

MATRIZ DE MONITORAMENTO - 1º CICLO

Nome da Auditoria de Conformidade das publicações determinadas pela IN TCU N° 84/2020 (exercício 2021)
 Data do Monitoramento: 16/9/2022
 Coordenação Executora: COAUDIT/AUDIT

Ano de ação	Nome da ação	Tipo da ação	Coordenação executora da ação	PAInt de referência	Processo	AUDITORIA		Natureza do achado	Recomendação	Órgão Gestor	UNIDADE EM QUE SE REALIZA A AÇÃO DE CONTROLE		AUDITORIA		Status atual	MONITORAMENTO	
						Código achado/recomendação	Achado				Avaliação da recomendação pelo gestor	Descrição do Plano de Ação	Data Início	Data Fim		Avaliação das respostas enviadas pela Unidade em que foi realizada a ação de controle	Evidência
2022	Auditoria de Conformidade das publicações determinadas pela IN TCU N° 84/2020 (exercício 2021)	Conformidade	COAUDIT/AUDIT	2021	00200.011474/2022-44	Achado 1	Prestação de contas divulgada em 2021 não está em conformidade com alínea "c)" do inciso "I" do art. 8º da IN TCU 84/2020.	Legal	Cumprir o determinado na alínea "c)" do inciso "I" do art. 8º da IN TCU 84/2020. <i>Principais ações de supervisão, controle e de correção adotadas pelo Senado, a fim de garantir a legalidade, economicidade e transparência na aplicação dos recursos públicos.</i>	Diretoria-Geral	1. Recomendação procede e estão sendo adotadas medidas para atendê-la;	Item 1.1 do Plano de Trabalho apresentado pela DIREG (00100.088318/2022-08-1), sob responsabilidade de Comitê Gestor do Site do Senado Federal e DIREG. <i>As ações (supervisão e controle) do Comitê de Governança Corporativa e Gestão Estratégica do Senado Federal – APS 16/2011.</i>	2/8/2022	30/09/22	"Caso se disponibilize no Portal 'as ações (supervisão e controle) do Comitê de Governança Corporativa e Gestão Estratégica' ou ainda, caso conste a informação de que o Comitê não se reuniu ou não teve atividade durante o exercício 2021 (conforme Ofício 18/2022-DIREG, NUP 01/100.045230/2022), a ação proposta endereçará a situação relatada no Achado", conforme Ofício nº 01/2022/COAUDIT/AUDIT/SF (00100.100873/2022-15).	Ação em andamento	Constante do documento "Papel de Trabalho – Evidência do Monitoramento"
2022	Auditoria de Conformidade das publicações determinadas pela IN TCU N° 84/2020 (exercício 2021)	Conformidade	COAUDIT/AUDIT	2021	00200.011474/2022-44	Achado 2	Prestação de contas divulgada em 2020 não está em conformidade com alínea "e)" do inciso "I" do art. 8º da IN TCU 84/2020.	Legal	Cumprir o determinado na alínea "e)" do inciso "I" do art. 8º da IN TCU 84/2020. <i>Informações sobre: os programas, projetos, ações, obras e atividades, com indicação da unidade responsável, principais metas e resultados e quando existentes, indicadores de resultado e impacto, com indicação dos valores alcançados no período e acumulado no exercício.</i>	Diretoria-Geral	1. Recomendação procede e estão sendo adotadas medidas para atendê-la;	Item 1.2 do Plano de Trabalho apresentado pela DIREG (00100.088318/2022-08-1), sob responsabilidade de Comitê Gestor do Site do Senado Federal e DIREG. <i>Não constam, no portal da transparência sob o menu 'obras em andamento' os CT 73/2020, 1/2022, 52/2021, 49/2022, RPs 9 e 10/2022.</i>	2/8/2022	30/09/22	"Não foi possível avaliar a adequação desta ação, tendo em vista que não foi indicado o que será feito, mas apenas as áreas responsáveis e a data prevista. Importante observar que não se trata apenas de mostrar no Portal os contratos citados no relatório. No monitoramento futuro a ser realizado pela Audit, deve estar evidenciado também os controles adotados pela gestão para garantir que a busca parametrizada (a partir do link "Obras - Contratos") alcance todos os contratos de obras. Isto é, deverá ficar claro para a Audit como é feita a busca nos sistemas ou bases de dados transacionais (Ex: Gescon, SIAFI, etc.) para garantir que todos os contratos de obras apareçam no Portal.", conforme Ofício nº 01/2022/COAUDIT/AUDIT/SF (00100.100873/2022-15).	Ação em andamento	Constante do documento "Papel de Trabalho – Evidência do Monitoramento"
2022	Auditoria de Conformidade das publicações determinadas pela IN TCU N° 84/2020 (exercício 2021)	Conformidade	COAUDIT/AUDIT	2021	00200.011474/2022-44	Achado 3	Prestação de contas divulgada em 2020 não está em conformidade com § 4º do Art. 9º da IN TCU 84/2020.	Legal	Cumprir o determinado no § 4º do Art. 9º da IN TCU 84/2020. <i>A seção mencionada no § 1º deverá apresentar, também, links para todos os relatórios e informes de fiscalização produzidos pelos órgãos do sistema de controle interno e pelo controle externo durante o exercício financeiro, relacionados à UPC e que tenham sido levados a seu conhecimento, com as eventuais providências adotadas em decorrência dos apontamentos da fiscalização, bem como os resultados das apurações realizadas pelo TCU em processos de representação relativa ao exercício financeiro, relacionados à UPC, e as providências adotadas.</i>	Diretoria-Geral	1. Recomendação procede e estão sendo adotadas medidas para atendê-la;	Item 1.3 do Plano de Trabalho apresentado pela DIREG (00100.088318/2022-08-1), sob responsabilidade de EGOV, Comitê Gestor do Site do Senado Federal e STRANS. <i>Links para todos os relatórios e informes de fiscalização produzidos pelos órgãos do sistema de controle interno e pelo controle externo durante o exercício financeiro, relacionados à UPC e que tenham sido levados a seu conhecimento.</i>	2/8/2022	30/09/22	"Caso se disponibilize no Portal todos os relatórios e informes de fiscalização produzidos pelo TCU durante o exercício financeiro, inclusive aqueles com determinações à área administrativa, aqueles não finalizados ou que não tramitaram pela Advocacia do Senado, a ação proposta endereçará a situação", conforme Ofício nº 01/2022/COAUDIT/AUDIT/SF (00100.100873/2022-15).	Ação em andamento	Constante do documento "Papel de Trabalho – Evidência do Monitoramento"
2022	Auditoria de Conformidade das publicações determinadas pela IN TCU N° 84/2020 (exercício 2021)	Conformidade	COAUDIT/AUDIT	2021	00200.011474/2022-44	Achado 4	Prestação de contas, divulgada em 2021, não atende ao inciso VI do 4º da IN TCU 84/2020.	Legal	Cumprir o determinado no inciso VI do 4º da IN TCU 84/2020. <i>Confiança e completude: devem ser abrangidos todos os temas, materiais, positivos e negativos, de maneira equilibrada e sem erros significativos, de modo a evitar equívocos ou vieses no processo decisório dos usuários das informações.</i>	Diretoria-Geral	1. Recomendação procede e estão sendo adotadas medidas para atendê-la;	Itens 1.4.1 e 1.4.2 do Plano de Trabalho apresentado pela DIREG (00100.088318/2022-08-1), sob responsabilidade dos Comitê Gestor do Site do Senado Federal/PRODASEN e dos Comitê Gestor do Site do Senado Federal/gestores/STRANS, respectivamente. <i>1.4.1 Ajustar data da página, quando atualização e por sistemas (Comitê Gestor do Site do Senado Federal e PRODASEN - dez/22). 1.4.2 Ajustar data da página, quando atualização e manual (Comitê Gestor do Site do Senado Federal, gestores e STRANS - jul/23).</i>	2/8/2022	31/12/2022	"Em primeira análise, esta ação parece adequada para 1. e 31/7/23, sanar a situação 'Na prestação de contas, divulgada em segundo 2021, na seção 'Transparência e prestação de contas' do item 1.4.1 do relatório oficial do Senado Federal na internet, há dados e 1.4.2 disponibilizados de maneira atualizada, porém indicados Plano de como se fossem mais antigos na página", conforme Ofício nº 01/2022/COAUDIT/AUDIT/SF (00100.100873/2022-15).	Ação em andamento	Constante do documento "Papel de Trabalho – Evidência do Monitoramento"
2022	Auditoria de Conformidade das publicações determinadas pela IN TCU N° 84/2020 (exercício 2021)	Conformidade	COAUDIT/AUDIT	2021	00200.011474/2022-44	Achado 5	Prestação de contas, divulgada em 2021, não atende ao inciso VII do 4º da IN TCU 84/2020.	Legal	Cumprir o determinado no inciso VII do 4º da IN TCU 84/2020. <i>Coerência e comparabilidade: as informações devem ser apresentadas em bases coerentes ao longo do tempo, de maneira a permitir acompanhamento de séries históricas da UPC e comparação com outras unidades de natureza similar.</i>	Diretoria-Geral	1. Recomendação procede e estão sendo adotadas medidas para atendê-la;	Itens 1.5.1, 1.5.2 e 1.5.3 do Plano de Trabalho apresentado pela DIREG (00100.088318/2022-08-1), sob responsabilidade de Comitê Gestor do Site do Senado Federal, PRODASEN, gestores e STRANS. <i>1.5.1 Publicação de documentos PDF em outro formato aberto, para origens tecnicamente viáveis. 1.5.1.1 Inventário das páginas, por origem, viabilidade técnica e operacional (Comitê Gestor do Site do Senado Federal, gestores, PRODASEN e STRANS - dez/22). 1.5.1.2 Implementação de formato aberto para páginas oriundas de sistemas (Comitê Gestor do Site do Senado Federal, gestores, PRODASEN e STRANS - jul/23). 1.5.1.3 Implementação de formato aberto para páginas oriundas de sistemas (Comitê Gestor do Site do Senado Federal, gestores, PRODASEN e STRANS - jul/23). 1.5.2 Web service para informações contábeis, para origens técnica e operacionalmente viáveis. 1.5.2.1 Levantamento, especificação e requisitos do Webservice a serem implementados (gestores e PRODASEN - dez/22). 1.5.2.2 Implementação dos webservices (gestores e PRODASEN - dez/23). 1.5.3 Web service para informações de pessoal, para origens técnica e operacionalmente viáveis. 1.5.3.1 Levantamento, especificação e requisitos do Webservice a serem implementados (gestores e PRODASEN - dez/22). 1.5.3.2 Implementação dos webservices (gestores e PRODASEN - dez/23).</i>	2/8/2022	Entre 31/12/2022 e 31/12/23	"Em primeira análise, as ações propostas têm o potencial de sanar a situação 'A comparabilidade está prejudicada e 31/12/23, em menus que disponibilizam apenas documentos em segundo formato PDF. A disponibilização de webservices ainda não itens 1.5 do está implantada para informações contábeis, de pessoal e Plano de outras'. Contudo, será necessário verificar posteriormente Trabalho o que será efetivamente implementado, bem como as justificativas para o que eventualmente seja considerado 'inviável tecnicamente e operacionalmente' de ser feito.", conforme Ofício nº 01/2022/COAUDIT/AUDIT/SF (00100.100873/2022-15).	Ação em andamento	Constante do documento "Papel de Trabalho – Evidência do Monitoramento"
2022	Auditoria de Conformidade das publicações determinadas pela IN TCU N° 84/2020 (exercício 2021)	Conformidade	COAUDIT/AUDIT	2021	00200.011474/2022-44	Achado 6	Prestação de contas, divulgada em 2021, não atende ao inciso VIII do 4º da IN TCU 84/2020.	Legal	Cumprir o determinado no inciso VIII do 4º da IN TCU 84/2020. <i>Clareza: deve ser utilizada linguagem simples e imagens visuais eficazes para transformar informações complexas em relatórios facilmente compreensíveis, além de fazer uma distinção inequívoca entre os problemas enfrentados e os resultados alcançados pela UPC no exercício e aqueles previstos para o futuro.</i>	Diretoria-Geral	1. Recomendação procede e estão sendo adotadas medidas para atendê-la;	Item 1.6 do Plano de Trabalho apresentado pela DIREG (00100.088318/2022-08-1), sob responsabilidade de Comitê Gestor do Site do Senado Federal e DIREG. <i>1.6.1 Elaboração resposta/esclarecimento a área de auditoria sobre o achado e em quais partes da prestação de contas cabem e estão presentes gráficos e planilhas (Comitê Gestor do Site do Senado Federal e DIREG - ago/22).</i>	2/8/2022	31/8/2022	"Para avaliar a adequação desta ação, será necessário o controle a partir da resposta ou esclarecimento a ser prestado a esta Audit.", conforme Ofício nº 01/2022/COAUDIT/AUDIT/SF (00100.100873/2022-15).	Ação em andamento	Constante do documento "Papel de Trabalho – Evidência do Monitoramento"

MATRIZ DE MONITORAMENTO - 1º CICLO

Nome da ação: Auditoria de Conformidade das publicações determinadas pela IN TCU N°84/2020 (exercício 2021)
 Data do Monitoramento: 16/9/2022
 Coordenação Executora: COAUDT/AUDIT

Ano da ação	Nome da ação	Tipo da ação	Coordenação executora da ação	PAInt de referência	Processo	AUDITORIA			UNIDADE EM QUE SE REALIZA A AÇÃO DE CONTROLE				AUDITORIA		MONITORAMENTO		
						Código achado/recomendação	Achado	Natureza do achado	Recomendação	Órgão Gestor	Avaliação da recomendação pelo gestor	Descrição do Plano de Ação	Data Início	Data Fim	Avaliação das respostas enviadas pela Unidade em que foi realizada a ação de controle	Status atual	Evidência
2022	Auditoria de Conformidade das publicações determinadas pela IN TCU N°84/2020 (exercício 2021)	Conformidade	COAUDT/AUDIT	2021	00200.011474/2022-44	Achado 7	Prestação de contas divulgada em 2021 Legal não atende aos requisitos estabelecidos no inciso "II" do § 3º do art. 8º da LAI.	Legal	Cumprir o determinado no Inciso II do art. 8º da LAI referenciado pelo § 5º do art. 9º da IN TCU 84/2020. <i>Possibilitar a gravação de relatórios em diversos formatos eletrônicos, inclusive abertos e não proprietários, tais como planilhas e texto, de modo a facilitar a análise das informações.</i>	Diretoria-Geral	1. Recomendação procede e estão sendo adotadas medidas para atendê-la;	Item 1.7 do Plano de Trabalho apresentado pela DIREG (00100.088318/2022-08-1), sob responsabilidade do Comitê Gestor do Site do Senado Federal, gestores, PRODASEN e STRANS. <i>1.7.1 Publicação de documentos PDF em outro formato aberto, para origens tecnicamente e operacionalmente viáveis. 1.7.1.1 Inventário das paginas, por origem, viabilidade técnica e operacional (Comitê Gestor do Site do Senado Federal, gestores, PRODASEN e STRANS - dez/22). 1.7.1.2 Implementação de formato aberto para paginas publicadas manualmente (Comitê Gestor do Site do Senado Federal, gestores e STRANS - jul/23). 1.7.1.3 Implementação de formato aberto para paginas oriundas de sistemas (Comitê Gestor do Site do Senado Federal, gestores, PRODASEN e STRANS - jul/23).</i>	2/8/2022	Entre 31/12/2022 e 31/7/2023	"Em primeira análise, esta ação parece adequada para sanar a situação "Menus ainda em implantação para oferecer aos usuários diversos formatos e para possibilitar a gravação de relatórios", conforme Ofício nº 01/2022/COAUDT/AUDIT/SF (00100.100873/2022-15).	Ação em andamento	Constante do documento "Papel de Trabalho – Evidência do Monitoramento"
2022	Auditoria de Conformidade das publicações determinadas pela IN TCU N°84/2020 (exercício 2021)	Conformidade	COAUDT/AUDIT	2021	00200.011474/2022-44	Achado 8	Prestação de contas divulgada em 2021 Legal não atende aos requisitos estabelecidos no inciso "III" do § 3º do art. 8º da LAI.	Legal	Cumprir o determinado no Inciso III do § 3º do art. 8º da LAI referenciado pelo § 5º do art. 9º da IN TCU 84/2020. <i>Possibilitar o acesso automatizado por sistemas externos em formatos abertos, estruturados e legíveis por máquina.</i>	Diretoria-Geral	1. Recomendação procede e estão sendo adotadas medidas para atendê-la;	Item 1.8 do Plano de Trabalho apresentado pela DIREG (00100.088318/2022-08-1), sob responsabilidade do Comitê Gestor do Site do Senado Federal, gestores e PRODASEN. <i>1.8.1 Webservice para informações contábeis, para origens tecnicamente e operacionalmente viáveis (Comitê Gestor do Site do Senado Federal, gestores e PRODASEN - dez/22). 1.8.2 Web service para informações de pessoal, para origens tecnicamente e operacionalmente viáveis (Comitê Gestor do Site do Senado Federal, gestores e PRODASEN - dez/22).</i>	2/8/2022	31/12/2022	Em primeira análise, a ação proposta tem o potencial de sanar a situação "Webservice ainda não estão disponíveis para os menus de orçamento e gestão de pessoas". Contudo, será necessário verificar posteriormente o que será efetivamente implementado, bem como as justificativas para o que eventualmente seja considerado "inviable tecnicamente e operacionalmente" de ser feito, conforme Ofício nº 01/2022/COAUDT/AUDIT/SF (00100.100873/2022-15).	Ação em andamento	Constante do documento "Papel de Trabalho – Evidência do Monitoramento"
2022	Auditoria de Conformidade das publicações determinadas pela IN TCU N°84/2020 (exercício 2021)	Conformidade	COAUDT/AUDIT	2021	00200.011474/2022-44	Achado 9	Prestação de contas divulgada em 2021 Legal não atende aos requisitos estabelecidos no inciso "IV" do § 3º do art. 8º da LAI.	Legal	Cumprir o determinado no Inciso IV do § 3º do art. 8º da LAI referenciado pelo § 5º do art. 9º da IN TCU 84/2020. <i>Divulgar em detalhes os formatos utilizados para estruturação da informação.</i>	Diretoria-Geral	1. Recomendação procede e estão sendo adotadas medidas para atendê-la;	Item 1.9 do Plano de Trabalho apresentado pela DIREG (00100.088318/2022-08-1), sob responsabilidade de PRODASEN. <i>1.9.1. Revisão do manual técnico, para contemplar orientações relativas aos dados abertos administrativos (PRODASEN - dez/22).</i>	2/8/2022	31/12/2022	Em primeira análise, esta ação parece adequada para sanar a situação "A Auditoria procedeu à verificação das informações e observou que o manual é voltado para utilizar planilhas eletrônicas no intuito de manipular dados extraídos do Catálogo de Dados Abertos Legislativos". Não menciona os dados administrativos, em especial aqueles do menu "Orçamento do Senado" que foram recém disponibilizados em "JSON" no menu https://www.senado.gov.br/bi-arc/Arquivos/Financas/DespesaSenadoDadosAbertos.json mas que não seguem a mesma organização dos demais webservices adotados no swagger e comentados no referido manual." Importante mencionar que o manual deve contemplar orientações para todos os formatos que o portal disponibiliza, a exemplo do JSON, recém disponibilizado, conforme Ofício nº 01/2022/COAUDT/AUDIT/SF (00100.100873/2022-15).	Ação em andamento	Constante do documento "Papel de Trabalho – Evidência do Monitoramento"