELIONATO 2º OFÍCIO DE NOTAS                       | JUAZEIRO              | JUAZEIRO              | X          | X             | X     |              |

| 2799 | PROTESTO DE TÍTULOS                                  | JUAZEIRO               | JUAZEIRO               | X          | X             |       |              |
|------|--|------------------------|------------------------|------------|---------------|-------|--------------|
| 2804 | REGISTRO DO 2º OFÍCIO DE IMÓVEIS                     | JUAZEIRO               | JUAZEIRO               | X          |               |       | X            |
| COD  | CARTÓRIO   | COMARCA                | DISTRITO               | VARIÁVEIS  |               |       |              |
|      |  |                        |                        | RELEVÂNCIA | MATERIALIDADE | RISCO | OPORTUNIDADE |
| 2803 | REGISTRO DO 1º OFÍCIO DE IMÓVEIS                     | JUAZEIRO               | JUAZEIRO               | X          | X             |       |              |
| 0238 | TABELIONATO DE NOTAS COM FUNÇÃO DE PROTESTO          | LAPÃO                  | LAPÃO                  | X          |               | X     | X            |
| 0700 | TABELIONATO DE NOTAS COM FUNÇÃO DE PROTESTO          | LICÍNIO DE ALMEIDA     | LICÍNIO DE ALMEIDA     | X          |               | X     | X            |
| 0888 | TABELIONATO DE NOTAS COM FUNÇÃO DE PROTESTO          | MACARANI               | MACARANI               | X          |               | X     | X            |
| 0886 | REGISTRO DE IMOVEIS E HIPOTECAS TITULOS E DOCUMENTOS | MACARANI               | MACARANI               | X          |               |       | X            |
| 1028 | TABELIONATO DE NOTAS COM FUNÇÃO DE PROTESTO          | MARACÁS                | MARACÁS                | X          |               | X     | X            |
| 1026 | REGISTRO DE IMOVEIS E HIPOTECAS TITULOS E DOCUMENTOS | MARACÁS                | MARACÁS                | X          |               |       | X            |
| 1861 | TABELIONATO DE NOTAS COM FUNÇÃO DE PROTESTO          | MARAGOJIPE             | MARAGOJIPE             | X          |               | X     | X            |
| 2727 | TABELIONATO DE NOTAS COM FUNÇÃO DE PROTESTO          | MARAÚ                  | MARAÚ                  | X          |               | X     | X            |
| 1509 | REGISTRO DE IMOVEIS E HIPOTECAS TITULOS E DOCUMENTOS | MATA DE SÃO JOÃO       | MATA DE SÃO JOÃO       |            | X             |       | X            |
| 2611 | TABELIONATO DE NOTAS COM FUNÇÃO DE PROTESTO          | MEDEIROS NETO          | MEDEIROS NETO          | X          |               | X     | X            |
| 2082 | TABELIONATO DE NOTAS COM FUNÇÃO DE PROTESTO          | MONTE SANTO            | MONTE SANTO            | X          |               | X     | X            |
| 0399 | TABELIONATO DE NOTAS COM FUNÇÃO DE PROTESTO          | MORRO DO CHAPÉU        | MORRO DO CHAPÉU        | X          |               | X     | X            |
| 0397 | REGISTRO DE IMOVEIS E HIPOTECAS TITULOS E DOCUMENTOS | MORRO DO CHAPÉU        | MORRO DO CHAPÉU        | X          |               |       | X            |
| 1880 | TABELIONATO DE NOTAS COM FUNÇÃO DE PROTESTO          | MUTUIPE                | MUTUIPE                | X          |               | X     | X            |
| 1890 | TABELIONATO DE NOTAS COM FUNÇÃO DE PROTESTO          | NAZARÉ                 | NAZARÉ                 | X          |               | X     | X            |
| 2735 | TABELIONATO DE NOTAS COM FUNÇÃO DE PROTESTO          | NILO PEÇANHA           | NILO PEÇANHA           | X          |               | X     | X            |
| 2228 | TABELIONATO DE NOTAS COM FUNÇÃO DE PROTESTO          | NOVA FÁTIMA            | NOVA FÁTIMA            | X          |               | X     | X            |
| 2163 | TABELIONATO DE NOTAS COM FUNÇÃO DE PROTESTO          | OLINDINA               | OLINDINA               | X          |               | X     | X            |
| 0588 | TABELIONATO DE NOTAS COM FUNÇÃO DE PROTESTO          | PARAMIRIM              | PARAMIRIM              | X          |               | X     | X            |
| 0827 | TABELIONATO DE NOTAS COM FUNÇÃO DE PROTESTO          | PARATINGA              | PARATINGA              | X          |               | X     | X            |
| 2829 | TABELIONATO DE NOTAS COM FUNÇÃO DE PROTESTO          | PILÃO ARCADO           | PILÃO ARCADO           | X          |               | X     | X            |
| 1339 | REGISTRO DE IMOVEIS E HIPOTECAS TITULOS E DOCUMENTOS | RIACHÃO DAS NEVES      | RIACHÃO DAS NEVES      | X          | X             |       | X            |
| 2250 | TABELIONATO DE NOTAS COM FUNÇÃO DE PROTESTO          | RIACHÃO DO JACUIPE     | RIACHÃO DO JACUIPE     | X          |               | X     | X            |
| 2249 | REGISTRO DE IMÓVEIS                                  | RIACHÃO DO JACUIPE     | RIACHÃO DO JACUIPE     | X          |               |       | X            |
| 2180 | TABELIONATO DE NOTAS COM FUNÇÃO DE PROTESTO          | RIBEIRA DO POMBAL      | RIBEIRA DO POMBAL      | X          |               | X     | X            |
| 2037 | TABELIONATO DE NOTAS COM FUNÇÃO DE PROTESTO          | RIO REAL               | RIO REAL               | X          |               | X     | X            |
| 0327 | TABELIONATO DE NOTAS COM FUNÇÃO DE PROTESTO          | RUY BARBOSA            | RUY BARBOSA            | X          |               | X     | X            |
| 1686 | 2ª VARA DE RELAÇÕES DE CONSUMO - SALVADOR            | SALVADOR               | SALVADOR               | X          |               |       | X            |
| 1561 | PROTESTO DO 1º OFÍCIO TÍTULOS                        | SALVADOR               | SALVADOR               | X          |               |       |              |
| 1562 | PROTESTO DO 2º OFÍCIO TÍTULOS                        | SALVADOR               | SALVADOR               | X          |               |       |              |
| 1563 | PROTESTO DO 3º OFÍCIO TÍTULOS                        | SALVADOR               | SALVADOR               | X          |               |       |              |
| 1564 | PROTESTO DO 4º OFÍCIO TÍTULOS                        | SALVADOR               | SALVADOR               | X          |               |       |              |
| 1631 | 11ª VARA DE RELAÇÕES DE CONSUMO - SALVADOR           | SALVADOR               | SALVADOR               | X          |               |       |              |
| 1653 | 13ª VARA DE RELAÇÕES DE CONSUMO - SALVADOR           | SALVADOR               | SALVADOR               | X          |               |       |              |
| 1655 | 15ª VARA DE RELAÇÕES DE CONSUMO - SALVADOR           | SALVADOR               | SALVADOR               | X          |               |       |              |
| 1657 | 16ª VARA DE RELAÇÕES DE CONSUMO - SALVADOR           | SALVADOR               | SALVADOR               | X          |               |       |              |
| 1676 | 19ª VARA DE RELAÇÕES DE CONSUMO - SALVADOR           | SALVADOR               | SALVADOR               | X          |               |       |              |
| 3111 | 18ª VARA DE RELAÇÕES DE CONSUMO - SALVADOR           | SALVADOR               | SALVADOR               | X          |               |       |              |
| 1677 | 20ª VARA DE RELAÇÕES DE CONSUMO -SALVADOR            | SALVADOR               | SALVADOR               | X          | X             |       |              |
| 1414 | TABELIONATO DE NOTAS COM FUNÇÃO DE PROTESTO          | SANTA MARIA DA VITÓRIA | SANTA MARIA DA VITÓRIA | X          |               | X     | X            |
| 1352 | TABELIONATO DE NOTAS COM FUNÇÃO DE PROTESTO          | SANTA RITA DE CÁSSIA   | SANTA RITA DE CÁSSIA   | X          |               | X     | X            |
| 1351 | REGISTRO DE IMÓVEIS                                  | SANTA RITA DE CÁSSIA   | SANTA RITA DE CÁSSIA   | X          |               |       | X            |
| 1925 | TABELIONATO 2º OFÍCIO DE NOTAS                       | SANTO ANTÔNIO DE JESUS | SANTO ANTONIO DE JESUS | X          |               | X     | X            |
| 1921 | REGISTRO DO 1º OFÍCIO DE IMÓVEIS                     | SANTO ANTÔNIO DE JESUS | SANTO ANTONIO DE JESUS | X          |               |       | X            |
| 1919 | PROTESTO DE TÍTULOS                                  | SANTO ANTÔNIO DE JESUS | SANTO ANTONIO DE JESUS | X          | X             |       |              |
| 1922 | REGISTRO DO 2º OFÍCIO DE IMÓVEIS                     | SANTO ANTÔNIO DE JESUS | SANTO ANTONIO DE JESUS | X          |               |       | X            |
| 0119 | TABELIONATO DE NOTAS COM FUNÇÃO DE PROTESTO          | SANTO ESTEVÃO          | SANTO ESTEVÃO          | X          |               | X     | X            |
| 1949 | TABELIONATO DE NOTAS COM FUNÇÃO DE PROTESTO          | SÃO FÉLIX              | SÃO FELIX              | X          |               | X     | X            |

| COD  | CARTÓRIO   | COMARCA                | DISTRITO               | VARIÁVEIS  |               |       |              |
|------|--|------------------------|------------------------|------------|---------------|-------|--------------|
|      |  |                        |                        | RELEVÂNCIA | MATERIALIDADE | RISCO | OPORTUNIDADE |
| 0126 | REGISTRO DE IMOVEIS E HIPOTECAS TITULOS E DOCUMENTOS | SÃO GONÇALO DOS CAMPOS | SÃO GONÇALO DOS CAMPOS | X          |               |       | X            |
| 1538 | TABELIONATO DE NOTAS COM FUNÇÃO DE PROTESTO          | SÃO SEBASTIÃO DO PASSÉ | SÃO SEBASTIÃO DO PASSÉ | X          |               | X     | X            |
| 1536 | REGISTRO DE IMOVEIS E HIPOTECAS TITULOS E DOCUMENTOS | SÃO SEBASTIÃO DO PASSÉ | SÃO SEBASTIÃO DO PASSÉ | X          |               |       | X            |
| 1147 | TABELIONATO DE NOTAS COM FUNÇÃO DE PROTESTO          | SEABRA                 | SEABRA                 | X          |               | X     | X            |
| 2851 | TABELIONATO DE NOTAS COM FUNÇÃO DE PROTESTO          | SENTO SÉ               | SENTO SÉ               | X          |               | X     | X            |
| 1436 | TABELIONATO DE NOTAS COM FUNÇÃO DE PROTESTO          | SERRA DOURADA          | SERRA DOURADA          | X          |               | X     | X            |
| 0137 | TABELIONATO DE NOTAS COM FUNÇÃO DE PROTESTO          | SERRA PRETA            | SERRA PRETA            | X          |               | X     | X            |
| 2276 | TABELIONATO DE NOTAS COM FUNÇÃO DE PROTESTO          | SERRINHA               | SERRINHA               | X          |               | X     | X            |
| 2274 | REGISTRO DE IMOVEIS E HIPOTECAS TITULOS E DOCUMENTOS | SERRINHA               | SERRINHA               | X          |               |       | X            |
| 0624 | TABELIONATO DE NOTAS COM FUNÇÃO DE PROTESTO          | TANHAÇU                | TANHAÇU                | X          |               | X     | X            |
| 2103 | TABELIONATO DE NOTAS COM FUNÇÃO DE PROTESTO          | TUCANO                 | TUCANO                 | X          |               | X     | X            |
| 2112 | TABELIONATO DE NOTAS COM FUNÇÃO DE PROTESTO          | UAUÁ                   | UAUÁ                   | X          |               | X     | X            |
| 2505 | TABELIONATO DE NOTAS COM FUNÇÃO DE PROTESTO          | URUÇUCA                | URUÇUCA                | X          |               | X     | X            |
| 0459 | TABELIONATO DE NOTAS COM FUNÇÃO DE PROTESTO          | UTINGA                 | UTINGA                 | X          |               | X     | X            |
| 2756 | TABELIONATO DE NOTAS COM FUNÇÃO DE PROTESTO          | VALENÇA                | VALENÇA                | X          |               | X     | X            |
| 2754 | REGISTRO DE IMOVEIS E HIPOTECAS TITULOS E DOCUMENTOS | VALENÇA                | VALENÇA                | X          |               |       | X            |
| 2293 | TABELIONATO DE NOTAS COM FUNÇÃO DE PROTESTO          | VALENTE                | VALENTE                | X          |               | X     | X            |
| 1247 | PROTESTO DE TÍTULOS                                  | VITÓRIA DA CONQUISTA   | VITÓRIA DA CONQUISTA   | X          | X             |       | X            |
| 2769 | TABELIONATO DE NOTAS COM FUNÇÃO DE PROTESTO          | WENCESLAU GUIMARÃES    | WENCESLAU GUIMARÃES    | X          |               | X     | X            |
| 0263 | TABELIONATO DE NOTAS COM FUNÇÃO DE PROTESTO          | XIQUE-XIQUE            | XIQUE-XIQUE            | X          |               | X     | X            |