



# Plano Anual de Auditoria Interna PAINTE

Edição  
2021





REPÚBLICA FEDERATIVA DO BRASIL

SENADO FEDERAL  
AUDITORIA

AUDITOR GERAL	ANDRÉ LUIS SOARES DA PAIXÃO
COORDENADOR GERAL	ALLAN DEL CISTIA MELLO
ASSESSORES	DAVID AMARAL DOS SANTOS
COORDENAÇÃO DE AUDITORIA CONTÁBIL E FINANCEIRA	JULIANA DO NASCIMENTO LEITE
COORDENAÇÃO DE AUDITORIA DE CONTRATAÇÕES	RAUL VASCONCELOS ANDRADE
COORDENAÇÃO DE AUDITORIA DE GESTÃO DE PESSOAS	JOÃO VICENTE DA ROCHA PESSOA
COORDENAÇÃO DE AUDITORIA DE TECNOLOGIA DE INFORMAÇÃO	CARLOS EDUARDO LOPES NEVES



## **Sobre este Plano Anual de Auditoria Interna – PAInt:**

O presente documento apresenta o Plano Anual de Auditoria Interna – PAInt, estabelecendo, para o exercício de 2021, as atividades e ações de controle que serão executadas pela Auditoria do Senado Federal – AUDIT.

## **Organização do Plano:**

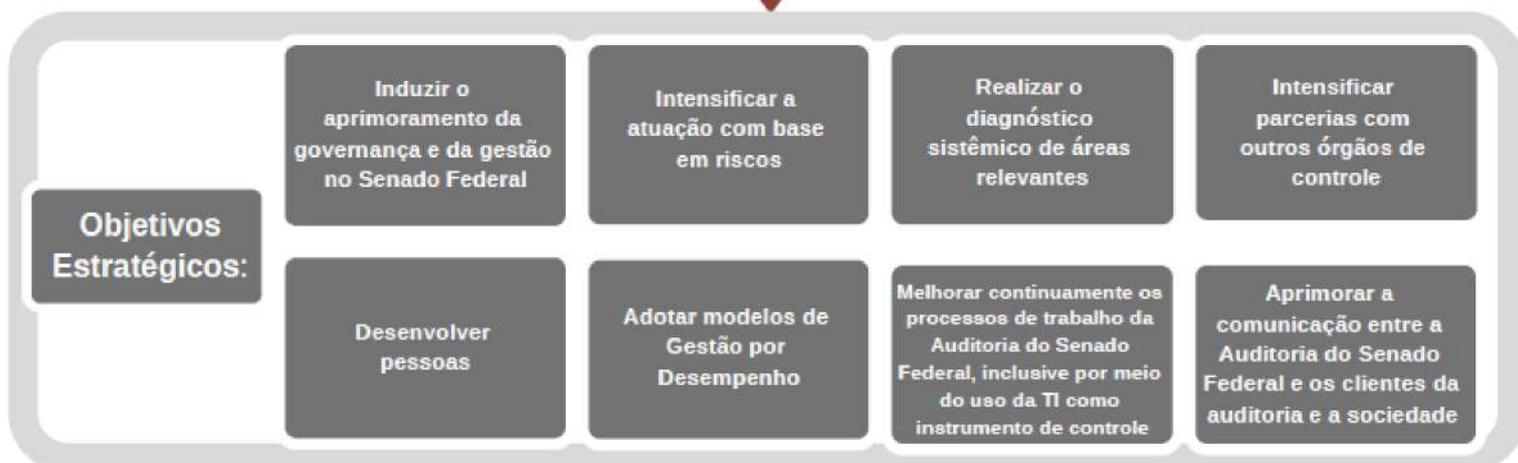
<b>MAPA ESTRATÉGICO DA AUDIT (2019 – 2023)</b> .....	<b>4</b>
<b>Estrutura Funcional da Auditoria Interna do Senado Federal</b> .....	<b>5</b>
<b>Mensagem do Auditor-Geral</b> .....	<b>6</b>
<b>1) apresentação geral e processo de elaboração do PAInt</b> .....	<b>8</b>
<b>2) PAInt 2021 em números</b> .....	<b>9</b>
<b>2.2) Horas estimadas de trabalho de auditores totais das unidades da AUDIT</b> .....	<b>10</b>
<b>2.3) Número de auditores por unidade</b> .....	<b>11</b>
<b>2.4) Atividades avaliadas</b> .....	<b>12</b>
<b>2.5) Horas de capacitação de auditores por unidade da AUDIT</b> .....	<b>13</b>
<b>3.1) Gabinete da Auditoria</b> .....	<b>14</b>
<b>3.2) Coordenação de Auditoria Contábil e Financeira</b> .....	<b>23</b>
<b>3.3) Coordenação de Auditoria de Contratações</b> .....	<b>31</b>
<b>3.4) Coordenação de Auditoria de Gestão de Pessoas</b> .....	<b>39</b>
<b>3.5) Coordenação de Auditoria de Tecnologia da Informação</b> .....	<b>46</b>
<b>4) Considerações Finais</b> .....	<b>53</b>



## MAPA ESTRATÉGICO DA AUDIT (2019 – 2023)

**MISSÃO:** Contribuir, de forma objetiva e independente, para o aprimoramento da gestão e da governança do Senado Federal aumentando e protegendo seu valor organizacional por meio de auditorias, de consultorias e da promoção de conhecimento baseadas em riscos.

**VISÃO:** Ser referência para a sociedade e para a Administração como um órgão indutor de excelência em governança e gestão pública.



### Valores:

Compromisso Institucional

Ética Profissional

Imparcialidade do Auditor

Independência do órgão de auditoria interna

Objetividade nas ações





**COAUDCON - COORDENAÇÃO DE AUDITORIA DE CONTRATAÇÕES**

**COAUDGEP - COORDENAÇÃO DE AUDITORIA DE GESTÃO DE PESSOAS**

**COAUDCF - COORDENAÇÃO DE AUDITORIA CONTÁBIL E FINANCEIRA**

**COAUDTI - COORDENAÇÃO DE AUDITORIA DE TECNOLOGIA DA INFORMAÇÃO**



## MENSAGEM DO AUDITOR-GERAL

O presente Plano Anual de Auditoria Interna relativo ao exercício de 2021 foi elaborado de forma a compatibilizar e organizar as atividades a serem desempenhadas pela AUDIT no referido período com as recentes e importantes mudanças ocorridas no contexto de trabalho dos órgãos de auditoria interna da Administração Pública Federal.

Em 30/04/2020, foi publicada a Instrução Normativa nº 84/2020, do Tribunal de Contas União – TCU, estabelecendo novas normas para a tomada e prestação de contas dos administradores e responsáveis da administração pública federal. Em razão desse normativo, a partir da prestação de contas referente ao exercício de 2020, caberá à auditoria interna de cada órgão ou entidade a avaliação quanto ao cumprimento da obrigação de prestar contas, e, especialmente, a correspondente certificação dessas contas. Essa certificação deverá ser realizada de acordo com as normas técnicas de auditoria, mediante auditoria de contas, ação de controle composta pela integração entre auditoria financeira e auditoria de conformidade

Essa nova atribuição promove diversas e significativas alterações na atuação do órgão de auditoria interna e no processo de prestação, análise e julgamento de contas. O foco de todo esse processo passa a ser, então, fornecer subsídios para que o controle social seja exercido em sua plenitude.

Devido ao ineditismo, à complexidade e à importância desse trabalho, foi necessário que os colaboradores da AUDIT, primeiro, compreendessem, de maneira geral, todo o procedimento referente à auditoria de contas, instituindo Projeto Estratégico com essa finalidade e participando de capacitação promovida pelo TCU sobre a temática – a qual se estenderá até o primeiro trimestre de 2021. A aquisição desse conhecimento ainda se encontra em construção e apenas será plenamente amadurecida à medida que as auditorias de contas forem conduzidas ano a ano, por meio da experiência prática, compreensão das normas e aprimoramento dos procedimentos e rotinas de trabalho.

Este Plano de Auditoria Interna foi, portanto, elaborado de forma a contemplar as ações obrigatórias a serem realizadas pela AUDIT, ações planejadas e selecionadas de acordo com a técnica de avaliação de riscos, bem como com vistas a refletir e dar cumprimento aos comandos da IN nº 84/2020 – TCU. Quanto a esse último ponto, foram previstas as entregas referentes à conclusão das ações já iniciadas e relativas à certificação das contas do ano de 2020 e, também, aquelas necessárias à avaliação das contas de 2021 da gestão do Senado Federal.



Ainda, devido a esse contexto de mudanças estruturais nas atividades da AUDIT, e considerando os recursos disponíveis, algumas das ações anteriormente planejadas para 2020 precisaram ser realocadas para o exercício de 2021 ou mesmo suspensas, conforme aqui apresentado e previamente explicado ao Primeiro-Secretário no Ofício nº 114/2020/AUDIT/SF (NUP 00100.074305/2020-81).

Todo esse cenário de mudanças encontra uma AUDIT que já vinha se modernizando e se adequando aos padrões internacionais de auditoria. Cabe destacar que, no ano de 2019, a AUDIT já havia definido seu mapa estratégico, delimitando missão, visão, valores e objetivos estratégicos; estabelecido o Estatuto e o Código de Ética que regulam sua atuação, com base em referências internacionais de auditoria; colocado em prática o Manual de Normas Operacionais da Auditoria do Senado Federal (MANOP/SF), a fim de padronizar suas atividades e alinhá-las às normas internacionais; e, ainda, implementado uma rotina de gestão de riscos e um processo de gestão por competências.

Em 2020, conduzimos ações de autoavaliação de nossas próprias ações de controle, verificando diversas oportunidades de melhoria e controlando a qualidade de nossas entregas; elaboramos nosso plano de comunicação interna e externa, de forma a aperfeiçoar o importante fluxo de informações entre nossas unidades e também com os demais órgãos do Senado Federal, da Administração Pública e com a sociedade; estudamos as melhores alternativas em termos de soluções de tecnologia da informação que venham a sistematizar e digitalizar nosso fluxo de atividades e estamos, atualmente, em fase de seu desenvolvimento.

Portanto, em que pese os desafios presentes e vindouros – rotina nos tempos atuais, que exigem cada vez mais eficiência e integridade dos agentes e instituições públicos –, a AUDIT vem se capacitando e atuando de forma a melhorar suas competências, entregar os produtos que dela são esperados e contribuir com o alcance da missão institucional do Senado Federal.

André Luis Soares da Paixão  
Auditor-Chefe da Auditoria Interna  
Senado Federal



SENADO  
FEDERAL



# 1) APRESENTAÇÃO GERAL E PROCESSO DE ELABORAÇÃO DO PAInt

O PAInt estabelece anualmente as ações de controle a serem realizadas pela Auditoria do Senado Federal, contemplando o atendimento de demandas extraordinárias para a realização de ações específicas, sem prejuízo de outras ações previstas em lei e normativos aplicáveis.

Nesse contexto, o PAInt documenta e justifica as ações de controle planejadas, definindo o objetivo, o escopo preliminar e os prazos de execução.

A elaboração do PAInt ocorre em consonância com o planejamento estratégico da AUDIT, com o objetivo de avaliar a governança, o gerenciamento de riscos e os processos internos da organização, zelando pela regular aplicação dos recursos e pelo aperfeiçoamento dos atos de gestão.

O PAInt é elaborado conforme as respectivas competências das Coordenações e o Manual em vigor na unidade, sendo considerados os seguintes fatores, além das ações de controle obrigatórias:

- a) normas relativas a planejamento, execução e controle das atividades;
- b) áreas ou processos prioritários para os trabalhos, de acordo com a avaliação de riscos ou com demandas externas; e
- c) efetivo de servidores alocados e carga horária disponível, observando-se o calendário da Casa e os afastamentos legais.

Como resultado do planejamento setorial, são identificados os diferentes tipos de ações de controle a serem incluídos no PAInt.

O PAInt, após análise do Auditor-Geral, é submetido anualmente ao Primeiro-Secretário, para aprovação. O cronograma de trabalho aprovado no PAInt, com o respectivo planejamento das equipes, permite à Mesa Diretora se certificar do alinhamento entre as atividades da AUDIT e os objetivos e o planejamento do Senado Federal.



## 2) PAINT 2021 EM NÚMEROS

### 2.1) TOTAL DE AÇÕES DE CONTROLE DA AUDIT E POR COORDENAÇÃO (MATRIZ)



### DEMAIS AÇÕES DESTACADAS :

- RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL
- RELATÓRIO ANUAL DE AUDITORIA INTERNA
- MONITORAMENTO DE PROJETOS ESTRATÉGICOS
- ANÁLISE DE ATOS DE PESSOAL SUJEITOS A REGISTRO
- INSPEÇÕES SOB PROVOCAÇÃO
- CONSULTORIA SOB DEMANDA

MONITORAMENTO DAS RECOMENDAÇÕES, DETERMINAÇÕES  
E REPARAÇÕES EXARADAS PELO TCU



## 2.2) HORAS ESTIMADAS DE TRABALHO DE AUDITORES TOTAIS DAS UNIDADES DA AUDIT

(\*ESTIMATIVA COM BASE NA JORNADA REGULAR DE TRABALHO)

**GABINETE**

**5.544 H**

**COAUDCF**

**8.778 H**

**COAUDCON**

**9.009 H**

**COAUDGEP**

**13.860 H**

**COAUDTI**

**8.778 H**

**TOTAL**

**44.121 H**



## 2.3) NÚMERO DE AUDITORES POR UNIDADE



## 2.4) ATIVIDADES AVALIADAS

### COAUDCF

- Certificação das contas a partir da análise da situação patrimonial, financeira e orçamentária apresentadas nas demonstrações contábeis do Senado Federal (SF) e a conformidade das transações e atos de gestão subjacentes
- Contas contábeis do balancete do SF
- Gestão Fiscal
- Estoques da Gráfica
- Imóveis Funcionais
- Processo Gráfico e Editorial
- Garantias Contratuais

### COAUDCON

- Certificação das contas a partir da análise da situação patrimonial, financeira e orçamentária apresentadas nas demonstrações contábeis do Senado Federal (SF) e a conformidade das transações e atos de gestão subjacentes
- Planejamento de Contratações
- Contratação Direta
- Licitação
- Gestão e fiscalização de contratos

### COAUDGEP

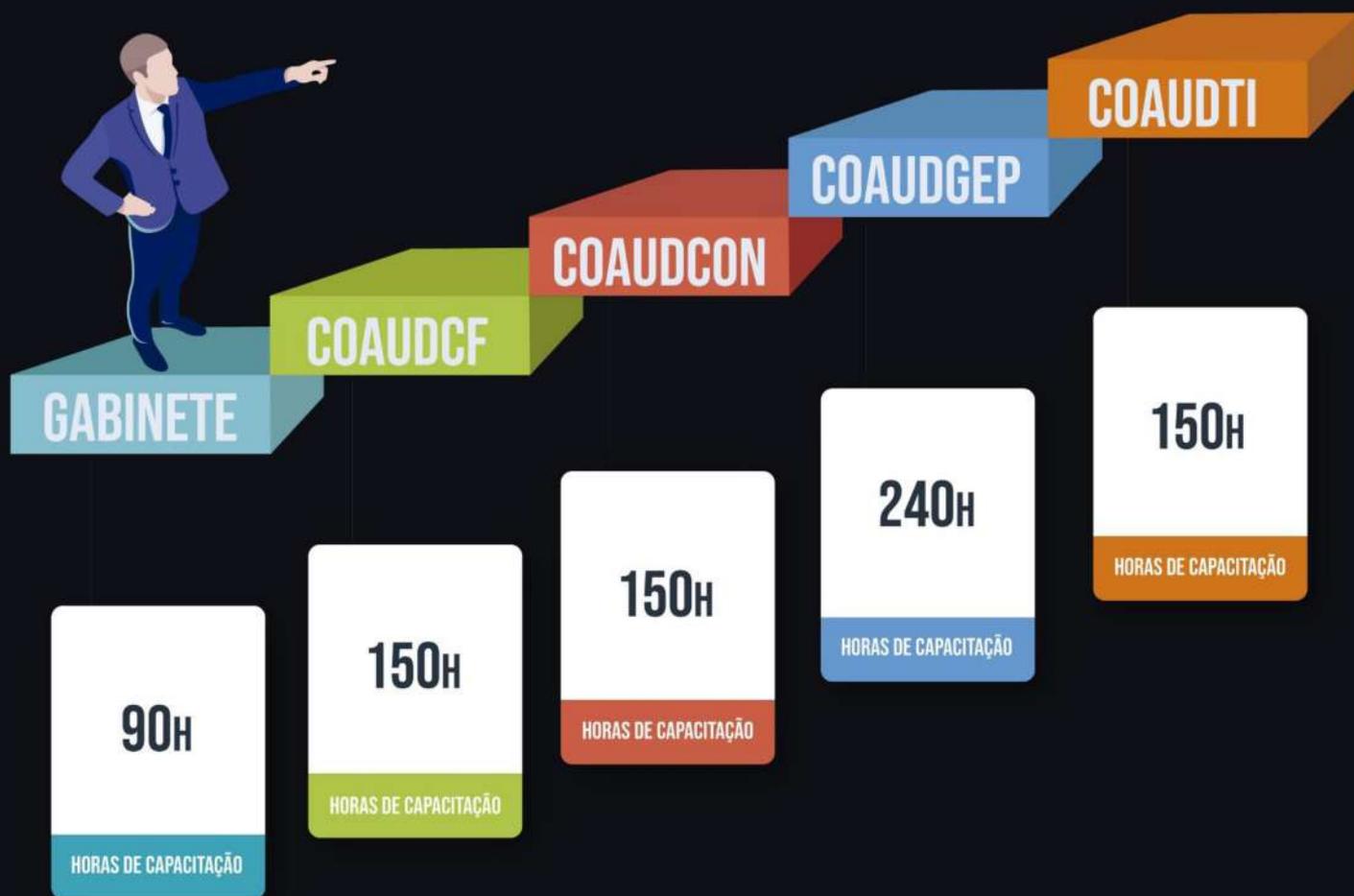
- Certificação das contas a partir da análise da situação patrimonial, financeira e orçamentária apresentadas nas demonstrações contábeis do Senado Federal (SF) e a conformidade das transações e atos de gestão subjacentes
- Folha de Pagamento
- Adicional de Especialização
- Serviços extraordinários

### COAUDTI

- Publicações determinadas pela IN TCU nº 84/2020 no Portal Transparência e e Prestação de Contas do Senado Federal
- Transparência e integridade sobre dados abertos dos portais
- Soluções de Informática Legislativa e Parlamentar

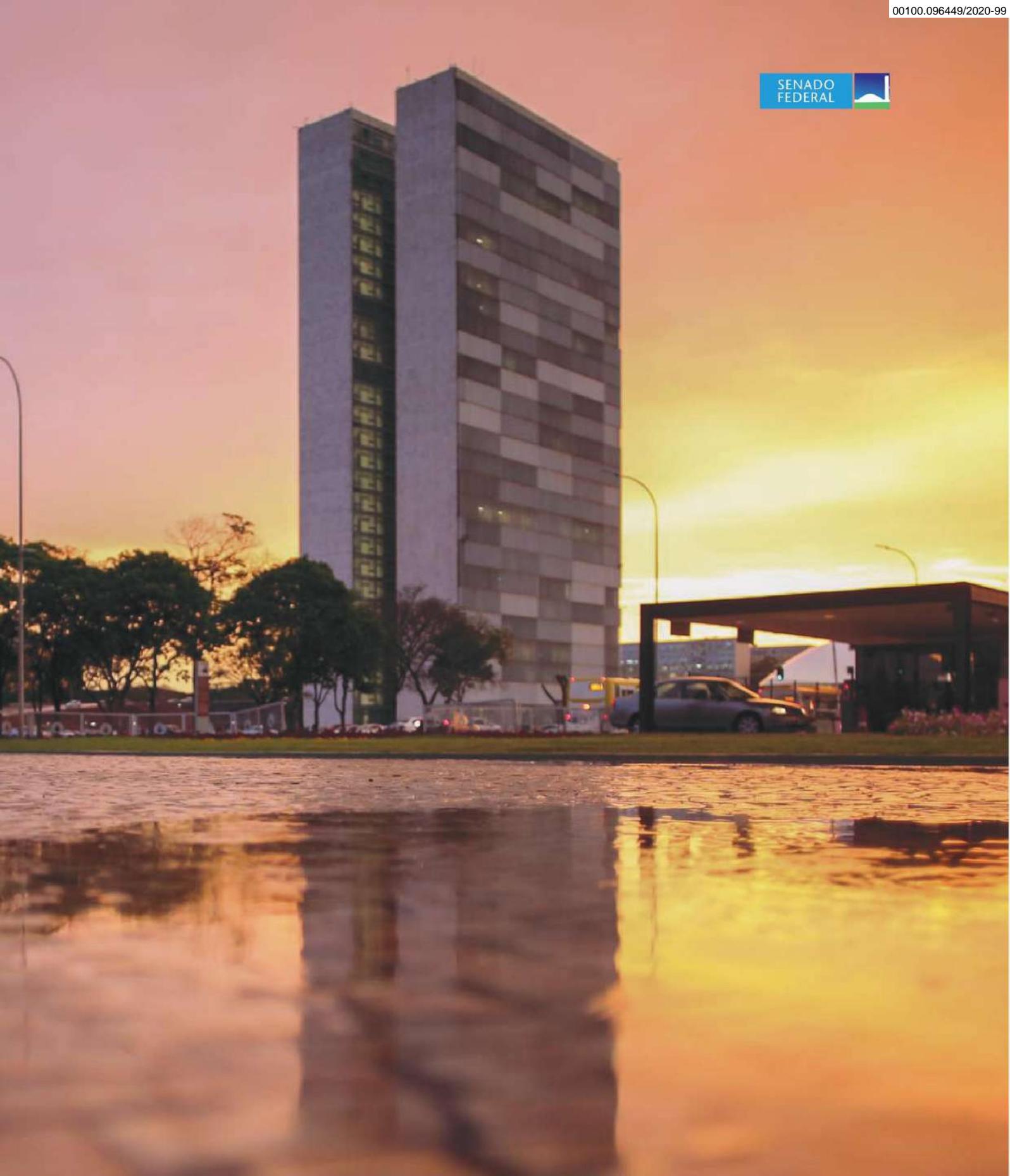


## 2.5) HORAS DE CAPACITAÇÃO DE AUDITORES POR UNIDADE DA AUDIT



**TOTAL: 780 HORAS**





# Gabinete da Auditoria



## I – Trabalhos de análise e produção do Relatório de Auditoria de Contas (RAC).

<b>Nome da Ação</b>		Auditoria nas Contas Anuais do SF relativas ao exercício de 2020				
<b>Código da Ação</b>		1.1				
<b>Tipo da ação de controle</b>		Auditoria Financeira integrada com conformidade				
<b>Escopo preliminar</b>		Análise da situação patrimonial, financeira e orçamentária apresentadas nas demonstrações contábeis do SF e a conformidade das transações e atos de gestão subjacentes.				
<b>Justificativa</b>		Novo modelo de prestação de contas instituído pelo TCU por meio da IN nº 84/2020.				
<b>Auditor Líder</b>		André Luis Soares da Paixão				
ENTREGAS						
Nº	Nome da Entrega	Descrição	Responsáveis	Trimestre	Data de Entrega	Documento SIGAD
1	E450.4 - Acumulação das distorções identificadas	Documenta o acúmulo de distorções identificadas durante a auditoria de contas anual que não sejam claramente triviais	André Luis Soares da Paixão, Allan Del Cistia Mello, David Amaral Santos	1º	10/03/2021	
2	R700.1 – Formação da opinião	Documenta a opinião do responsável técnico pelo trabalho de auditoria sobre as demonstrações contábeis foram elaboradas, em todos os aspectos relevantes, de acordo com a estrutura de relatório financeiro aplicável	André Luis Soares da Paixão, Allan Del Cistia Mello, David Amaral Santos	1º	15/03/2021	
3	R705.1 – Comunicação achados e modificação de opinião	Comunica a opinião e os achados, visando subsidiar a reunião de encerramento para apresentação dos achados, do término da fase de execução da auditoria	André Luis Soares da Paixão, Allan Del Cistia Mello, David Amaral Santos	1º	20/03/2021	
4	R705.3 – Relatório da Auditoria	Consolidação do Relatório de	André Luis Soares da	1º	25/03/2021	



		Auditoria referente ao RAC 2021 – Exercício 2020.	Paixão, Allan Del Cistia Mello, David Amaral Santos			
5	R705.2 – Certificado de Auditoria	Certificado acerca das contas do Senado Federal, emitido com base no RAC 2021 – Exercício 2020.	André Luis Soares da Paixão	1º	25/03/2021	

<b>Nome da Ação</b>	Auditoria nas Contas Anuais do SF relativas ao exercício de 2021
<b>Código da Ação</b>	1.2
<b>Tipo da ação de controle</b>	Auditoria Financeira integrada com conformidade
<b>Escopo preliminar</b>	Análise da situação patrimonial, financeira e orçamentária apresentadas nas demonstrações contábeis do SF e a conformidade das transações e atos de gestão subjacentes.
<b>Justificativa</b>	Novo modelo de prestação de contas instituído pelo TCU por meio da IN nº 84/2020.
<b>Auditor Líder</b>	André Luis Soares da Paixão

**ENTREGAS**

Nº	Nome da Entrega	Descrição	Responsáveis	Trimestre	Data de Entrega	Documento SIGAD
1	P210.1 - Termo de Auditoria	Comunica ao Dirigente Máximo do órgão o início da fiscalização referente à auditoria de contas anual.	André Luis Soares da Paixão	3º	20/08/2021	
2	P220.1 - Matriz de Competências	Documenta as competências de todos os auditores integrantes da auditoria de contas anual.	André Luis Soares da Paixão	3º	31/08/2021	
3	P315.1 – Entendimento da Entidade e Ambiente - Nível Geral	Documenta o entendimento acerca da entidade e de seu ambiente, em um nível geral, a fim de possibilitar o planejamento e a execução da auditoria de contas anual.	André Luis Soares da Paixão, Allan Del Cistia Mello, David Amaral Santos	3º	15/09/2021	
4	P300.1 - Estratégia Global de Auditoria	Documenta a definição do alcance, época e direção da auditoria, indicando os temas e fatores mais importantes	André Luis Soares da Paixão, Allan Del Cistia Mello, David Amaral Santos	3º	27/09/2021	



		e as decisões-chaves sobre o trabalho que são significativos.				
5	P330.1 - Resposta aos riscos no Nível Geral	Documenta a avaliação e resposta a riscos no nível das Demonstrações Financeiras.	André Luis Soares da Paixão, Allan Del Cistia Mello, David Amaral Santos	4º	25/10/2021	
6	E450.3 - Relatório de Distorções e Desvios Preliminares	Consolidação do Relatório de Distorções e Desvios Preliminares referente ao RAC 2022 – Exercício 2021.	André Luis Soares da Paixão, Allan Del Cistia Mello, David Amaral Santos	4º	30/11/2021	
7	E450.4 - Acumulação das distorções identificadas preliminar	Documenta o acúmulo de distorções identificadas preliminarmente durante a auditoria de contas anual que não sejam claramente triviais	André Luis Soares da Paixão, Allan Del Cistia Mello, David Amaral Santos	4º	30/11/2021	

## II – Ações de avaliação da qualidade dos trabalhos realizados pela AUDIT

Nome da Ação		Avaliação da Qualidade dos Trabalhos da AUDIT				
Código da Ação		1.3				
Justificativa		<p>Fundamento no Ato do Auditor-Geral nº 5, de 2019.</p> <p>Esta ação se refere à autoavaliação nº 04/2020, a qual não pôde ser realizada no prazo previsto no PAInt 2020, devido às atividades obrigatórias decorrentes da IN nº 84/2020 – TCU, publicada em abril/2020, conforme informado ao Primeiro-Secretário no Ofício nº 114/2020/AUDIT/SF (NUP 00100.074305/2020-81).</p> <p>Ainda, em razão das mudanças no trabalho da AUDIT, resultantes da referida IN – a qual demanda que seja realizada, anualmente, auditoria de contas –, esta será a única autoavaliação realizada pela AUDIT em 2021, até que se conclua avaliação sobre as necessárias adaptações em sua atual metodologia, compatibilizando-a com as disposições da norma editada pelo TCU.</p>				
Auditor Líder		Allan Del Cistia Mello				
ENTREGAS						
Nº	Nome da Entrega	Descrição	Responsáveis	Trimestre	Data de Entrega	Documento SIGAD
1	Relatório de Autoavaliação nº 01/2021	Elaboração do Relatório que conterá a avaliação, as conclusões e as recomendações	Allan Del Cistia Mello, João Vicente da Rocha Pessoa e Juliana do	3º	30/09/2021	



		da ação de autoavaliação Ação avaliada: Auditoria Operacional de Planejamento de Contratações	Nascimento Leite			
--	--	---	------------------	--	--	--

### III - Atividades destinadas à elaboração do RAInt do exercício

<b>Nome da Ação</b>		Relatório Anual de Auditoria Interna				
<b>Código da Ação</b>		1.4				
<b>Justificativa</b>		Previsão no art. 231 do RASF				
<b>Auditor Líder</b>		David Amaral Santos				
ENTREGAS						
Nº	Nome da Entrega	Descrição	Responsáveis	Trimestre	Data de Entrega	Documento SIGAD
1	RAInt	Elaboração do capítulo do Gabinete, consolidação final e elaboração do Sumário Executivo	David Amaral Santos	1º	26/02/2021	

### IV - Projetos estratégicos e as atividades concernentes

<b>Nome do Projeto Estratégico</b>		Análise dos impactos promovidos pela IN nº 84/2020 – TCU na atuação da AUDIT				
<b>Código da Ação</b>		1.5				
<b>Escopo Preliminar</b>		Mapeamento e proposição das modificações nos processos e procedimentos da AUDIT, necessárias para o cumprimento da Instrução Normativa nº 84/2020 – TCU, além de articular, junto à Corte de Contas Federal, o saneamento das dúvidas pertinentes à matéria.				
<b>Justificativa</b>		O normativo em epígrafe editado pelo TCU promove diversas e significativas alterações na atuação do órgão de auditoria interna e no processo de prestação, análise e julgamento de contas.				
<b>Gerente do Projeto</b>		André Luis Soares da Paixão Allan Del Cistia Mello (substituto)				
ENTREGAS						
Nº	Nome da Entrega	Descrição	Responsáveis	Trimestre	Data de Entrega	Documento SIGAD
1	Relatório	Relatório conclusivo sobre o Projeto Estratégico.	Allan Del Cistia Mello	2º	30/04/2021	

<b>Nome do Projeto Estratégico</b>		Implementação de software para informatização da AUDIT				
<b>Código da Ação</b>		1.6				



<b>Escopo Preliminar</b>		Implementar, ainda que em versão parcial, software para informatização dos processos de trabalho da AUDIT,				
<b>Justificativa</b>		Tornar mais eficientes a elaboração das entregas e contribuir para a criação de uma gestão do conhecimento na AUDIT.				
<b>Gerente do Projeto</b>		David Amaral Santos				
<b>ENTREGAS</b>						
<b>Nº</b>	<b>Nome da Entrega</b>	<b>Descrição</b>	<b>Responsáveis</b>	<b>Trimestre</b>	<b>Data de Entrega</b>	<b>Documento SIGAD</b>
1	Relatório	Relatório contendo descritivo sobre o estágio de implementação do software.	David Amaral Santos	4º	12/12/2021	

<b>Nome da Ação</b>		Monitoramento dos Projetos Estratégicos da AUDIT				
<b>Código da Ação</b>		1.7				
<b>Justificativa</b>		Verificação do cumprimento das determinações contidas nos Atos do Auditor-Geral que trataram de projetos estratégicos da AUDIT				
<b>Auditor Líder</b>		David Amaral Santos				
<b>MONITORAMENTO DOS PROJETOS ESTRATÉGICOS</b>						
<b>ENTREGAS</b>						
<b>Nº</b>	<b>Nome da Entrega</b>	<b>Descrição</b>	<b>Responsáveis</b>	<b>Trimestre</b>	<b>Data de Entrega</b>	<b>Documento SIGAD</b>
1	Relatório Anual (Monitoramento de Projetos Estratégicos)	Relato das atividades relativas ao monitoramento dos projetos estratégicos da AUDIT	David Amaral Santos	2º	30/06/2021	

## **V - Indicação de como serão tratadas demandas extraordinárias recebidas pela AUDIT durante o exercício**

As demandas extraordinárias serão executadas, via de regra, sem prejuízo das ações previstas originalmente no Plano.

Porém, visando a equalizar a força de trabalho disponível para atendimento das demandas extraordinárias, as Coordenações da AUDIT poderão solicitar ao Auditor-Geral, mediante justificativa que demonstre a inviabilidade de execução de todas as demandas previstas no PAInt, o sobrestamento de alguma das ações nele indicadas. Nessa hipótese, as ações sobrestadas por conta de demandas extraordinárias deverão ser remanejadas para o exercício subsequente.



Ainda, fica estabelecido que o planejamento delineado neste Plano é flexível para que ajustes, desde que justificados, possam ser efetuados durante o ano, em razão de mudanças nas estratégias de administração, condições externas, áreas de maior risco ou revisão das expectativas sobre o cumprimento dos objetivos da Casa. Nesse sentido, o Auditor-Geral se encontra autorizado a realizar mudança das datas de entrega dos trabalhos previstos no Plano, caso haja justificativa razoável para tal.

## VI - Demanda de capacitação do Gabinete da Auditoria

Nº	Servidor/Matrícula	Horas de Capacitação	Áreas de Conhecimento
1	André Luis Soares da Paixão/268590	30 horas	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Normas de Auditoria, Auditoria Financeira, Governança e Gestão de Riscos;</li> <li>• Técnicas de Auditoria assistidas por computador;</li> <li>• Contabilidade pública.</li> </ul>
2	Allan Del Cistia Mello/267664	30 horas	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Normas de Auditoria, Auditoria Financeira, Governança e Gestão de Riscos;</li> <li>• Técnicas de Auditoria assistidas por computador;</li> <li>• Contabilidade pública.</li> </ul>
3	David Amaral Santos/268802	30 horas	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Normas de Auditoria, Auditoria Financeira, Governança e Gestão de Riscos;</li> <li>• Técnicas de Auditoria assistidas por computador;</li> <li>• Contabilidade pública.</li> </ul>

CURSOS <i>IN COMPANY</i>				
Nº	Curso	Instituição Promotora do Curso	Trimestre	Justificativa
1	AUDI 1	Institutos dos Auditores Internos do Brasil	1º	Curso já autorizado no PAInt 2020, cuja contratação tramita no processo nº 00200.018056/2019-82 e só não pôde ser concluída no referido exercício devido à situação de pandemia de COVID-19, que impediu a realização presencial do curso, bem como em razão das atividades da auditoria de contas iniciada em 2020.

## VII - Atividades necessárias à elaboração do PAInt do exercício subsequente



<b>Nome da Ação</b>		Plano Anual de Auditoria Interna				
<b>Código da Ação</b>		1.8				
<b>Justificativa</b>		Previsão no art. 231 do RASF				
<b>Auditor Líder</b>		David Amaral Santos				
<b>ENTREGAS</b>						
<b>Nº</b>	<b>Nome da Entrega</b>	<b>Descrição</b>	<b>Responsáveis</b>	<b>Trimestre</b>	<b>Data de Entrega</b>	<b>Documento SIGAD</b>
1	PAInt	Elaboração de Proposta de Capítulo do PAInt, análise das propostas de capítulo do PAInt das Coordenações, elaboração do sumário executivo e consolidação do PAInt.	Allan Del Cístia Mello	3º	09/09/2021	

### VIII – Atividades destinadas à avaliação do PAInt do exercício em curso

<b>Nome da Ação</b>		Avaliação da Execução do PAInt				
<b>Código da Ação</b>		1.9				
<b>Justificativa</b>		Verificação da execução do PAInt aprovado pelo Primeiro-Secretário				
<b>Auditor Líder</b>		David Amaral Santos				
<b>ENTREGAS</b>						
<b>Nº</b>	<b>Nome da Entrega</b>	<b>Descrição</b>	<b>Responsáveis</b>	<b>Trimestre</b>	<b>Data de Entrega</b>	<b>Documento SIGAD</b>
1	Relatório Trimestral	Elaboração do Relatório Trimestral de Execução do PAInt referente ao 1º trimestre de 2021	Allan Del Cístia Mello	1º	09/04/2021	
2	Relatório Trimestral	Elaboração do Relatório Trimestral de Execução do PAInt referente ao 2º trimestre de 2021	Allan Del Cístia Mello	2º	09/07/2021	
3	Relatório Trimestral	Elaboração do Relatório Trimestral de Execução do PAInt referente ao 3º trimestre de 2021	Allan Del Cístia Mello	3º	11/10/2021	



\* O relatório referente ao 4º trimestre de 2021 será entregue no exercício de 2022, após a sua conclusão, a fim de que haja tempo para sua consolidação.





# Coordenação de Auditoria Contábil e Financeira



**I – Ações de controle a serem realizadas.**

<b>Nome da Ação</b>	Análise e conferência do Relatório de Gestão Fiscal.					
<b>Código da Ação</b>	2.1					
<b>Tipo da ação de controle</b>	Conferência					
<b>Escopo preliminar</b>	3º Quadrimestre de 2020; 1º e 2º Quadrimestres de 2021.					
<b>Justificativa</b>	Determinação legal prevista no art. 54, parágrafo único, da Lei Complementar nº 101, de 2000 – Lei de Responsabilidade Fiscal.					
<b>Auditor Líder</b>	Não se aplica					
<b>ENTREGAS</b>						
Nº	Nome da entrega	Descrição	Responsáveis	Trimestre	Data de Entrega	Documento SIGAD
1	Parecer de Análise do RGF	Parecer de Análise contendo a conferência do RGF – 3º/2020	Equipe COAUDCF	1º	29/01/2021	-
2	Parecer de Análise do RGF	Parecer de Análise contendo a conferência do RGF – 1º/2021	Equipe COAUDCF	2º	29/05/2021	-
3	Parecer de Análise do RGF	Parecer de Análise contendo a conferência do RGF 2º/2021	Equipe COAUDCF	3º	29/09/2021	-

<b>Nome da Ação</b>	Auditoria nas Contas Anuais do SF relativas ao exercício de 2020					
<b>Código da Ação</b>	2.2					
<b>Tipo da ação de controle</b>	Auditoria Financeira integrada com conformidade					
<b>Escopo preliminar</b>	Análise da situação patrimonial, financeira e orçamentária apresentadas nas demonstrações contábeis do SF e a conformidade das transações e atos de gestão subjacentes.					
<b>Justificativa</b>	Novo modelo de prestação de contas instituído pelo TCU por meio da IN nº 84/2020.					
<b>Auditor Líder</b>	Coordenador(a) da COAUDCF					
<b>ENTREGAS</b>						
Nº	Nome da entrega	Descrição	Responsáveis	Trimestre	Data de Entrega	Documento SIGAD
1	E450 - Avaliação dos desvios/distorções – versão final	Documenta os procedimentos de auditoria realizados que subsidiam a avaliação dos desvios/distorções	Equipe COAUDCF	1º	15/02/2021	
2	R705 - Relatório de Auditoria – Capítulo COAUDCF	Relatório dos Achados de competência da COAUDCF	Equipe COAUDCF	1º	22/02/2021	

<b>Nome da Ação</b>	Auditoria nas Contas Anuais do SF relativas ao exercício de 2021
---------------------	--



<b>Código da Ação</b>	2.3					
<b>Tipo da ação de controle</b>	Auditoria Financeira integrada com conformidade					
<b>Escopo preliminar</b>	Análise da situação patrimonial, financeira e orçamentária apresentadas nas demonstrações contábeis do SF e a conformidade das transações e atos de gestão subjacentes.					
<b>Justificativa</b>	Novo modelo de prestação de contas instituído pelo TCU por meio da IN nº 84/2020.					
<b>Auditor Líder</b>	Coordenador(a) da COAUDCF					
ENTREGAS						
Nº	Nome da entrega	Descrição	Responsáveis	Trimestre	Data de Entrega	Documento SIGAD
1	P320.1 - Materialidade	Documenta a determinação da materialidade para o planejamento e para a execução da auditoria	Equipe COAUDCF	3º	30/08/2021	
2	E510.1 e E510.2 – Análise e Distorções nos Saldos Iniciais	Analisa e documenta eventuais distorções encontradas nos saldos iniciais das contas contábeis.	Equipe COAUDCF	4º	15/10/2021	
3	E520.1 - Procedimentos Analíticos	Documenta os procedimentos analíticos no nível das demonstrações	Equipe COAUDCF	4º	22/10/2021	
4	E530 – Planos Amostrais	Definição do tamanho da amostra e seleção de itens amostrais	Equipe COAUDCF	4º	29/10/2021	

<b>Nome da Ação</b>	Auditoria nas Contas Anuais do SF relativas ao exercício de 2021					
<b>Código da Ação</b>	2.4					
<b>Tipo da ação de controle</b>	Auditoria de conformidade – Competência da COAUDCF					
<b>Escopo preliminar</b>	Análise da conformidade das transações e atos de gestão subjacentes em processos de trabalho eventualmente selecionados no âmbito da Auditoria de Contas, de competência da COAUDCF.					
<b>Justificativa</b>	Novo modelo de prestação de contas instituído pelo TCU por meio da IN nº 84/2020.					
<b>Auditor Líder</b>	Coordenador(a) da COAUDCF					
ENTREGAS						
Nº	Nome da entrega	Descrição	Responsáveis	Trimestre	Data de Entrega	Documento SIGAD
1	P315.1 – Entendimento do objeto no nível específico	Documenta o entendimento do processo de trabalho, objeto da auditoria	Equipe COAUDCF	3º	30/09/2021	
2	P315.1.A – Identificação dos riscos	Documenta a identificação dos riscos inerentes e seleciona as afirmações afetadas	Equipe COAUDCF	4º	07/10/2021	



3	P315.2 – Avaliação dos controles internos	Documenta a avaliação preliminar dos controles internos para mitigar os riscos identificados	Equipe COAUDCF	4º	14/10/2021	
4	P315.3 – Matriz de Análise de Risco	Determinação do Risco de Distorção Relevante e da abordagem dos testes de auditoria para os riscos inerentes identificados	Equipe COAUDCF	4º	14/10/2021	
5	P330 – Resposta aos riscos	Documenta o programa de auditoria para os riscos identificados	Equipe COAUDCF	4º	21/10/2021	
6	E530 – Planos Amostrais	Definição do tamanho da amostra e seleção de itens amostrais	Equipe COAUDCF	4º	29/10/2021	
7	E450 - Avaliação dos desvios/distorções – versão preliminar	Documenta os procedimentos de auditoria realizados que subsidiam a avaliação dos desvios/distorções	Equipe COAUDCF	4º	23/11/2021	

## II – Atividades relacionadas à elaboração do RAInt do exercício.

<b>Nome da Ação</b>		Relatório Anual de Atividades da Auditoria Interna				
<b>Código da Ação</b>		2.5				
<b>Tipo</b>		Relatório				
<b>Escopo preliminar</b>		Apresentação dos resultados dos trabalhos da AUDIT – COAUDCF.				
<b>Justificativa</b>		Utilizado para monitorar a execução do PAInt por meio de uma base de dados que retrate a evolução dos trabalhos.				
ENTREGAS						
Nº	Nome da entrega	Descrição	Responsáveis	Trimestre	Data de Entrega	Documento SIGAD
1	Relatório Anual de Atividades de Auditoria Interna (RAInt)	Capítulo da COAUDCF relativo ao Relatório Anual de Atividades de Auditoria Interna contendo todos os trabalhos da AUDIT apresentado de forma integrada	Equipe COAUDCF	1º	31.01.2021	



### III - Atividades necessárias à elaboração do PAInt do exercício subsequente.

<b>Nome da Ação</b>	Plano Anual de Auditoria Interna - PAInt					
<b>Código da Ação</b>	2.6					
<b>Tipo</b>	Plano de Atividades					
<b>Escopo preliminar</b>	Capítulo do PAInt relativo à COAUDCF.					
<b>Justificativa</b>	Elaboração da proposta de capítulo da COAUDCF do Plano Anual de Auditoria Interna.					
ENTREGAS						
Nº	Nome da entrega	Descrição	Responsáveis	Trimestre	Data de Entrega	Documento SIGAD
1	PAInt	Elaboração de proposta de Capítulo da COAUDCF que integrará o Plano Anual de Auditoria Interna – PAInt – 2022.	Equipe COAUDCF	3º	31.08.2021	

### IV – Ações de controle a serem realizadas por solicitação da Alta Administração.

<b>Nome da Ação de Controle</b>	Consultoria atinente à área de atuação da COAUDCF					
<b>Código da Ação</b>	2.7					
<b>Tipo</b>	Consultoria					
<b>Auditor Líder</b>	A definir					
ENTREGAS						
Nº	Nome da entrega	Descrição	Responsáveis	Trimestre	Data de Entrega	Documento SIGAD
1	Parecer de Consultoria	Elaboração de Parecer contendo a manifestação da COAUDCF sobre a consulta	Equipe COAUDCF	Sob demanda	Sob demanda	

### V - Monitoramento das recomendações emitidas em auditorias de exercícios anteriores.

<b>Nome da Ação</b>	Monitoramento de Auditorias anteriores					
<b>Código da Ação</b>	2.8					
<b>Escopo preliminar</b>	Monitoramento das recomendações de auditorias de exercícios anteriores.					
<b>Justificativa</b>	A expectativa de controle criada pela realização sistemática de monitoramentos contribui para aumentar a efetividade da auditoria, aumentando a probabilidade de resolução dos problemas identificados.					
<b>Auditor-Líder</b>	Coordenador(a) da COAUDCF					
ENTREGAS						
Nº	Nome da entrega	Descrição	Responsáveis	Trimestre	Data de Entrega	Documento SIGAD



1	Matriz de Monitoramento	Auditoria Imóveis Funcionais	Equipe COAUDCF	2º	30/04/2021	
2	Matriz de Monitoramento	Auditoria dos Estoques da Gráfica	Equipe COAUDCF	2º	30/04/2021	
3	Matriz de monitoramento	Auditoria Garantias Contratuais	Equipe COAUDCF	2º	31/05/2021	
4	Matriz de Avaliação da Manifestação do Auditado	Levantamento das Contas Contábeis	Equipe COAUDCF	2º	30/06/2021	
5	Matriz de Monitoramento	Auditoria nas Contas Anuais – Exercício 2020	Equipe COAUDCF	3º	30/09/2021	

## VI – Demanda de capacitação.

Servidor/matricula	Hora de Capacitação	Áreas do conhecimento
Juliana do Nascimento Leite - 267822	30h	Normas de auditoria; Auditoria Financeira, Conformidade e Gestão de Riscos.
Antônio Ariuton Batista Neto - 53494	30h	Normas de auditoria; Auditoria Financeira, Conformidade e Gestão de Riscos.
Antônio Lisboa de Queiroz - 225700	30h	Normas de auditoria; Auditoria Financeira, Conformidade e Gestão de Riscos.
Paulo Vitor de Sousa Dantas - 264936	30h	Normas de auditoria; Auditoria Financeira, Conformidade e Gestão de Riscos.
Karina Araújo Muniz - 321208	30h	Normas de auditoria; Auditoria Financeira, Conformidade e Gestão de Riscos.

## VII – Possíveis demandas extraordinárias.

<b>Nome da Ação</b>	Análise das prestações de contas de convênios.					
<b>Código da Ação</b>	2.9					
<b>Tipo da Ação</b>	Auditoria					
<b>Escopo preliminar</b>	Convênios porventura celebrados pelo Senado Federal					
<b>Justificativa</b>	Competência prevista no art. 231, §2º, IV da RSF nº 11, de 2107 – Regulamento Administrativo do Senado Federal.					
<b>Auditor Líder</b>	A ser indicado quando necessário					
ENTREGAS						
Nº	Nome da entrega	Descrição	Responsáveis	Trimestre	Data de Entrega	Documento SIGAD
1	Relatório de Auditoria	Relatório de Auditoria sobre a Prestação de Contas de Convênio	A ser indicado	Sob demanda	Sob demanda	
2	Certificado de Auditoria em	Certificado de Auditoria referente à	A ser indicado	Sob demanda	Sob demanda	



	Prestação de Contas de Convênio	prestação de contas de Convênio				
--	---------------------------------	---------------------------------	--	--	--	--

<b>Nome da Ação</b>		Análise dos processos de Tomada de Contas Especial.				
<b>Código da Ação</b>		2.10				
<b>Tipo da Ação</b>		Auditoria				
<b>Escopo preliminar</b>		TCE porventura aberta no Senado Federal				
<b>Justificativa</b>		Determinação legal prevista no art. 9º, III, da Lei nº 8.443, de 1992 – Lei Orgânica do Tribunal de Contas da União.				
<b>Auditor Líder</b>		A ser indicado quando necessário				
ENTREGAS						
Nº	Nome da entrega	Descrição	Responsáveis	Trimestre	Data de Entrega	Documento SIGAD
1	Relatório de Auditoria	Relatório de Auditoria sobre a Tomada de Contas Especial	A ser definido	Sob demanda	Sob demanda	
2	Certificado de Auditoria em TCE	Certificado de Auditoria sobre a Tomada de Contas Especial	A ser definido	Sob demanda	Sob demanda	

<b>Nome da Ação</b>		Monitoramento do cumprimento de decisões do TCU				
<b>Código da ação</b>		2.11				
<b>Tipo da Ação</b>		Monitoramento				
<b>Escopo preliminar</b>		Monitoramento das determinações, recomendações e diligências exaradas pelo TCU.				
ENTREGAS						
Nº	Nome da entrega	Descrição	Responsáveis	Trimestre	Data de Entrega	Documento SIGAD
1	Matriz de Monitoramento das Determinações, Recomendações e Diligências Exaradas pelo TCU - MMTCU	Monitoramento das Determinações, Recomendações e Diligências Exaradas pelo TCU no âmbito da COAUDCF	A ser designado	Sob demanda	Sob demanda	

### VIII – Observações.

Informamos que a *Auditoria baseada em riscos do Processo de Bens Móveis do Museu*, prevista no PAINT 2020 sob o código 2.2, foi sobrestada pelo Auditor-Geral, em virtude da edição dos Atos do Presidente nºs 2, 3 e 4/2020, que dispõem sobre os procedimentos e regras para fins de prevenção da transmissão do COVID-19. Isso porque a equipe de auditoria ficou impossibilitada de executar os trabalhos de verificação *in loco* dos bens do museu nas



diversas áreas da Casa, fase essencial para a continuidade da execução desta auditoria e, conseqüentemente, para a elaboração da matriz de achados e do relatório de auditoria.

A princípio, o intuito seria dar continuidade à essa auditoria em 2021, com a conseqüente inclusão no PAINTE 2021. Ocorre que o novo modelo de prestação de contas anual, instituído pelo TCU por meio da Instrução Normativa nº 84/2020, impactou fortemente a demanda e o planejamento dos trabalhos da COAUDCF, conforme pode ser observado acima.

Desse modo, considerando a magnitude quantitativa e qualitativa das entregas previstas no âmbito da *Auditoria nas Contas Anuais – Financeira integrada com Conformidade*, bem como a necessidade de priorizar objetos que sejam relevantes para a aludida auditoria, por ora, não será possível dar continuidade à Auditoria no Processo de Bens Móveis do Museu, razão pela qual solicitamos ao Primeiro-Secretário autorização para dispensar sua realização.

Outra entrega prevista no PAINTE 2020 sobrestada pelo Auditor-Geral foi o *Projeto de Classificação dos Documentos da Auditoria do SF*, código 2.7. Trata-se de uma demanda interna da AUDIT para definir uma política de tratamento da informação produzida pela unidade. O sobrestamento ocorreu em razão da demanda extraordinária advinda do TCU com a instituição, a partir do exercício de 2020, da *Auditoria nas Contas Anuais – Financeira integrada com Conformidade*, por meio da Instrução Normativa nº 84/2020.

Desse modo, considerando a necessidade de priorizar objetos relevantes para a aludida auditoria de contas anuais, bem como a necessidade de limitar o quantitativo de entregas à força de trabalho disponível, informamos que não será possível inclui-lo neste PAINTE 2021, razão pela qual solicitamos ao Primeiro-Secretário autorização para que seja inserido no PAINTE 2022.





# Coordenação de Auditoria de Contratações



## I – Ações de controle a serem realizadas

<b>Nome da ação de controle</b>		Auditoria do processo de planejamento de contratações.				
<b>Código da Ação de Controle</b>		3.1				
<b>Tipo da ação de controle</b>		Auditoria				
<b>Escopo preliminar</b>		Identificar oportunidades de melhoria no processo de elaboração e execução do Plano de Contratações do Senado Federal.				
<b>Justificativa</b>		A etapa de planejamento é essencial para conferir eficiência no transcurso do processo licitatório, diversas fiscalizações realizadas pelo TCU (como os acórdãos 2328/2015 e 2339/2016, do Plenário do TCU) demonstram que a deficiência no planejamento é causa frequente de fragilidades nas contratações públicas. Sendo o Plano de Contratações do Senado Federal peça fundamental da etapa de planejamento das contratações, a sua avaliação mostra-se oportuna pelo potencial em identificar oportunidades de melhoria que agreguem valor à instituição.				
<b>Auditor Líder</b>		Raul Vasconcelos Andrade				
<b>ENTREGAS</b>						
<b>Nº</b>	<b>Nome da entrega</b>	<b>Descrição</b>	<b>Responsáveis</b>	<b>Trimestre</b>	<b>Data de Entrega</b>	<b>Documento SIGAD</b>
1	Relatório de Auditoria (RA) – versão final	Elaboração da versão final do Relatório de Auditoria, contendo a comunicação dos resultados.	Equipe COAUDCON	2º	30/06/2021	



## II - Monitoramento das recomendações emitidas pela AUDIT e das determinações, recomendações e diligências exaradas pelo TCU.

<b>Nome da ação de controle</b>	Monitoramento das recomendações referentes às auditorias realizadas durante exercícios anteriores					
<b>Código da Ação de Controle</b>	3.2					
<b>Tipo da ação de controle</b>	Monitoramento					
<b>Escopo preliminar</b>	Verificar o cumprimento das recomendações emitidas nas auditorias realizadas durante exercícios anteriores					
<b>Justificativa</b>	A expectativa de controle criada pela realização sistemática de monitoramentos contribui para aumentar a efetividade da auditoria, aumentando a probabilidade de resolução dos problemas identificados.					
<b>Auditor Líder</b>	Raul Vasconcelos Andrade					
ENTREGAS						
Nº	Nome da entrega	Descrição	Responsáveis	Trimestre	Data de Entrega	Documento SIGAD
1	Matriz de Monitoramento (MM)	Monitoramento das recomendações referentes às auditorias realizadas pela COAUDCON durante o exercício de 2017	Equipe COAUDCON	3º	30/07/2021	
2	Relatório de Monitoramento (RM)	Relatório de Monitoramento explicitando os trabalhos, avaliações e providências das auditorias realizadas pela COAUDCON durante o exercício de 2017	Equipe COAUDCON	3º	30/07/2021	
3	Matriz de Monitoramento (MM)	Monitoramento das recomendações referentes às auditorias realizadas pela COAUDCON durante o exercício de 2018	Equipe COAUDCON	2º	30/05/2021	
4	Relatório de Monitoramento (RM)	Relatório de Monitoramento explicitando os trabalhos, avaliações e providências das auditorias realizadas pela COAUDCON durante o exercício de 2018	Equipe COAUDCON	2º	30/05/2021	
5	Matriz de Monitoramento (MM)	Monitoramento das recomendações referentes às auditorias realizadas COAUDCON durante o exercício de 2019	Equipe COAUDCON	2º	30/04/2021	



6	Matriz de Monitoramento (MM)	Monitoramento das recomendações referentes ao RAC 2021 (exercício 2020)	Equipe COAUDCON	3º	30/09/2021	
---	------------------------------	---	-----------------	----	------------	--

### III – Trabalhos de análise e produção do Relatório de Auditoria das Contas (RAC)

<b>Nome da ação</b>	Auditoria nas Contas Anuais do SF relativas ao exercício de 2020
<b>Código da Ação</b>	3.3
<b>Tipo da ação</b>	Auditoria Financeira integrada com conformidade
<b>Escopo Preliminar</b>	Análise da situação patrimonial, financeira e orçamentária apresentados nas demonstrações contábeis do SF e a conformidade das transações e atos de gestão subjacentes.
<b>Justificativa</b>	Novo modelo de prestação de contas instituído pelo TCU por meio da IN nº 84/2020.
<b>Auditor Líder</b>	Raul Vasconcelos Andrade

#### ENTREGAS

Nº	Nome da entrega	Descrição	Responsáveis	Trimestre	Data de Entrega	Documento SIGAD
1	Avaliação dos desvios do processo de compras e contratações - versão final	Documenta os procedimentos de auditoria realizados que subsidiam a avaliação dos desvios/distorções	Equipe COAUDCON	1º	25/02/2021	
2	Avaliação dos desvios do processo de assistência à saúde mediante a utilização da rede credenciada saúde caixa - versão final	Documenta os procedimentos de auditoria realizados que subsidiam a avaliação dos desvios/distorções	Equipe COAUDCON	1º	25/02/2021	
3	Relatório da auditoria - capítulo da COAUDCON	Relatório dos Achados de competência da COAUDCON	Equipe COAUDCON	1º	10/03/2021	

<b>Nome da ação</b>	Auditoria nas Contas Anuais do SF relativas ao exercício de 2021
<b>Código da Ação</b>	3.4
<b>Tipo da ação</b>	Auditoria Financeira integrada com conformidade
<b>Escopo Preliminar</b>	Análise da situação patrimonial, financeira e orçamentária apresentados nas demonstrações contábeis do SF e a conformidade das transações e atos de gestão subjacentes.
<b>Justificativa</b>	Novo modelo de prestação de contas instituído pelo TCU por meio da IN nº 84/2020.
<b>Auditor Líder</b>	Raul Vasconcelos Andrade

#### ENTREGAS

Nº	Nome da entrega	Descrição	Responsáveis	Trimestre	Data de Entrega	Documento SIGAD
1	Entendimento Objeto NE [P315.1]	Documenta o entendimento do processo de trabalho objeto da auditoria	Equipe COAUDCON	3º	30/09/2021	



2	Inventário de Riscos [P315.1-EO]	Documenta a identificação dos riscos inerentes e seleciona as afirmações afetadas	Equipe COAUDCON	4º	15/10/2021	
3	Análise dos Controles Internos [P315.2]	Documenta a avaliação preliminar dos controles internos para mitigar os riscos identificados	Equipe COAUDCON	4º	15/10/2021	
4	Matriz de análise de riscos [P315.3]	Determinação do Risco de Distorção Relevante e da abordagem dos testes de auditoria para os riscos inerentes identificados	Equipe COAUDCON	4º	15/10/2021	
5	Respostas aos riscos NE [P330.2]	Documenta o programa de auditoria para os riscos identificados	Equipe COAUDCON	4º	22/10/2021	
6	Plano de amostragem [P530 ou papel específico]	Definição do tamanho da amostra e seleção de itens amostrais	Equipe COAUDCON	4º	26/10/2021	
7	Avaliação dos desvios - versão preliminar	Documenta os procedimentos de auditoria realizados que subsidiam a avaliação dos desvios/distorções	Equipe COAUDCON	4º	25/11/2021	

#### IV – Atividades destinadas à elaboração do RAInt do exercício

<b>Nome da ação</b>		Produção de capítulo do Relatório Anual de Atividades de Auditoria Interna (RAInt)				
<b>Código da Ação</b>		3.5				
<b>Tipo da ação</b>		Relatório Anual de Atividades de Auditoria Interna (RAInt)				
<b>Auditor Líder</b>		Raul Vasconcelos Andrade				
ENTREGAS						
Nº	Nome da entrega	Descrição	Responsáveis	Trimestre	Data de Entrega	Documento SIGAD
1	RAInt	Elaboração do capítulo do RAInt referente à Coordenação de Auditoria de Contratações	Equipe COAUDCON	1º	29/01/2021	

#### V - Demanda de capacitação da COAUDCON

Nº	Servidor/Matrícula	Horas de Capacitação	Áreas de Conhecimento
----	--------------------	----------------------	-----------------------



1	Ana Luiza Gomes Machado	30 horas	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Normas de Auditoria, Auditoria Financeira, Governança e Gestão de Riscos;</li> <li>• Contratações Públicas;</li> <li>• Técnicas de Auditoria assistidas por computador</li> </ul>
2	Bruno Martins Borba	30 horas	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Normas de Auditoria, Auditoria Financeira, Governança e Gestão de Riscos;</li> <li>• Contratações Públicas;</li> <li>• Técnicas de Auditoria assistidas por computador</li> </ul>
3	Filipe Mesquita Botrel	30 horas	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Normas de Auditoria, Auditoria Financeira, Governança e Gestão de Riscos;</li> <li>• Contratações Públicas;</li> <li>• Técnicas de Auditoria assistidas por computador</li> </ul>
4	Luiz Cláudio de Paiva Fernandes	30 horas	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Normas de Auditoria, Auditoria Financeira, Governança e Gestão de Riscos;</li> <li>• Contratações Públicas;</li> <li>• Técnicas de Auditoria assistidas por computador</li> </ul>
5	Raul Vasconcelos Andrade	30 horas	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Normas de Auditoria, Auditoria Financeira, Governança e Gestão de Riscos;</li> <li>• Contratações Públicas;</li> <li>• Técnicas de Auditoria assistidas por computador</li> </ul>

## VI – Atividades necessárias à elaboração do PAInt do exercício subsequente

<b>Nome da ação</b>	Produção de capítulo do Plano Anual de Auditoria Interna (PAInt)					
<b>Código da Ação</b>	3.6					
<b>Tipo da ação</b>	Plano Anual de Auditoria Interna (PAInt)					
<b>Auditor Líder</b>	Raul Vasconcelos Andrade					
<b>ENTREGAS</b>						
Nº	Nome da entrega	Descrição	Responsáveis	Trimestre	Data de Entrega	Documento SIGAD
1	PAInt	Elaboração do capítulo do PAInt referente à Coordenação de Auditoria de Contratações	Equipe COAUDCON	3º	31/08/2021	

## VII – Possíveis demandas extraordinárias

<b>Nome da ação</b>	Prestação de consultoria à Alta Administração da Casa					
<b>Código da Ação</b>	3.7					
<b>Tipo da ação</b>	Consultoria					
<b>Auditor Líder</b>	A ser definido					
<b>ENTREGAS</b>						



Nº	Nome da entrega	Descrição	Responsáveis	Trimestre	Data de Entrega	Documento SIGAD
1	Parecer de Consultoria (PARC)	Elaboração de PARC para os trabalhos de consultoria realizados a partir de quesitos abstratos.	A ser definido	Sob demanda	Sob demanda	
2	Nota Técnica de Consultoria (NC)	Elaboração de NC para os trabalhos de consultoria realizados a partir de quesitos concretos.	A ser definido	Sob demanda	Sob demanda	
3	Relatório de Consultoria (RC)	Elaboração de RC para os demais trabalhos de consultoria.	A ser definido	Sob demanda	Sob demanda	

### VIII – Justificativa da não realização das auditorias de conformidade do exercício de 2019

A publicação da Instrução Normativa nº 84, de 22 de abril de 2020, do Tribunal de Contas da União – TCU, alterou as normas para a prestação de contas anuais dos órgãos da Administração Pública Federal.

O novo modelo de prestação de contas emprega metodologia diversa daquela historicamente utilizada pela COAUDCON na realização das suas auditorias de conformidade, o que inviabiliza o aproveitamento dessas auditorias de conformidade para composição da auditoria financeira integrada com conformidade para o atendimento do preconizado na Instrução Normativa nº 84, de 22 de abril de 2020, do Tribunal de Contas da União – TCU.

Assim, em agosto de 2020, foi solicitado o sobrestamento das ações 3.2 (Auditoria de conformidade das contratações diretas de 2019) e 3.3 (Auditoria de conformidade de licitações de 2019) constantes do PAINT – Edição 2020, para que a força de trabalho da COAUDCON pudesse ser redirecionada para a realização de novas auditorias de conformidade com o intuito de compor adequadamente a Auditoria nas Contas do Senado Federal referente ao exercício de 2020. A autorização do Auditor-Geral para o sobrestamento das ações foi registrada nos documentos nº 00100.075791/2020-55 e 00100.075786/2020-42.

Não obstante, informa-se que as contratações de 2019 serão objeto de auditoria, compondo a amostra que será objeto de análise de conformidade realizada no contexto da



auditoria de contas relativa ao exercício de 2020, uma vez que resultaram em pagamentos realizados pelo Senado no referido período.

Por fim, as ações 3.2 e 3.3 (constantes do PAINT – Edição 2020), que se encontram atualmente sobrestadas, também não poderão ser utilizadas para a realização dos trabalhos relacionados à Auditoria nas Contas do Senado Federal referente ao exercício de 2021, perdendo, portanto, a sua relevância estratégica.

Pelos motivos expostos, justifica-se a não continuação dos trabalhos relacionados às ações supracitadas, direcionando a força de trabalho para ações relacionadas à auditoria financeira integrada com conformidade, que deverá ser conduzida regularmente pela AUDIT.





# Coordenação de Auditoria de Gestão de Pessoas



**I – Ações de controle a serem realizadas por solicitação da Alta Administração.**

<b>Nome da ação de controle</b>	Consultoria atinente à área de atuação da COAUDGEP					
<b>Código da Ação de Controle</b>	4.1					
<b>Tipo da ação de controle</b>	Consultoria					
<b>Auditor Líder</b>	Breno Gomes da Silva Mesquita					
ENTREGAS						
Nº	Nome da entrega	Descrição	Responsáveis	Trimestre	Data de Entrega	Documento SIGAD
1	Parecer de Consultoria (PARC)	Elaboração de Parecer contendo a manifestação da COAUDGEP sobre a consulta	Equipe SEAUDGEP	Sob demanda	Sob demanda	

**II – Ações de Controle selecionadas com base em avaliação de riscos e em rodízio de ênfase.**

<b>Nome da ação de controle</b>	Levantamento para subsidiar a elaboração do RAC					
<b>Código da Ação de Controle</b>	4.2					
<b>Tipo da ação de controle</b>	Levantamento					
<b>Escopo preliminar</b>	Obter conhecimento detalhado acerca dos objetos vinculados às contas contábeis não selecionadas no exercício de 2020					
<b>Justificativa</b>	Subsidiar os trabalhos de análise e produção do RAC, especialmente no que concerne às contas contábeis não selecionados no exercício de 2020					
<b>Auditor Líder</b>	Breno Gomes da Silva Mesquita					
ENTREGAS						
Nº	Nome da entrega	Descrição	Responsáveis	Trimestre	Data de Entrega	Documento SIGAD
1	Relatório de Levantamento (RL) - Férias	Elaboração de RL para subsidiar os trabalhos do RAC 2021	Equipe SEAUDGEP	2º	15/06/2021	
2	Relatório de Levantamento (RL) – Gratificação Natalina	Elaboração de RL para subsidiar os trabalhos do RAC 2021	Equipe SEAUDGEP	2º	15/06/2021	
3	Relatório de Levantamento (RL) – Contribuições patronais	Elaboração de RL para subsidiar os trabalhos do RAC 2021	Equipe SEAUDGEP	2º	15/06/2021	

**III – Trabalhos de análise e produção do Relatório de Auditoria de Contas (RAC).**

<b>Nome da ação</b>	Auditoria nas Contas Anuais do SF relativas ao exercício de 2020
<b>Código da ação</b>	4.3
<b>Tipo da ação</b>	RAC
<b>Auditor Líder</b>	João Vicente da Rocha Pessoa



<b>ENTREGAS</b>						
<b>Nº</b>	<b>Nome da entrega</b>	<b>Descrição</b>	<b>Responsáveis</b>	<b>Trimestre</b>	<b>Data de Entrega</b>	<b>Documento SIGAD</b>
1	Avaliação dos desvios – versão final – E450.1	RAC 2021 – Exercício 2020. Capítulo da COAUDGEP	Equipe SEAUDGEP	1º	25/02/2021	
2	Relatório de Auditoria – R705.3	RAC 2021 – Exercício 2020. Capítulo da COAUDGEP	Equipe SEAUDGEP	1º	10/03/2021	

<b>Nome da ação</b>	Auditoria nas Contas Anuais do SF relativas ao exercício de 2021
<b>Código da ação</b>	4.4
<b>Tipo da ação</b>	RAC
<b>Auditor Líder</b>	João Vicente da Rocha Pessoa

<b>ENTREGAS</b>						
<b>Nº</b>	<b>Nome da entrega</b>	<b>Descrição</b>	<b>Responsáveis</b>	<b>Trimestre</b>	<b>Data de Entrega</b>	<b>Documento SIGAD</b>
3	Entendimento do Objeto no nível específico – P315.1	RAC 2022 – Exercício 2021. Capítulo da COAUDGEP	Equipe SEAUDGEP	3º	30/09/2021	
4	Inventário de riscos - EO	RAC 2022 – Exercício 2021. Capítulo da COAUDGEP	Equipe SEAUDGEP	4º	15/10/2021	
5	Análise dos controles internos – P315.2	RAC 2022 – Exercício 2021. Capítulo da COAUDGEP	Equipe SEAUDGEP	4º	15/10/2021	
6	Matriz de riscos – P315.3	RAC 2022 – Exercício 2021. Capítulo da COAUDGEP	Equipe SEAUDGEP	4º	15/10/2021	
7	Resposta aos riscos – P330.2	RAC 2022 – Exercício 2021. Capítulo da COAUDGEP	Equipe SEAUDGEP	4º	22/10/2021	
8	Plano de amostragem – P530 (OU PAPEL ESPECÍFICO)	RAC 2022 – Exercício 2021. Capítulo da COAUDGEP	Equipe SEAUDGEP	4º	26/10/2021	
9	Avaliação dos desvios – versão preliminar – E450.1	RAC 2022 – Exercício 2021. Capítulo da COAUDGEP	Equipe SEAUDGEP	4º	25/11/2021	

#### IV – Trabalhos de análise dos Atos de Pessoal.



<b>Nome da ação de controle</b>	Análise de atos de pessoal sujeitos a registro					
<b>Código da Ação de Controle</b>	4.5					
<b>Tipo da ação de controle</b>	Análise de atos de pessoal					
<b>Escopo preliminar</b>	Verificar a regularidade da totalidade das admissões, aposentadorias e pensões concedidas pelo Senado Federal					
<b>Justificativa</b>	Cumprimento de obrigação legal, nos termos da IN nº 78/2018-TCU					
<b>Auditor Líder</b>	Anderson Alves de Oliveira					
<b>ENTREGAS</b>						
Nº	Nome da entrega	Descrição	Responsáveis	Trimestre	Data de Entrega	Documento SIGAD
1	Parecer	Elaboração de Parecer sobre a regularidade dos atos de pessoal	Equipe SEAUDAC	Todos os trimestres	Todo o exercício	

**V - Monitoramento das recomendações emitidas pela AUDIT e das determinações, recomendações e diligências exaradas pelo TCU.**

<b>Nome da ação de controle</b>	Monitoramento das recomendações referentes às auditorias de exercícios anteriores					
<b>Código da Ação de Controle</b>	4.6					
<b>Tipo da ação de controle</b>	Monitoramento					
<b>Escopo preliminar</b>	Avaliar o cumprimento das recomendações emitidas nas auditorias					
<b>Justificativa</b>	Aumentar a efetividade das auditorias e subsidiar o processo de contas					
<b>Auditor Líder</b>	Breno Gomes da Silva Mesquita					
<b>ENTREGAS</b>						
Nº	Nome da entrega	Descrição	Responsáveis	Trimestre	Data de Entrega	Documento SIGAD
1	Matriz de Monitoramento (MM) – Auditoria operacional Adicional de Especialização	Elaboração de Matriz contendo a avaliação do cumprimento das recomendações de auditoria	Equipe SEAUDGEP	2º	30/04/2021	
2	Matriz de Monitoramento (MM) – Auditoria operacional Folha de Pagamento	Elaboração de Matriz contendo a avaliação do cumprimento das recomendações de auditoria	Equipe SEAUDGEP	2º	31/05/2021	
3	Matriz de Monitoramento (MM) – Auditoria serviços extraordinários	Elaboração de Matriz contendo a avaliação do cumprimento das recomendações de auditoria	Equipe SEAUDGEP	2º	30/06/2021	
4	Matriz de Monitoramento	Elaboração de Matriz contendo a	Equipe SEAUDGEP	3º	30/09/2021	



	(MM) – RAC 2021/2020	avaliação do cumprimento das recomendações de auditoria				
--	-------------------------	---	--	--	--	--

<b>Nome da ação de controle</b>	Monitoramento das recomendações, determinações e diligências exaradas pelo TCU
<b>Código da Ação de Controle</b>	4.7
<b>Tipo da ação de controle</b>	Monitoramento
<b>Escopo preliminar</b>	Acompanhar o cumprimento das recomendações, determinações e diligências exaradas pelo TCU pela Gestão
<b>Justificativa</b>	Cumprimento de exigência legal e mitigação de risco de aplicação de sanção administrativa pelo TCU
<b>Auditor Líder</b>	Breno Gomes da Silva Mesquita

<b>ENTREGAS</b>						
<b>Nº</b>	<b>Nome da entrega</b>	<b>Descrição</b>	<b>Responsáveis</b>	<b>Trimestre</b>	<b>Data de Entrega</b>	<b>Documento SIGAD</b>
1	Matriz de Monitoramento (MMTCU) – 1º Trimestre	Elaboração de Matriz contendo a avaliação do cumprimento das diligências exaradas pelo TCU	Equipe SEAUDGEP	1º	31/03/2021	
2	Matriz de Monitoramento (MMTCU) – 2º Trimestre	Elaboração de Matriz contendo a avaliação do cumprimento das diligências exaradas pelo TCU	Equipe SEAUDGEP	2º	30/06/2021	
3	Matriz de Monitoramento (MMTCU) – 3º Trimestre	Elaboração de Matriz contendo a avaliação do cumprimento das diligências exaradas pelo TCU	Equipe SEAUDGEP	3º	30/09/2021	
4	Matriz de Monitoramento (MMTCU) – 4º Trimestre	Elaboração de Matriz contendo a avaliação do cumprimento das diligências exaradas pelo TCU	Equipe SEAUDGEP	4º	31/12/2021	

## VI - Atividades destinadas à elaboração do RAInt do exercício.

<b>Nome da ação</b>	Relatório Anual de Atividade da Auditoria Interna (RAInt)
<b>Código da ação</b>	4.8
<b>Tipo da ação</b>	RAInt
<b>Auditor Líder</b>	João Vicente da Rocha Pessoa

### **ENTREGAS**



Nº	Nome da entrega	Descrição	Responsáveis	Trimestre	Data de Entrega	Documento SIGAD
1	RAInt - Capítulo da COAUDGEP	Elaboração de Relatório de atividades da COAUDGEP	Equipe SEAUDGEP	1º	31/01/2021	

## VII - Projetos estratégicos e as atividades concernentes.

Tendo em vista a edição da Instrução Normativa (IN) nº 84/2020 pelo Tribunal de Contas da União (TCU), que estabeleceu novas normas para a tomada e prestação de contas anuais no âmbito da Administração Pública Federal, gerando um impacto significativo no planejamento e na força de trabalho desta Auditoria, fez-se necessário reprogramar/adiar algumas ações de controle e projetos previstos no Plano Anual de Auditoria Interna (PAInt) 2020 que estavam em andamento, dentre os quais o projeto de definição de Lotação Referencial da AUDIT.

Não obstante o Ofício nº 115/2020/AUDIT/SF (00100.074312/2020-83) externar o interesse em dar continuidade ao projeto assim que possível, sublinhe-se que em comum acordo entre as unidades da AUDIT decidiu-se, para o exercício de 2021, priorizar a alocação dos esforços em ações vinculadas à elaboração do Relatório de Auditoria de Contas (RAC), inviabilizando a retomada do projeto.

## VIII - Demanda de capacitação das unidades da AUDIT.

Nº	Servidor/Matrícula	Horas de Capacitação	Áreas de Conhecimento
1	Alacide Silva Nunes/54693	30 horas	Legislação aplicada à Gestão de Pessoas
2	Ana Lúcia Geaquinto dos Santos/53767	30 horas	Legislação aplicada à Gestão de Pessoas
3	Anderson Alves de Oliveira/255996	30 horas	Legislação aplicada à Gestão de Pessoas
4	Breno Gomes da Silva Mesquita/222383	30 horas	Análise de dados de alto volume; Normas de Auditoria; Auditoria Financeira e Gestão de Riscos
5	Danilo Moraes dos Santos/254979	30 horas	Análise de dados de alto volume; Normas de Auditoria; Auditoria Financeira e Gestão de Riscos
6	Fernanda Campello/255698	30 horas	Legislação aplicada à Gestão de Pessoas
7	Gheisa Aparecida Soares Pires/256216	30 horas	Análise de dados de alto volume; Normas de Auditoria; Auditoria Financeira e Gestão de Riscos
8	João Vicente da Rocha Pessoa/226790	30 horas	Análise de dados de alto volume; Normas de Auditoria; Auditoria Financeira e Gestão de Riscos

## IX - Atividades necessárias à elaboração do PAlnt do exercício subsequente.

<b>Nome da ação</b>	Plano Anual de Auditoria Interna (PAInt)
<b>Código da ação</b>	
<b>Tipo da ação</b>	PAInt
<b>Auditor Líder</b>	João Vicente da Rocha Pessoa



ENTREGAS						
Nº	Nome da entrega	Descrição	Responsáveis	Trimestre	Data de Entrega	Documento SIGAD
1	PAInt - capítulo da COAUDGEP	Planejamento anual das atividades da COAUDGEP	Equipe SEAUDGEP	3º	30/08/2021	

### X – Observação

Consoante pormenorizado no item VII, a edição da IN nº 84/2020 do TCU impôs a necessidade de revisar o cronograma dos trabalhos da AUDIT consolidado no PAInt 2020. Entre as ações de controle impactadas, está a auditoria operacional na cessão de servidores de outros órgãos para o Senado Federal, cujo sobrestamento foi oficializado pelo Ofício nº 120/2020/AUDIT/SF (00100.075675/2020-36).

Cumprе salientar que, com as novas premissas de trabalho vinculadas à confecção do RAC, é desejável que a escolha dos objetos de auditoria seja pautada por critérios de materialidade e risco. Com fulcro nisso, e tendo como base o entendimento consolidado no Plano de Auditoria (00100.077038/2020-02) entregue em 25/08/2020, decidiu-se pelo cancelamento das etapas de Execução e Comunicação, haja vista as baixas materialidade e vulnerabilidade do processo de trabalho, conforme diagnosticado na fase de Planejamento.



# Coordenação de Auditoria de Tecnologia da Informação



### I – Trabalhos de análise e produção do Relatório de Auditoria de Contas (RAC 2021 - Exercício 2020 e RAC 2022 - Exercício 2021)

<b>Nome da Ação</b>	Auditoria de Conformidade das publicações determinadas pela IN TCU Nº 84/2020 (referente ao Exercício 2020)					
<b>Código da Ação</b>	5.1					
<b>Justificativa</b>	Ação de controle obrigatória para cumprir determinação estabelecida na Instrução Normativa n.º 84, de 2020 do Tribunal de Contas da União.					
<b>Auditor Líder</b>	Helio Marçola Junior					
ENTREGAS						
Nº	Nome da entrega	Descrição	Responsáveis	Trimestre	Data de Entrega	Documento SIGAD
1	MA final	Matriz de Achados - versão final	Equipe COAUDTI	1º	20/02/2021	
2	RA	Relatório de Auditoria	Equipe COAUDTI	1º	20/03/2021	

<b>Nome da Ação</b>	Auditoria de Conformidade das publicações determinadas pela IN TCU Nº 84/2020 (referente ao Exercício 2021)					
<b>Código da Ação</b>	5.2					
<b>Justificativa</b>	Ação de controle obrigatória para cumprir determinação estabelecida na Instrução Normativa n.º 84, de 2020 do Tribunal de Contas da União.					
<b>Auditor Líder</b>	A definir					
ENTREGAS						
Nº	Nome da entrega	Descrição	Responsáveis	Trimestre	Data de Entrega	Documento SIGAD
1	PA	Plano de Auditoria	Equipe COAUDTI	3º	31/07/2021	
2	MP	Matriz de Planejamento	Equipe COAUDTI	3º	31/08/2021	



3	MPT	Matriz de papéis de trabalho	Equipe COAUDTI	3º	30/09/2021	
4	MA	Matriz de achados - versão preliminar	Equipe COAUDTI	4º	20/11/2021	

## II - Atividades destinadas à elaboração do RAInt do exercício

<b>Nome da Ação</b>	Relatório Anual de Auditoria Interna - Capítulo COAUDTI					
<b>Código da Ação</b>	5.3					
<b>Justificativa</b>	Previsão no art. 231 do RASF					
<b>Auditor Líder</b>	A definir					
ENTREGAS						
Nº	Nome da entrega	Descrição	Responsáveis	Trimestre	Data de Entrega	Documento SIGAD
1	RAInt	Elaboração da peça pertinente à COAUDTI	Equipe COAUDTI	1º	31/01/2021	

## IV - Demanda de capacitação da COAUDTI

Nº	Servidor/Matrícula	Horas de Capacitação	Áreas de Conhecimento
1	André Ferrari de Aquino 106000	30 horas	Normas Gerais de Auditoria
2	Carlos Eduardo Lopes Neves 50869	30 horas	Normas profissionais, técnicas e exigências legais para Auditoria Financeiro e/ou de Contas
3	Helio Marçola Junior 247008	30 horas	Técnicas de Auditoria Assistidas por Computador - TAAC
4	Marcelo Silva Cunha 105366	30 horas	Governança Corporativa
5	Roberto Fonseca Iannini	30 horas	Gestão de Riscos
			Gestão do Conhecimento
			Auditoria (AUDI 1 / AUD 2)



	222395		Auditoria baseada em riscos Auditoria de dados Gestão de projetos Gestão de Riscos de TI Modelagem de processos Modelos de Governança Corporativa de TI
--	--------	--	--

## V - Atividades necessárias à elaboração do PAInt do exercício subsequente

ENTREGAS						
<b>Nome da Ação</b>		Plano Anual de Auditoria Interna - Capítulo COAUDTI				
<b>Código da Ação</b>		5.4				
<b>Justificativa</b>		Previsão no art. 231 do RASF				
<b>Auditor Líder</b>		A definir				
Nº	Nome da entrega	Descrição	Responsáveis	Trimestre	Data de Entrega	Documento SIGAD
1	PAInt	Elaboração de Proposta de Capítulo do PAInt.	Equipe COAUDTI	3º	31/08/2021	

## VI – Ações de Controle selecionadas com base em avaliação de riscos e em rodízio de ênfase

<b>Nome da ação de controle</b>	Auditoria de Transparência e Integridade sobre Dados Abertos dos Portais
<b>Código da Ação de Controle</b>	5.5 (ação nº 5.1 do PAInt 2020, sobrestada) <sup>1</sup>

<sup>1</sup> Esta ação consta do PAInt 2020 aprovada pelo Primeiro-Secretário (00100.013353/2020-01 e 00200.017059/2019-07). No entanto, conforme informado pela AUDIT ao Primeiro-Secretário no Ofício n. 114/2020/AUDIT/SF (NUP 00100.074305/2020-81), tendo em vista a edição da Instrução Normativa n. 84/2020 - TCU, a qual foi publicada posteriormente à elaboração do PAInt 2020 e alterou substancialmente o processo de tomada e prestação de contas dos administradores e responsáveis da administração pública federal, impactando sobremaneira nos trabalhos conduzidos pela AUDIT no corrente ano, foi necessário sobrestar as entregas referentes a Auditoria de Transparência e Integridade sobre Dados Abertos dos Portais. Não obstante, essas



<b>Tipo da ação de controle</b>	Auditoria operacional
<b>Escopo preliminar</b>	Avaliar em que medida o Senado estabelece gestão de sistemas de informação localizados na internet, quanto aos aspectos de: Transparência, Legislação; e Disponibilidade e integridade de informação
<b>Justificativa</b>	Riscos: Alinhamento da estratégia de negócios e de TI; Conformidade de TI e suporte para conformidade do negócio com as leis e regulamentos externos; Compromisso da gerência executiva com a tomada de decisões de TI; Transparência dos custos, benefícios e riscos de TI. <sup>2</sup>
<b>Auditor Líder</b>	A definir

### ENTREGAS

Nº	Nome da entrega	Descrição	Responsáveis	Trimestre	Data de Entrega	Documento SIGAD
1	PA	Plano de Auditoria da Auditoria de Transparência e integridade sobre dados abertos dos portais	Equipe COAUDTI	2º	30/04/2021	
2	MP	Matriz de Planejamento da Auditoria de Transparência e integridade sobre dados abertos dos portais	Equipe COAUDTI	2º	31/05/2021	
3	MA	Matriz de achados da Auditoria de Transparência e integridade sobre dados abertos dos portais	Equipe COAUDTI	3º	31/08/2021	
4	RA	Relatório da Auditoria de Transparência e integridade sobre	Equipe COAUDTI	4º	31/10/2021	

entregas foram substituídas por outras ações de auditoria equivalentes, dentre as quais, aquelas referentes a auditoria de contas relativa à prestação de contas do exercício de 2020, consoante IN n. 84/2020 - TCU.

<sup>2</sup> Idem.



		dados abertos dos portais				
--	--	---------------------------	--	--	--	--

<b>Nome da ação de controle</b>	Auditoria de Testes em Soluções de Informática Legislativa e Parlamentar
<b>Código da Ação de Controle</b>	5.6
<b>Tipo da ação de controle</b>	Auditoria operacional
<b>Escopo preliminar</b>	Avaliar em que medida o Senado estabelece gestão (planeja, especifica e executa) de testes de software nas soluções e sistemas de informação legislativos e parlamentares.
<b>Justificativa</b>	Riscos: a) Materialidade (custos envolvidos para execução e impacto econômico decorrente); b) Tempo desde a última auditoria; c) Qualidade e aderência dos controles internos; d) Relevância do objeto (para o alcance dos objetivos estratégicos); e e) Complexidade das atividades, leis ou regulamentos (complexidade, transparência e dependência de terceiros).
<b>Auditor Líder</b>	A definir

#### ENTREGAS

Nº	Nome da entrega	Descrição	Responsáveis	Trimestre	Data de Entrega	Documento SIGAD
1	MP	Matriz de Planejamento da Auditoria de Testes em Soluções de Informática Legislativa e Parlamentar	Equipe COAUDTI	2º	31/12/2021	

### VII – Monitoramento das recomendações emitidas pela AUDIT e das determinações, recomendações e diligências exaradas pelo TCU

ENTREGAS	
<b>Nome da Ação</b>	Monitoramento de recomendações, determinações e diligências emitidas pela AUDIT e / ou exaradas pelo TCU
<b>Código da Ação</b>	5.7
<b>Justificativa</b>	Previsão no art. 231 do RASF
<b>Auditor Líder</b>	A definir



Nº	Nome da entrega	Descrição	Responsáveis	Trimestre	Data de Entrega	Documento SIGAD
1	MM	Matriz de Monitoramento	Equipe COAUDTI	2º	30/06/2021	
2	MM	Monitoramento das recomendações referentes ao RAC 2021 (exercício 2020)	Equipe COAUDTI	3º	30/09/2021	



#### 4) Considerações Finais

Mediante o Plano Anual de Auditoria Interna – PAInt de 2021 aqui apresentado, o qual concretiza o planejamento das ações a serem realizadas pela Auditoria do Senado Federal no referido período, espera-se que esta Unidade, de forma coordenada e direcionada, possa cumprir com sua missão institucional e agregar efetivo valor às atividades e processos de trabalho desta Casa Legislativa.

Assim, nesses termos, encaminha-se este PAInt para a aprovação do Primeiro-Secretário, consoante art. 231 do Regulamento Administrativo do Senado Federal.

Brasília, 23 de outubro de 2020.

*(assinado digitalmente)*

**ANDRÉ LUIS SOARES DA PAIXÃO**

**Auditor-Geral**

*(assinado digitalmente)*

**ALLAN DEL CISTIA MELLO**

**Coordenador -Geral**

*(assinado digitalmente)*

**RAUL VASCONCELOS ANDRADE**

**Coordenador de Auditoria de  
Contratações**

*(assinado digitalmente)*

**JULIANA DO NASCIMENTO LEITE**

**Coordenador de Auditoria Contábil e  
Financeira**

*(assinado digitalmente)*

**JOÃO VICENTE DA ROCHA PESSOA**

**Coordenador de Auditoria de Gestão de  
Pessoas**

*(assinado digitalmente)*

**CARLOS EDUARDO LOPES NEVES**

**Coordenador de Auditoria de Gestão de  
Tecnologia da Informação**

