

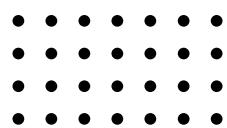
RAINT

Relatório Anual de Atividades de Auditoria Interna

2024

Auditória

SENADO
FEDERAL





SENADO FEDERAL
AUDITORIA

AUDITOR-GERAL	André Luis Soares da Paixão
COORDENADOR-GERAL	David Amaral Santos
ASSESSORES TÉCNICOS	Bruno Martins Borba Allan Del Cistia Mello
COORDENADORA DA COORDENAÇÃO DE AUDITORIA CONTÁBIL E FINANCEIRA	Juliana do Nascimento Leite
COORDENADOR DA COORDENAÇÃO DE AUDITORIA DE CONTRATAÇÕES	Filipe Mesquita Botrel
COORDENADOR DA COORDENAÇÃO DE AUDITORIA DE GESTÃO DE PESSOAS	João Vicente da Rocha Pessoa
COORDENADOR DA COORDENAÇÃO DE AUDITORIA DE TECNOLOGIA DA INFORMAÇÃO	Yuri Moraes Bezerra

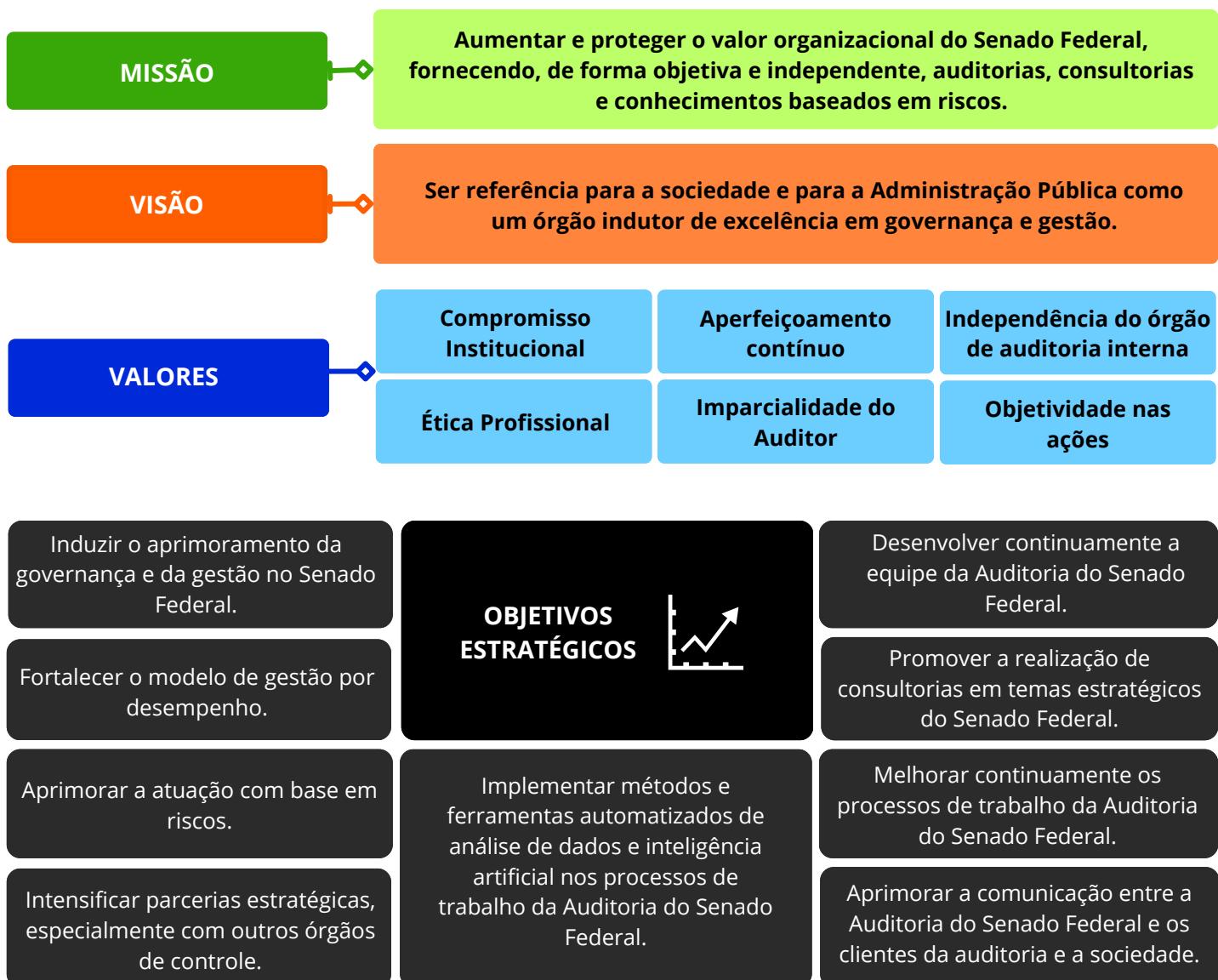


SUMÁRIO

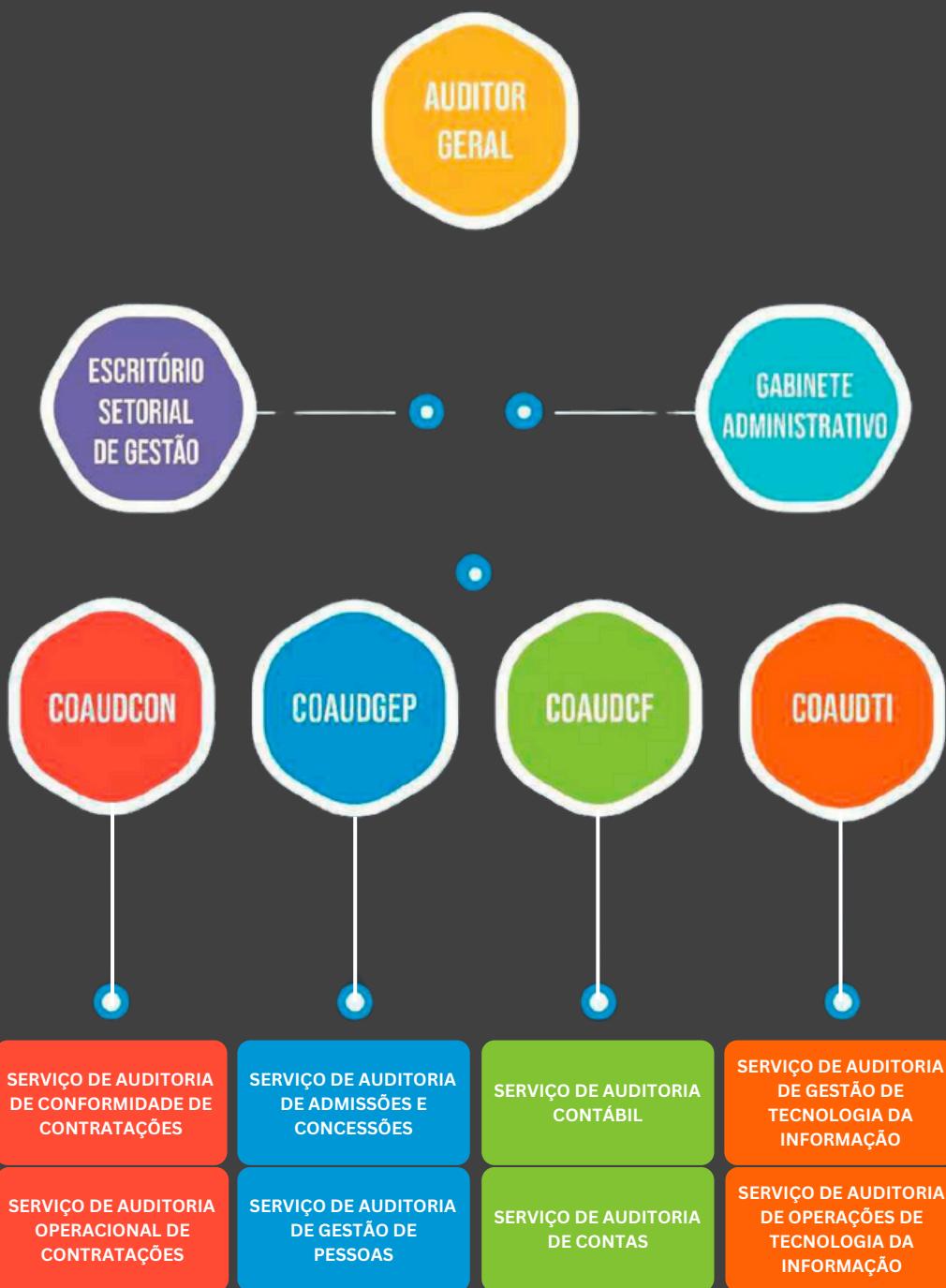
MAPA ESTRATÉGICO DA AUDIT (2024 – 2028).....	4
ESTRUTURA ORGANIZACIONAL DA AUDIT.....	5
MENSAGEM DO AUDITOR-GERAL.....	6
APRESENTAÇÃO GERAL E PROCESSO DE ELABORAÇÃO DO RAIN.....	8
RAIN EM NÚMEROS.....	9
RELATÓRIO DA COORDENAÇÃO DE AUDITORIA	22
CONTÁBIL E FINANCEIRA	
RELATÓRIO DA COORDENAÇÃO DE AUDITORIA.....	26
DE CONTRATAÇÕES	
RELATÓRIO DA COORDENAÇÃO DE AUDITORIA.....	33
DE GESTÃO DE PESSOAS	
RELATÓRIO DA COORDENAÇÃO DE AUDITORIA.....	39
DE TECNOLOGIA DA INFORMAÇÃO	
CONSIDERAÇÕES FINAIS.....	43
ANEXOS.....	45
Anexo I - Panorama de Entregas Previstas no PAInt.....	46
Anexo II - Panorama de Entregas Realizadas	61
Anexo III - Relatórios sobre Atos de Pessoal	73
Anexo IV - Panorama de Capacitações Realizadas.....	79
Anexo IV 2 - Panorama de Capacitações Realizadas SEAUDAC.....	83
Anexo V - Rol do Universo Auditável do Senado Federal.....	86



MAPA ESTRATÉGICO DA AUDIT (2024 - 2028)



ESTRUTURA ORGANIZACIONAL DA AUDIT



COAUDCON - COORDENAÇÃO DE AUDITORIA DE CONTRATAÇÕES

COAUGEP - 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

Cumprindo com os deveres de prestação de contas e transparência, a Auditoria do Senado Federal - AUDIT elabora anualmente o Relatório Anual de Atividades de Auditoria Interna – RAInt, em que são indicadas as atividades desenvolvidas pelas unidades do órgão de auditoria interna desta Casa Legislativa.

Com um enfoque mais preventivo, durante o ano de 2024, a AUDIT atuou mais em atividades de consultoria, buscando auxiliar a Gestão no aperfeiçoamento de suas atividades. Nesse sentido, cabe destaque às seguintes consultorias:

- Consultoria em soluções de Inteligência Artificial aplicáveis ao Poder Legislativo;
- Consultoria sobre soluções de contratação para serviços de obras e reformas de estruturas do complexo arquitetônico do Senado Federal; e
- Consultoria acerca do processo de auditoria *a posteriori* realizado pelo SIS sobre os serviços prestados pelos credenciados.

Ademais, foram executados projetos estratégicos, visando a cumprir os tratamentos de riscos da Matriz de Riscos de Auditoria do Senado Federal, bem como para aprimorar nossos processos de trabalho.

Dentre esses projetos estratégicos, ressaltam-se a atualização dos objetivos e do mapa-estratégico da AUDIT, a publicação do novo Manual de Normas Operacionais da AUDIT – MANOP, mais adequado aos trabalhos que vêm sendo desenvolvidos na unidade, e a criação de grupo de trabalho com o objetivo de atualizar o sistema da AUDIT (e-AUDIT).

Dessa forma, vislumbra-se que a AUDIT finalizou o ano de 2024 tendo agregado mais valor para a Casa, contribuindo para a melhoria dos controles internos e mitigação de riscos da Administração.



A handwritten signature in black ink, appearing to read "André Luis Soares da Paixão".

André Luis Soares da Paixão
Auditor-Geral do Senado Federal



APRESENTAÇÃO GERAL E PROCESSO DE ELABORAÇÃO DO RAINT

O RAInt apresenta um panorama dos resultados das atividades desenvolvidas no âmbito da Auditoria Interna do Senado Federal - AUDIT durante o exercício anterior, indicando os trabalhos atendidos em conformidade com o planejamento contido no PAInt, além de demandas extraordinárias executadas por força legal e normativa.

Além disso, a estrutura do RAInt observa as respectivas competências das Coordenações e do Gabinete da AUDIT, além de considerar as disposições contidas no Manual de Normas Operacionais da AUDIT, sendo, portanto, organizado didaticamente de forma a haver a prestação de contas também em relação aos seguintes fatores:

I - análise consolidada acerca do nível de maturação dos controles internos do Senado Federal, dividido por Coordenação, com base nos trabalhos realizados, identificando as áreas que apresentaram falhas relevantes (achados de auditoria mais significativos com eventuais recomendações) e indicando as ações promovidas para regularização ou mitigação dos riscos delas decorrentes (providências adotadas pela área auditada para os achados mais significativos);

II - descrição dos benefícios decorrentes da atuação da AUDIT ao longo do exercício;

A Matriz do Universo Auditável também compõe o RAInt como um anexo.

Aggrega-se, por fim, que o RAInt, após análise do Auditor-Geral, é submetido à aquiescência do Primeiro-Secretário do Senado Federal, para posterior publicação, conforme determina a IN nº 84/2020-TCU.

RAInt EM NÚMEROS

A seguir, são apresentados, em números, os resultados dos trabalhos desenvolvidos pela Auditoria do Senado Federal, de forma geral e em cada unidade.

A AUDIT é composta pelas seguintes unidades:

- I. GBAUDIT** – Gabinete de Auditoria;
- II. COAUDCF** – Coordenação de Auditoria Contábil e Financeira;
- III. COAUDCON** – Coordenação de Auditoria de Contratações;
- IV. COAUDGEP** – Coordenação de Auditoria de Gestão de Pessoas; e
- V. COAUDTI** – Coordenação de Auditoria de Tecnologia da Informação.

A quantidade de ações de controle não reflete a complexidade de cada trabalho realizado. Por exemplo, a ação de controle “Auditoria nas Contas do Senado Federal” é multidisciplinar, demandando todas as unidades, sendo executada entre os meses de julho do ano anterior a março do ano seguinte, requerendo o esforço de praticamente toda a equipe de trabalho da AUDIT no período de execução.

Já no caso da “Análise Obrigatória de Atos de Pessoal”, somente a COAUDGEP realiza essa atividade, possuindo um setor dedicado exclusivamente para esse trabalho.

Além disso, por terem as unidades força de trabalho distinta, isso também impacta na quantidade total apurada. É importante também considerar que ações de controle iniciadas em anos anteriores podem ter tido impacto nos trabalhos do ano de 2024, mas não foram quantificadas nos números desta seção, sendo contabilizadas apenas aquelas ações que se iniciaram no ano de 2024.

Por fim, convém destacar que, durante o ano, várias outras atividades não enumeradas nesta seção foram desenvolvidas pelos colaboradores da AUDIT, valendo mencionar a participação em demandas de capacitação, execução e desenvolvimento de

projetos estratégicos, atividades de planejamento e prestação de contas das atividades desenvolvidas na unidade, atividades administrativas em geral, dentre outras.

De todo modo, para se ter uma noção melhor da complexidade das ações de controle realizadas no ano de 2024, os anexos a este relatório pormenorizam as entregas efetivamente realizadas quanto a cada ação de controle desenvolvida.

Feitas essas considerações, seguem os números de ações de controle realizadas no ano de 2024, por unidade e geral.

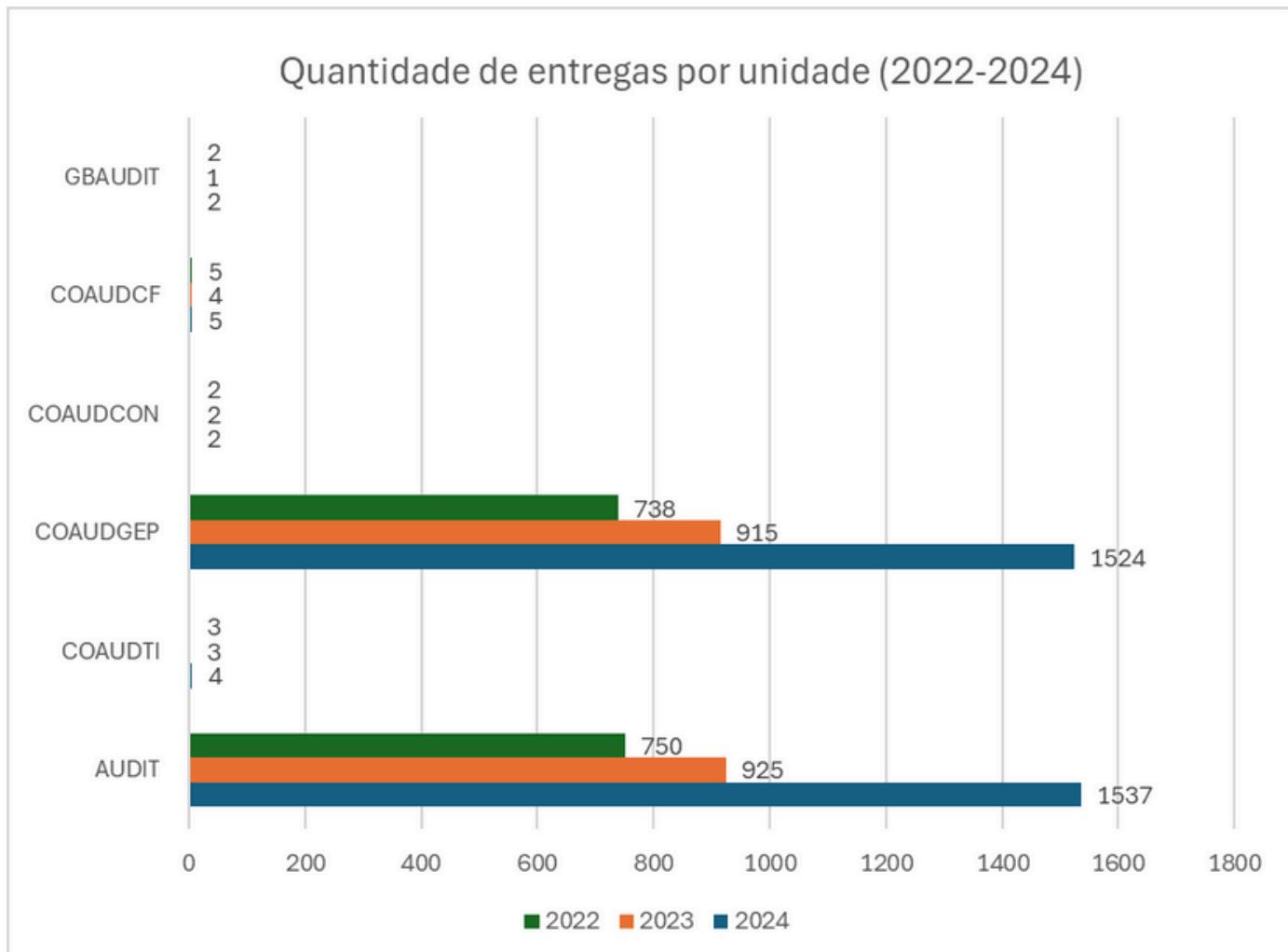


QUANTIDADE DE ENTREGAS 2024

Tipo de Ação de Controle	GBAUDIT	COAUDCF	COAUDCON	COAUDGEP	COAUDTI	AUDIT
Auditoria nas Contas do Senado Federal	1	1	1	1	0	4
Auditoria	0	1	0	0	1	2
Análise do Relatório de Gestão Fiscal	0	3	0	0	0	3
Consultoria	1	0	0	1	1	3
Levantamento	0	0	1	0	2	3
Análise Obrigatoriedade de Atos de Pessoal	0	0	0	633	0	633
Monitoramento do cumprimento de decisões do TCU	0	0	0	160	0	160
Monitoramento dos indícios de irregularidades na folha de pagamento	0	0	0	729	0	729
TOTAL	2	5	2	1524	4	1537



Considerando os três últimos anos, segue a quantidade de entregas, por unidade e da AUDIT:



Em seguida, estão consolidados os achados de auditoria auferidos no ano de 2024, de forma geral e por unidade.

A quantidade de achados pode variar a depender de vários fatores, tais como: quantidade de ações de controle realizada, áreas auditadas, maior ou menor agrupamento dos achados, metodologia adotada na ação de controle etc.

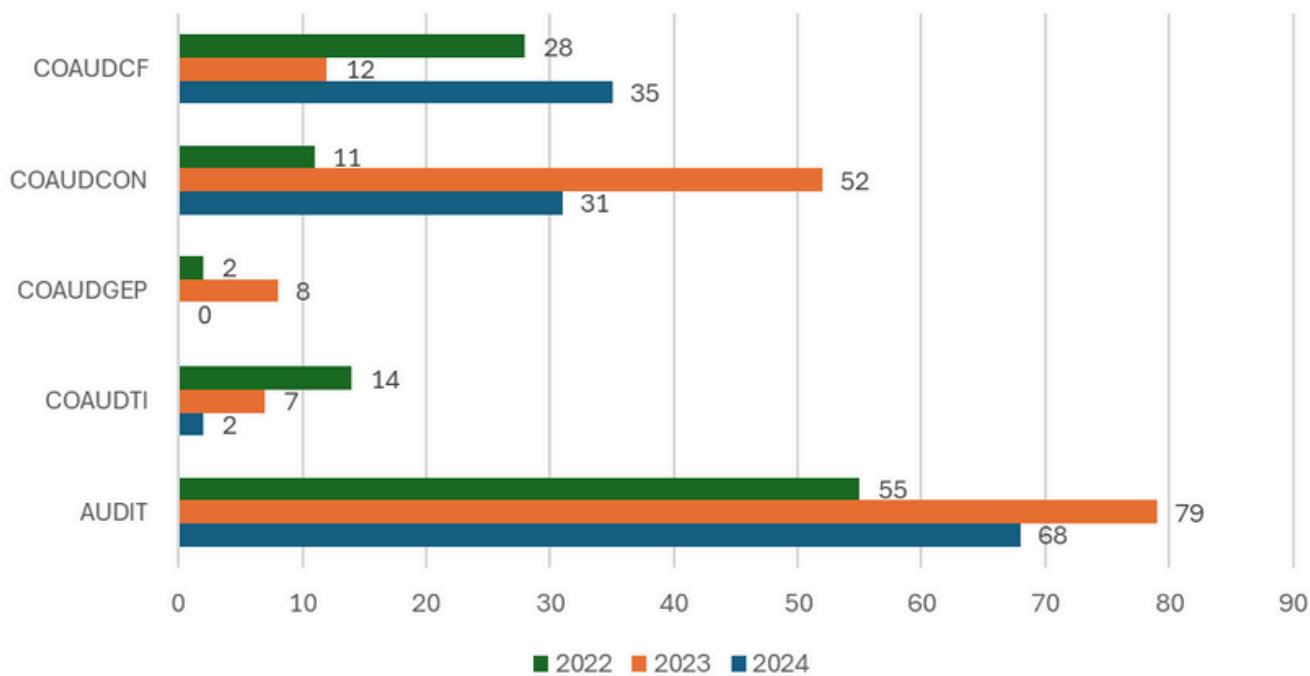
Por si só, a quantidade de achados não é um parâmetro suficiente para avaliar o nível de maturação dos controles da Administração, bem como o nível de adequação da Gestão aos normativos e às melhores práticas da Administração Pública.

QUANTIDADE DE ACHADOS DE AUDITORIA

COAUDCF	COAUDCON	COAUDGEP	COAUDTI	AUDIT
35	31	0	2	68

Já a evolução da quantidade de achados dos últimos três anos, por unidade e geral da AUDIT, pode ser verificada abaixo:

Quantidade de achados por unidade (2022-2024)



Por fim, está indicada a quantidade de recomendações emitidas e pendentes, geral e por unidade, de ações de controle monitoradas no ano de 2024.

A quantidade de recomendações pode variar a depender de vários fatores, tais como: quantidade de ações de controle realizada, número de ações de controle monitoradas no exercício, áreas auditadas, maior ou menor agrupamento das recomendações, metodologia adotada na ação de controle etc.

Por si só, a quantidade de recomendações não é um parâmetro suficiente para avaliar o nível de maturação dos controles da Administração, bem como o nível de adequação da Gestão aos normativos e às melhores práticas da Administração Pública.

De acordo com o Manual de Normas Operacionais da AUDIT:

- I** - ação não iniciada: se a Administração ainda não adotou ação, no prazo estipulado pela AUDIT nos autos do processo em análise, no sentido de atender à recomendação;
- II** - ação em implantação: se a Administração vem adotando ações no sentido de atender à recomendação;
- III** - ação atende parcialmente à recomendação: se a Administração adotou ações que mitigam parcialmente o risco identificado;
- IV** - ação atende à recomendação: se a Administração adotou ações que mitiguem o risco identificado;
- V** - ação não atende à recomendação: se a Administração adotou ações que não mitigam os riscos identificados;
- VI** - ausência de manifestação quanto à recomendação: se a Administração não se manifestou quanto à recomendação;
- VII** - recomendação baixada por recusa de atendimento justificada: se a Administração se recusar, justificadamente, a cumprir a recomendação;
- VIII** - recomendação baixada por autoridade competente: se a Administração se manifestar no sentido de que assumirá os riscos não adotando qualquer ação;
- IX** - recomendação baixada por implementação: se a Administração adotou ações que mitigam os riscos identificados e a AUDIT verificou a sua efetiva implementação;
- X** - recomendação baixada por perda de objeto;
- XI** - recomendação baixada por revisão ou cancelamento: ocorre quando há modificações fáticas, jurídicas ou interpretativas que justifiquem a revisão ou o cancelamento da recomendação;
- XII** - recomendação baixada por não implementação: ocorre se forem realizados 4 (quatro) ciclos de monitoramento relacionados à recomendação sem a implementação de ações para cumprí-la;
- XIII** - outros: utilizado para a especificação de casos excepcionais.

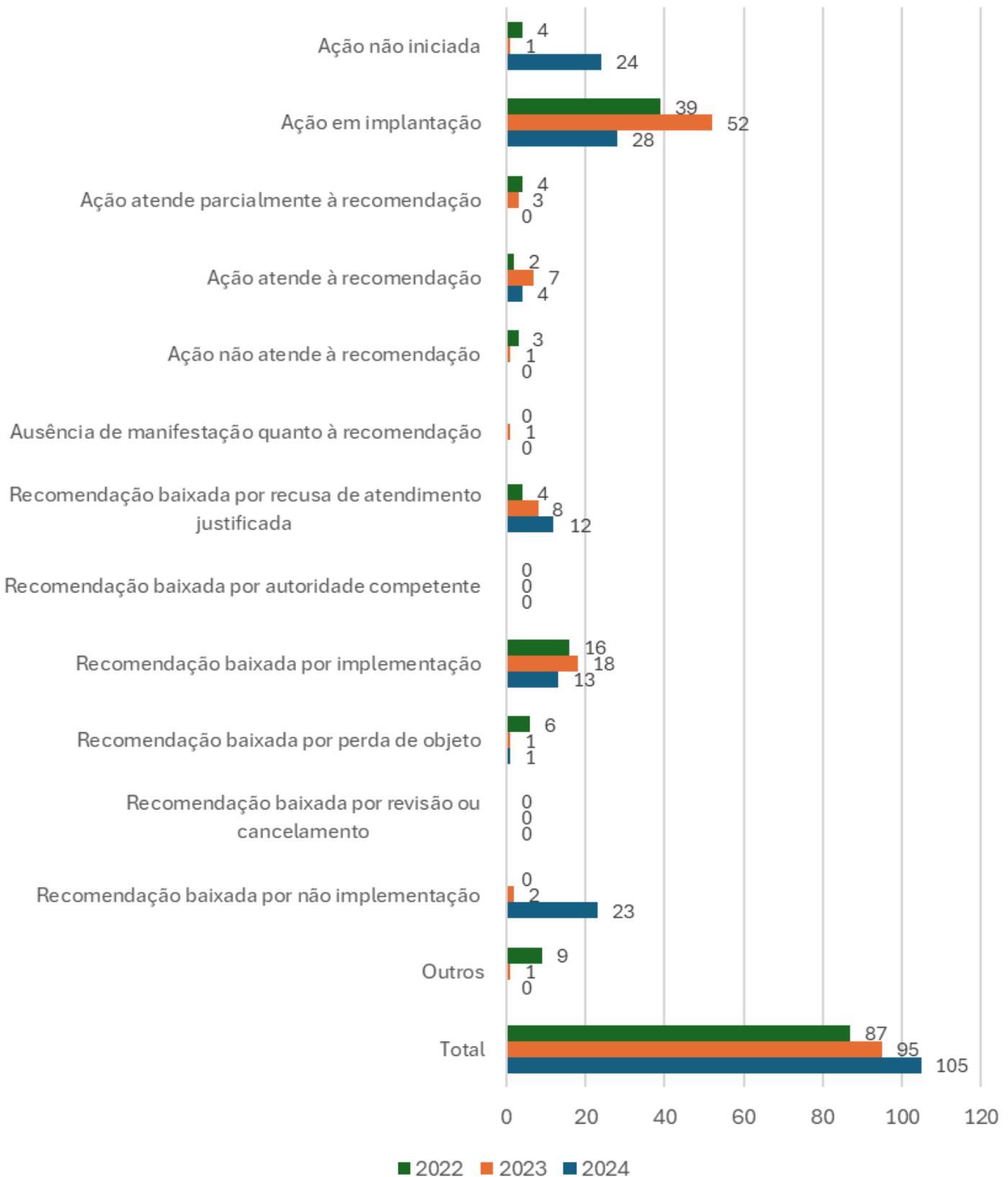
QUANTIDADE DE RECOMENDAÇÕES POR STATUS

Status	COAUDCF	COAUDCON	COAUDGEP	COAUDTI	AUDIT
Ação não iniciada	24	1	0	1	26
Ação em implantação	28	13	6	9	56
Ação atende parcialmente à recomendação	0	0	1	0	1
Ação atende à recomendação	4	0	0	1	5
Ação não atende à recomendação	0	0	0	0	0
Ausência de manifestação quanto à recomendação	0	0	0	0	0
Recomendação baixada por recusa de atendimento justificada	12	3	0	0	15
Recomendação baixada por autoridade competente	0	3	1	0	4

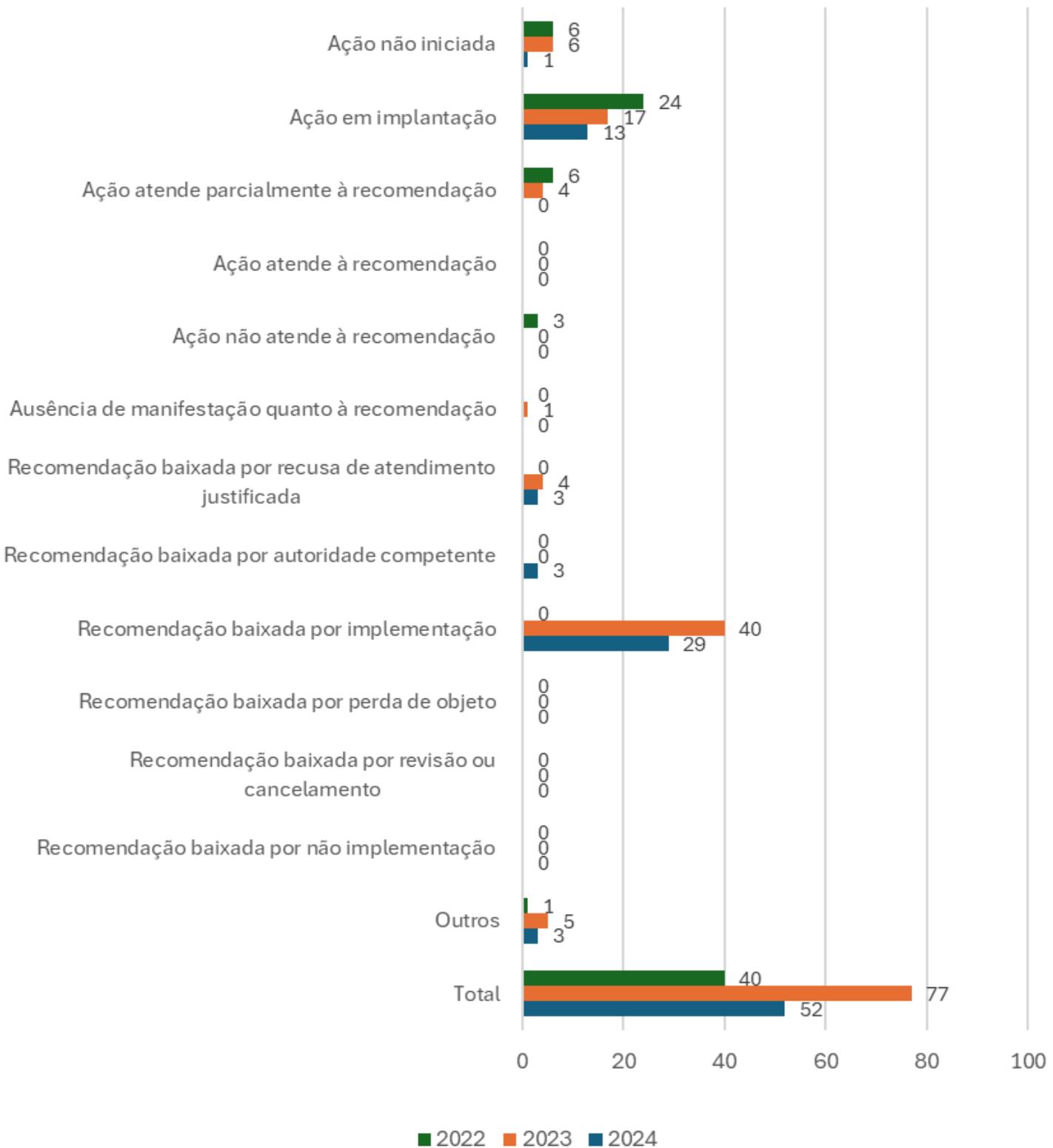
Status	COAUDCF	COAUDCON	COAUDGEP	COAUDTI	AUDIT
Recomendação baixada por implementação	13	29	2	4	48
Recomendação baixada por perda de objeto	1	0	0	0	1
Recomendação baixada por revisão ou cancelamento	0	0	0	0	0
Recomendação baixada por não implementação	23	0	0	0	23
Outros	0	3	0	0	3
Total	105	52	10	15	182

No que diz respeito ao número de recomendações, por *status*, nos últimos três anos, por unidade e geral da AUDIT, vide os gráficos seguintes:

Quantidade de recomendações por *status* por ano - COAUDCF



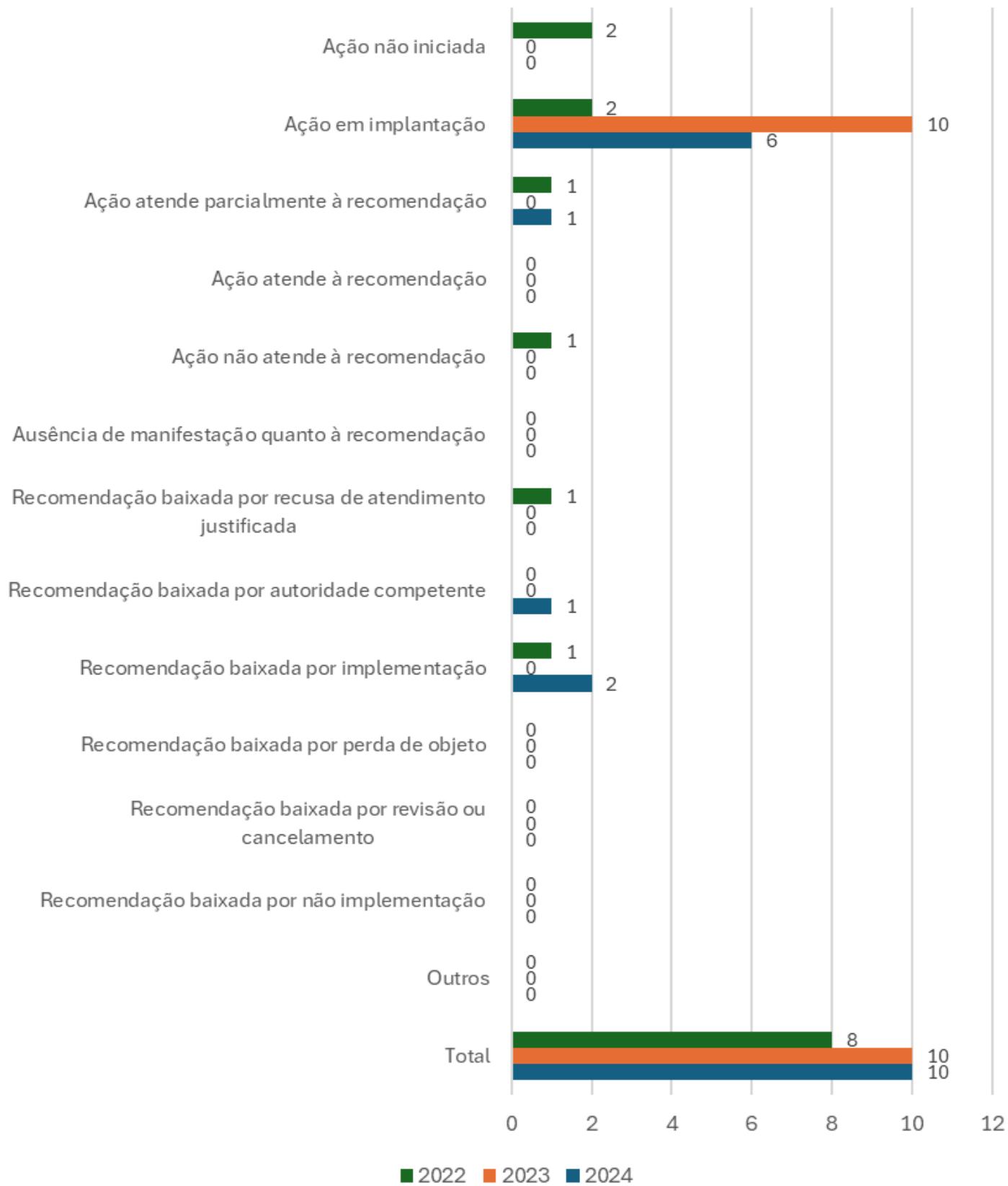
Quantidade de recomendações por *status* por ano - COAUDCON



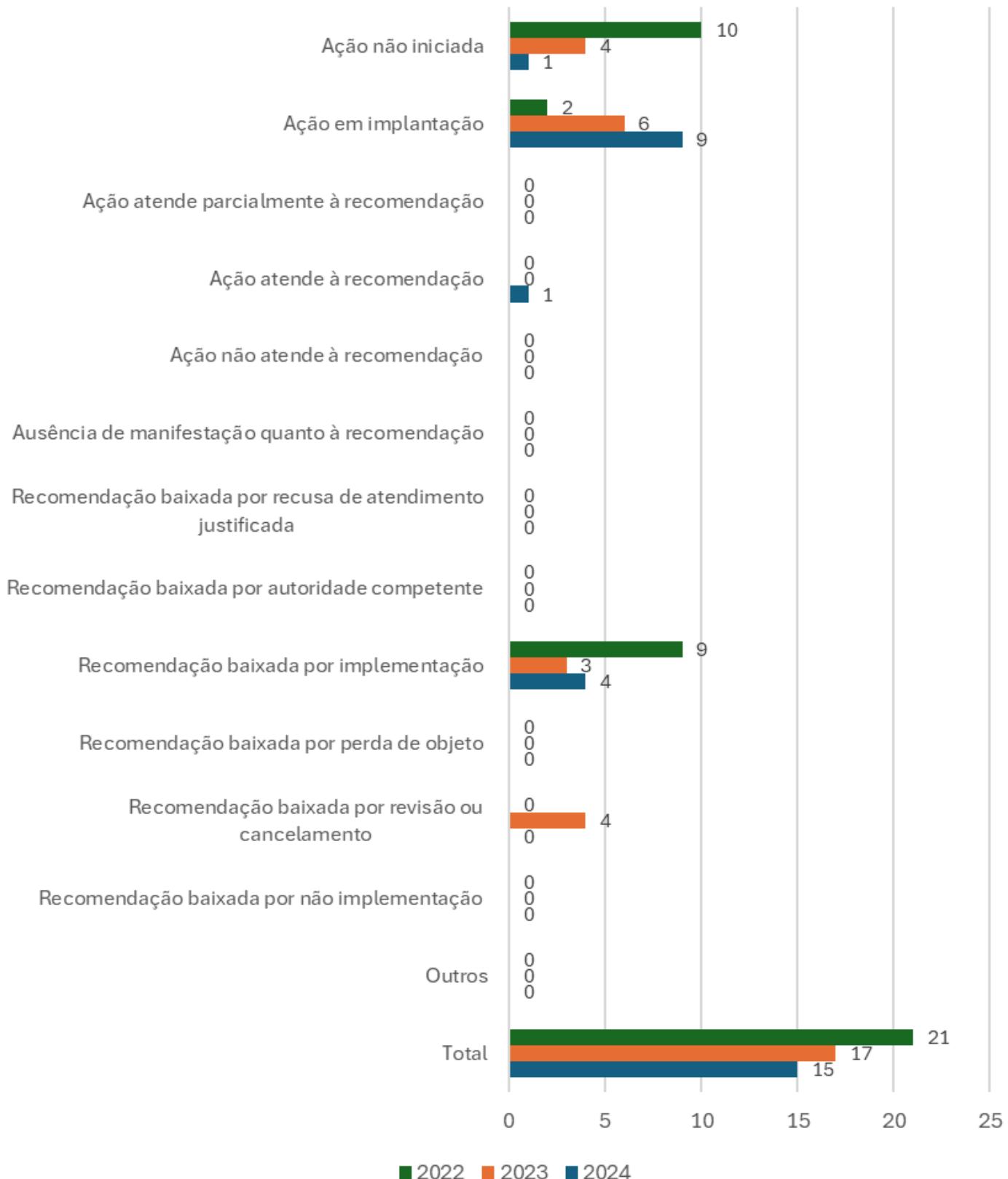
■ 2022 ■ 2023 ■ 2024



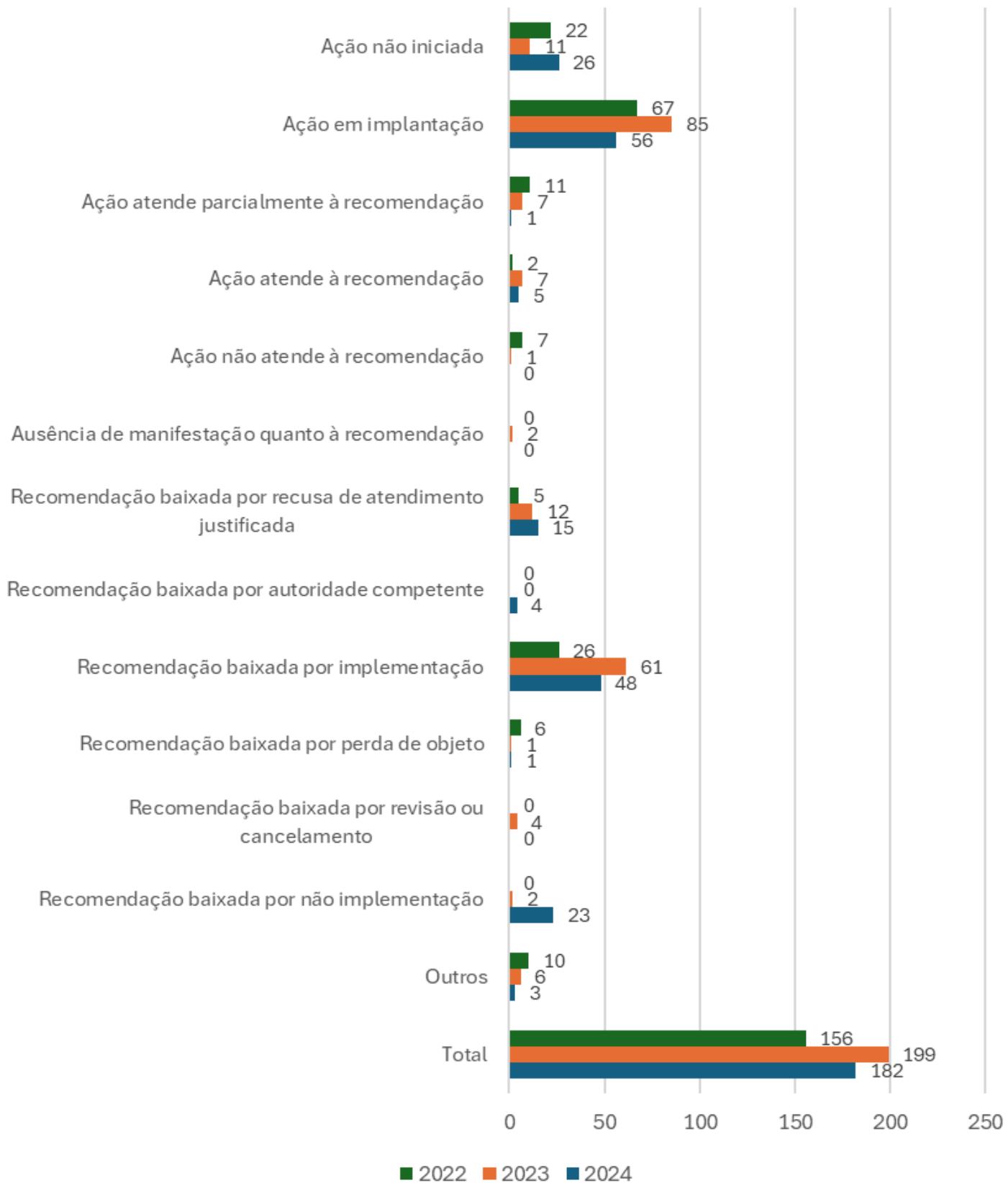
Quantidade de recomendações por *status* por ano - COAUDGEPE

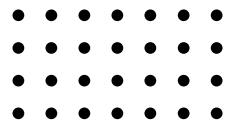


Quantidade de recomendações por status por ano - COAUDTI



Quantidade de recomendações por status por ano - AUDIT





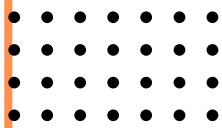
COAUDCF

Coordenação de Auditoria
Contábil e Financeira

RAINT - 2024

Auditoria

**SENADO
FEDERAL**



I - Análise consolidada acerca do nível de maturação dos controles internos do Senado Federal

No âmbito da Coordenação de Auditoria Contábil e Financeira, destaca-se o que se segue em relação ao nível de maturação dos controles internos do Senado Federal, com base nos trabalhos realizados em 2024.

Tendo por base as informações já obtidas na auditoria de contas do exercício de 2024 e comparando com o monitoramento da auditoria de contas de 2023, foi possível perceber que ainda existem fragilidades nos controles internos em relação ao fluxo de informações que dão suporte à área contábil/financeira para proceder aos devidos registros contábeis no SIAFI no que se refere à gestão do patrimônio mobiliário do Senado Federal, pois dependem, em sua maioria, de atualizações do sistema de controle patrimonial utilizado pela Casa que, segundo as áreas gestoras, ainda estão em andamento.

Observou-se também vulnerabilidades nos controles que dão suporte aos registros contábeis no SIAFI no tocante à gestão dos bens intangíveis. Por se tratar de um processo de gestão recém implementado pela Casa, verificaram-se falhas tanto na gestão quanto nos registros contábeis, decorrentes principalmente da ausência de controles essenciais, tais como norma interna que regule as atividades necessárias para sua regular operacionalização.

No tocante à Auditoria no Processo de Gestão dos Bens Móveis do Museu do Senado, observou-se principalmente inconsistências nos registros patrimoniais e contábeis e deficiências na conservação dos bens. No entanto, as unidades diretamente responsáveis se mostraram empenhadas no aperfeiçoamento dos controles e nas medidas corretivas, destacando-se, nesse sentido, a criação do Núcleo de Preservação de Acervos Físicos (NPRESERVA), voltado para a manutenção e conservação dos acervos.



Enfim, nota-se que, a partir das recomendações de auditoria realizadas e respectivos monitoramentos, as unidades gestoras vêm, paulatinamente, envidando esforços não somente na correção das falhas encontradas, mas principalmente na melhoria dos controles internos a fim de mitigar a ocorrência dessas falhas.

II - Descrição dos benefícios decorrentes da atuação da unidade ao longo do exercício

A Coordenação de Auditoria Contábil e Financeira, em razão de sua atuação, verificou ter contribuído para o aprimoramento da Gestão do Senado Federal, conforme será relatado a seguir.

A partir das ações de controle realizadas pela COAUDCF, a Gestão identificou a necessidade e vem aprimorando o processo de gestão de informações que dão suporte aos registros contábeis no SIAFI.

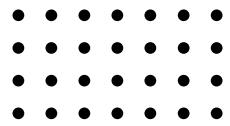
Nesse sentido, por ocasião do monitoramento da auditoria financeira do exercício de 2023 e do andamento da auditoria financeira do exercício de 2024, é possível notar que estão em andamento diversas medidas de aprimoramento dos controles responsáveis pela gestão do patrimônio mobiliário, sobretudo aqueles concernentes a atualizações no sistema SPALM, para mitigar falhas identificadas durante a auditoria. Em função de uma recomendação da COAUDCF, ocorreu a atualização da norma de registro de entrada de materiais no Senado Federal, por meio da Instrução Normativa da Secretaria de Patrimônio IPT nº 1/2024, que definiu novos procedimentos para essa tarefa.

Nos últimos anos, houve uma melhoria na análise preliminar do efetivo estágio do processo de realização das despesas inscritas em restos a pagar e em despesas de exercícios anteriores, mediante um controle efetivo no fluxo de informações entre os gestores e a SAFIN no encerramento do exercício, o que ensejou uma redução sistemática das despesas registradas sem a obser-

vância do regime de competência.

Além disso, a partir da atuação desta unidade no âmbito da auditoria no processo de gestão dos bens móveis do Museu, encontram-se, em andamento, diversas medidas corretivas e aperfeiçoamentos dos controles envolvidos no processo de gestão, registro e conservação dos bens do museu do Senado Federal, tal como a recente edição da Instrução Normativa nº 1/2024 pela Secretaria de Gestão da Informação e Documentação (SGIDOC), com o objetivo de estabelecer diretrizes para a conservação e restauração do patrimônio cultural móvel e integrado do Senado Federal.





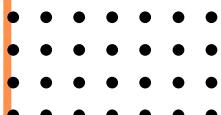
COAUDCON

Coordenação de Auditoria
de Contratações

RAINT - 2024

Auditoria

SENADO
FEDERAL



I - Análise consolidada acerca do nível de maturação dos controles internos do Senado Federal

No que diz respeito ao planejamento, seleção e execução dos contratos administrativos, o Senado Federal - SF tem demonstrado avanço na sua capacidade de governança, planejamento e *compliance* de suas contratações.

A Casa possui processos mapeados e formalizados, bem como arcabouço normativo que define responsáveis e direcionam o monitoramento da gestão de aquisições, como a Política de Contratações instituída pelo Ato da Comissão Diretora - ATC nº 02/2018 – Regulamento Administrativo do Senado Federal - RASF, atualizado e consolidado pelo ATC nº 14/2022.

O fluxo de tramitação dos processos de contratação encontra-se majoritariamente padronizado e em parte automatizado, com pontos de controle e seus respectivos responsáveis definidos.

Anota-se que com o advento da Lei nº 14.133/2021, a Administração revogou com ultratividade regulamentos anteriores que tratavam das licitações e contratos e publicou os Atos da Diretoria-Geral - ADGs nºs 14/2022 e 15/2022 com a finalidade de estabelecer internamente disposições regulamentares acerca das atribuições e procedimentos de licitações e contratos administrativos com base na nova legislação nacional. Nesse sentido, verificou-se que, dentre as contratações analisadas, a grande maioria delas foi instruída sob a égide da Lei nº 14.133/2021.

Quanto às atividades de controle desempenhadas no âmbito dos contratos administrativos há a percepção que elas têm apresentado melhoria. Dentre os principais fatores para tal constatação, destacam-se o Sistema Integrado de Contratações – SENiC, a existência e operação de controles internos e de segregação de funções em diversas áreas responsáveis por distintas etapas do processo de planejamento, seleção de propostas e gestão dos contratos, bem como a realização de algu-



mas ações de apoio aos servidores.

No entanto, cumpre destacar que, notadamente nas etapas de planejamento e execução contratual, alguns achados de auditoria historicamente apontados ainda se repetem, e alguns outros foram detectados, tendo como principais prováveis causas a deficiência na capacitação e motivação por parte dos gestores e fiscais de contratos, ausência de padronização de alguns documentos na etapa de gestão e fiscalização de contratos, incipiência na regulamentação e implementação dos Estudos Técnicos Preliminares e de gestão de riscos, bem como a ausência de uma padronização mais robusta dos Termos de Referência pelos órgãos técnicos, sendo esses fatores objetos de recomendações à Administração da Casa, a qual tem manifestado sensibilização em mitigá-los.

Quanto às etapas de liquidação e pagamento de despesas médico-hospitalares oriundas de Termos de Credenciamento e do Convênio Saúde Caixa, aponta-se que os controles internos estabelecidos contam com um sistema informatizado (Saúde-SF), que faz grande parte das parametrizações e com serviços contratados para apoio administrativo, técnico e operacional especializado. Há ainda normatização interna que define os principais atores e responsabilidades, notadamente as competências e regras elencadas no Anexo VI do RASF.

As auditorias de conformidade realizadas anualmente sobre esses dispêndios de saúde permitem inferir que os controles estão implementados e em funcionamento, embora haja detecção de algumas inconformidades, as quais são comunicadas a Administração para diligência e saneamento.

Nesse sentido, entende-se haver espaço para melhoria da padronização durante a instrução das etapas de liquidação e pagamento de despesas médicas advindas dos Termos de Credenciamento e de contratos de entidades de notória especialização.

Cumpre destacar que a padronização na instrução processual dos



repasses do Convênio Saúde Caixa, anteriormente apontada como deficiência em auditorias pretéritas, tem apresentado sensível melhora, o que gera maior segurança quanto aos atos de gestão.

Outro fator que tem, em alguma medida, apresentado melhorias é a assimetria informacional entre o Senado Federal - SF e a Caixa Econômica Federal - CEF, conforme se verifica na instrução processual de ressarcimento de despesas de servidores e dependentes no âmbito do Convênio, o que contribui com a segurança e eficiência dos procedimentos de contra auditoria realizados pelo Sistema Integrado de Saúde - SIS durante a execução do convênio.

I - Descrição dos benefícios decorrentes da atuação da unidade ao longo do exercício

Com o advento da Instrução Normativa nº 84, de 22 de abril de 2020, do Tribunal de Contas da União – TCU, houve alteração no procedimento de prestação de contas anuais dos órgãos da Administração Pública Federal. Assim, a Coordenação de Auditoria de Contratações - COAUDCON dedicou grande parte do tempo à realização das ações de controle necessárias para compor e concluir adequadamente a Auditoria Integrada - Financeira e de Conformidade - nas Contas Anuais do Senado Federal do exercício de 2023 e executar boa parte dos trabalhos relacionados às contratações do exercício de 2024.

Competiu à COAUDCON a realização de auditorias nas transações subjacentes relacionadas a 2 (duas) contas contábeis materialmente significativas: 3.3.2.3.1.01.00 (serviços técnicos profissionais) e 3.3.2.3.1.02.00 (serviços de apoio administrativo, técnico e operacional), cuja materialidade dessas contas totalizou, em 2023, R\$ 503.645.340,97 (quinhentos e três milhões, seiscentos e quarenta e cinco mil, trezentos e quarenta reais e noventa e sete centavos).



Dada a complexidade e especificidade dos temas, tem-se optado por segregar, em âmbito desta Coordenação, a auditoria nas contas contábeis supramencionadas em 2 (dois) processos de trabalho distintos, um deles relacionado às contratações públicas de serviços de apoio administrativo, técnico, operacional e especializados e o outro relativo a execução de repasses de despesas de saúde de servidores efetuadas no bojo do convênio Saúde Caixa, firmado entre o Senado Federal e a Caixa Econômica Federal - CEF.

Especificamente quanto ao processo de trabalho de contratações públicas de serviços, foram relatadas 29 (vinte e nove) ocorrências no Relatório Setorial de Auditoria de Contas Anuais da COAUDCON do exercício de 2023 com o objetivo de: (1) diligenciar sobre possível utilização por empresa contratada de benefícios não permitidos por Convenção Coletiva de Trabalho; (2) melhorar a qualidade dos Estudos Técnicos Preliminares; (3) acautelar quanto a realização de contratações emergenciais advindas de deficiência de planejamento; (4) aperfeiçoar a instrução das contratações de entidades de saúde de notória especialização, especialmente quanto aos preços contratados; (5) otimizar a instrução das etapas de liquidação e pagamento de alguns contratos; (6) corrigir erros formais e incongruência de informações dispostas contratualmente; (7) verificar e disponibilizar algumas informações contratuais ausentes no Portal da Transparência e no Portal Nacional de Contratações Públicas, dentre outras.

Quanto ao processo de trabalho de execução do convênio Saúde Caixa, foram relatadas 2 (duas) ocorrências no aludido relatório com o objetivo de corrigir a disponibilização do arquivo digital do Convênio nº 121/2020 no Portal da Transparência e de se acautelar quanto a classificação adequada de dados pessoais de saúde.

No exercício de 2024 foi planejada e concluída pela COAUDCON uma ação de controle de levantamento para verificar o nível de



maturidade do Senado Federal na implementação da Nova Lei de Licitações e Contratos (Lei nº 14.133/2021) em 5 (cinco) eixos temáticos: (1) processos internos, segregação de funções e gestão de competências na instrução de licitações e contratações diretas; (2) práticas frequentes de gestão de riscos e controles internos nas contratações; (3) plano de contratações do Senado Federal como elo entre planejamento estratégico, contratações e orçamento; (4) alinhamento entre as ações de responsabilidade ambiental e social nas contratações e (5) políticas e programas de integridade e confiabilidade nas contratações.

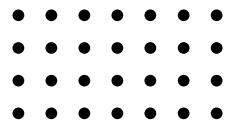
Foi constatado que o Senado Federal apresenta um bom índice de maturidade na implementação da Lei nº 14.133/2021 em todos os temas estudados. De forma complementar e considerando todo o potencial da nova lei de licitações e contratos foram identificadas oportunidades de avanço, a fim de buscar a melhoria contínua nas estruturas, processos e atividades com base em boas práticas para a área de licitações e contratos. Assim, foram destacados no relatório de levantamento 38 (trinta e oito) pontos fortes e 21 (vinte e uma) oportunidades de melhoria.

Em 2024 a COAUDCON concluiu 5 (cinco) monitoramentos de auditorias pretéritas. O principal objetivo do processo de monitoramento das recomendações de auditoria é averiguar as providências adotas, aferindo seus efeitos e aumentando a expectativa de resolução dos achados e desvios relatados, seja pela implementação das recomendações ou pela adoção de outras medidas de iniciativa da própria Administração.

Finalmente, merece destaque o planejamento e execução de 1 (um) projeto estratégico com o objetivo de organizar o Ementário de Jurisprudência em Contratações Públicas. Ao fim desse projeto, foram consolidadas e classificadas, com auxílio da inteligência artificial, mais de 550 (quinhentas e cinquenta) ementas. Além de contribuir com as auditorias internas, o ementário foi disponibilizado aos gestores por meio da *intranet*.

da Casa e tem sido constantemente atualizado pela COAUDCON.





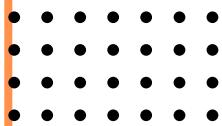
COAUDGEP

Coordenação de Auditoria
de Gestão de Pessoas

RAINT - 2024

Auditoria

SENADO
FEDERAL



I - Análise consolidada acerca do nível de maturação dos controles internos do Senado Federal

Para o exercício de 2024, as atividades empreendidas pela COAUDGEPE foram planejadas com o intuito de, ineditamente, realizar ação de controle do tipo Consultoria para aprimorar o processo de análise das faturas enviadas pelos prestadores de serviço do SIS. Priorizou-se, ainda, aperfeiçoar e ampliar o trabalho de certificação das contas do Senado Federal, consoante estabelece a Instrução Normativa (IN) nº 84/2020, do Tribunal de Contas da União (TCU).

Adicionalmente, foram realizados novos ciclos de monitoramento de auditorias anteriores, iniciativa que contribuiu para a avaliação geral dos controles internos da área de Gestão de Pessoas.

A execução dos testes de auditoria, programados por ocasião do RAC 2024-2023, concluiu pela inexistência de desvios relevantes em relação aos pagamentos das rubricas avaliadas.

Em relação ao RAC 2025-2024 em andamento, além da ampliação das rubricas anteriormente compreendidas nos testes, das apropriações de férias e gratificação natalina, dos pagamentos do Auxílio Alimentação para servidores comissionados e da Gratificação de Tempo de Serviço (GATS) de inativos, incluiu-se, no escopo de trabalho, uma nova conta relacionada ao pagamento do Auxílio Alimentação para efetivos. Assim sendo, foi possível avaliar seis processos de trabalho vinculados à área de pessoal, com impacto em catorze contas contábeis distintas.

Ainda que os trabalhos indiquem um bom nível de maturidade dos controles internos existentes nos processos de trabalho examinados por meio da auditoria de contas, salienta-se que os meses finais de 2024 somente serão abarcados pela segunda etapa de execução de testes, cuja entrega consolidada é prevista para março/2025.

O Relatório de Consultoria nº 01/2024-COAUDGEPE/AUDIT/SF (NUP 00100.134267/2024-57) consolidou os principais aspectos

levantados e apresentou os entregáveis que resultaram da consultoria que propôs melhorias para o processo de análise das faturas enviadas pelos prestadores de serviço credenciados ao SIS.

Foram disponibilizadas ao SIS duas Notas Informativas, anexas ao Relatório, relacionadas ao levantamento de informações sobre processos licitatórios de outros órgãos públicos para a contratação de serviços de planos de saúde, assim como a consolidação das memórias das reuniões de *benchmarking* realizadas por ocasião da ação de controle. Além disso, foram desenvolvidos dois painéis no *Qlik Sense* para apoiar a atuação da área técnica. Por fim, a equipe de consultoria modelou mapeamento de processo como contribuição para a gestão do fluxo de análise das faturas, tendo como base a utilização de um dos painéis criados.

Acerca da auditoria operacional sobre processo de Avaliação de Desempenho, realizada em 2022, o segundo ciclo de monitoramento das recomendações indicou que a Gestão da Casa empreendeu esforços no sentido de implementá-las. O ATC 16/2023 e o APS 6/2023 trataram da implementação da Avaliação de Desempenho e do pagamento da Gratificação de Desempenho (GD) a partir de 2024. O primeiro período avaliativo especificado nas normas ocorreu no primeiro semestre, com efeitos a partir do segundo.

No que concerne à auditoria operacional que encaminhou melhorias no processo de gestão das rescisões de pessoal comissionado, realizada em 2023, cumpre informar que a primeira rodada de monitoramento indicou, em linhas gerais, evolução em relação aos achados obtidos. Metade das oito recomendações estão com ações resolutivas em curso, ao passo que duas já foram baixadas por implementação.

Quanto aos atos de pessoal sujeitos a registro, o ambiente de controle permaneceu impactado pelas mudanças de entendimento do TCU a respeito do pagamento de vantagens



pessoais, bem como pela judicialização dessas matérias.

A sanção da Lei nº 14.982/2024, em 20 de setembro de 2024, que dispõe sobre as regras aplicáveis às vantagens pessoais nominalmente identificáveis (VPNI's) dos servidores ativos e inativos e dos pensionistas do quadro de pessoal do Senado Federal trouxe alterações robustas de entendimento em relação ao posicionamento do TCU no que se refere à VPNI.

Entre as mudanças trazidas pela nova lei, está a convalidação dos reajustes concedidos pelas Leis nºs 11.170, de 2 de setembro de 2005, 12.779, de 28 de dezembro de 2012, 13.302, de 27 de junho de 2016, e 14.526, de 9 de janeiro de 2023, inclusive os ainda não implementados e a manutenção da VPNI de que trata o art. 62-A da Lei nº 8.112/1990 até 04/09/2001, data da edição da Medida Provisória nº 2.225-45, de 4 de setembro de 2001.

A sanção da lei ensejou a correção de diversos atos de pessoal já apreciados pela Corte de Contas e a necessidade de reanálise pelo órgão de controle interno, que está priorizando a análise destes.

II - Descrição dos benefícios decorrentes da atuação da unidade ao longo do exercício

Acerca da Consultoria realizada no SIS, foram analisadas as despesas com a rede própria ocorridas no ano de 2023, no valor total de R\$ 261,3 milhões. Para o exercício de 2024, o painel de monitoramento dos Protocolos de Entrega de Guia (PEGs), desenvolvido pela equipe da AUDIT, apoiou o exame e o acompanhamento de mais de 10 mil protocolos até agosto/2024. Ao término da Consultoria, houve transição do gerenciamento dos painéis para o SIS.

A análise mais precisa das faturas pode reduzir riscos de erros e fraudes, resultando em uma economia potencial de aproximadamente R\$ 8.000.000,00 por ano. Além disso, uma visão clara e detalhada dos processos é fator indispensável para



a tomada de decisão da Alta Administração.

Consoante o escopo definido para a elaboração do RAC 2025-2024, frisa-se que foi incluída nos exames nova conta contábil, cujo valor anual é de aproximadamente R\$ 31 milhões. Além disso, os testes executados incorporaram rubrica que acrescentou R\$ 43 milhões à materialidade anual auditada do ciclo de pagamento da folha. Ambas as iniciativas possibilitaram maior grau de assertividade na certificação das contas do Senado Federal. A perspectiva é que a avaliação sobre as despesas de pessoal represente um volume de aproximadamente 65% da execução total de 2024.

Acerca do monitoramento da auditoria sobre a avaliação de desempenho, verificou-se que há uma recomendação avaliada como cumprida, sobre o pagamento da parcela avaliativa da GD, e outra em fase de implementação, no que tange à execução do Plano de Desenvolvimento Individual (PDI).

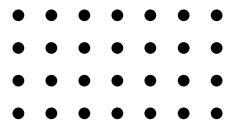
O primeiro ciclo de monitoramento da auditoria operacional sobre o processo de gestão das rescisões de pessoal comissionado observou um bom andamento em relação às recomendações remetidas, frisando, por oportuno, a qualidade das evidências elencadas pelas áreas interessadas, que possibilitaram uma melhor avaliação das ações empreendidas.

Em 2024, foram recebidas 160 diligências do TCU para providências relacionadas à área de pessoal. Coube à COAUDGEPE efetuar os trâmites de entrada e saída de todas as comunicações, bem como controlar os prazos de resposta, em atuação auxiliar à Coordenação de Benefícios Previdenciários (COBEP).

Quanto às demandas do TCU, mais de 700 indícios foram recebidos, registrados e encaminhados em 2024. Nesse processo, a COAUDGEPE desempenhou um papel central no controle e acompanhamento das demandas, contribuindo significativamente para a alta taxa de resolução de indícios alcançada pela gestão da Casa. Vale destacar que a taxa de resolução de indícios superou 90%, e todos os indícios com prazo superior a 24 meses

pendentes no sistema TCU foram solucionados.

Com relação aos atos de pessoal sujeitos a registro, a COAUDGEP emitiu 633 pareceres no exercício de 2024, o que caracteriza um aumento de 42% em relação ao ano anterior. Tal incremento foi possível em razão do preenchimento do quadro de pessoal do setor abrangido pelo Plano de Gestão da Unidade (5 servidores). Novamente, foram priorizados os atos devolvidos pela Corte de Contas para migração do antigo sistema Sisac para o E-Pessoal, assim como os atos de admissão de novos servidores, oriundos do concurso público realizado em 2022.



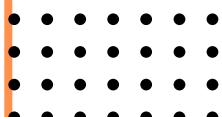
COAUDTI

Coordenação de Auditoria de Tecnologia da Informação

RAINT - 2024

Auditoria

SENADO
FEDERAL



I - Análise consolidada acerca do nível de maturação dos controles internos do Senado Federal

A ausência ou a baixa quantidade de capacitações (treinamentos) para os profissionais de Tecnologia da Informação (TI) da Casa foram objeto de apontamento nos últimos 3 anos por parte da COAUDTI, uma vez que essa era frequentemente percebida como uma das causas de outros problemas detectados nas auditorias. No entanto, com a contratação de uma plataforma de treinamento corporativo, contendo diversos cursos na área de TI de interesse para os servidores do Senado, essa necessidade vem sendo suprida. Foi constatada a realização de treinamentos em áreas de grande importância, como testes e qualidade de *software*, segurança da informação, entre outras.

Outro ponto que merece destaque é a adoção crescente de recursos de Inteligência Artificial (IA) embarcados nas soluções tecnológicas da Casa. Juntamente com a Secretaria-Geral da Mesa (SGM), o Prodasen vem desenvolvendo funcionalidades com base na IA generativa que facilitam e melhoram o trabalho dos servidores da área legislativa, dos parlamentares e de seus assessores, bem como da sociedade interessada nas informações legislativas. Para alavancar esses projetos de IA, a COAUDTI foi solicitada a prestar um trabalho de consultoria com objetivo de indicar modelos de contratação adequados para suportar as ferramentas e a infraestrutura subjacente a esses modelos de IA. Espera-se que em 2025 a Casa consiga contratar tais ferramentas com base nas orientações prestadas pela consultoria da Audit, podendo assim aumentar a oferta de soluções com IA e tornar aquelas que já estão em funcionamento mais robustas e escaláveis.

Já com base nas ações de monitoramento realizadas pela COAUDTI em 2024, constatou-se mais uma vez os esforços da Gestão para avançar com projetos estruturantes, notadamente na área de segurança cibernética e melhorias na gestão de produ-

tos e serviços de TI.

No entanto, percebe-se ainda que a quantidade e complexidade de projetos planejados, tanto no Plano Diretor de TI (PDTI) quanto no Plano de Ação de Segurança Cibernética (PASC), não condizem com a capacidade operacional das áreas de TI envolvidas. Assim, apesar da alta carga de demandas recebidas pelas áreas de TI, faz-se necessário filtrar e priorizar os projetos de forma mais assertiva, visando a garantir que as ações planejadas de forma bianual sejam efetivamente executadas e entreguem os benefícios esperados.

Nesse contexto, o Comitê de Governança de TI (CGTI) tem papel de extrema importância, no sentido de adequar os projetos solicitados pelas áreas de negócio da Casa com a capacidade operacional da TI. Além disso, no ano de 2024, percebeu-se que a dinâmica de monitoramento e rebalanceamento de projetos feita pelo CGTI não ocorreu com a periodicidade definida, uma vez que o Comitê só se reuniu por duas vezes no ano, enquanto as reuniões ordinárias deveriam ser trimestrais.

Em relação às avaliações anuais sobre a conformidade das publicações da prestação de contas (conforme IN TCU nº 84/2020), realizadas no “Portal de Transparência e Prestação de Contas” do Senado Federal, verificou-se que a Gestão segue com alto nível de conformidade quanto aos itens exigidos pelo TCU na transparência da sua prestação de contas. Constatou-se apenas a necessidade de reformulação (ou atualização) do Plano de Dados Abertos, seguindo as boas práticas de outros entes da Administração Pública.

II - Descrição dos benefícios decorrentes da atuação da unidade ao longo do exercício

Em 2024, a COAUDTI deu enfoque em ações para consolidar a Auditoria de TI como parceira da Gestão, com a realização de consultoria em tema estratégico do Senado Federal, bem como

com ações de Levantamento visando a mitigar riscos detectados previamente pela coordenação.

Merece destaque a Consultoria em Soluções de Inteligência Artificial, que teve como objetivo apresentar modelos de contratação adequados para a implantação de soluções de Inteligência Artificial e em Nuvem no Senado Federal, incluindo agentes de IA generativa e funcionalidades de IA disponibilizadas por provedores de computação em nuvem. Os controles sugeridos a partir de uma análise de riscos criteriosa poderão ser adotados no planejamento e na execução contratual de futuras contratações nessa temática.

Duas ações do tipo Levantamento foram executadas em 2024: uma relacionada à contabilização dos *softwares* produzidos e mantidos pelo Senado e outra para identificação e classificação dos sistemas de informação considerados críticos e/ou essenciais para as atividades do Senado. A motivação para esses trabalhos se deu a partir da identificação de fatores de riscos ainda não tratados pela gestão e pouco conhecidos pela Audit. Assim, os estudos e análises realizados permitirão subsidiar o planejamento de auditorias e consultorias futuras por parte da COAUDTI, ao mesmo tempo que fornecem análises consolidadas relevantes para a Gestão tomar providências e priorizar ações preventivas.

Ainda com foco na atuação preventiva, a COAUDTI (em parceria com as demais coordenações da AUDIT) estruturou processo de trabalho para realizar auditorias contínuas, automatizadas por técnicas de análise de dados e ferramentas de TI, que permitem detectar e notificar a Gestão acerca de possíveis inconsistências ou inconformidades no momento em que elas são lançadas nos sistemas transacionais. Assim, mitiga-se o risco de acúmulo de inconsistências e distorções que poderiam impactar a certificação das contas do Senado.

CONSIDERAÇÕES FINAIS

Por ocasião da elaboração do presente Relatório Anual de Atividades de Auditoria Interna – RAInt, relativo aos trabalhos desenvolvidos pela Auditoria do Senado Federal no ano de 2024, este órgão de controle observou seus deveres de prestação de contas, publicidade e transparência, disponibilizando, dessa forma, o conhecimento de suas atividades à sociedade.

Assim, encaminha-se este RAInt para aquiescência do Primeiro-Secretário da Casa, nos termos do art. 206 do Regulamento Administrativo do Senado Federal, para posterior publicação no Portal Transparência.

Brasília, 10 de fevereiro de 2025.

(assinado digitalmente)
ANDRÉ LUIS SOARES DA PAIXÃO
Auditor-Geral

(assinado digitalmente)
DAVID AMARAL SANTOS
Coordenador-Geral

(assinado digitalmente)
BRUNO MARTINS BORBA
Assessor-Técnico

(assinado digitalmente)
ALLAN DEL CISTIA MELLO
Assessor-Técnico



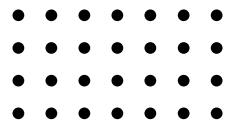
(assinado digitalmente)
FILIPE MESQUITA BOTREL
Coordenador de Auditoria de Contratações

(assinado digitalmente)
JULIANA DO NASCIMENTO LEITE
Coordenadora de Auditoria Contábil e Financeira

(assinado digitalmente)
JOÃO VICENTE DA ROCHA PESSOA
Coordenador de Auditoria de Gestão de Pessoas

(assinado digitalmente)
YURI MORAIS BEZERRA
Coordenador de Auditoria de Tecnologia da Informação





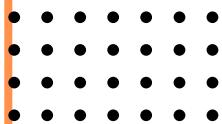
ANEXOS

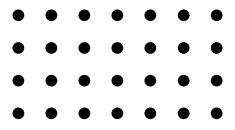
Relatório Anual de Atividades de Auditoria Internas

RAINT - 2024

Auditoria

**SENADO
FEDERAL**





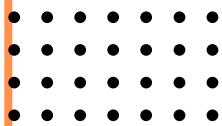
ANEXO I

Panorama de Entregas Previstas no PAInt

RAINT - 2024

Auditoria

SENADO
FEDERAL



LISTA DE ENTREGAS

ENTREGAS	PROCESSO DE TRABALHO	DESCRÍÇÃO/ DETALHAMENTO DA ENTREGA	JUSTIFICATIVA	UNIDADE RESPONSÁVEL	DATA DE ENTREGA PLANEJADA
Parecer de Análise do Relatório de Gestão Fiscal	Análise de Relatório de Gestão Fiscal	Parecer de Análise contendo a conferência do RGF - 3º Quad/2023	Ação obrigatória. Art. 54 e 55 da Lei Complementar nº 101/2001.	COAUDCF	30/01/2024
Relatório de Auditoria	Auditoria	Auditoria operacional sobre o processo de Gestão de Portfolio de Aplicações	Finalização da auditoria iniciada em 2023.	COAUDTI	30/01/2024
Relatório Anual de Atividade de Auditoria Interna (RAInt)	Relatório Anual de Auditoria Interna (RAInt)	RAInt - Capítulo da COAUDCF	Capítulo do RAINT referente a prestação de contas das atividades da COAUDCF no exercício de 2023, em atendimento ao art. 231 do RASF	COAUDCF	31/01/2024
Relatório Anual de Atividade de Auditoria Interna (RAInt)	Relatório Anual de Auditoria Interna (RAInt)	RAInt - Capítulo da COAUDTI	Capítulo do RAInt referente a prestação de contas das atividades da COAUDTI no exercício de 2023, em atendimento ao art. 206 do RASF	COAUDTI	31/01/2024
Relatório Anual de Atividade de Auditoria Interna (RAInt)	Relatório Anual de Auditoria Interna (RAInt)	RAINT, exercício 2023 - Capítulo COAUDCON	Relata as principais atividades da COAUDCON no exercício de 2023	COAUDCON	31/01/2024
Termo de Abertura de Projeto (TAP)	Projeto Estratégico	Elaborar plano de ação, com a definição de metas de auditorias operacionais e consultorias por ano: etapa planejamento das atividades do projeto estratégico.	Execução de ação de tratamento do risco R2 da Matriz de Riscos da Auditoria do Senado Federal	GBAUDIT	31/01/2024
Relatório Anual de Atividade de Auditoria Interna (RAInt)	Relatório Anual de Auditoria Interna (RAInt)	Consolidação das ações de controle realizadas no exercício anterior	Prestar contas do trabalho realizado ao PRSEC - Capítulo COAUDGEP	SEAUDGEP	31/01/2024
P320.1: Revisão da materialidade após encerramento do exercício	Auditoria de Contas	Na 2ª Fase de Execução da Auditoria (exercício 2023), documenta a revisão da materialidade final para execução da auditoria.	Atendimento ao novo modelo de prestação de contas instituído pela IN/TCU nº 84/2020	COAUDCF	02/02/2024
Relatório Anual de Atividade de Auditoria Interna (RAInt)	Relatório Anual de Auditoria Interna (RAInt)	Raint - elaboração do capítulo do Gabinete, consolidação final e elaboração do Sumário Executivo	Prestação de contas das atividades da AUDIT, em atendimento ao art. 206 do RASF, referente ao exercício de 2023.	GBAUDIT	09/02/2024
Relatório de Monitoramento (Auditoria)	Auditoria	Relatório trimestral (outubro a dezembro 2023) de monitoramento dos indícios de irregularidades na folha de pagamento do Senado Federal, cadastrados no Módulo Indícios do sistema E-Pessoal pelo TCU, em fiscalização contínua da Corte de Contas.	Prestar apoio ao Controle Externo e auxiliar a Gestão da Casa no controle dos parâmetros de qualidade	SEAUDGEP	09/02/2024
Estrutura Analítica de Projeto (EAP)	Projeto Estratégico	Elaborar plano de ação, com a definição de metas de auditorias operacionais e consultorias por ano: etapa de execução com detalhamento das principais entregas do projeto.	Execução de ação de tratamento do risco R2 da Matriz de Riscos da Auditoria do Senado Federal	GBAUDIT	15/02/2024



LISTA DE ENTREGAS

ENTREGAS	PROCESSO DE TRABALHO	DESCRÍÇÃO/ DETALHAMENTO DA ENTREGA	JUSTIFICATIVA	UNIDADE RESPONSÁVEL	DATA DE ENTREGA PLANEJADA
E450.2: Execução dos testes de auditoria - avaliação final dos desvios de controle/conformidade.	Auditoria de Contas	Na 2ª Fase de Execução da Auditoria (exercício 2023), documenta a avaliação dos desvios de conformidade – versão final. Objetivo de registrar os testes de controles e/ou substantivos aplicados.	Atendimento ao novo modelo de prestação de contas instituído pela IN/TCU nº 84/2020	COAUDCF	20/02/2024
E450.1 : Execução dos testes de auditoria - avaliação final das distorções contábeis.	Auditoria de Contas	Na 2ª Fase de Execução da Auditoria (exercício 2023), documenta a avaliação dos desvios contábeis – versão final. Objetivo de registrar os testes aplicados.	Atendimento ao novo modelo de prestação de contas instituído pela IN/TCU nº 84/2020	COAUDCF	20/02/2024
E450.1 : Execução dos testes de auditoria - avaliação final das distorções contábeis.	Auditoria de Contas	Na 2ª Fase de Execução da Auditoria (exercício 2023), documenta os procedimentos de auditoria realizados que subsidiam a avaliação preliminar das distorções contábeis. Ciclos Contábeis: Folha de Pagamento - COAUDGEPE, Contratações - COAUDCON	Atendimento ao novo modelo de prestação de contas instituído pela IN/TCU nº 84/2020	COAUDCF	20/02/2024
E450.2: Execução dos testes de auditoria - avaliação final dos desvios de controle/conformidade.	Auditoria de Contas	Documenta os procedimentos de auditoria realizados que subsidiam a avaliação preliminar dos desvios de controle/conformidade	Atendimento ao novo modelo de prestação de contas instituído pela IN/TCU nº 84/2020	SEAUDGEPE	23/02/2024
R700.1: Ficha de Formação da Opinião	Auditoria de Contas	Na 2ª Fase de Execução da Auditoria (exercício 2023), documenta as conclusões gerais que subsidiam a formação de opinião do responsável técnico da auditoria sobre se as demonstrações contábeis foram elaboradas, em todos os aspectos relevantes, de acordo com a estrutura de relatório financeiro aplicável.	Atendimento ao novo modelo de prestação de contas instituído pela IN/TCU nº 84/2020	COAUDCF	26/02/2024
R705.3: Relatório Final de Auditoria de Contas - sem comentários do gestor	Auditoria de Contas	Na 2ª Fase de Execução da Auditoria (exercício 2023), faz-se a elaboração do Relatório Final de Achados de competência da COAUDCF.	Atendimento ao novo modelo de prestação de contas instituído pela IN/TCU nº 84/2020	COAUDCF	26/02/2024
E450.2: Execução dos testes de auditoria - avaliação final dos desvios de controle/conformidade.	Auditoria de Contas	RAC exercício 2023 - Contratações de Serviços e Convênio Saúde Caixa	Atendimento ao novo modelo de prestação de contas instituído pela IN/TCU nº 84/2020	COAUDCON	26/02/2024
R705.3: Relatório Final de Auditoria de Contas - sem comentários do gestor	Auditoria de Contas	RAC exercício 2023 - Contratações de Serviços e Convênio Saúde Caixa	Atendimento ao novo modelo de prestação de contas instituído pela IN/TCU nº 84/2020	COAUDCON	26/02/2024
R705.3: Relatório Final de Auditoria de Contas - sem comentários do gestor	Auditoria de Contas	Relatório Final de Achados de competência da COAUDGEPE	Atendimento ao novo modelo de prestação de contas instituído pela IN/TCU nº 84/2020	SEAUDGEPE	26/02/2024
Despacho de Juízo de Admissibilidade (Consultoria)	Consultoria	Consultoria em soluções de Inteligência Artificial aplicáveis ao Poder Legislativo	A ação se justifica pela relevância do objeto, pela crescente demanda de diversas áreas do Senado por soluções desse tipo e pela complexidade de se modelar uma contratação desse objeto. Além disso, a inclusão da ação foi objeto de acordo prévio entre o Auditor-geral e a área de TI.	COAUDTI	29/02/2024
Plano Individual de Levantamento	Levantamento	Levantamento sobre as contas contábeis relacionadas a Software	Conhecer as contas contábeis relacionadas a "software", suas movimentações e os processos de trabalho relacionados, visando viabilizar a inclusão dessa conta no RAC de 2025.	COAUDTI	29/02/2024
E450.4: Acumulação das distorções e dos desvios finais identificados	Auditoria de Contas	Na 2ª Fase de Execução da Auditoria (exercício 2023), documenta o acúmulo de distorções finais que não sejam claramente triviais	Atendimento ao novo modelo de prestação de contas instituído pela IN/TCU nº 84/2020	GBAUDIT	01/03/2024



LISTA DE ENTREGAS

ENTREGAS	PROCESSO DE TRABALHO	DESCRÍÇÃO/ DETALHAMENTO DA ENTREGA	JUSTIFICATIVA	UNIDADE RESPONSÁVEL	DATA DE ENTREGA PLANEJADA
R700.1: Ficha de Formação da Opinião	Auditoria de Contas	Na 2ª Fase de Execução da Auditoria (exercício 2023), documenta a opinião do responsável técnico pelo trabalho de auditoria sobre se as demonstrações contábeis foram elaboradas, em todos os aspectos relevantes, de acordo com a estrutura de relatório financeiro aplicável.	Atendimento ao novo modelo de prestação de contas instituído pela IN/TCU nº 84/2020	GBAUDIT	01/03/2024
R705.1 Comunicação dos achados e da modificação da opinião	Auditoria de Contas	Na 2ª Fase de Execução da Auditoria (exercício 2023), documento que encaminha a opinião e relatório dos achados à Gestão, visando subsidiar a reunião de encerramento dos trabalhos.	Atendimento ao novo modelo de prestação de contas instituído pela IN/TCU nº 84/2020	GBAUDIT	07/03/2024
R705.3: Relatório Final de Auditoria de Contas - sem comentários do gestor	Auditoria de Contas	Na 2ª Fase de Execução da Auditoria (exercício 2023), faz-se a consolidação e revisão de Relatório de Auditoria de Contas Anual.	Atendimento ao novo modelo de prestação de contas instituído pela IN/TCU nº 84/2020	GBAUDIT	07/03/2024
Matriz de Monitoramento das Determinações, Recomendações e Diligências Exaradas pelo TCU (MMTCU)	Monitoramento de Decisões do TCU	Consolidação das comunicações recebidas do TCU, remetidas e controladas pela COAUDGEPE	Lei 8443/1992	SEAUDGEPE	27/03/2024
R705.2: Certificado de Auditoria de Contas	Auditoria de Contas	Na 2ª Fase de Execução da Auditoria (exercício 2023), o Certificado de Auditoria expressa a opinião do Auditor-Geral sobre as demonstrações contábeis, as transações subjacentes e os atos de gestão relevantes.	Atendimento ao novo modelo de prestação de contas instituído pela IN/TCU nº 84/2020	GBAUDIT	29/03/2024
Outros Papéis de Trabalho (Consultoria)	Consultoria	Consultoria em soluções de Inteligência Artificial aplicáveis ao Poder Legislativo	A justificativa para a ação está na entrega de código 46. O presente papel de trabalho será uma espécie de "Análise preliminar do objeto", tendo em vista tratar-se de um tema e de um tipo de ação de controle inéditos para a COAUDTI.	COAUDTI	31/03/2024
Outros Documentos de Conclusão	Projeto Estratégico	Elaborar plano de ação, com a definição de metas de auditorias operacionais e consultorias por ano: etapa de conclusão com elaboração do plano de ação.	Execução de ação de tratamento do risco R2 da Matriz de Riscos da Auditoria do Senado Federal	GBAUDIT	01/04/2024
Termo de Encerramento de Projeto (TEP)	Projeto Estratégico	Elaborar plano de ação, com a definição de metas de auditorias operacionais e consultorias por ano: etapa final com elaboração de documento de encerramento do projeto.	Execução de ação de tratamento do risco R2 da Matriz de Riscos da Auditoria do Senado Federal	GBAUDIT	01/04/2024
Matriz de Monitoramento (Auditoria)	Auditoria	Monitorar as recomendações expedidas na auditoria operacional da Avaliação de Desempenho	MANOP	SEAUDGEPE	05/04/2024
Relatório de Monitoramento (Auditoria)	Auditoria	Relatório trimestral (janeiro a março 2024) de monitoramento dos indícios de irregularidades na folha de pagamento do Senado Federal, cadastrados no Módulo Indícios do sistema E-Pessoal pelo TCU, em fiscalização contínua da Corte de Contas.	Prestar apoio ao Controle Externo e auxiliar a Gestão da Casa no controle dos parâmetros de qualidade	SEAUDGEPE	05/04/2024
Análise Preliminar do Objeto auditado	Auditoria	Auditória nos Bens do Museu	Ação de Controle de Auditoria escolhida pelo rodízio de ênfase	COAUDCF	12/04/2024



LISTA DE ENTREGAS

ENTREGAS	PROCESSO DE TRABALHO	DESCRÍÇÃO/ DETALHAMENTO DA ENTREGA	JUSTIFICATIVA	UNIDADE RESPONSÁVEL	DATA DE ENTREGA PLANEJADA
Plano de Auditoria	Auditoria	Auditoria nos Bens do Museu	Ação de Controle de Auditoria escolhida pelo rodízio de ênfase	COAUDCF	19/04/2024
Matriz de Monitoramento (Auditoria)	Auditoria	Monitorar as recomendações expedidas na auditoria operacional das rescisões de comissionados	MANOP	SEAUDGEP	19/04/2024
Matriz de Planejamento (Auditoria)	Auditoria	Auditoria nos Bens do Museu	Ação de Controle de Auditoria escolhida pelo rodízio de ênfase	COAUDCF	26/04/2024
Outros Documentos de Conclusão	Projeto Estratégico	Reanálise dos objetivos estratégicos e do mapa estratégico da AUDIT: Ato do Auditor-Geral com a prorrogação dos objetivos estratégicos e do mapa estratégico atual ou ato do auditor-geral com mudanças nos respectivos objetivos e no mapa.	Art. 3º do Ato do Auditor-Geral nº 01/2019 e art. 1º do Ato do Auditor-Geral nº 1/2021.	GBAUDIT	26/04/2024
Matriz de Monitoramento (Auditoria)	Auditoria	Monitoramento de recomendações pendentes em auditorias anteriores realizadas pela Coaudcf (Garantias Contratuais)	Acompanhar a execução das recomendações referente as auditorias realizadas pela unidade.	COAUDCF	30/04/2024
Relatório de Auditoria	Auditoria	Auditoria de Conformidade das publicações determinadas pela IN TCU N° 84/2020 (Exercício 2023)	Ação de controle obrigatória conforme IN TCU nº 84/2020	COAUDTI	30/04/2024
Plano Individual de Consultoria	Consultoria	Consultoria em soluções de Inteligência Artificial aplicáveis ao Poder Legislativo	A justificativa para a ação está na entrega de código 46.	COAUDTI	30/04/2024
Matriz de Planejamento de Levantamento	Levantamento	Levantamento sobre as contas contábeis relacionadas a Software	A justificativa para a ação está na entrega de código 60.	COAUDTI	30/04/2024
Matriz de Monitoramento (Auditoria)	Auditoria	Matriz de Monitoramento - Auditorias de 2019	4º Ciclo de Monitoramento	COAUDCON	30/04/2024
Termo de Abertura de Projeto (TAP)	Projeto Estratégico	Organização do ementário de jurisprudencia em contratações	Aperfeiçoar a organização de critérios para execução de auditorias de conformidade e operacionais na área de contratações	COAUDCON	30/04/2024
Estrutura Analítica de Projeto (EAP)	Projeto Estratégico	Organização do ementário de jurisprudencia em contratações	Aperfeiçoar a organização de critérios para execução de auditorias de conformidade e operacionais na área de contratações	COAUDCON	30/04/2024
R705.3: Relatório Final de Auditoria de Contas - com a análise da manifestação da Gestão	Auditoria de Contas	Na 2ª Fase de Execução da Auditoria (exercício 2023), faz-se a consolidação e revisão de Relatório de Auditoria diante da manifestação da Gestão. O envio para TCU deve ocorrer até 30/05/2024.	Atendimento ao novo modelo de prestação de contas instituído pela IN/TCU nº 84/2020	GBAUDIT	30/05/2024
Parecer de Análise do Relatório de Gestão Fiscal	Análise de Relatório de Gestão Fiscal	Parecer de Análise contendo a conferência do RGF - 1º Quad/2024	Ação obrigatória. Art. 54 e 55 da Lei Complementar nº 101/2001.	COAUDCF	31/05/2024
Matriz de Achados preliminar - sem comentários do gestor	Auditoria	Auditoria nos Bens do Museu	Ação de Controle de Auditoria escolhida pelo rodízio de ênfase	COAUDCF	31/05/2024
Matriz de Planejamento de Consultoria	Consultoria	Consultoria em soluções de Inteligência Artificial aplicáveis ao Poder Legislativo	A justificativa para a ação está na entrega de código 46.	COAUDTI	31/05/2024
Plano Individual de Levantamento	Levantamento	Levantamento acerca das ações e procedimentos de transição entre os regimes da lei 8.666/93 e a lei 14.133/2021	Ação de controle escolhida pelo critério qualitativo e rodízio de ênfase	COAUDCON	31/05/2024



LISTA DE ENTREGAS

ENTREGAS	PROCESSO DE TRABALHO	DESCRÍÇÃO/ DETALHAMENTO DA ENTREGA	JUSTIFICATIVA	UNIDADE RESPONSÁVEL	DATA DE ENTREGA PLANEJADA
Matriz de Planejamento de Levantamento	Levantamento	Levantamento acerca das ações e procedimentos de transição entre os regimes da lei 8.666/93 e a lei 14.133/2021	Ação de controle escolhida pelo critério qualitativo e rodízio de ênfase	COAUDCON	31/05/2024
Plano Individual de Consultoria	Consultoria	Consolidação do planejamento da consultoria acerca do processo de auditoria a posteriori realizado pelo SIS sobre os serviços prestados pelos credenciados	Propor melhorias no processo de trabalho; Atendimento à metodologia definida pelo MANOP/AUDIT	SEAUDGEP	31/05/2024
P210.1: Termo de Auditoria	Auditoria de Contas	Nos Procedimentos Preliminares da Auditoria (exercício 2024), comunica-se ao Dirigente Máximo do órgão o início da fiscalização referente à auditoria de contas anual.	Atendimento ao novo modelo de prestação de contas instituído pela IN/TCU nº 84/2020	GBAUDIT	21/06/2024
Matriz de Achados com comentários do gestor	Auditoria	Auditoria nos Bens do Museu	Ação de Controle de Auditoria escolhida pelo rodízio de ênfase	COAUDCF	28/06/2024
Matriz de Monitoramento (Auditoria)	Auditoria	Matriz de Monitoramento - Auditoria Operacional do Processo de Planejamento de Contratações	2º Ciclo de Monitoramento	COAUDCON	28/06/2024
Relatório de Monitoramento (Auditoria)	Auditoria	Relatório de Monitoramento - Auditoria Operacional do Processo de Planejamento de Contratações	2º Ciclo de Monitoramento	COAUDCON	28/06/2024
P220.1: Matriz de Competências	Auditoria de Contas	Nos Procedimentos Preliminares da Auditoria (exercício 2024), documenta as competências de todos os auditores integrantes da auditoria de contas anual.	Atendimento ao novo modelo de prestação de contas instituído pela IN/TCU nº 84/2020	GBAUDIT	28/06/2024
Matriz de Monitoramento das Determinações, Recomendações e Diligências Exaradas pelo TCU (MMTCU)	Monitoramento de Decisões do TCU	Consolidação das comunicações recebidas do TCU, remetidas e controladas pela COAUDGEP	Lei 8443/1992	SEAUDGEP	28/06/2024
Outros Papéis de Trabalho (Consultoria)	Consultoria	Artefatos de consultoria a serem elaborados na execução dos trabalhos	Propor melhorias no processo de trabalho; Atendimento à metodologia definida pelo MANOP/AUDIT	SEAUDGEP	28/06/2024
Relatório de Levantamento	Levantamento	Levantamento sobre as contas contábeis relacionadas a Software	A justificativa para a ação está na entrega de código 60.	COAUDTI	30/06/2024
Matriz de Organização dos Papéis de Trabalho (Levantamento)	Levantamento	Levantamento sobre as contas contábeis relacionadas a Software	A justificativa para a ação está na entrega de código 60.	COAUDTI	30/06/2024
Matriz de Planejamento de Consultoria	Consultoria	Consultoria sobre soluções de contratação para serviços de obras e reformas de estruturas do complexo arquitetônico do Senado Federal: papel de trabalho com o cronograma da consultoria.	Responder a demanda de consultoria formulada por um dos legitimados do art. 206 do RASF.	GBAUDIT	30/06/2024
Plano Individual de Consultoria	Consultoria	Consultoria sobre soluções de contratação para serviços de obras e reformas de estruturas do complexo arquitetônico do Senado Federal: papel de trabalho com o planejamento da consultoria.	Responder a demanda de consultoria formulada por um dos legitimados do art. 206 do RASF.	GBAUDIT	30/06/2024



LISTA DE ENTREGAS

ENTREGAS	PROCESSO DE TRABALHO	DESCRIÇÃO/ DETALHAMENTO DA ENTREGA	JUSTIFICATIVA	UNIDADE RESPONSÁVEL	DATA DE ENTREGA PLANEJADA
Despacho de Juízo de Admissibilidade (Consultoria)	Consultoria	Consultoria sobre soluções de contratação para serviços de obras e reformas de estruturas do complexo arquitetônico do Senado Federal: papel de trabalho do juízo de admissibilidade da consultoria.	Responder a demanda de consultoria formulada por um dos legitimados do art. 206 do RASF.	GBAUDIT	30/06/2024
Outros Papéis de Trabalho (Consultoria)	Consultoria	Consultoria sobre soluções de contratação para serviços de obras e reformas de estruturas do complexo arquitetônico do Senado Federal: papel de trabalho com o termo de ajuste de consultoria.	Responder a demanda de consultoria formulada por um dos legitimados do art. 206 do RASF.	GBAUDIT	30/06/2024
Relatório de Monitoramento (Auditoria)	Auditoria	Relatório trimestral (abril a junho 2024) de monitoramento dos indícios de irregularidades na folha de pagamento do Senado Federal, cadastrados no Módulo Indícios do sistema E-Pessoal pelo TCU, em fiscalização contínua da Corte de Contas.	Prestar apoio ao Controle Externo e auxiliar a Gestão da Casa no controle dos parâmetros de qualidade	SEAUDGEP	05/07/2024
Relatório de Auditoria	Auditoria	Auditoria nos Bens do Museu	Ação de Controle de Auditoria escolhida pelo rodízio de ênfase	COAUDCF	12/07/2024
Termo de Abertura de Projeto (TAP)	Projeto Estratégico	Estruturar plano, com definição de responsáveis, estrutura, ferramentas, capacitação, criação de trilhas de capacitação com conhecimento básico e conhecimento específico para implementar processo de trabalho com vistas à utilização de TAAC nas ações de controle: etapa planejamento das atividades do projeto estratégico.	Execução de ação de tratamento do risco R2 da Matriz de Riscos da Auditoria do Senado Federal	COAUDTI	12/07/2024
Termo de Abertura e Plano de Autoavaliação	Autoavaliação dos Trabalhos da AUDIT	Papel de trabalho com o planejamento da atividade de autoavaliação. Coordenação a ser autoavaliada: COAUDTI Objeto da Autoavaliação: Auditoria de Segurança nas Comunicações.(Processo nº 00200.011076/2022-28) Coordenação Relatora: COAUDCON	Avaliar e aprimorar os trabalhos da AUDIT	GBAUDIT	12/07/2024
Entendimento do objeto - nível específico	Auditoria de Contas	RAC exercício 2024 - Contratações de Serviços e Convênio Saúde Caixa	Atendimento ao novo modelo de prestação de contas instituído pela IN/TCU nº 84/2020	COAUDCON	31/07/2024
Outros Papéis de Trabalho (Projeto Estratégico)	Projeto Estratégico	Organização do ementário de jurisprudencia em contratações	Aperfeiçoar a organização de critérios para execução de auditorias de conformidade e operacionais na área de contratações	COAUDCON	31/07/2024
Termo de Encerramento de Projeto (TEP)	Projeto Estratégico	Organização do ementário de jurisprudencia em contratações	Aperfeiçoar a organização de critérios para execução de auditorias de conformidade e operacionais na área de contratações	COAUDCON	31/07/2024
Parecer, Nota Técnica ou Relatório de Consultoria	Consultoria	Comunicação dos resultados da consultoria acerca do processo de auditoria a posteriori realizado pelo SIS sobre os serviços prestados pelos credenciados	Propor melhorias no processo de trabalho; Atendimento à metodologia definida pelo MANOP/AUDIT	SEAUDGEP	09/08/2024



LISTA DE ENTREGAS

ENTREGAS	PROCESSO DE TRABALHO	DESCRIÇÃO/ DETALHAMENTO DA ENTREGA	JUSTIFICATIVA	UNIDADE RESPONSÁVEL	DATA DE ENTREGA PLANEJADA
Plano Anual de Auditoria (PAInt)	Plano Anual de Auditoria Interna (PAInt)	PAInt - Capítulo da COAUDCF	Capítulo do PAINT referente ao planejamento das atividades da COAUDCF para o exercício de 2024, em atendimento ao art. 231 do RASF	COAUDCF	15/08/2024
P320.1: Análise e determinação da materialidade preliminar	Auditoria de Contas	No Planejamento da Auditoria (exercício 2024), documenta a materialidade preliminar para o planejamento e para a execução da auditoria.	Atendimento ao novo modelo de prestação de contas instituído pela IN/TCU nº 84/2020	COAUDCF	15/08/2024
Plano Anual de Auditoria (PAInt)	Plano Anual de Auditoria Interna (PAInt)	PAInt - Capítulo da COAUDTI	Capítulo do PAInt referente ao planejamento das atividades da COAUDTI para o exercício de 2025, em atendimento ao art. 206 do RASF	COAUDTI	15/08/2024
P315.1: Identificação de riscos - nível específico	Auditoria de Contas	RAC exercício 2024 - Contratações de Serviços e Convênio Saúde Caixa	Atendimento ao novo modelo de prestação de contas instituído pela IN/TCU nº 84/2020	COAUDCON	16/08/2024
Plano Anual de Auditoria (PAInt)	Plano Anual de Auditoria Interna (PAInt)	PAINT, exercício 2025 - Capítulo COAUDCON	Planejamento das atividades da COAUDCON para o exercício de 2025	COAUDCON	16/08/2024
Plano Anual de Auditoria (PAInt)	Plano Anual de Auditoria Interna (PAInt)	Consolidação das atividades e ações planejadas para o exercício de 2025	Cumprimento de atribuição prevista no RASF	SEAUDGEP	16/08/2024
P315.2: Entendimento dos Controles Internos – nível específico	Auditoria de Contas	RAC exercício 2024 - Contratações de Serviços e Convênio Saúde Caixa	Atendimento ao novo modelo de prestação de contas instituído pela IN/TCU nº 84/2020	COAUDCON	19/08/2024
Parecer, Nota Técnica ou Relatório de Consultoria	Consultoria	Consultoria em soluções de Inteligência Artificial aplicáveis ao Poder Legislativo	A justificativa para a ação está na entrega de código 46.	COAUDTI	23/08/2024
P315.3: Matriz de Análise de Risco - nível específico	Auditoria de Contas	RAC exercício 2024 - Contratações de Serviços e Convênio Saúde Caixa	Atendimento ao novo modelo de prestação de contas instituído pela IN/TCU nº 84/2020	COAUDCON	23/08/2024
P330.2: Resposta aos riscos do nível específico - Programa de Auditoria	Auditoria de Contas	RAC exercício 2024 - Contratações de Serviços e Convênio Saúde Caixa	Atendimento ao novo modelo de prestação de contas instituído pela IN/TCU nº 84/2020	COAUDCON	26/08/2024
Entendimento do objeto - nível específico	Auditoria de Contas	No Planejamento da Auditoria (exercício 2024), documenta o entendimento do processo de trabalho objeto de auditoria (Ciclo Contábil A).	Atendimento ao novo modelo de prestação de contas instituído pela IN/TCU nº 84/2020	COAUDCF	30/08/2024
Entendimento do objeto - nível específico	Auditoria de Contas	No Planejamento da Auditoria (exercício 2024), documenta o entendimento do processo de trabalho objeto de auditoria (Ciclo Contábil B).	Atendimento ao novo modelo de prestação de contas instituído pela IN/TCU nº 84/2020	COAUDCF	30/08/2024
Matriz de Monitoramento (Auditoria de Contas)	Auditoria de Contas	Monitoramento das recomendações referentes à Auditoria de Contas do exercício 2022	Ação obrigatória. Art. 35 da DN-TCU nº 198/2022 c/c IN-TCU nº 84/2020	COAUDCF	30/08/2024
Matriz de Organização dos Papéis de Trabalho (Consultoria)	Consultoria	Consultoria em soluções de Inteligência Artificial aplicáveis ao Poder Legislativo	A justificativa para a ação está na entrega de código 46.	COAUDTI	30/08/2024
Outros Papéis de Trabalho (Levantamento)	Levantamento	Levantamento de sistemas de informação críticos e/ou essenciais	Espécie de "Análise preliminar do objeto", tendo em vista a necessidade de estudos prévios aprofundados sobre o tema, o qual nunca foi objeto de ação de controle pela COAUDTI.	COAUDTI	30/08/2024
Plano Individual de Levantamento	Levantamento	Levantamento de sistemas de informação críticos ou essenciais	Conhecer os sistemas de informação do Senado, principalmente aqueles considerados críticos ou essenciais para as atividades do órgão, visando planejar futuras ações de auditoria e consultoria.	COAUDTI	30/08/2024



LISTA DE ENTREGAS

ENTREGAS	PROCESSO DE TRABALHO	DESCRIÇÃO/DETALHAMENTO DA ENTREGA	JUSTIFICATIVA	UNIDADE RESPONSÁVEL	DATA DE ENTREGA PLANEJADA
Definição da amostragem - nível específico	Auditoria de Contas	RAC exercício 2024 - Contratações de Serviços e Convênio Saúde Caixa	Atendimento ao novo modelo de prestação de contas instituído pela IN/TCU nº 84/2020	COAUDCON	30/08/2024
Entendimento do objeto - nível específico	Auditoria de Contas	Documenta o entendimento do processo de trabalho objeto da auditoria	Atendimento ao novo modelo de prestação de contas instituído pela IN/TCU nº 84/2020	SEAUDGEP	30/08/2024
Matriz de Monitoramento (Auditoria de Contas)	Auditoria de Contas	Elaboração de Matriz contendo a avaliação do cumprimento das recomendações de auditoria	Atendimento ao novo modelo de prestação de contas instituído pela IN/TCU nº 84/2020	SEAUDGEP	30/08/2024
P315.1 - EOA: Entendimento da Entidade e Ambiente - Nível Geral	Auditoria de Contas	No Planejamento da Auditoria (exercício 2024), 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.	Atendimento ao novo modelo de prestação de contas instituído pela IN/TCU nº 84/2020	GBAUDIT	05/09/2024
P315.1: Identificação de riscos - nível específico	Auditoria de Contas	No Planejamento da Auditoria (exercício 2024), documenta a identificação dos riscos inerentes e seleciona as afirmações afetadas. (Ciclo Contábil A)	Atendimento ao novo modelo de prestação de contas instituído pela IN/TCU nº 84/2020	COAUDCF	06/09/2024
P315.1: Identificação de riscos - nível específico	Auditoria de Contas	No Planejamento da Auditoria (exercício 2024), documenta a identificação dos riscos inerentes e seleciona as afirmações afetadas. (Ciclo Contábil B)	Atendimento ao novo modelo de prestação de contas instituído pela IN/TCU nº 84/2020	COAUDCF	06/09/2024
P315.1: Identificação de riscos - nível específico	Auditoria de Contas	Documenta a identificação dos principais riscos do objeto	Atendimento ao novo modelo de prestação de contas instituído pela IN/TCU nº 84/2020	SEAUDGEP	06/09/2024
Plano Anual de Auditoria (PAInt)	Plano Anual de Auditoria Interna (PAInt)	PAInt - elaboração de capítulo pelo Gabinete, análise das propostas das Coordenações, elaboração do sumário executivo e consolidação final.	Planejamento das atividades da AUDIT para o exercício de 2024, em atendimento ao art. 206 do RASF	GBAUDIT	09/09/2024
P300.1 - EGA: Estratégia Global de Auditoria	Auditoria de Contas	No Planejamento da Auditoria (exercício 2024), documenta a definição do alcance, da época e da direção da auditoria, indicando os temas e fatores mais importantes e as decisões-chaves sobre o trabalho que são significativos.	Atendimento ao novo modelo de prestação de contas instituído pela IN/TCU nº 84/2020	GBAUDIT	12/09/2024
P315.2: Entendimento dos Controles Internos – nível específico	Auditoria de Contas	No Planejamento da Auditoria (exercício 2024), documenta a avaliação preliminar dos controles internos para mitigar os riscos identificados. (Ciclo Contábil A).	Atendimento ao novo modelo de prestação de contas instituído pela IN/TCU nº 84/2020	COAUDCF	13/09/2024
P315.2: Entendimento dos Controles Internos – nível específico	Auditoria de Contas	No Planejamento da Auditoria (exercício 2024), documenta a avaliação preliminar dos controles internos para mitigar os riscos identificados. (Ciclo Contábil B).	Atendimento ao novo modelo de prestação de contas instituído pela IN/TCU nº 84/2020	COAUDCF	13/09/2024
Estrutura Analítica de Projeto (EAP)	Projeto Estratégico	Estruturar plano, com definição de responsáveis, estrutura, ferramentas, capacitação, criação de trilhas de capacitação com conhecimento básico e conhecimento específico para implementar processo de trabalho com vistas à utilização de TAAC nas ações de controle: etapa de execução com detalhamento das principais entregas do projeto.	Execução de ação de tratamento do risco R2 da Matriz de Riscos da Auditoria do Senado Federal	COAUDTI	13/09/2024



LISTA DE ENTREGAS

ENTREGAS	PROCESSO DE TRABALHO	DESCRIÇÃO/ DETALHAMENTO DA ENTREGA	JUSTIFICATIVA	UNIDADE RESPONSÁVEL	DATA DE ENTREGA PLANEJADA
Termo de Abertura de Projeto (TAP)	Projeto Estratégico	Plano de Evolução e Sustentação do Sistema e-Audit	Instituir processo de trabalho para manutenção do sistema e-audit no modelo desenvolvimento descentralizado, definir responsabilidades, elaborar roadmap para implantação das novas funcionalidades, bem como implementar conjunto inicial de evoluções.	COAUDTI	13/09/2024
P315.2: Entendimento dos Controles Internos – nível específico	Auditoria de Contas	Documenta a avaliação preliminar dos controles internos para mitigar os riscos identificados	Atendimento ao novo modelo de prestação de contas instituído pela IN/TCU nº 84/2020	SEAUDGEP	13/09/2024
Termo de Abertura de Projeto (TAP)	Projeto Estratégico	Estruturar plano, com definição de responsáveis, estrutura, ferramentas, capacitação, criação de trilhas de auditoria:etapa planejamento das atividades do projeto estratégico.	Execução de ação de tratamento do risco R4 da Matriz de Riscos da Auditoria do Senado Federal	GBAUDIT	16/09/2024
Termo de Abertura de Projeto (TAP)	Projeto Estratégico	Revisão e atualização do Manual de Normas Operacionais da AUDIT, sobretudo com relação aos dispositivos relativos à consultoria, auditoria de contas, autoavaliação dos trabalhos da AUDIT, elaboração da matriz do universo auditável e de fatores de risco e outros aspectos relevantes.	A revisão se mostrou necessária, tendo em vista as mudanças ocorridas nos processos de trabalho de consultoria, auditoria de contas, autoavaliação dos trabalhos da AUDIT e na forma de elaboração e execução da matriz do universo auditável e de fatores de risco, além da necessidade de alteração em outros aspectos relevantes.	GBAUDIT	16/09/2024
P315.3: Matriz de Análise de Risco - nível específico	Auditoria de Contas	No Planejamento da Auditoria (exercício 2024), documenta a análise do impacto e da probabilidade do Risco Inerente (RI), bem como do Risco de Controle (RC) e do Risco de Auditoria (Ciclo Contábil A).	Atendimento ao novo modelo de prestação de contas instituído pela IN/TCU nº 84/2020	COAUDCF	17/09/2024
P315.3: Matriz de Análise de Risco - nível específico	Auditoria de Contas	No Planejamento da Auditoria (exercício 2024), documenta a análise do impacto e da probabilidade do Risco Inerente (RI), bem como do Risco de Controle (RC) e do Risco de Auditoria (Ciclo Contábil B).	Atendimento ao novo modelo de prestação de contas instituído pela IN/TCU nº 84/2020	COAUDCF	17/09/2024
P315.3: Matriz de Análise de Risco - nível específico	Auditoria de Contas	Determinação do risco de distoção relevante e da abordagem dos testes de auditoria para os riscos inerentes identificados	Atendimento ao novo modelo de prestação de contas instituído pela IN/TCU nº 84/2020	SEAUDGEP	18/09/2024
P330.1: Avaliação e resposta a riscos no nível das Demonstrações Financeiras	Auditoria de Contas	No Planejamento da Auditoria (exercício 2024), documenta a avaliação e resposta a riscos no nível das Demonstrações Financeiras.	Atendimento ao novo modelo de prestação de contas instituído pela IN/TCU nº 84/2020	GBAUDIT	19/09/2024
P330.2: Resposta aos riscos do nível específico - Programa de Auditoria	Auditoria de Contas	No Planejamento da Auditoria (exercício 2024), documenta o programa de auditoria para os riscos identificados (Ciclo Contábil A)	Atendimento ao novo modelo de prestação de contas instituído pela IN/TCU nº 84/2020	COAUDCF	24/09/2024
P330.2: Resposta aos riscos do nível específico - Programa de Auditoria	Auditoria de Contas	No Planejamento da Auditoria (exercício 2024), documenta o programa de auditoria para os riscos identificados (Ciclo Contábil B).	Atendimento ao novo modelo de prestação de contas instituído pela IN/TCU nº 84/2020	COAUDCF	24/09/2024



LISTA DE ENTREGAS

ENTREGAS	PROCESSO DE TRABALHO	DESCRÍÇÃO/DETALHAMENTO DA ENTREGA	JUSTIFICATIVA	UNIDADE RESPONSÁVEL	DATA DE ENTREGA PLANEJADA
P330.2: Resposta aos riscos do nível específico - Programa de Auditoria	Auditoria de Contas	Documenta o programa de auditoria para os riscos identificados	Atendimento ao novo modelo de prestação de contas instituído pela IN/TCU nº 84/2020	SEAUDGEP	25/09/2024
Parecer de Análise do Relatório de Gestão Fiscal	Análise de Relatório de Gestão Fiscal	Parecer de Análise contendo a conferência do RGF - 2º Quad/2024	Ação obrigatória. Art. 54 e 55 da Lei Complementar nº 101/2001.	COAUDCF	30/09/2024
E530: Amostragem relacionada a área contábil e financeira	Auditoria de Contas	No Planejamento da Auditoria (exercício 2024), documenta a definição do tamanho da amostra e seleção de itens amostrais relacionados à área contábil/financeira.	Atendimento ao novo modelo de prestação de contas instituído pela IN/TCU nº 84/2020	COAUDCF	30/09/2024
Definição da amostragem - nível específico	Auditoria de Contas	No Planejamento da Auditoria (exercício 2024), documenta a definição e seleção dos itens amostrais para cada ciclo contábil auditado.	Atendimento ao novo modelo de prestação de contas instituído pela IN/TCU nº 84/2020	COAUDCF	30/09/2024
Matriz de Monitoramento (Auditoria de Contas)	Auditoria de Contas	Monitoramento das recomendações referentes à Auditoria de Contas do exercício 2023	Ação obrigatória. Art. 35 da DN-TCU nº 198/2022 c/c IN-TCU nº 84/2020	COAUDCF	30/09/2024
Plano de Auditoria	Auditoria	Auditoria de conformidade das Publicações referentes à prestação de contas anual (exercício 2024)	Ação de controle obrigatória conforme IN TCU nº 84/2020	COAUDTI	30/09/2024
Matriz de Monitoramento (Auditoria)	Auditoria	Monitoramento das recomendações referentes à Auditoria de conformidade das publicações do exercício 2023	Monitoramento obrigatório conforme art. 35 da DN-TCU nº 198/2022	COAUDTI	30/09/2024
Matriz de Planejamento de Levantamento	Levantamento	Levantamento de sistemas de informação críticos ou essenciais	A justificativa para a ação está na entrega de código 53.	COAUDTI	30/09/2024
Matriz de Monitoramento (Auditoria de Contas)	Auditoria de Contas	RAC exercício 2023 - Contratações de Serviços e Convênio Saúde Caixa	Atendimento ao novo modelo de prestação de contas instituído pela IN/TCU nº 84/2020	COAUDCON	30/09/2024
Definição da amostragem - nível específico	Auditoria de Contas	Consolidar o plano amostral relacionado ao RAC	Atendimento ao novo modelo de prestação de contas instituído pela IN/TCU nº 84/2020	SEAUDGEP	30/09/2024
Matriz de Monitoramento das Determinações, Recomendações e Diligências Exaradas pelo TCU (MMTCU)	Monitoramento de Decisões do TCU	Consolidação das comunicações recebidas do TCU, remetidas e controladas pela COAUDGEP	Lei 8443/1992	SEAUDGEP	30/09/2024
Estrutura Analítica de Projeto (EAP)	Projeto Estratégico	Estruturar plano, com definição de responsáveis, estrutura, ferramentas, capacitação, criação de trilhas de auditoria: etapa de execução com detalhamento das principais entregas do projeto.	Execução de ação de tratamento do risco R4 da Matriz de Riscos da Auditoria do Senado Federal	GBAUDIT	01/10/2024



LISTA DE ENTREGAS

ENTREGAS	PROCESSO DE TRABALHO	DESCRÍÇÃO/ DETALHAMENTO DA ENTREGA	JUSTIFICATIVA	UNIDADE RESPONSÁVEL	DATA DE ENTREGA PLANEJADA
Estrutura Analítica de Projeto (EAP)	Projeto Estratégico	Revisão e atualização do Manual de Normas Operacionais da AUDIT, sobretudo com relação aos dispositivos relativos à consultoria, auditoria de contas, autoavaliação dos trabalhos da AUDIT, elaboração da matriz do universo auditável e de fatores de risco e outros aspectos relevantes.	A revisão se mostrou necessária, tendo em vista as mudanças ocorridas nos processos de trabalho de consultoria, auditoria de contas, autoavaliação dos trabalhos da AUDIT e na forma de elaboração e execução da matriz do universo auditável e de fatores de risco, além da necessidade de alteração em outros aspectos relevantes.	GBAUDIT	01/10/2024
Relatório de Autoavaliação	Autoavaliação dos Trabalhos da AUDIT	Análise e votação do Relatório que conterá a avaliação, as conclusões e as recomendações da ação de autoavaliação. Objeto da Autoavaliação: Auditoria de Segurança nas Comunicações.(Processo nº 00200.011076/2022-28) Coordenação Relatora: COAUDCON	Avaliar e aprimorar os trabalhos da AUDIT	GBAUDIT	02/10/2024
Relatório de Monitoramento (Auditoria)	Auditoria	Relatório trimestral (julho a setembro 2024) de monitoramento dos indícios de irregularidades na folha de pagamento do Senado Federal, cadastrados no Módulo Indícios do sistema E-Pessoal pelo TCU, em fiscalização contínua da Corte de Contas.	Prestar apoio ao Controle Externo e auxiliar a Gestão da Casa no controle dos parâmetros de qualidade	SEAUDGEP	05/10/2024
Ofício de Comunicação das Oportunidades de Aprimoramento e Ofício de Comunicação das Recomendações	Autoavaliação dos Trabalhos da AUDIT	Comunicação dos resultados da autoavaliação. Objeto da Autoavaliação: Auditoria de Segurança nas Comunicações.(Processo nº 00200.011076/2022-28) Coordenação Relatora: COAUDCON	Avaliar e aprimorar os trabalhos da AUDIT	GBAUDIT	09/10/2024
Matriz de Organização dos Papéis de Trabalho	Autoavaliação dos Trabalhos da AUDIT	Matriz com a organização dos principais papéis de trabalho produzidos durante a autoavaliação. Objeto da Autoavaliação: Auditoria de Segurança nas Comunicações.(Processo nº 00200.011076/2022-28) Coordenação Relatora: COAUDCON	Avaliar e aprimorar os trabalhos da AUDIT	GBAUDIT	16/10/2024
Matriz de Monitoramento (Auditoria)	Auditoria	Monitoramento das recomendações da Auditoria de Segurança nas comunicações	2º ciclo de monitoramento, em atendimento ao art. 33 do MANOP.	COAUDTI	31/10/2024
Matriz de Monitoramento (Auditoria)	Auditoria	Monitoramento das recomendações da Auditoria em Segurança da Informação com ênfase em gestão de contas, controles de acesso e proteções de endpoints	1º ciclo de monitoramento, em atendimento ao art. 33 do MANOP.	COAUDTI	31/10/2024
Estrutura Analítica de Projeto (EAP)	Projeto Estratégico	Plano de Evolução e Sustentação do Sistema e-Audit	Instituir processo de trabalho para manutenção do sistema e-audit, conforme justificativa contida na entrega cod. 150	COAUDTI	31/10/2024
Matriz de Organização dos Papéis de Trabalho (Levantamento)	Levantamento	Levantamento acerca das ações e procedimentos de transição entre os regimes da lei 8.666/93 e a lei 14.133/2021	Ação de controle escolhida pelo critério qualitativo e rodízio de ênfase	COAUDCON	31/10/2024
Outros Papéis de Trabalho (Levantamento)	Levantamento	Levantamento acerca das ações e procedimentos de transição entre os regimes da lei 8.666/93 e a lei 14.133/2021	Ação de controle escolhida pelo critério qualitativo e rodízio de ênfase	COAUDCON	31/10/2024
E450.1 : Execução dos testes de auditoria - avaliação preliminar das distorções contábeis	Auditoria de Contas	Na 1ª Fase de Execução da Auditoria (exercício 2024), documenta os procedimentos de auditoria realizados que subsidiam a avaliação preliminar das distorções contábeis.	Atendimento ao novo modelo de prestação de contas instituído pela IN/TCU nº 84/2020	COAUDCF	14/11/2024



LISTA DE ENTREGAS

ENTREGAS	PROCESSO DE TRABALHO	DESCRIÇÃO/ DETALHAMENTO DA ENTREGA	JUSTIFICATIVA	UNIDADE RESPONSÁVEL	DATA DE ENTREGA PLANEJADA
E450.2: Execução dos testes de auditoria - avaliação preliminar dos desvios de controle/conformidade.	Auditoria de Contas	Na 1ª Fase de Execução da Auditoria (exercício 2024), documenta os procedimentos de auditoria realizados que subsidiam a avaliação preliminar dos desvios de controle/conformidade.	Atendimento ao novo modelo de prestação de contas instituído pela IN/TCU nº 84/2020	COAUDCF	14/11/2024
E450.1 : Execução dos testes de auditoria - avaliação preliminar das distorções contábeis	Auditoria de Contas	Na 1ª Fase de Execução da Auditoria (exercício 2024), documenta os procedimentos de auditoria realizados que subsidiam a avaliação preliminar das distorções contábeis. Ciclos Contábeis: Folha de Pagamento - COAUDGEP, Contratações - COAUDCON	Atendimento ao novo modelo de prestação de contas instituído pela IN/TCU nº 84/2020	COAUDCF	14/11/2024
E450.2: Execução dos testes de auditoria - avaliação preliminar dos desvios de controle/conformidade.	Auditoria de Contas	RAC exercício 2024 - Contratações de Serviços e Convênio Saúde Caixa	Atendimento ao novo modelo de prestação de contas instituído pela IN/TCU nº 84/2020	COAUDCON	15/11/2024
Matriz de Achados preliminar - sem comentários do gestor	Auditoria	Auditoria de conformidade das Publicações referentes à prestação de contas anual (exercício 2024)	Ação de controle obrigatória conforme IN TCU nº 84/2020	COAUDTI	15/11/2024
E450.2: Execução dos testes de auditoria - avaliação preliminar dos desvios de controle/conformidade.	Auditoria de Contas	Documenta os procedimentos de auditoria realizados que subsidiam a avaliação preliminar dos desvios de controle/conformidade	Atendimento ao novo modelo de prestação de contas instituído pela IN/TCU nº 84/2020	SEAUDGEP	18/11/2024
E450.3: Relatório de distorções e desvios preliminares	Auditoria de Contas	Na 1ª Fase de Execução da Auditoria (Exercício 2024), documenta as distorções/desvios preliminares identificados na auditoria de contas.	Atendimento ao novo modelo de prestação de contas instituído pela IN/TCU nº 84/2020	COAUDCF	22/11/2024
E450.3: Relatório de distorções e desvios preliminares	Auditoria de Contas	Na 1ª Fase de Execução da Auditoria (Exercício 2024), faz-se a Consolidação do Relatório de Distorções e Desvios Preliminares.	Atendimento ao novo modelo de prestação de contas instituído pela IN/TCU nº 84/2020	GBAUDIT	22/11/2024
E450.4: Acumulação das distorções e dos desvios preliminares identificados	Auditoria de Contas	Na 1ª Fase de Execução da Auditoria (exercício 2024), documenta o acúmulo de distorções preliminares que não sejam claramente triviais	Atendimento ao novo modelo de prestação de contas instituído pela IN/TCU nº 84/2020	GBAUDIT	22/11/2024
Outros Papéis de Trabalho (Projeto Estratégico)	Projeto Estratégico	Estruturar plano, com definição de responsáveis, estrutura, ferramentas, capacitação, criação de trilhas de capacitação com conhecimento básico e conhecimento específico para implementar processo de trabalho com vistas à utilização de TAAC nas ações de controle: etapa de conclusão com elaboração do plano.	Execução de ação de tratamento do risco R2 da Matriz de Riscos da Auditoria do Senado Federal	COAUDTI	22/11/2024
Relatório de Levantamento	Levantamento	Levantamento acerca das ações e procedimentos de transição entre os regimes da lei 8.666/93 e a lei 14.133/2021	Ação de controle escolhida pelo critério qualitativo e rodízio de ênfase	COAUDCON	29/11/2024
Matriz de Monitoramento (Auditoria de Contas)	Auditoria de Contas	Matriz de Monitoramento - Auditoria de Contas - Contratações de Serviços e Convênio Saúde Caixa, exercício 2021	2º Ciclo de Monitoramento	COAUDCON	20/12/2024
Relatório de Monitoramento (Auditoria de Contas)	Auditoria de Contas	Relatório de Monitoramento - Auditoria de Contas - Contratações de Serviços e Convênio Saúde Caixa, exercício 2021	2º Ciclo de Monitoramento	COAUDCON	20/12/2024



LISTA DE ENTREGAS

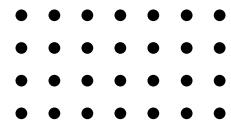
ENTREGAS	PROCESSO DE TRABALHO	DESCRÍÇÃO/ DETALHAMENTO DA ENTREGA	JUSTIFICATIVA	UNIDADE RESPONSÁVEL	DATA DE ENTREGA PLANEJADA
Matriz de Monitoramento das Determinações, Recomendações e Diligências Exaradas pelo TCU (MMTCU)	Monitoramento de Decisões do TCU	Consolidação das comunicações recebidas do TCU, remetidas e controladas pela COAUDGEP	Lei 8443/1992	SEAUDGEP	27/12/2024
Termo de Encerramento de Projeto (TEP)	Projeto Estratégico	Plano de Evolução e Sustentação do Sistema e-Audit	Instituir processo de trabalho para manutenção do sistema e-audit, conforme justificativa contida na entrega cod. 150	COAUDTI	30/12/2024
Relatório de Levantamento	Levantamento	Levantamento de sistemas de informação críticos ou essenciais	A justificativa para a ação está na entrega de código 53.	COAUDTI	31/12/2024
Outros Documentos de Conclusão	Projeto Estratégico	Estruturar plano, com definição de responsáveis, estrutura, ferramentas, capacitação, criação de trilhas de auditoria: etapa de conclusão com elaboração do plano.	Execução de ação de tratamento do risco R4 da Matriz de Riscos da Auditoria do Senado Federal	GBAUDIT	31/12/2024
Termo de Encerramento de Projeto (TEP)	Projeto Estratégico	Estruturar plano, com definição de responsáveis, estrutura, ferramentas, capacitação, criação de trilhas de auditoria: etapa final com elaboração de documento de encerramento do projeto.	Execução de ação de tratamento do risco R4 da Matriz de Riscos da Auditoria do Senado Federal	GBAUDIT	31/12/2024
Matriz de Organização dos Papéis de Trabalho (Consultoria)	Consultoria	Consultoria sobre soluções de contratação para serviços de obras e reformas de estruturas do complexo arquitetônico do Senado Federal: papel de trabalho que documenta os papéis de trabalho produzidos durante a consultoria.	Responder a demanda de consultoria formulada por um dos legitimados do art. 206 do RASF.	GBAUDIT	31/12/2024
Outros Papéis de Trabalho (Consultoria)	Consultoria	Consultoria sobre soluções de contratação para serviços de obras e reformas de estruturas do complexo arquitetônico do Senado Federal: papéis de trabalho produzidos para embasamento das conclusões da consultoria, como relatórios de entrevistas com stakeholders, pesquisas, atas de reuniões etc.	Responder a demanda de consultoria formulada por um dos legitimados do art. 206 do RASF.	GBAUDIT	31/12/2024
Parecer, Nota Técnica ou Relatório de Consultoria	Consultoria	Consultoria sobre soluções de contratação para serviços de obras e reformas de estruturas do complexo arquitetônico do Senado Federal: papel de trabalho com as conclusões do trabalho de consultoria.	Responder a demanda de consultoria formulada por um dos legitimados do art. 206 do RASF.	GBAUDIT	31/12/2024
Matriz de Organização dos Papéis de Trabalho (Levantamento)	Levantamento	Levantamento de sistemas de informação críticos ou essenciais	A justificativa para a ação está na entrega de código 53.	COAUDTI	31/12/2024
Matriz de Monitoramento (Auditoria)	Auditoria	Monitoramento das recomendações da Auditoria operacional sobre o processo de Gestão de Portfolio de Aplicações	1º ciclo de monitoramento, em atendimento ao art. 33 do MANOP.	COAUDTI	31/12/2024
Matriz de Monitoramento (Auditoria)	Auditoria	Monitoramento das recomendações da Auditoria de Testes em Soluções de Informática Legislativa e Parlamentar	1º ciclo de monitoramento, em atendimento ao art. 33 do MANOP.	COAUDTI	31/12/2024



LISTA DE ENTREGAS

ENTREGAS	PROCESSO DE TRABALHO	DESCRÍÇÃO/ DETALHAMENTO DA ENTREGA	JUSTIFICATIVA	UNIDADE RESPONSÁVEL	DATA DE ENTREGA PLANEJADA
Termo de Encerramento de Projeto (TEP)	Projeto Estratégico	Estruturar plano, com definição de responsáveis, estrutura, ferramentas, capacitação, criação de trilhas de capacitação com conhecimento básico e conhecimento específico para implementar processo de trabalho com vistas à utilização de TAAC nas ações de controle: etapa final com elaboração de documento de encerramento do projeto.	Execução de ação de tratamento do risco R2 da Matriz de Riscos da Auditoria do Senado Federal	COAUDTI	31/12/2024
Outros Documentos de Conclusão	Projeto Estratégico	Revisão e atualização do Manual de Normas Operacionais da AUDIT, sobretudo com relação aos dispositivos relativos à consultoria, auditoria de contas, autoavaliação dos trabalhos da AUDIT, elaboração da matriz do universo auditável e de fatores de risco e outros aspectos relevantes. O documento de conclusão será o MANOP atualizado.	A revisão se mostrou necessária, tendo em vista as mudanças ocorridas nos processos de trabalho de consultoria, auditoria de contas, autoavaliação dos trabalhos da AUDIT e na forma de elaboração e execução da matriz do universo auditável e de fatores de risco, além da necessidade de alteração em outros aspectos relevantes.	GBAUDIT	31/12/2024
Termo de Encerramento de Projeto (TEP)	Projeto Estratégico	Revisão e atualização do Manual de Normas Operacionais da AUDIT, sobretudo com relação aos dispositivos relativos à consultoria, auditoria de contas, autoavaliação dos trabalhos da AUDIT, elaboração da matriz do universo auditável e de fatores de risco e outros aspectos relevantes.	A revisão se mostrou necessária, tendo em vista as mudanças ocorridas nos processos de trabalho de consultoria, auditoria de contas, autoavaliação dos trabalhos da AUDIT e na forma de elaboração e execução da matriz do universo auditável e de fatores de risco, além da necessidade de alteração em outros aspectos relevantes.	GBAUDIT	31/12/2024





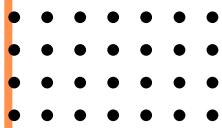
ANEXO II

Panorama de Entregas Realizadas

RAINT - 2024

Auditoria

**SENADO
FEDERAL**



LISTA DE ENTREGAS			PRESTAÇÃO DE CONTAS		
ENTREGAS	PROCESSO DE TRABALHO	UNIDADE RESPONSÁVEL	DATA DE ENTREGA EFETIVA	Nº SIGAD	OBSERVAÇÕES
Parecer de Análise do Relatório de Gestão Fiscal	Análise de Relatório de Gestão Fiscal	COAUDCF	19/01/2024	00100.008264/2024-69	
Relatório de Auditoria	Auditoria	COAUDTI	29/01/2024	00100.012639/2024-95	
Relatório Anual de Atividade de Auditoria Interna (RAInt)	Relatório Anual de Auditoria Interna (RAInt)	COAUDCF	19/01/2024	00100.008279/2024-27	
Relatório Anual de Atividade de Auditoria Interna (RAInt)	Relatório Anual de Auditoria Interna (RAInt)	COAUDTI	24/01/2024	00100.010126/2024-40	
Relatório Anual de Atividade de Auditoria Interna (RAInt)	Relatório Anual de Auditoria Interna (RAInt)	COAUDCON	23/01/2024	00100.009343/2024-97	Capítulo da COAUDCON - Análise consolidada acerca do nível de maturação dos controles internos do Senado Federal e Descrição dos benefícios decorrentes da atuação da unidade ao longo do Exercício
Termo de Abertura de Projeto (TAP)	Projeto Estratégico	GBAUDIT	26/02/2024	00100.029174/2024-10	Devido ao fluxos de demandas geradas pela consultoria prestada à SINFRA, em especial aquelas relacionadas à obtenção de dados não estruturados em sistemas ou documentos, bem como em função de outras demandas extraordinárias relacionadas à estruturação do novo modelo do RAC, a entrega do TAP referente ao projeto em questão se deu no mês de fevereiro.
Relatório Anual de Atividade de Auditoria Interna (RAInt)	Relatório Anual de Auditoria Interna (RAInt)	SEAUDGEP	31/01/2024	00100.013672/2024-32	
P320.1: Revisão da materialidade após encerramento do exercício	Auditoria de Contas	COAUDCF	01/02/2024	00100.014594/2024-93	
Relatório Anual de Atividade de Auditoria Interna (RAInt)	Relatório Anual de Auditoria Interna (RAInt)	GBAUDIT	07/02/2024	00100.018629/2024-63	
Relatório de Monitoramento (Auditoria)	Auditoria	SEAUDGEP	09/02/2024	00100.020003/2024-17	
Estrutura Analítica de Projeto (EAP)	Projeto Estratégico	GBAUDIT	26/02/2024	00100.029183/2024-01	Devido ao fluxos de demandas geradas pela consultoria prestada à SINFRA, em especial aquelas relacionadas à obtenção de dados não estruturados em sistemas ou documentos, bem como em função de outras demandas extraordinárias relacionadas à estruturação do novo modelo do RAC, a entrega do TAP referente ao projeto em questão se deu no mês de fevereiro.
E450.2: Execução dos testes de auditoria - avaliação final dos desvios de controle/conformidade.	Auditoria de Contas	COAUDCF	15/02/2024	00100.021721/2024-19 00100.018968/2024-40	
E450.1 : Execução dos testes de auditoria - avaliação final das distorções contábeis.	Auditoria de Contas	COAUDCF	15/02/2024	00100.021513/2024-10	
E450.1 : Execução dos testes de auditoria - avaliação final das distorções contábeis.	Auditoria de Contas	COAUDCF	08/02/2024	00100.019057/2024-30 00100.019009/2024-41	



LISTA DE ENTREGAS			PRESTAÇÃO DE CONTAS		
ENTREGAS	PROCESSO DE TRABALHO	UNIDADE RESPONSÁVEL	DATA DE ENTREGA EFETIVA	Nº SIGAD	OBSERVAÇÕES
E450.2: Execução dos testes de auditoria - avaliação final dos desvios de controle/conformidade.	Auditoria de Contas	SEAUDGEP	21/02/2024	00100.026188/2024-73	
R700.1: Ficha de Formação da Opinião	Auditoria de Contas	COAUDCF	26/02/2024	00100.028862/2024-54	
R705.3: Relatório Final de Auditoria de Contas - sem comentários do gestor	Auditoria de Contas	COAUDCF	26/02/2024	00100.029157/2024-74	
E450.2: Execução dos testes de auditoria - avaliação final dos desvios de controle/conformidade.	Auditoria de Contas	COAUDCON	16/02/2024	00100.022347/2024-61	Consolidação dos testes de controle e informações sobre os procedimentos substantivos - COAUDCON
R705.3: Relatório Final de Auditoria de Contas - sem comentários do gestor	Auditoria de Contas	COAUDCON	23/02/2024	00100.027474/2024-56	Relatório Longo Setorial COAUDCON - Relatório e Metodologia
R705.3: Relatório Final de Auditoria de Contas - sem comentários do gestor	Auditoria de Contas	SEAUDGEP	22/02/2024	00100.027304/2024-71	RAC 2024/2023 - Relatório setorial
Despacho de Juízo de Admissibilidade (Consultoria)	Consultoria	COAUDTI	26/02/2024	00100.029245/2024-76	
Plano Individual de Levantamento	Levantamento	COAUDTI	27/02/2024	00100.030128/2024-55	
E450.4: Acumulação das distorções e dos desvios finais identificados	Auditoria de Contas	GBAUDIT	28/02/2024	00100.031363/2024-44	
R700.1: Ficha de Formação da Opinião	Auditoria de Contas	GBAUDIT	26/02/2024	00100.028862/2024-54	
R705.1 Comunicação dos achados e da modificação da opinião	Auditoria de Contas	GBAUDIT	28/02/2024	00100.031321/2024-11 00100.031334/2024-82	
R705.3: Relatório Final de Auditoria de Contas - sem comentários do gestor	Auditoria de Contas	GBAUDIT	28/02/2024	00100.031292/2024-80	
Matriz de Monitoramento das Determinações, Recomendações e Diligências Exaradas pelo TCU (MMTCU)	Monitoramento de Decisões do TCU	SEAUDGEP	25/03/2024	00100.049019/2024-10	
R705.2: Certificado de Auditoria de Contas	Auditoria de Contas	GBAUDIT	26/03/2024	00100.049910/2024-48	
Outros Papéis de Trabalho (Consultoria)	Consultoria	COAUDTI	27/03/2024	00100.051631/2024-44	
Outros Documentos de Conclusão	Projeto Estratégico	GBAUDIT	28/03/2024	00100.051877/2024-16	



LISTA DE ENTREGAS			PRESTAÇÃO DE CONTAS		
ENTREGAS	PROCESSO DE TRABALHO	UNIDADE RESPONSÁVEL	DATA DE ENTREGA EFETIVA	Nº SIGAD	OBSERVAÇÕES
Termo de Encerramento de Projeto (TEP)	Projeto Estratégico	GBAUDIT	28/03/2024	00100.051880/2024-30	
Matriz de Monitoramento (Auditoria)	Auditoria	SEAUDGEPE	04/04/2024	00100.056831/2024-93	
Relatório de Monitoramento (Auditoria)	Auditoria	SEAUDGEPE	05/04/2024	00100.057736/2024-15	
Análise Preliminar do Objeto auditado	Auditoria	COAUDCF	30/04/2024	00100.072797/2024-02	Prorrogação de prazo autorizada pelo Auditor-Geral até 30/04/2024, conforme justificativas apresentadas no NUP 00100.077516/2024-08.
Plano de Auditoria	Auditoria	COAUDCF	30/04/2024	00100.072805/2024-11	Prorrogação de prazo autorizada pelo Auditor-Geral até 30/04/2024, conforme justificativas apresentadas no NUP 00100.077516/2024-08.
Matriz de Monitoramento (Auditoria)	Auditoria	SEAUDGEPE	19/04/2024	00100.066692/2024-14	
Matriz de Planejamento (Auditoria)	Auditoria	COAUDCF	30/04/2024	00100.072809/2024-91	Prorrogação de prazo autorizada pelo Auditor-Geral até 30/04/2024, conforme justificativas apresentadas no NUP 00100.077516/2024-08.
Outros Documentos de Conclusão	Projeto Estratégico	GBAUDIT	11/04/2024	00100.061565/2024-11	
Matriz de Monitoramento (Auditoria)	Auditoria	COAUDCF	15/04/2024	00100.062022/2024-11	
Relatório de Auditoria	Auditoria	COAUDTI	24/04/2024	00100.069130/2024-14	
Plano Individual de Consultoria	Consultoria	COAUDTI	29/04/2024	00100.071911/2024-79	
Matriz de Planejamento de Levantamento	Levantamento	COAUDTI	24/04/2024	00100.069122/2024-78	
Matriz de Monitoramento (Auditoria)	Auditoria	COAUDCON	23/04/2024	00100.067717/2024-99	
Termo de Abertura de Projeto (TAP)	Projeto Estratégico	COAUDCON	25/04/2024	00100.069675/2024-21	
Estrutura Analítica de Projeto (EAP)	Projeto Estratégico	COAUDCON	25/04/2024	00100.069685/2024-66	
R705.3: Relatório Final de Auditoria de Contas - com a análise da manifestação da Gestão	Auditoria de Contas	GBAUDIT	16/05/2024	00100.083171/2024-13	
Parecer de Análise do Relatório de Gestão Fiscal	Análise de Relatório de Gestão Fiscal	COAUDCF	20/05/2024	00100.084744/2024-26	
Matriz de Achados preliminar - sem comentários do gestor	Auditoria	COAUDCF	14/06/2024	00100.100663/2024-81	Prorrogação de prazo autorizada pelo Auditor-Geral até 14/06/2024, conforme justificativas apresentadas no NUP 00100.091975/2024-96.



LISTA DE ENTREGAS			PRESTAÇÃO DE CONTAS		
ENTREGAS	PROCESSO DE TRABALHO	UNIDADE RESPONSÁVEL	DATA DE ENTREGA EFETIVA	Nº SIGAD	OBSERVAÇÕES
Matriz de Planejamento de Consultoria	Consultoria	COAUDTI	27/05/2024	00100.089246/2024-70	
Plano Individual de Levantamento	Levantamento	COAUDCON	21/05/2024	00100.085269/2024-13	
Matriz de Planejamento de Levantamento	Levantamento	COAUDCON	21/05/2024	00100.085270/2024-30	
Plano Individual de Consultoria	Consultoria	SEAUDGEP	28/05/2024	00100.089433/2024-53	
P210.1: Termo de Auditoria	Auditoria de Contas	GBAUDIT	23/05/2024	00100.087250/2024-01 e 00100.087253/2024-37	
Matriz de Achados com comentários do gestor	Auditoria	COAUDCF	09/07/2024	00100.115726/2024-01	Entrega depende de manifestação dos gestores das unidades auditadas, os quais solicitaram dilação de prazo de resposta até 09/07/2024, conforme NUP 00100.106253/2024-43, devidamente autorizada pelo Auditor-Geral, conforme NUP 00100.109166/2024-48. Portanto, esta entrega ficou prorrogada para o dia 09/07/2024.
Matriz de Monitoramento (Auditoria)	Auditoria	COAUDCON	25/06/2024	00100.106523/2024-16	
Relatório de Monitoramento (Auditoria)	Auditoria	COAUDCON	25/06/2024	00100.106523/2024-16-1	
P220.1: Matriz de Competências	Auditoria de Contas	GBAUDIT	23/05/2024	00100.087450/2024-56	
Matriz de Monitoramento das Determinações, Recomendações e Diligências Exaradas pelo TCU (MMTCU)	Monitoramento de Decisões do TCU	SEAUDGEP	26/06/2024	00100.107345/2024-41	
Outros Papéis de Trabalho (Consultoria)	Consultoria	SEAUDGEP	27/06/2024	00100.108328/2024-21	Relatório de Diagnóstico e Análise nº 01/2024 - COAUDGEP/AUDIT/SF
Relatório de Levantamento	Levantamento	COAUDTI	26/06/2024	00100.107536/2024-11	
Matriz de Organização dos Papéis de Trabalho (Levantamento)	Levantamento	COAUDTI	26/06/2024	00100.107589/2024-23	
Matriz de Planejamento de Consultoria	Consultoria	GBAUDIT	08/02/2024	00100.019333/2024-60-1 (ANEXO: 001)	O projeto estratégico e os papéis de trabalho relativos às entregas 109 a 112 foram transferidos para a competência da COAUDTI. Em substituição, foram feitas as entregas 121, 123, 125 e 127 dessa consultoria.
Plano Individual de Consultoria	Consultoria	GBAUDIT	08/02/2024	00100.019333/2024-60	O projeto estratégico e os papéis de trabalho relativos às entregas 109 a 112 foram transferidos para a competência da COAUDTI. Em substituição, foram feitas as entregas 121, 123, 125 e 127 dessa consultoria.
Despacho de Juízo de Admissibilidade (Consultoria)	Consultoria	GBAUDIT	09/01/2024	00100.003402/2024-13	O projeto estratégico e os papéis de trabalho relativos às entregas 109 a 112 foram transferidos para a competência da COAUDTI. Em substituição, foram feitas as entregas 121, 123, 125 e 127 dessa consultoria.



LISTA DE ENTREGAS			PRESTAÇÃO DE CONTAS		
ENTREGAS	PROCESSO DE TRABALHO	UNIDADE RESPONSÁVEL	DATA DE ENTREGA EFETIVA	Nº SIGAD	OBSERVAÇÕES
Outros Papéis de Trabalho (Consultoria)	Consultoria	GBAUDIT	08/02/2024	00100.019318/2024-11	O projeto estratégico e os papéis de trabalho relativos às entregas 109 a 112 foram transferidos para a competência da COAUDTI. Em substituição, foram feitas as entregas 121, 123, 125 e 127 dessa consultoria.
Relatório de Monitoramento (Auditoria)	Auditoria	SEAUDGEP	05/07/2024	00100.113815/2024-13	
Relatório de Auditoria	Auditoria	COAUDCF	15/08/2024	00100.138365/2024-63	Foi autorizada pelo Auditor-Geral a prorrogação do prazo de entrega do relatório para o dia 12/08/2024, em virtude da concessão de dilação de prazo para manifestação da unidade gestora. Por meio do NUP 00100.133791/2024-19, a entrega foi formalizada em 09/08/2024 e enviada ao Auditor-Geral para aprovação, o qual solicitou pequenos ajustes no teor do documento. Por isso, em 15/08/2024, tivemos que cadastrar versão atualizada do relatório no Sigad, por meio do cadastro de outro documento (NUP 00100.138365/2024-63).
Termo de Abertura de Projeto (TAP)	Projeto Estratégico	COAUDTI	11/07/2024	00100.117900/2024-42	O projeto e os respectivos papéis de trabalho foram transferidos do GBAUDIT para a competência da COAUDTI. Em substituição a esse projeto, o GBAUDIT efetuou as entregas 121, 123, 125 e 127
Termo de Abertura e Plano de Autoavaliação	Autoavaliação dos Trabalhos da AUDIT	GBAUDIT	13/05/2024	00100.080242/2024-26	
Entendimento do objeto - nível específico	Auditoria de Contas	COAUDCON	25/07/2024	00100.124573/2024-85	
Outros Papéis de Trabalho (Projeto Estratégico)	Projeto Estratégico	COAUDCON	25/07/2024	0100.124583/2024-11	
Termo de Encerramento de Projeto (TEP)	Projeto Estratégico	COAUDCON	25/07/2024	0100.124586/2024-54	
Parecer, Nota Técnica ou Relatório de Consultoria	Consultoria	SEAUDGEP	09/08/2024	00100.134267/2024-57	Relatório de Consultoria nº 01/2024 - COAUDGEP/AUDIT/SF
Plano Anual de Auditoria (PAInt)	Plano Anual de Auditoria Interna (PAInt)	COAUDCF	14/08/2024	00100.137806/2024-18	
P320.1: Análise e determinação da materialidade preliminar	Auditoria de Contas	COAUDCF	13/08/2024	00100.136820/2024-96	
Plano Anual de Auditoria (PAInt)	Plano Anual de Auditoria Interna (PAInt)	COAUDTI	15/08/2024	00100.138461/2024-10	
P315.1: Identificação de riscos - nível específico	Auditoria de Contas	COAUDCON	13/08/2024	00100.136300/2024-83	



LISTA DE ENTREGAS			PRESTAÇÃO DE CONTAS		
ENTREGAS	PROCESSO DE TRABALHO	UNIDADE RESPONSÁVEL	DATA DE ENTREGA EFETIVA	Nº SIGAD	OBSERVAÇÕES
Plano Anual de Auditoria (PAInt)	Plano Anual de Auditoria Interna (PAInt)	COAUDCON	11/08/2023	00100.135838/2023-90	
Plano Anual de Auditoria (PAInt)	Plano Anual de Auditoria Interna (PAInt)	SEAUDGEPE	16/08/2024	00100.139768/2024-20	PAInt 2025. Capítulo COAUDGEPE, para fins de evidenciação.
P315.2: Entendimento dos Controles Internos – nível específico	Auditoria de Contas	COAUDCON	13/08/2024	00100.136308/2024-40	
Parecer, Nota Técnica ou Relatório de Consultoria	Consultoria	COAUDTI	23/08/2024	00100.144772/2024-18	
P315.3: Matriz de Análise de Risco - nível específico	Auditoria de Contas	COAUDCON	13/08/2024	00100.136316/2024-96	
P330.2: Resposta aos riscos do nível específico - Programa de Auditoria	Auditoria de Contas	COAUDCON	13/08/2024	00100.136371/2024-86	
Entendimento do objeto - nível específico	Auditoria de Contas	COAUDCF	30/08/2024	00100.149054/2024-72	
Entendimento do objeto - nível específico	Auditoria de Contas	COAUDCF	30/08/2024	00100.148988/2024-44; 00100.146623/2024-85	
Matriz de Monitoramento (Auditoria de Contas)	Auditoria de Contas	COAUDCF	22/08/2024	00100.143361/2024-05	
Matriz de Organização dos Papéis de Trabalho (Consultoria)	Consultoria	COAUDTI	30/08/2024	00100.148836/2024-41	
Outros Papéis de Trabalho (Levantamento)	Levantamento	COAUDTI	28/08/2024	00100.147311/2024-99	
Plano Individual de Levantamento	Levantamento	COAUDTI	30/08/2024	00100.147285/2024-07	
Definição da amostragem - nível específico	Auditoria de Contas	COAUDCON	13/08/2024	00100.136335/2024-12	
Entendimento do objeto - nível específico	Auditoria de Contas	SEAUDGEPE	29/08/2024	00100.147940/2024-19	
Matriz de Monitoramento (Auditoria de Contas)	Auditoria de Contas	SEAUDGEPE	02/08/2024	00100.129370/2024 e 00100.129375/2024	Entrega prevista, mas não realizada, tendo em vista que não houve recomendação na auditoria de contas no ano anterior. Substituída pelas Notas Informativas elaboradas no âmbito da Consultoria ao SIS, em atendimento à solicitação da Coordenadora-Geral de Saúde. NUPs 00100.129370/2024 e 00100.129375/2024.
P315.1 - EOA: Entendimento da Entidade e Ambiente - Nível Geral	Auditoria de Contas	GBAUDIT	05/09/2024	00100.153991/2024-80	
P315.1: Identificação de riscos - nível específico	Auditoria de Contas	COAUDCF	05/09/2024	00100.154394/2024-72	



LISTA DE ENTREGAS			PRESTAÇÃO DE CONTAS		
ENTREGAS	PROCESSO DE TRABALHO	UNIDADE RESPONSÁVEL	DATA DE ENTREGA EFETIVA	Nº SIGAD	OBSERVAÇÕES
P315.1: Identificação de riscos - nível específico	Auditoria de Contas	COAUDCF	05/09/2024	00100.154274/2024-75; 00100.154404/2024-70	
P315.1: Identificação de riscos - nível específico	Auditoria de Contas	SEAUDGEP	05/09/2024	00100.154450/2024-79	
Plano Anual de Auditoria (PAInt)	Plano Anual de Auditoria Interna (PAInt)	GBAUDIT	06/09/2024	00100.155415/2024-77	
P300.1 - EGA: Estratégia Global de Auditoria	Auditoria de Contas	GBAUDIT	12/09/2024	00100.159537/2024-32	
P315.2: Entendimento dos Controles Internos – nível específico	Auditoria de Contas	COAUDCF	13/09/2024	00100.154394/2024-72-1	
P315.2: Entendimento dos Controles Internos – nível específico	Auditoria de Contas	COAUDCF	13/09/2024	00100.154274/2024-75-1; 00100.154404/2024-70-1	
Estrutura Analítica de Projeto (EAP)	Projeto Estratégico	COAUDTI	10/09/2024	00100.157961/2024-42	O projeto e os respectivos papéis de trabalho foram transferidos do GBAUDIT para a competência da COAUDTI. Em substituição a esse projeto, o GBAUDIT efetuou as entregas 121, 123, 125 e 127
Termo de Abertura de Projeto (TAP)	Projeto Estratégico	COAUDTI	13/09/2024	00100.160654/2024-49	
P315.2: Entendimento dos Controles Internos – nível específico	Auditoria de Contas	SEAUDGEP	12/09/2024	00100.159504/2024-92	
Termo de Abertura de Projeto (TAP)	Projeto Estratégico	GBAUDIT			Por autorização do Auditor-Geral, a entrega foi substituída pela entrega 130, tendo em vista que o escopo dessa entrega se enquadra no escopo de outro projeto estratégico que está sendo desenvolvido pela COAUDTI.
Termo de Abertura de Projeto (TAP)	Projeto Estratégico	GBAUDIT	03/09/2024	00100.152091/2024-15	Por autorização do Auditor-Geral, essa entrega substituiu a entrega de número 115, tendo em vista que o escopo da entrega 115 se enquadra no escopo de outro projeto estratégico que está sendo desenvolvido pela COAUDTI.
P315.3: Matriz de Análise de Risco - nível específico	Auditoria de Contas	COAUDCF	16/09/2024	00100.154394/2024-72-2	
P315.3: Matriz de Análise de Risco - nível específico	Auditoria de Contas	COAUDCF	16/09/2024	00100.154274/2024-75-2; 00100.154404/2024-70-2	
P315.3: Matriz de Análise de Risco - nível específico	Auditoria de Contas	SEAUDGEP	18/09/2024	00100.163429/2024-64	



LISTA DE ENTREGAS			PRESTAÇÃO DE CONTAS		
ENTREGAS	PROCESSO DE TRABALHO	UNIDADE RESPONSÁVEL	DATA DE ENTREGA EFETIVA	Nº SIGAD	OBSERVAÇÕES
P330.1: Avaliação e resposta a riscos no nível das Demonstrações Financeiras	Auditoria de Contas	GBAUDIT	05/09/2024	00100.154303/2024-07	
P330.2: Resposta aos riscos do nível específico - Programa de Auditoria	Auditoria de Contas	COAUDCF	24/09/2024	00100.154394/2024-72-3	
P330.2: Resposta aos riscos do nível específico - Programa de Auditoria	Auditoria de Contas	COAUDCF	24/09/2024	00100.154274/2024-75-3; 00100.154404/2024-70-3	
P330.2: Resposta aos riscos do nível específico - Programa de Auditoria	Auditoria de Contas	SEAUDGEP	25/09/2024	00100.167846/2024-86	
Parecer de Análise do Relatório de Gestão Fiscal	Análise de Relatório de Gestão Fiscal	COAUDCF	20/09/2024	00100.164568/2024-13	
E530: Amostragem relacionada a área contábil e financeira	Auditoria de Contas	COAUDCF	30/09/2024	00100.170698/2024-87	
Definição da amostragem - nível específico	Auditoria de Contas	COAUDCF	30/09/2024	00100.170743/2024-01	
Matriz de Monitoramento (Auditoria de Contas)	Auditoria de Contas	COAUDCF	26/09/2024	00100.168245/2024-91	
Plano de Auditoria	Auditoria	COAUDTI	26/09/2024	00100.168447/2024-32	
Matriz de Monitoramento (Auditoria)	Auditoria	COAUDTI	23/09/2024	00100.165875/2024-11	O monitoramento foi realizado sobre a Auditoria de Portais Externos, conforme autorizado pelo Auditor-geral, uma vez que não havia recomendações a monitorar na auditoria de conformidade das publicações de 2023.
Matriz de Planejamento de Levantamento	Levantamento	COAUDTI	26/09/2024	00100.168809/2024-95	
Matriz de Monitoramento (Auditoria de Contas)	Auditoria de Contas	COAUDCON	20/09/2024	00100.164508/2024-92 e 00100.164508/2024-92-1	
Definição da amostragem - nível específico	Auditoria de Contas	SEAUDGEP	30/09/2024	00100.170582/2024-48	
Matriz de Monitoramento das Determinações, Recomendações e Diligências Exaradas pelo TCU (MMTCU)	Monitoramento de Decisões do TCU	SEAUDGEP	30/09/2024	00100.170637/2024-10	
Estrutura Analítica de Projeto (EAP)	Projeto Estratégico	GBAUDIT			Por autorização do Auditor-Geral, a entrega foi substituída pela entrega 128, tendo em vista que o escopo dessa entrega se enquadra no escopo de outro projeto estratégico que está sendo desenvolvido pela COAUDTI.
Estrutura Analítica de Projeto (EAP)	Projeto Estratégico	GBAUDIT	04/09/2024	00100.153265/2024-67	Por autorização do Auditor-Geral, essa entrega substituiu a entrega de número 113, tendo em vista que o escopo da entrega 113 se enquadra no escopo de outro projeto estratégico que está sendo desenvolvido pela COAUDTI.



LISTA DE ENTREGAS			PRESTAÇÃO DE CONTAS		
ENTREGAS	PROCESSO DE TRABALHO	UNIDADE RESPONSÁVEL	DATA DE ENTREGA EFETIVA	Nº SIGAD	OBSERVAÇÕES
Relatório de Autoavaliação	Autoavaliação dos Trabalhos da AUDIT	GBAUDIT	19/09/2024	00100.164126/2024-69	
Relatório de Monitoramento (Auditoria)	Auditoria	SEAUDGEPE	03/10/2024	00100.173966/2024-12	
Ofício de Comunicação das Oportunidades de Aprimoramento e Ofício de Comunicação das Recomendações	Autoavaliação dos Trabalhos da AUDIT	GBAUDIT	19/09/2024	00100.164229/2024-29 e 00100.164177/2024-91	
Matriz de Organização dos Papéis de Trabalho	Autoavaliação dos Trabalhos da AUDIT	GBAUDIT	20/09/2024	00100.164653/2024-73	
Matriz de Monitoramento (Auditoria)	Auditoria	COAUDTI	31/10/2024	00100.193488/2024-67	
Matriz de Monitoramento (Auditoria)	Auditoria	COAUDTI	31/10/2024	00100.193500/2024-33	
Estrutura Analítica de Projeto (EAP)	Projeto Estratégico	COAUDTI	31/10/2024	00100.193804/2024-09	
Matriz de Organização dos Papéis de Trabalho (Levantamento)	Levantamento	COAUDCON	23/10/2024	00100.188221/2024-58	
Outros Papéis de Trabalho (Levantamento)	Levantamento	COAUDCON	23/10/2024	00100.188213/2024-10	
E450.1 : Execução dos testes de auditoria - avaliação preliminar das distorções contábeis	Auditoria de Contas	COAUDCF	13/11/2024	00100.201832/2024	
E450.2: Execução dos testes de auditoria - avaliação preliminar dos desvios de controle/conformidade.	Auditoria de Contas	COAUDCF	14/11/2024	00100.202243/2024	
E450.1 : Execução dos testes de auditoria - avaliação preliminar das distorções contábeis	Auditoria de Contas	COAUDCF	14/11/2024	00100.202245/2024	
E450.2: Execução dos testes de auditoria - avaliação preliminar dos desvios de controle/conformidade.	Auditoria de Contas	COAUDCON	01/11/2024	00100.194727/2024-04	
Matriz de Achados preliminar - sem comentários do gestor	Auditoria	COAUDTI	14/11/2024	00100.202293/2024-15	
E450.2: Execução dos testes de auditoria - avaliação preliminar dos desvios de controle/conformidade.	Auditoria de Contas	SEAUDGEPE	13/11/2024	00100.201846/2024-12	
E450.3: Relatório de distorções e desvios preliminares	Auditoria de Contas	COAUDCF	22/11/2024	00100.207127/2024	

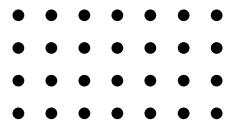


LISTA DE ENTREGAS			PRESTAÇÃO DE CONTAS		
ENTREGAS	PROCESSO DE TRABALHO	UNIDADE RESPONSÁVEL	DATA DE ENTREGA EFETIVA	Nº SIGAD	OBSERVAÇÕES
E450.3: Relatório de distorções e desvios preliminares	Auditoria de Contas	GBAUDIT	25/11/2024	00100.208215/2024-24	O prazo de entrega foi prorrogado em um dia útil, por autorização do Auditor-Geral, tendo em vista que, para a conclusão do documento, o Gabinete estava aguardando a conclusão de outros papéis de trabalho por parte das unidades da AUDIT. Contudo, não houve prejuízo para a Gestão, pois não houve distorções e desvios relevantes detectados ou essas inconformidades já haviam sido comunicadas à Gestão, além de o prazo final para o reporte à Gestão ser a data de 30/11/2024.
E450.4: Acumulação das distorções e dos desvios preliminares identificados	Auditoria de Contas	GBAUDIT	25/11/2024	00100.208197/2024-81	O prazo de entrega foi prorrogado em um dia útil, por autorização do Auditor-Geral, tendo em vista que, para a conclusão do documento, o Gabinete estava aguardando a conclusão de outros papéis de trabalho por parte das unidades da AUDIT. Apesar disso, não foram detectadas distorções e desvios relevantes ou, quando detectados, foram reportados, com antecedência, para a Gestão.
Outros Papéis de Trabalho (Projeto Estratégico)	Projeto Estratégico	COAUDTI	21/11/2024	00100.205542/2024-24	O projeto e os respectivos papéis de trabalho foram transferidos do GBAUDIT para a competência da COAUDTI. Em substituição a esse projeto, o GBAUDIT efetuou as entregas 121, 123, 125 e 127
Relatório de Levantamento	Levantamento	COAUDCON	12/11/2024	00100.200176/2024-17	
Matriz de Monitoramento (Auditoria de Contas)	Auditoria de Contas	COAUDCON	06/12/2024	00100.217229/2024-39-1	
Relatório de Monitoramento (Auditoria de Contas)	Auditoria de Contas	COAUDCON	06/12/2024	00100.217229/2024-39	
Matriz de Monitoramento das Determinações, Recomendações e Diligências Exaradas pelo TCU (MMTCU)	Monitoramento de Decisões do TCU	SEAUDGEP	20/12/2024	00100.229812/2024-92	
Termo de Encerramento de Projeto (TEP)	Projeto Estratégico	COAUDTI	13/12/2024	00100.224230/2024-10	
Relatório de Levantamento	Levantamento	COAUDTI	26/12/2024	00100.231506/2024-16	
Outros Documentos de Conclusão	Projeto Estratégico	GBAUDIT			Por autorização do Auditor-Geral, a entrega foi substituída pela entrega 129, tendo em vista que o escopo dessa entrega se enquadra no escopo de outro projeto estratégico que está sendo desenvolvido pela COAUDTI.
Termo de Encerramento de Projeto (TEP)	Projeto Estratégico	GBAUDIT			Por autorização do Auditor-Geral, a entrega foi substituída pela entrega 131, tendo em vista que o escopo dessa entrega se enquadra no escopo de outro projeto estratégico que está sendo desenvolvido pela COAUDTI.



LISTA DE ENTREGAS			PRESTAÇÃO DE CONTAS		
ENTREGAS	PROCESSO DE TRABALHO	UNIDADE RESPONSÁVEL	DATA DE ENTREGA EFETIVA	Nº SIGAD	OBSERVAÇÕES
Matriz de Organização dos Papéis de Trabalho (Consultoria)	Consultoria	GBAUDIT	10/05/2024	https://senadofederal.sharepoint.com/:b/:r/sites/ValidaoConsultoriaSINFRA-ARPReformas/Documentos%20Compartilhados/General/Arquivos%20validados/PDF%20-%20Matriz%20de%20Diagn%C3%B3stico%20-%20An%C3%A1lise%20-Validado%20SINFRA.pdf?csf=1&web=1&e=5kWeDB	Alguns papéis de trabalho produzidos ao longo da consultoria, devido à sua sensibilidade, não foram inseridos no SIGAD, mas sim em uma equipe de Teams, com acesso compartilhado com a SINFRA (unidade demandante da consultoria). O link em questão direciona para a Matriz de Diagnóstico e Análise. A substituição da Matriz de Organização dos Papéis de Trabalho pela Matriz de Diagnóstico e Análise ocorreu devido à revisão da metodologia da consultoria, após projeto conjunto com o NAInova, e da necessidade de alocar o esforço da equipe em entregas prioritárias.
Outros Papéis de Trabalho (Consultoria)	Consultoria	GBAUDIT	28/06/2024	https://senadofederal.sharepoint.com/:b/:r/sites/ValidaoConsultoriaSINFRA-ARPReformas/Documentos%20Compartilhados/General/Arquivos%20validados/PDF%20-%20Matriz%20de%20An%C3%A1lise%20de%20Cen%C3%A1rios%20Identificados%20-Validado%20SINFRA.pdf?csf=1&web=1&e=pkYVIR	Alguns papéis de trabalho produzidos ao longo da consultoria, devido à sua sensibilidade, não foram inseridos no SIGAD, mas sim em uma equipe de Teams, com acesso compartilhado com a SINFRA (unidade demandante da consultoria).
Parecer, Nota Técnica ou Relatório de Consultoria	Consultoria	GBAUDIT	11/07/2024	00100.117242/2024-99	
Matriz de Organização dos Papéis de Trabalho (Levantamento)	Levantamento	COAUDTI	26/12/2024	00100.231521/2024-64	
Matriz de Monitoramento (Auditoria)	Auditoria	COAUDTI	17/12/2024	00100.225858/2024-32	
Matriz de Monitoramento (Auditoria)	Auditoria	COAUDTI	17/12/2024	00100.225864/2024-90	
Termo de Encerramento de Projeto (TEP)	Projeto Estratégico	COAUDTI	19/12/2024	00100.228364/2024-18	O projeto e os respectivos papéis de trabalho foram transferidos do GBAUDIT para a competência da COAUDTI. Em substituição a esse projeto, o GBAUDIT efetuou as entregas 121, 123, 125 e 127
Outros Documentos de Conclusão	Projeto Estratégico	GBAUDIT	19/12/2024	00100.227968/2024-39	Por autorização do Auditor-Geral, essa entrega substituiu a entrega de número 114, tendo em vista que o escopo da entrega 114 se enquadra no escopo de outro projeto estratégico que está sendo desenvolvido pela COAUDTI.
Termo de Encerramento de Projeto (TEP)	Projeto Estratégico	GBAUDIT	19/12/2024	00100.227991/2024-23	Por autorização do Auditor-Geral, essa entrega substituiu a entrega de número 116, tendo em vista que o escopo da entrega 116 se enquadra no escopo de outro projeto estratégico que está sendo desenvolvido pela COAUDTI.





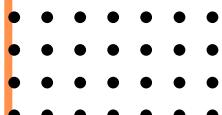
ANEXO III

Relatório sobre Atos de Pessoal

RAINT - 2024

Auditória

**SENADO
FEDERAL**



LISTA DE ENTREGAS SEAUDAC/COAUDGEP				PRESTAÇÃO DE CONTAS	
RESPONSÁVEL	ENTREGAS	UNIDADE RESPONSÁVEL	QUANTIDADE PLANEJADA	Nº SIGAD	OBSERVAÇÕES
Fernanda Campello	Parecer de Análise de Atos de Pessoal	SEAUDAC	7	Numeros de processos disponíveis no documento Matriz de Base de Dados para Acompanhar o PAInt e Elaborar o RAInt - 2024	Chefe de Serviço - 7 processos/mês
Fernanda Campello	Parecer de Análise de Atos de Pessoal	SEAUDAC	28	Numeros de processos disponíveis no documento Matriz de Base de Dados para Acompanhar o PAInt e Elaborar o RAInt - 2024	A métrica de contabilização da produção foi alterada a partir de 01/02/2024 para a sistemática de pontos. Cada servidor deverá computar o total de 32 pontos mensais e o chefe de serviço deve fazer 14 pontos/mês. Cada processo de aposentadoria vale 2 pontos e os processos de admissão valem 1,6 pontos.
Flavia Fernanda Ribeiro e Silva	Parecer de Análise de Atos de Pessoal	SEAUDAC	16	Numeros de processos disponíveis no documento Matriz de Base de Dados para Acompanhar o PAInt e Elaborar o RAInt - 2024	Métrica vigente até 31/01/2024: 16 processos/mês
Flavia Fernanda Ribeiro e Silva	Parecer de Análise de Atos de Pessoal	SEAUDAC	64	Numeros de processos disponíveis no documento Matriz de Base de Dados para Acompanhar o PAInt e Elaborar o RAInt - 2024	A métrica de contabilização da produção foi alterada a partir de 01/02/2024 para a sistemática de pontos. Cada servidor deverá computar o total de 32 pontos mensais e o chefe de serviço deve fazer 14 pontos/mês. Cada processo de aposentadoria vale 2 pontos e os processos de admissão valem 1,6 pontos.
Anderson Palma	Parecer de Análise de Atos de Pessoal	SEAUDAC	16	Numeros de processos disponíveis no documento Matriz de Base de Dados para Acompanhar o PAInt e Elaborar o RAInt - 2024	Métrica vigente até 31/01/2024: 16 processos/mês
Anderson Palma	Parecer de Análise de Atos de Pessoal	SEAUDAC	64	Numeros de processos disponíveis no documento Matriz de Base de Dados para Acompanhar o PAInt e Elaborar o RAInt - 2024	A métrica de contabilização da produção foi alterada a partir de 01/02/2024 para a sistemática de pontos. Cada servidor deverá computar o total de 32 pontos mensais e o chefe de serviço deve fazer 14 pontos/mês. Cada processo de aposentadoria vale 2 pontos e os processos de admissão valem 1,6 pontos.



Aline Leal de Moura Lima Galindo	Parecer de Análise de Atos de Pessoal	SEAUDAC	16	Numeros de processos disponíveis no documento Matriz de Base de Dados para Acompanhar o PAInt e Elaborar o RAInt - 2024	Métrica vigente até 31/01/2024: 16 processos/mês
Aline Leal de Moura Lima Galindo	Parecer de Análise de Atos de Pessoal	SEAUDAC	64	Numeros de processos disponíveis no documento Matriz de Base de Dados para Acompanhar o PAInt e Elaborar o RAInt - 2024	A métrica de contabilização da produção foi alterada a partir de 01/02/2024 para a sistemática de pontos. Cada servidor deverá computar o total de 32 pontos mensais e o chefe de serviço deve fazer 14 pontos/mês. Cada processo de aposentadoria vale 2 pontos e os processos de admissão valem 1,6 pontos. Mudança de Lotação (PORTARIA DGER 898/2024 de 07/03/2024 BASF nº: 9198 Seção 1, de 08/03/2024)
Sandra Peixoto Berezowski	Parecer de Análise de Atos de Pessoal	SEAUDAC	23	Numeros de processos disponíveis no documento Matriz de Base de Dados para Acompanhar o PAInt e Elaborar o RAInt - 2024	A métrica de contabilização da produção foi alterada a partir de 01/02/2024 para a sistemática de pontos. Cada servidor deverá computar o total de 32 pontos mensais e o chefe de serviço deve fazer 14 pontos/mês. Cada processo de aposentadoria vale 2 pontos e os processos de admissão valem 1,6 pontos. A servidora foi incluída no plano de gestão a partir de 01/03/2024. *Servidora incluída no plano de gestão a partir de 01/03/2024 conforme BASF nº: 9188 Seção 1, de 01/03/2024 (Processo 424). Servidora com redução de jornada autorizada conforme BASF 8769 seção 1 de 18/04/2023.
Fernanda Campello	Parecer de Análise de Atos de Pessoal	SEAUDAC	42	Numeros de processos disponíveis no documento Matriz de Base de Dados para Acompanhar o PAInt e Elaborar o RAInt - 2024	Chefe de Serviço - 14 pontos/mês
Flavia Fernanda Ribeiro e Silva	Parecer de Análise de Atos de Pessoal	SEAUDAC	96	Numeros de processos disponíveis no documento Matriz de Base de Dados para Acompanhar o PAInt e Elaborar o RAInt - 2024	A métrica de contabilização da produção foi alterada a partir de 01/02/2024 para a sistemática de pontos. Cada servidor deverá computar o total de 32 pontos mensais e o chefe de serviço deve fazer 14 pontos/mês. Cada processo de aposentadoria vale 2 pontos e os processos de admissão valem 1,6 pontos.



Anderson Palma	Parecer de Análise de Atos de Pessoal	SEAUDAC	96	Numeros de processos disponíveis no documento Matriz de Base de Dados para Acompanhar o PAInt e Elaborar o RAInt - 2024	A métrica de contabilização da produção foi alterada a partir de 01/02/2024 para a sistemática de pontos. Cada servidor deverá computar o total de 32 pontos mensais e o chefe de serviço deve fazer 14 pontos/mês. Cada processo de aposentadoria vale 2 pontos e os processos de admissão valem 1,6 pontos.
Sandra Peixoto Berezowski	Parecer de Análise de Atos de Pessoal	SEAUDAC	69	Numeros de processos disponíveis no documento Matriz de Base de Dados para Acompanhar o PAInt e Elaborar o RAInt - 2024	Servidora com redução de jornada autorizada conforme BASF 8769 seção 1 de 18/04/2023.
Fernanda Campello	Parecer de Análise de Atos de Pessoal	SEAUDAC	42	Numeros de processos disponíveis no documento Matriz de Base de Dados para Acompanhar o PAInt e Elaborar o RAInt - 2024	A métrica de contabilização da produção foi alterada a partir de 01/02/2024 para a sistemática de pontos. Chefe de Serviço - 14 pontos/mês
Flavia Fernanda Ribeiro e Silva	Parecer de Análise de Atos de Pessoal	SEAUDAC	96	Numeros de processos disponíveis no documento Matriz de Base de Dados para Acompanhar o PAInt e Elaborar o RAInt - 2024	A métrica de contabilização da produção foi alterada a partir de 01/02/2024 para a sistemática de pontos. Cada servidor deverá computar o total de 32 pontos mensais e o chefe de serviço deve fazer 14 pontos/mês. Cada processo de aposentadoria vale 2 pontos e os processos de admissão valem 1,6 pontos.
Anderson Palma	Parecer de Análise de Atos de Pessoal	SEAUDAC	96	Numeros de processos disponíveis no documento Matriz de Base de Dados para Acompanhar o PAInt e Elaborar o RAInt - 2024	A métrica de contabilização da produção foi alterada a partir de 01/02/2024 para a sistemática de pontos. Cada servidor deverá computar o total de 32 pontos mensais e o chefe de serviço deve fazer 14 pontos/mês. Cada processo de aposentadoria vale 2 pontos e os processos de admissão valem 1,6 pontos. SERVIDOR EXCLUIDO DO PLANO DE GESTÃO EM 17/09/2024, DEVIDO A MUDANÇA DE LOTAÇÃO, CONFORME BASF 9461

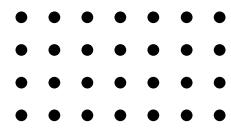


Sandra Peixoto Berezowski	Parecer de Análise de Atos de Pessoal	SEAUDAC	69	Numeros de processos disponíveis no documento Matriz de Base de Dados para Acompanhar o PAInt e Elaborar o RAInt - 2024	A métrica de contabilização da produção foi alterada a partir de 01/02/2024 para a sistemática de pontos. Cada servidor deverá computar o total de 32 pontos mensais e o chefe de serviço deve fazer 14 pontos/mês. Cada processo de aposentadoria vale 2 pontos e os processos de admissão valem 1,6 pontos. Servidora com redução de jornada autorizada conforme BASF 8769 seção 1 de 18/04/2023.
Fernanda Campello	Parecer de Análise de Atos de Pessoal	SEAUDAC	42	Relatório de desempenho de Plano de Gestão 4 trim2024_SEAUDAC	Chefe de Serviço - 14 pontos/mês
Flavia Fernanda Ribeiro e Silva	Parecer de Análise de Atos de Pessoal	SEAUDAC	96	Relatório de desempenho de Plano de Gestão 4 trim2024_SEAUDAC	A métrica de contabilização da produção foi alterada a partir de 01/02/2024 para a sistemática de pontos. Cada servidor deverá computar o total de 32 pontos mensais e o chefe de serviço deve fazer 14 pontos/mês. Cada processo de aposentadoria vale 2 pontos e os processos de admissão valem 1,6 pontos.
Anderson Palma	Parecer de Análise de Atos de Pessoal	SEAUDAC	96	NA	Servidor movimentado para outro setor em setembro. BASFnº: 9461 Seção 1, de 17/09/2024
Sandra Peixoto Berezowski	Parecer de Análise de Atos de Pessoal	SEAUDAC	69	Relatório de desempenho de Plano de Gestão 4 trim2024_SEAUDAC	A métrica de contabilização da produção foi alterada a partir de 01/02/2024 para a sistemática de pontos. Cada servidor deverá computar o total de 32 pontos mensais e o chefe de serviço deve fazer 14 pontos/mês. Cada processo de aposentadoria vale 2 pontos e os processos de admissão valem 1,6 pontos. Servidora com redução de jornada autorizada conforme BASF 9517 Seção 1, de 25/10/2024.
Daniella Guirelli Simões de Oliveira	Parecer de Análise de Atos de Pessoal	SEAUDAC	32	Numeros de processos disponíveis no documento Matriz de Base de Dados para Acompanhar o PAInt e Elaborar o RAInt - 2024	A métrica de contabilização da produção foi alterada a partir de 01/02/2024 para a sistemática de pontos. Cada servidor deverá computar o total de 32 pontos mensais e o chefe de serviço deve fazer 14 pontos/mês. Cada processo de aposentadoria vale 2 pontos e os processos de admissão valem 1,6 pontos.
Daniella Guirelli Simões de Oliveira	Parecer de Análise de Atos de Pessoal	SEAUDAC	96	Numeros de processos disponíveis no documento Matriz de Base de Dados para Acompanhar o PAInt e Elaborar o RAInt - 2024	A métrica de contabilização da produção foi alterada a partir de 01/02/2024 para a sistemática de pontos. Cada servidor deverá computar o total de 32 pontos mensais e o chefe de serviço deve fazer 14 pontos/mês. Cada processo de aposentadoria vale 2 pontos e os processos de admissão valem 1,6 pontos.



Daniella Guirelli Simões de Oliveira	Parecer de Análise de Atos de Pessoal	SEAUDAC	96	Relatório de desempenho de Plano de Gestão 4 trim2024_SEAUDAC	A métrica de contabilização da produção foi alterada a partir de 01/02/2024 para a sistemática de pontos. Cada servidor deverá computar o total de 32 pontos mensais e o chefe de serviço deve fazer 14 pontos/mês. Cada processo de aposentadoria vale 2 pontos e os processos de admissão valem 1,6 pontos.
Vanessa Marins de Rezende Ramos	Parecer de Análise de Atos de Pessoal	SEAUDAC	96	Relatório de desempenho de Plano de Gestão 4 trim2024_SEAUDAC	A métrica de contabilização da produção foi alterada a partir de 01/02/2024 para a sistemática de pontos. Cada servidor deverá computar o total de 32 pontos mensais e o chefe de serviço deve fazer 14 pontos/mês. Cada processo de aposentadoria vale 2 pontos e os processos de admissão valem 1,6 pontos.





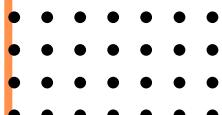
ANEXO IV

Panorama de Capacitações Realizadas

RAINT - 2024

Auditória

**SENADO
FEDERAL**



SERVIDOR	Matrícula (preenchimento automático)	UNIDADE DA AUDIT (preenchimento automático)	CAPACITAÇÃO		PRESTAÇÃO DE CONTAS		CARGA-HORÁRIA TOTAL DE CURSOS REALIZADOS
			ÁREAS DE CONHECIMENTO	CARGA-HORÁRIA PLANEJADA	CURSOS REALIZADOS (curso, instituição promotora e data de conclusão)		
Allan Del Cistia Mello	267664	GBAUDIT	1. Software de Análise de dados de alto volume 2. Normas Internacionais de Auditoria Interna (IPPFs - IIA) 3. Auditoria baseada em riscos (ABR) 4. Técnicas qualitativas e quantitativas 5. Normas de Auditoria do Tribunal de Contas da União (NAT) 6. Governança e Gestão de Riscos 7. Noções de Administração 8. Contabilidade 9. Auditoria financeira aplicada ao setor público (NBCTAs) 10. Noções de Administração Financeira e Orçamentária-AFO/Orçamento Público	30	1) Estatística e Análise de dados aplicado à Auditoria com uso do R - módulo 2 (ILB), com carga horária de 30 horas, concluído em 04/2024; 2) Privacidade e Proteção de Dados: Teoria e Prática (Data Privacy Brasil), com carga horária de 60 horas, concluído em 06/2024; 3) Treinamento Qlik Sense Aplicado à AUDIT (Introdução a painéis) (ILB), com carga horária de 5 horas, concluído em 11/2024;	95	
André Luís Soares da Paixão	268590	GBAUDIT	1. Software de Análise de dados de alto volume 2. Normas Internacionais de Auditoria Interna (IPPFs - IIA) 3. Auditoria baseada em riscos (ABR) 4. Técnicas qualitativas e quantitativas 5. Normas de Auditoria do Tribunal de Contas da União (NAT) 6. Governança e Gestão de Riscos 7. Noções de Administração 8. Contabilidade 9. Auditoria financeira aplicada ao setor público (NBCTAs) 10. Noções de Administração Financeira e Orçamentária-AFO/Orçamento Público	30	1) Estatística e Análise de dados aplicado à Auditoria com uso do R - módulo 2 (ILB), com carga horária de 30 horas, concluído em 04/2024; 2) 12º Fórum de Auditoria Interna Governamental (DICON), com carga horária de 14 horas, concluído em 06/2024; 3) Treinamento Qlik Sense Aplicado à AUDIT (Introdução a painéis) (ILB), com carga horária de 5 horas, concluído em 11/2024;	49	
Bruno Martins Borba	267639	GBAUDIT	1. Software de Análise de dados de alto volume 2. Normas Internacionais de Auditoria Interna (IPPFs - IIA) 3. Auditoria baseada em riscos (ABR) 4. Técnicas qualitativas e quantitativas 5. Normas de Auditoria do Tribunal de Contas da União (NAT) 6. Governança e Gestão de Riscos 7. Noções de Administração 8. Contabilidade 9. Auditoria financeira aplicada ao setor público (NBCTAs) 10. Noções de Administração Financeira e Orçamentária-AFO/Orçamento Público	30	1) Estatística e Análise de dados aplicado à Auditoria com uso do R - módulo 2 (ILB), com carga horária de 30 horas, concluído em 04/2024; 2) Treinamento Qlik Sense Aplicado à AUDIT (Introdução a painéis) (ILB), com carga horária de 5 horas, concluído em 11/2024;	35	
David Amaral Santos	268802	GBAUDIT	1. Software de Análise de dados de alto volume 2. Normas Internacionais de Auditoria Interna (IPPFs - IIA) 3. Auditoria baseada em riscos (ABR) 4. Técnicas qualitativas e quantitativas 5. Normas de Auditoria do Tribunal de Contas da União (NAT) 6. Governança e Gestão de Riscos 7. Noções de Administração 8. Contabilidade 9. Auditoria financeira aplicada ao setor público (NBCTAs) 10. Noções de Administração Financeira e Orçamentária-AFO/Orçamento Público	30	1) Estatística e Análise de dados aplicado à Auditoria com uso do R - módulo 2 (ILB), com carga horária de 30 horas, concluído em 04/2024; 2) Privacidade e Proteção de Dados: Teoria e Prática (Data Privacy Brasil), com carga horária de 60 horas, concluído em 06/2024; 3) Treinamento Qlik Sense Aplicado à AUDIT (Introdução a painéis) (ILB), com carga horária de 5 horas, concluído em 11/2024;	95	
Antônio Ariuton Batista Neto	53494	COAUDCF	Normas de Auditoria do TCU; Contabilidade; Auditoria Financeira aplicada ao setor público; Governança e Gestão de Riscos	30	1) Estatísticas e Análise de Dados Aplicada à Auditoria - ILB Abril/2024	30	
Antônio Lisboa de Queiroz	225700	COAUDCF	Normas de Auditoria do TCU; Contabilidade; Auditoria Financeira aplicada ao setor público; Governança e Gestão de Riscos	30	1) Estatística e Análise de dados aplicado à Auditoria com uso do R - módulo 2 (ILB), com carga horária de 30 horas, concluído em 04/2024; 2) Auditoria Operacional (TCU), com carga horária de 60 horas, concluído em 10/2024;	90	

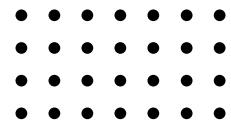


SERVIDOR	Matrícula (preenchimento automático)	UNIDADE DA AUDIT (preenchimento automático)	ÁREAS DE CONHECIMENTO	CARGA-HORÁRIA PLANEJADA	PRESTAÇÃO DE CONTAS		CARGA-HORÁRIA TOTAL DE CURSOS REALIZADOS
					CURSOS REALIZADOS (curso, instituição promotora e data de conclusão)		
Cassia Pereira de Andrade	385508	COAUDCF	Normas de Auditoria do TCU; Contabilidade; Auditoria Financeira aplicada ao setor público; Governança e Gestão de Riscos	30	1) Estatística ENAP - 15/03/2024 2) Estatística para análise de dados - ENAP - 27/03/2024 3) Inteligência Artificial no contexto do serviço público 4) 12º Fórum Brasileiro de Atividades de Auditoria Interna Governamental 5) MBA Governança Pública		479
Christiano Fausto Medeiros de Moraes	384759	COAUDCF	Normas de Auditoria do TCU; Contabilidade; Auditoria Financeira aplicada ao setor público; Governança e Gestão de Riscos	30	1) Estatísticas e Análise de Dados Aplicada à Auditoria - ILB Abril/2024		30
Danillo Marcus Moreira	398771	COAUDCF	Normas de Auditoria do TCU; Contabilidade; Auditoria Financeira aplicada ao setor público; Governança e Gestão de Riscos	30	1) Estatísticas e Análise de Dados Aplicada à Auditoria - ILB Abril/2024 2) Tesouro Gerencial		90
Juliana do Nascimento Leite	267822	COAUDCF	Normas de Auditoria do TCU; Contabilidade; Auditoria Financeira aplicada ao setor público; Governança e Gestão de Riscos	30	1) Estatísticas e Análise de Dados Aplicada à Auditoria - ILB Abril/2024		30
Karina Araújo Muniz	321208	COAUDCF	Normas de Auditoria do TCU; Contabilidade; Auditoria Financeira aplicada ao setor público; Governança e Gestão de Riscos	30	1) Estatísticas e Análise de Dados Aplicada à Auditoria - ILB Abril/2024 2) Técnicas de Auditoria Interna Governamental		54
Paulo Vitor de Sousa Dantas	264936	COAUDCF	Normas de Auditoria do TCU; Contabilidade; Auditoria Financeira aplicada ao setor público; Governança e Gestão de Riscos	30	1) Estatísticas e Análise de Dados Aplicada à Auditoria - ILB Abril/2024 2) Sistema de Gerenciamento dos Imóveis de Uso Especial da União - SPIUnet		62
Filipe Mesquita Botrel	258365	COAUDCON	Normas de Auditoria; Ferramentas Digitais; Aprendizes de Suporte a Auditoria e Comunicação	30	IMERSÃO EM AUDITORIA INTERNA - Como verificar a implementação da Lei 14.133/2021 ORÇAMENTO PÚBLICO AVANÇADO		84
Gilson Fernandes Cardoso	385946	COAUDCON	Normas de Auditoria; Ferramentas Digitais; Aprendizes de Suporte a Auditoria e Comunicação	30	IMERSÃO EM AUDITORIA INTERNA - Como verificar a implementação da Lei 14.133/2021; ESTATÍSTICAS E ANÁLISE DE DADOS APLICADA À AUDITORIA		54
Humberto Juliano de Almeida Silva	3937	COAUDCON	Normas de Auditoria; Ferramentas Digitais; Aprendizes de Suporte a Auditoria e Comunicação	30	Acompanhamento e Fiscalização de Contratos Administrativos na Receita Federal do Brasil (Turma DEZ/2023		80
João Vitor Moreno dos Santos	221354	COAUDCON	Normas de Auditoria; Ferramentas Digitais; Aprendizes de Suporte a Auditoria e Comunicação	30	38º Congresso Brasileiro de Direito Administrativo com o tema integridade, sustentabilidade e governança		30
Luiz Cláudio de Paiva Fernandes	42162	COAUDCON	Normas de Auditoria; Ferramentas Digitais; Aprendizes de Suporte a Auditoria e Comunicação	30	IMERSÃO EM AUDITORIA INTERNA - Como verificar a implementação da Lei 14.133/2021; Orçamento Público		54
Raul Vasconcelos Andrade	254967	COAUDCON	Normas de Auditoria; Ferramentas Digitais; Aprendizes de Suporte a Auditoria e Comunicação	30	ESTATÍSTICAS E ANÁLISE DE DADOS APLICADA À AUDITORIA		30
Breno Gomes da Silva Mesquita	222383	SEAUDGEP	Auditoria baseada em Riscos; Normas de Auditoria Interna; Governança e Gestão de Riscos; Auditoria de Tecnologia da Informação; Análise de dados	30	1) Tratamento de Indícios de Irregularidade em Folha de Pagamento - ISC/TCU, março/2024 (12 horas) 2) Estatísticas e Análise de Dados Aplicada à Auditoria - ILB, abril/2024 (30 horas) 3) Gestão por Processos, Melhoria dos processos - Fundação Vanzolini, maio/2024 (18 horas)		60
João Vicente da Rocha Pessoa	226790	SEAUDGEP	Auditoria baseada em Riscos; Normas de Auditoria Interna; Governança e Gestão de Riscos; Auditoria de Tecnologia da Informação; Análise de dados	30	1) Desenvolvimento de Equipes - ENAP - 01/03/2024 (21 horas); 2) Tratamento de Indícios de Irregularidade em Folha de Pagamento - ISC/TCU, abril/2024 (12 horas); 3) Pontos Polêmicos na Análise de Atos de Pessoal - ISC/TCU - 4 horas		37
Marcio Tavares Seixas	384851	SEAUDGEP	Auditoria baseada em Riscos; Normas de Auditoria Interna; Governança e Gestão de Riscos; Auditoria de Tecnologia da Informação; Análise de dados	30	1) Tratamento de Indícios de Irregularidade em Folha de Pagamento - ISC/TCU, março/2024 (12 horas); 2) Gestão por Processos, Melhoria dos processos - Fundação Vanzolini, maio/2024 (18 horas); 3) Estatísticas e Análise de Dados Aplicada à Auditoria - ILB, abril/2024 (30 horas)		60
Bruno Cezar Gomes de Sa e Silva	397780	COAUDTI	Auditoria baseada em Riscos; Normas de Auditoria Interna; Governança e Gestão de Riscos; Auditoria de Tecnologia da Informação; Análise de dados	30	Estatísticas e Análise de dados aplicada à Auditoria - ILB - abril/2024		30



SERVIDOR	MATRÍCULA (preenchimento automático)	UNIDADE DA AUDIT (preenchimento automático)	ÁREAS DE CONHECIMENTO	CARGA-HORÁRIA PLANEJADA	PRESTAÇÃO DE CONTAS		CARGA-HORÁRIA TOTAL DE CURSOS REALIZADOS
					CURSOS REALIZADOS (curso, instituição promotora e data de conclusão)		
Helen Cristina Braga Coutinho	385144	COAUDTI	Auditória baseada em Riscos; Normas de Auditoria Interna; Governança e Gestão de Riscos; Auditoria de Tecnologia da Informação; Análise de dados	30	1) Contabilidade com foco na gestão do Orçamento Público - ENAP - março/2024 2) Fundamentos da Lei Geral de Proteção de Dados - ENAP - abril/2024	35	
Hélio Marçola Junior	247008	COAUDTI	Auditória baseada em Riscos; Normas de Auditoria Interna; Governança e Gestão de Riscos; Auditoria de Tecnologia da Informação; Análise de dados	30	Privacidade e proteção de dados - Data Privacy Brasil - junho/2024	60	
Marcelo Silva Cunha	105366	COAUDTI	Auditória baseada em Riscos; Normas de Auditoria Interna; Governança e Gestão de Riscos; Auditoria de Tecnologia da Informação; Análise de dados	30	1) Security Leaders - Brasília - Security Leaders - março/2024 2) Inteligência Artificial no Contexto do Serviço Público - ENAP - dezembro/2024	31	
Yuri Morais Bezerra	268097	COAUDTI	Auditória baseada em Riscos; Normas de Auditoria Interna; Governança e Gestão de Riscos; Auditoria de Tecnologia da Informação; Análise de dados	30	1) Inteligência Artificial Generativa - ILB - março/2024; 2) Estatística e Análise de dados aplicada à auditoria - ILB - abril/2024	42	
Felipe Franklin Bomfim da Silveira	416773	SEAUDGEP	Auditória baseada em Riscos; Normas de Auditoria Interna; Governança e Gestão de Riscos; Auditoria de Tecnologia da Informação; Análise de dados	40	1) Tratamento de Indícios de Irregularidade em Folha de Pagamento - ISC/TCU, março/2024 (12 horas) 2) Trilha Excel - Fundação Bradesco, janeiro/2024 (60 horas) 3) Estatísticas e Análise de Dados Aplicada à Auditoria - ILB, abril/2024 (30 horas) 4) Gestão de Processos - Fundação Vanzolini, abril/2024 (18 horas) 5) Curso de Formação AUDI 1, julho/2024 (24 horas) 6) Curso Data Analytics, novembro/2024 (16 horas)	160	
André Felipe Brusco	397924	COAUDTI	Auditória baseada em Riscos; Normas de Auditoria Interna; Governança e Gestão de Riscos; Auditoria de Tecnologia da Informação; Análise de dados	30	1) Inteligência Artificial no Legislativo - ITS Rio - ago/2024 2) Data Analytics - Instituto dos Auditores Internos (IIA) - 16hs - Nov/2024	31	
Yuri Alisson Carraro Alencar	420569	COAUDTI	Auditória baseada em Riscos; Normas de Auditoria Interna; Governança e Gestão de Riscos; Auditoria de Tecnologia da Informação; Análise de dados	30	Programa de Formação Gerencial - ILB - dezembro/2024	90	





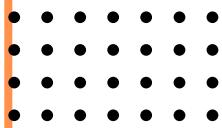
ANEXO IV - 2

Panorama de Capacitações
Realizadas SEAUDAC

RAINT - 2024

Auditoria

SENADO
FEDERAL

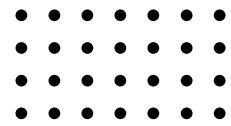


CAPACITAÇÃO SEAUDAC/COAUGEP					PRESTAÇÃO DE CONTAS		
SERVIDOR	MATRÍCULA (preenchimento automático)	DESCRIPÇÃO DA AÇÃO DE CAPACITAÇÃO	ÁREAS DE CONHECIMENTO	CARGA-HORÁRIA	CURSOS REALIZADOS (curso, instituição promotora e data de conclusão)	CARGA-HORÁRIA TOTAL DE CURSOS REALIZADOS	OBSERVAÇÕES
Aline Leal de Moura Lima Galindo	267780	Curso "in company" oferecido por sevidora com notório conhecimento a respeito da legislação necessária para a análise de atos de pessoal .	Direito Administrativo e Previdenciário	16	NA	NA	Servidora movimentada para outro setor em 08/03/2024
Aline Leal de Moura Lima Galindo	267780	Aposentadoria e Pensão de servidores: Atualizações conforme Emenda 103/2019	Direito Administrativo e Previdenciário	25	NA	NA	Servidora movimentada para outro setor em 08/03/2024
Anderson Palma	255984	Aposentadoria e Pensão de servidores: Atualizações conforme Emenda 103/2019	Direito Administrativo e Previdenciário	25	NA	NA	Servidor movimentado para outro setor em setembro. BASFnº: 9461 Seção 1, de 17/09/2024
Anderson Palma	255984	Curso "in company" oferecido por sevidora com notório conhecimento a respeito da legislação necessária para a análise de atos de pessoal .	Direito Administrativo e Previdenciário	16	NA	NA	Servidor movimentado para outro setor em setembro. BASFnº: 9461 Seção 1, de 17/09/2024
Anderson Palma	255984	Tratamento de Indícios de Irregularidade em Folha de Pagamento	Auditoria	12	NA	NA	Servidor movimentado para outro setor em setembro. BASFnº: 9461 Seção 1, de 17/09/2024
Daniella Guirelli Simões de Oliveira	226418	Aposentadoria e Pensão de servidores: Atualizações conforme Emenda 103/2019	Direito Administrativo e Previdenciário	25	Aposentadoria e Pensão de servidores: Atualizações conforme Emenda 103/2019 (Turma ABR/2024)	25	
Daniella Guirelli Simões de Oliveira	226418	Curso "in company" oferecido por sevidora com notório conhecimento a respeito da legislação necessária para a análise de atos de pessoal .	Direito Administrativo e Previdenciário	16	NA	NA	Treinamento não realizado, em razão de indisponibilidade da facilitadora
Daniella Guirelli Simões de Oliveira	226418	Previdência Regime Geral	Direito Administrativo e Previdenciário	30	Previdência Regime Geral (Turma MAI/2024)	30	
Fernanda Campello	255698	Aposentadoria e Pensão de servidores: Atualizações conforme Emenda 103/2019	Direito Administrativo e Previdenciário	25	Aposentadoria e Pensão de servidores: Atualizações conforme Emenda 103/2019	25	
Fernanda Campello	255698	Curso "in company" oferecido por sevidora com notório conhecimento a respeito da legislação necessária para a análise de atos de pessoal .	Direito Administrativo e Previdenciário	16	NA	NA	Treinamento não realizado, em razão de indisponibilidade da facilitadora
Fernanda Campello	255698	Tratamento de Indícios de Irregularidade em Folha de Pagamento	Auditoria	12	Tratamento de Indícios de Irregularidade em Folha de Pagamento	12	
Fernanda Campello	255698	Gestão e Liderança	Gestão	20	Mulheres na Liderança	20	Realizado de 21 a 25/10 de 2024
Flavia Fernanda Ribeiro e Silva	268383	Aposentadoria e Pensão de servidores: Atualizações conforme Emenda 103/2019	Direito Administrativo e Previdenciário	25	Aposentadoria e Pensão de servidores: Atualizações conforme Emenda 103/2019 (Turma ABR/2024)	25	
Flavia Fernanda Ribeiro e Silva	268383	Curso "in company" oferecido por sevidora com notório conhecimento a respeito da legislação necessária para a análise de atos de pessoal .	Direito Administrativo e Previdenciário	16	NA	NA	Treinamento não realizado, em razão de indisponibilidade da facilitadora
Flavia Fernanda Ribeiro e Silva	268383	Tratamento de Indícios de Irregularidade em Folha de Pagamento	Auditoria	12	Tratamento de Indícios de Irregularidade em Folha de Pagamento	12	
Flavia Fernanda Ribeiro e Silva	268383	Gestão e Liderança	Gestão	20	Mulheres na Liderança	20	Realizado de 21 a 25/10 de 2024



Sandra Peixoto Berezowski	227710	Aposentadoria e Pensão de servidores: Atualizações conforme Emenda 103/2019	Direito Administrativo e Previdenciarío	25	Aposentadoria e Pensão de servidores: Atualizações conforme Emenda 103/2019	25	01/12/2024 a 24/12/2024
Sandra Peixoto Berezowski	227710	Curso "in company" oferecido por sevidora com notório conhecimento a respeito da legislação necessária para a análise de atos de pessoal .	Direito Administrativo e Previdenciarío	16	NA	NA	Treinamento não realizado, em razão de indisponibilidade da facilitadora
Vanessa Marins de Rezende Ramos	268966	Tratamento de Indícios de Irregularidade em Folha de Pagamento"	Direito Administrativo e Previdenciarío	12	"Tratamento de Indícios de Irregularidade em Folha de Pagamento"	12	11/12/2024
Sandra Peixoto Berezowski	227710	Tratamento de Indícios de Irregularidade em Folha de Pagamento"	Direito Administrativo e Previdenciarío	12	"Tratamento de Indícios de Irregularidade em Folha de Pagamento"	12	27 a 28/12/2024





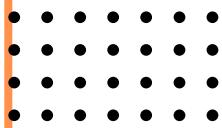
ANEXO V

Rol do Universo Auditável do Senado Federal

RAINT - 2024

Auditoria

**SENADO
FEDERAL**



Universo Auditável

Gestão da Administração de Pessoal

Gestão do Acervo Audiovisual Multimídia

Gestão da Saúde de Pessoal

Gestão e Governança de TI

Gestão da Folha de Pagamento de Pessoal

Planejamento de Contratações

Gestão de Benefícios Previdenciários

Instrução de Contratações

Gestão das Políticas de Pessoal

Seleção de Fornecedores

Suporte e Atendimento a Usuários de TI

Execução do Objeto

Provimento de Infraestrutura de TI

Gestão Contábil/Orçamentária

Provimento de Sistemas de Informação

Gestão de Bens Imóveis

Gestão da Segurança da Informação

Gestão de Bens Móveis e de Estoques

Contratações de TI

Gestão Financeira