



SENADO FEDERAL
SECRETARIA DE CONTROLE INTERNO
CERTIFICADO DE AUDITORIA Nº 001/2015-SCISF/SF

ANEXO V DA DECISÃO NORMATIVA TCU Nº 140, DE 15 DE
OUTUBRO DE 2014

CERTIFICADO DE AUDITORIA Nº 001/2015-SCISF/SF





SENADO FEDERAL
SECRETARIA DE CONTROLE INTERNO
CERTIFICADO DE AUDITORIA Nº 001/2015-SCISF/SF

CERTIFICADO DE AUDITORIA Nº 001/2015-SCISF/SF

UNIDADES: Senado Federal
Fundo Especial do Senado Federal - FUNSEN

EXERCÍCIO: 2014

Examinamos os atos de gestão dos responsáveis relacionados neste processo de contas do Órgão Senado Federal e do Fundo Especial do Senado Federal – FUNSEN, correspondentes ao período de 01.01 a 31.12.2014, refletidos nas peças que o integram. O exame foi efetuado por amostragem, de acordo e em atendimento à legislação federal aplicável às diversas áreas e atividades examinadas e, conseqüentemente, incluiu: provas nos registros mantidos pela Unidade; verificações quanto ao cumprimento das leis, normas e regulamentos específicos; comprovações quanto à legitimidade dos documentos que deram origem às mencionadas peças e dos atos de gestão praticados; e a aplicação de outros procedimentos julgados necessários no decorrer das auditorias.

Tendo em vista os exames levados a efeito em consonância com o escopo definido no parágrafo inicial e em face dos exames realizados, certificamos a regularidade das contas dos responsáveis tratados nesta Tomada de Contas, referente ao Senado Federal e ao FUNSEN, ressalvados os itens e as observações a seguir registrados, de acordo com a ordem constante do **Relatório de Auditoria de Gestão nº 001/2015/SCISF/SF**:

| NATUREZA DAS | SITUAÇÃO CONSTATADA E/OU ANALISADA |
|--|---|
| 01) Inconformidades no processo de conversão de licença-prêmio em pecúnia. | Foram apontados no Relatório de Auditoria nº 4/2014-COAUDPES achados inconformes quanto à apuração do saldo de licença-prêmio não gozada, quanto às regras de aferição do período aquisitivo e relativas à base de cálculo utilizada para conversão da licença-prêmio em pecúnia. |





SENADO FEDERAL
SECRETARIA DE CONTROLE INTERNO
CERTIFICADO DE AUDITORIA Nº 001/2015-SCISF/SF

| | |
|--|--|
| | <p>As análises abrangeram processos deferidos entre 1º/1 e 31/07/2014, selecionados mediante amostragem aleatória com base na metodologia Tabela Phillips.</p> <p>Além das referidas inconsistências examinadas, levantou-se fragilidades diversas no processo de trabalho, sobretudo no que se refere aos controles operacionais e à validade dos dados registrados nos sistemas de gestão de pessoal e processamento de folha de pagamento da Casa.</p> <p>A Administração apresentou resposta às recomendações da auditoria por meio do Despacho nº 659/2015. Compiladas as referidas respostas, verifica-se o atendimento parcial das recomendações, correspondente ao ressarcimento de parte dos valores pagos indevidamente. Quanto aos demais achados (ressarcimento ao erário, revisão de registros funcionais, revisão de pagamentos efetuados e questões procedimentais) não foram acatados ou não houve manifestação por parte do órgão gestor.</p> |
| 02) Falhas e impropriedades identificadas por meio de auditorias realizadas em procedimentos licitatórios e contratos administrativos, inclusive em contratações e aquisições por inexigibilidade e dispensa de licitação. | <p>A Secretaria de Controle Interno, por meio da Coordenação de Auditoria de Contratações, constatou falhas e impropriedades em procedimentos licitatórios e/ou contratos administrativos auditados, inclusive em contratações e aquisições por inexigibilidade e dispensa de licitação, comprovadas por meio de auditorias realizadas, conforme consta do item 2.6 (subitem 2.6.1 do Relatório de Auditoria de Gestão).</p> <p>De acordo com informações prestadas pela Administração do Senado, parte das ações de saneamento e/ou prevenção foi providenciada, segundo detalhado no subitem 2.6.1 do Relatório de Auditoria de Gestão.</p> |





SENADO FEDERAL
SECRETARIA DE CONTROLE INTERNO
CERTIFICADO DE AUDITORIA Nº 001/2015-SCISF/SF

| | |
|---|---|
| <p>03) Falhas e impropriedades constatadas em auditoria nos processos de despesas por meio de suprimentos de fundos e nos gastos por meio do Cartão de Pagamentos do Governo Federal no Senado Federal</p> | <p>Conforme consta do Relatório de Auditoria de Gestão, item 2.15 (subitem 2.15.1), foram constatadas falhas e impropriedades nos processos de despesas por meio de suprimentos de fundos e nos gastos por meio do Cartão de Pagamentos do Governo Federal que requerem providências corretivas no âmbito administrativo.</p> <p>De acordo com informações prestadas pela Administração do Senado, conforme registrado no Relatório de Auditoria de Gestão, as ações de saneamento e/ou prevenção foram providenciadas ou estão em andamento, o que será monitorado pela SCISF.</p> |
| <p>04) Irregularidades constatadas em auditoria nos procedimentos para a autorização, acompanhamento, controle e avaliação de ações de capacitação de servidores do Senado Federal.</p> | <p>Conforme consta do Relatório de Auditoria de Gestão, item 2.15 (subitem 2.15.2), foram constatadas Irregularidades e impropriedades nos procedimentos para a autorização, acompanhamento e controle e avaliação de ações de capacitação de servidores do Senado Federal. nos processos referentes à realização de ações de capacitação e treinamento de servidores do Senado Federal que requerem providências corretivas no âmbito administrativo.</p> <p>De acordo com informações prestadas pela Administração do Senado, conforme registrado no Relatório de Auditoria de Gestão, as ações de saneamento e/ou prevenção foram providenciadas ou estão em andamento, o que será monitorado pela SCISF.</p> |
| <p>05) Irregularidades constatadas em ação de controle de iniciativa da COACF/SCISF, com vistas ao monitoramento, do cumprimento dos Acórdãos nºs 187/2008 - TCU - Plenário e 2586/2009 - TCU - Plenário, relativamente às determinações</p> | <p>Conforme consta do Relatório de Auditoria de Gestão, item 2.15 (subitem 2.15.3) – Irregularidades constatadas em ação de controle de iniciativa da COACF/SCISF, com vistas ao monitoramento, do cumprimento dos Acórdãos nºs 187/2008 - TCU - Plenário e 2586/2009 - TCU - Plenário, relativamente às determinações encaminhadas ao Senado Federal que requerem providências corretivas no âmbito administrativo, especialmente considerando o prejuízo de aproximadamente R\$ 7.803.959,76 calculado a</p> |





SENADO FEDERAL
SECRETARIA DE CONTROLE INTERNO
CERTIFICADO DE AUDITORIA Nº 001/2015-SCISF/SF

| | |
|---------------------------------|--|
| encaminhadas ao Senado Federal. | partir de 2009, conforme estimativa da COASCF/SCISF, até dezembro de 2014, pela falta de cobrança das taxas de uso dos espaços físicos do Senado Federal destinados a terceiros. |
|---------------------------------|--|

Brasília, em 21 de agosto de 2015.

(assinado digitalmente)

JOAO VICENTE DA ROCHA PESSOA
Coordenador de Auditoria de Pessoal

(assinado digitalmente)

DIOGO MACEDO DE NOVAES
Coordenador de Auditoria
de Contratações

(assinado digitalmente)

HÉLIO MARÇOLA JR.
Chefe do Serviço de Auditoria de
Tecnologia da Informação

(assinado digitalmente)

ANTONIO ARIUTON BATISTA NETO
Coordenador de Auditoria Contábil e
Financeira
CRC – DF nº 6.947

