

RAINT 2025

RELATÓRIO ANUAL DE
ATIVIDADES DE AUDITORIA
INTERNA



AUDITORIA
SENADO FEDERAL





SENADO FEDERAL AUDITORIA

Auditor-Geral

André Luis Soares da Paixão

Coordenador-Geral

David Amaral Santos

Assessor-Técnico

Bruno Martins Borba

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 Morais Bezerra

Gestor do Núcleo de
Consultorias em Auditoria

Allan Del Cistia Mello



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 RAInt	8
RAInt em números	9
Relatório da COAUDCF	24
Relatório da COAUDCON	27
Relatório da COAUDGEP	33
Relatório da COAUDTI	41
Considerações Finais	45
Anexos	46
 Anexo I - Panorama de Entregas Previstas no PAInt	 46
Anexo II - Panorama de Entregas Realizadas	60
Anexo III - Relatórios sobre Atos de Pessoal.....	76
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	85



MAPA ESTRATÉGICO DA AUDIT

MISSÃO

Aumentar e proteger o valor organizacional do Senado Federal, fornecendo, de forma objetiva e independente, auditorias, consultorias e conhecimentos baseados em riscos

VISÃO

Ser referência para a sociedade e para a Administração Pública como um órgão indutor de excelência em governança e gestão.

VALORES

Compromisso
institucional

Aperfeiçoamento
contínuo

Independência do
órgão de auditoria
interna

Ética profissional

Imparcialidade do
Auditor

Objetividade nas
ações

OBJETIVOS ESTRATÉGICOS



Induzir o aprimoramento da governança e da gestão no Senado Federal.

Fortalecer o modelo de gestão por desempenho.

Aprimorar a atuação com base em riscos.

Intensificar parcerias estratégicas, especialmente com outros órgãos de controle.

Implementar métodos e ferramentas automatizados de análise de dados e inteligência artificial nos processos de trabalho da Auditoria do Senado Federal.

Desenvolver continuamente a equipe da Auditoria do Senado Federal.

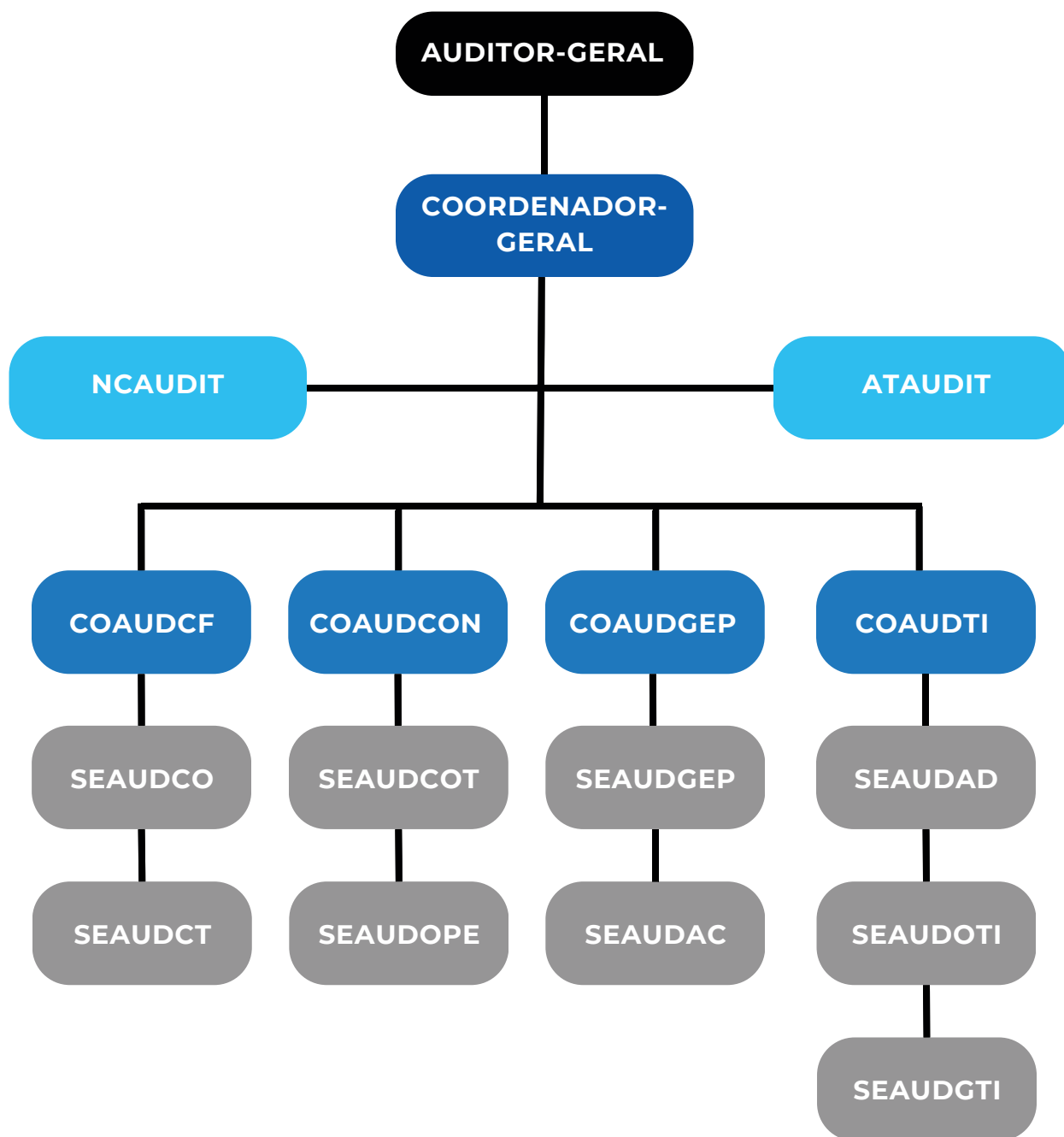
Promover a realização de consultorias em temas estratégicos do Senado Federal.

Melhorar continuamente os processos de trabalho da Auditoria do Senado Federal.

Aprimorar a comunicação entre a Auditoria do Senado Federal e os clientes da auditoria e a sociedade.



ESTRUTURA ORGANIZACIONAL



NCAUDIT - Núcleo de Consultoria em Auditoria

ATAUDIT - Assessoria Técnica da Auditoria

COAUDCF - Coordenação de Auditoria Contábil e Financeira

COAUDCON - Coordenação de Auditoria de Contratações

COAUDGEP - Coordenação de Auditoria de Gestão de Pessoas

COAUDTI - Coordenação de Auditoria de Tecnologia da Informação

SEAUDCO - Serviço de Auditoria Contábil

SEAUDCT - Serviço de Auditoria de Contas

SEAUDCOT - Serviço de Auditoria de Conformidade de Contratações

SEAUDOPE - Serviço de Auditoria Operacional de Contratações

SEAUDGEP - Serviço de Auditoria de Gestão de Pessoas

SEAUDAC - Serviço de Auditoria de Admissões e Concessões

SEAUDAD - Serviço de Auditoria por Análise de Dados

SEAUDOTI - Serviço de Auditoria de Operações de Tecnologia da Informação

SEAUDGTI - Serviço de Auditoria de Gestão 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.

O exercício de 2025 foi marcado por avanços significativos na modernização dos processos de trabalho da AUDIT, com destaque especial para a consolidação das trilhas de auditoria automatizadas, a evolução do sistema e-AUDIT e a realização de consultoria estratégica de elevada relevância institucional.

No campo da automação, concluímos 50 testes de trilhas de auditoria automatizados, abrangendo áreas críticas como contratações, bens do patrimônio, plano de saúde e suprimento de fundos. Mais do que a quantidade de testes, merece destaque a criação do processo de Trilhas de Automação de Processos de Auditoria, que incorpora Inteligência Artificial, programação e outras ferramentas de automação, reduzindo significativamente a necessidade de insumos manuais por parte dos auditores.

Para documentar essa evolução metodológica, instituímos o Anexo de Utilização de Inteligência Artificial em Trilhas de Auditoria, que mapeia os testes que empregam IA em seus procedimentos. Avançamos também na estruturação dos painéis de dados, com a criação de fluxos distintos de homologação e produção e a atualização do Painel Gerencial de Auditoria.

O sistema e-AUDIT recebeu importantes aprimoramentos, com a implementação do menu completo do PAInt – incluindo gráficos gerenciais, cadastro de valores de esforços, novas telas e relatórios –, além de funcionalidades que facilitam o trabalho diário. Também foram implementados relatórios e gráficos específicos para o RAInt, Painel de Monitoramento do Sistema e melhorias técnicas no código.

No âmbito das consultorias, destaca-se o trabalho de assessoramento sobre a Capacidade de Entrega de Soluções de TI, demandado pela Diretoria-Executiva



de Gestão. Trata-se de tema de elevada relevância estratégica para a Casa, tendo em vista a crescente demanda por soluções tecnológicas e a necessidade de aprimorar os processos de desenvolvimento e contratação dessas soluções. A equipe multidisciplinar de consultores realizou extenso trabalho de campo, que incluiu entrevistas com diversas unidades, análise documental e benchmarking com outros seis órgãos públicos de referência.

Como resultado, foram entregues uma Matriz de Diagnóstico, contendo 35 problemas identificados, e um Relatório de Análise de Cenários com alternativas de aprimoramento fundamentadas em experiências exitosas de outros órgãos. A consultoria foi avaliada de forma muito positiva pela Gestão, que manifestou aquiescência com os diagnósticos apresentados e reconheceu a contribuição da AUDIT para o enfrentamento de desafios estruturais que impactam a capacidade de entrega de soluções de TI pelo Prodasen.

Ademais, a AUDIT deu continuidade à Auditoria Anual de Contas do Senado Federal, em atendimento à IN TCU nº 84/2020, buscando o aperfeiçoamento contínuo dos trabalhos de certificação das demonstrações contábeis e das transações subjacentes. Foram também intensificadas as parcerias estratégicas com outros órgãos de controle, visando ao intercâmbio de conhecimentos e ao aprimoramento das práticas de auditoria interna.

Dessa forma, vislumbra-se que a AUDIT finalizou o exercício de 2025 tendo agregado valor para a Casa, contribuindo para a melhoria dos controles internos e mitigação de riscos da Administração, ao mesmo tempo em que consolidou sua trajetória de modernização e alinhamento às melhores práticas internacionais de auditoria interna.



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 da Auditoria, 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;

Agrega-se, por fim, que o RAInt, após análise do Auditor-Geral, é submetido ao conhecimento do Comitê de Governança Corporativa e Gestão Estratégica, bem como à aquiescência da Primeira-Secretaria do Senado Federal, para posterior publicação, conforme determina a IN nº 84/2020-TCU.



RAINT EM NÚMEROS

Adiante são apresentados, em números, os resultados dos trabalhos desenvolvidos de forma geral e por unidade, organizados em: a) quantidade de ações de controle; b) quadro evolutivo da quantidade de ações de controle; c) quantidade de achados de auditoria; d) quadro evolutivo da quantidade de achados de auditoria; e) quantidade de recomendações; f) evolução da quantidade de recomendações.

Para fins de apresentação dos dados, considerou-se a composição da AUDIT pelas seguintes unidades:

- GBAUDIT – Gabinete de Auditoria;
- COAUDCF – Coordenação de Auditoria Contábil e Financeira;
- COAUDCON – Coordenação de Auditoria de Contratações;
- COAUDGEP – Coordenação de Auditoria de Gestão de Pessoas; e
- COAUDTI – Coordenação de Auditoria de Tecnologia da Informação.

Da quantidade de ações de controle realizadas

A quantidade de ações de controle, por si só, não expressa a complexidade de cada atividade. A título exemplificativo, a ação “Auditoria nas Contas do Senado Federal” possui caráter multidisciplinar e, em regra, é executada de julho do exercício a março do ano subsequente.

Essa auditoria demanda mobilização significativa de diferentes unidades e o esforço de parcela expressiva da equipe da AUDIT ao longo do período. Por sua vez, a ação “Análise Obrigatória de Atos de Pessoal” é executada somente pela COAUDGEP, que dispõe de setor dedicado a esse trabalho.

Adicionalmente, o total de atividades apurado é influenciado pela capacidade de execução de cada unidade, em razão de quantitativos de pessoal distintos.

É importante considerar, ainda, que ações de controle iniciadas em anos anteriores podem ter impactado os trabalhos de 2025, mas não foram quantificadas nos números deste tópico, que contabiliza apenas as ações iniciadas em 2025.



Oportuno indicar também que, ao longo do ano, diversas outras atividades, não enumeradas nesta seção, foram desenvolvidas pelos colaboradores da AUDIT. Dentre elas, destacam-se: a participação em ações de capacitação, a execução de projetos estratégicos, as atividades de planejamento e de prestação de contas da unidade, bem como os trabalhos administrativos em geral.

De todo modo, para melhor dimensionar a complexidade das ações de controle, os anexos deste Relatório pormenorizam todas as entregas efetivamente realizadas no referido ano.

Feitas essas considerações, apresentam-se a seguir os números de ações de controle realizadas em 2025, por unidade e no consolidado geral.

QUANTIDADE DE AÇÕES DE CONTROLE EM 2025

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	1	1	2	5
Análise do Relatório de Gestão Fiscal	0	3	0	0	0	3
Consultoria	1	0	0	2	1	3
Levantamento	0	0	0	5	1	6



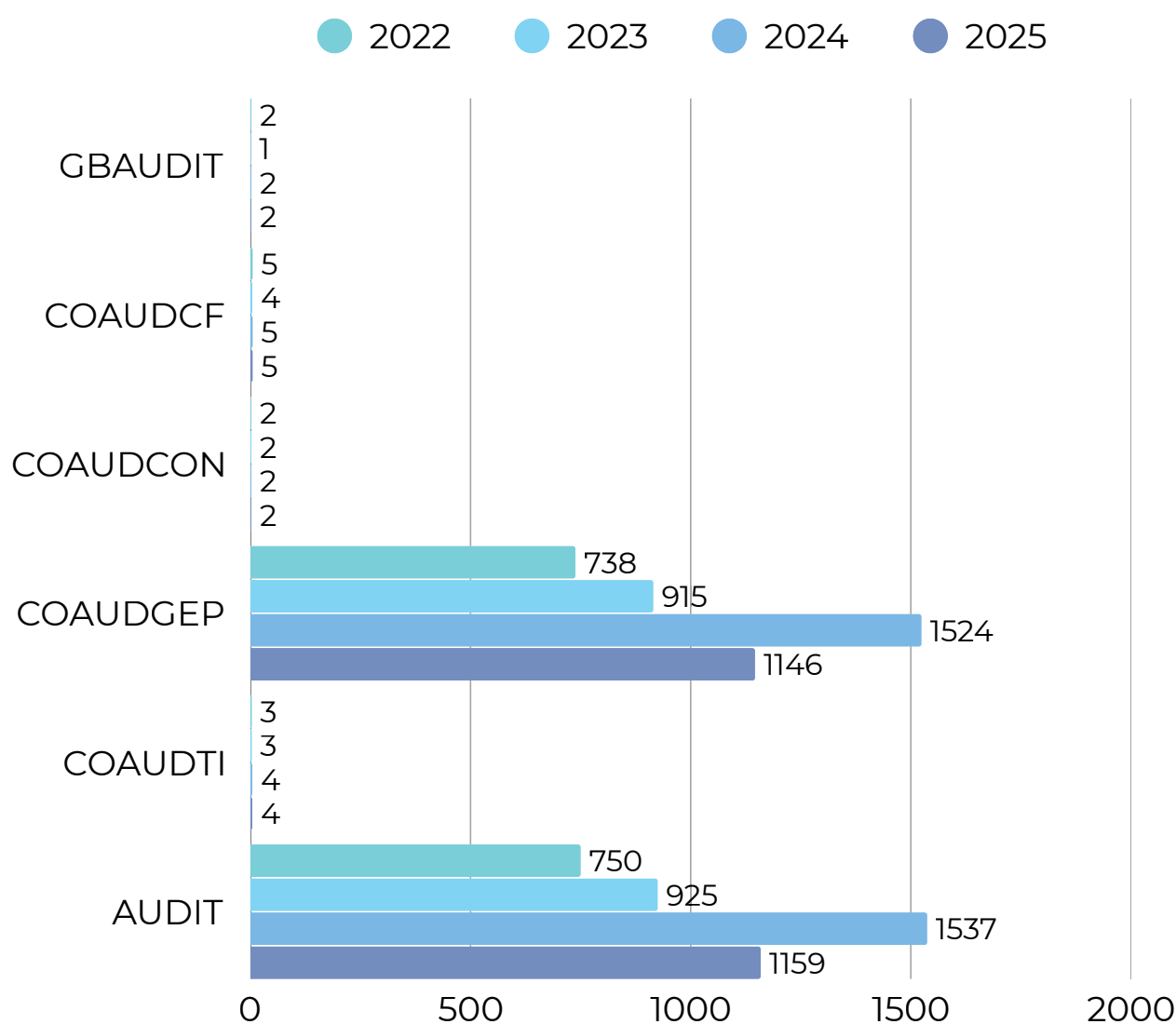
Tipo de Ação de Controle	GBAUDIT	COAUDCF	COAUDCON	COAUDGEP	COAUDTI	AUDIT
Análise obrigatória dos atos de pessoal	0	0	0	725	0	725
Monitoramento do cumprimento de decisões do TCU	0	0	0	91	0	91
Monitoramento dos indícios de irregularidades na folha de pagamento	0	0	0	321	0	321
TOTAL	2	5	2	1146	4	1159



Do quadro evolutivo da quantidade de ações de controle

Considerando os quatro últimos anos, apresentam-se a quantidade de ações por unidade e no total da AUDIT:

Quantidade de entregas por unidade (2022-2025)



Da quantidade de achados de auditoria

A seguir, estão consolidados os achados de auditoria reportados no ano de 2025, de forma geral e por unidade.

Convém esclarecer que a quantidade de achados, resultante de cada trabalho finalizado, pode variar a depender de vários fatores, tais como: quantidade de ações realizadas concomitantemente pela unidade, complexidade e abrangência do escopo definido, tema das áreas auditadas, critério de agregação da matriz de achados, maior ou menor agrupamento dos achados, metodologia adotada etc.

Dessa forma, a contagem de achados, isoladamente, não constitui parâmetro suficiente para avaliar o nível de maturação dos controles da Administração, tampouco o grau de adequação da Gestão aos normativos e às melhores práticas da Administração Pública.

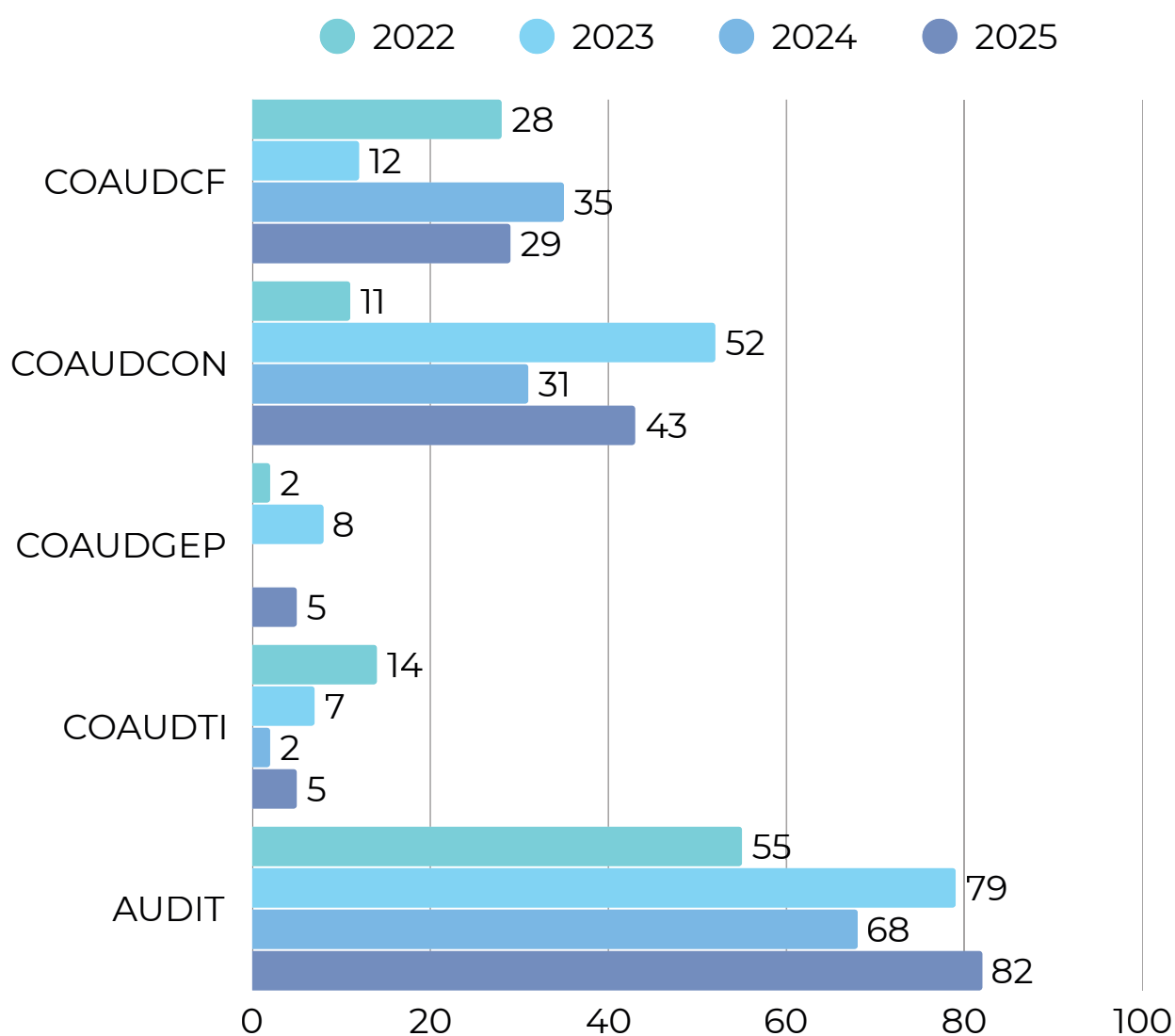
QUANTIDADE DE ACHADOS DE AUDITORIA EM 2025				
COAUDCF	COAUDCON	COAUDGEP	COAUDTI	AUDIT
29	43	5	5	82



Do quadro evolutivo de achados de auditoria em 2025

Mostra-se, adiante, a evolução do número de achados nos últimos quatro anos, por unidade e no total da AUDIT:

Quantidade de achados por unidade (2022-2025)



Da quantidade de recomendações

Adiante, é indicada a quantidade de recomendações emitidas, pendentes (em monitoramento) e baixadas no exercício, geral e por unidade, referentes a 2025.

Vale ressaltar que de forma similar à elaboração dos achados, a quantidade de recomendações pode variar em função de diversos fatores, tais como: quantidade de trabalhos realizados, número de ações de controle monitoradas, complexidade e abrangência do escopo definido, tema das áreas auditadas, critério de agregação da matriz de achados, metodologia adotada etc.

Além disso, um achado não implica necessariamente em uma recomendação, podendo haver agrupamento ou desmembramento das recomendações, conforme a experiência do auditor.

Portanto, a contagem de recomendações, por si só, não constitui parâmetro suficiente para avaliar o nível de maturação dos controles da Administração, tampouco o grau de adequação da Gestão aos normativos e às melhores práticas da Administração Pública.

Com finalidade de controle e organização, as recomendações são classificadas por *status* 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;

V - 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 cumpri-la;

XIII - outros: utilizado para a especificação de casos excepcionais.



QUANTIDADE DE RECOMENDAÇÕES POR STATUS EM 2025

Status (código)	COAUDCF	COAUDCON	COAUDGEP	COAUDTI	AUDIT
Ação não iniciada (cód.: 0)	25	12	2	0	39
Ação em implantação (cód.: 1)	39	7	7	15	68
Ação atende parcialmente à recomendação (cód.: 2)	0	1	1	0	2
Ação atende à recomendação (cód.: 3)	7	3	0	0	10
Ação não atende à recomendação (cód.: 4)	0	2	0	0	2
Ausência de manifestação quanto à recomendação (cód.: 5)	0	4	0	0	4
Recomendação baixada por recusa de atendimento justificada (cód.: 6)	0	2	0	0	2
Recomendação baixada por autoridade competente (cód.: 7)	0	2	0	0	2



Status	COAUDCF	COAUDCON	COAUDGEP	COAUDTI	AUDIT
Recomendação baixada por implementação (cód.: 8)	6	18	3	1	28
Recomendação baixada por perda de objeto (cód.: 9)	0	0	0	0	0
Recomendação baixada por revisão ou cancelamento (cód.: 10)	0	0	0	0	0
Recomendação baixada por não implementação (cód.: 11)	5	0	1	0	6
Outros (cód.: 12)	0	0	0	0	0
Total	82	51	14	16	163

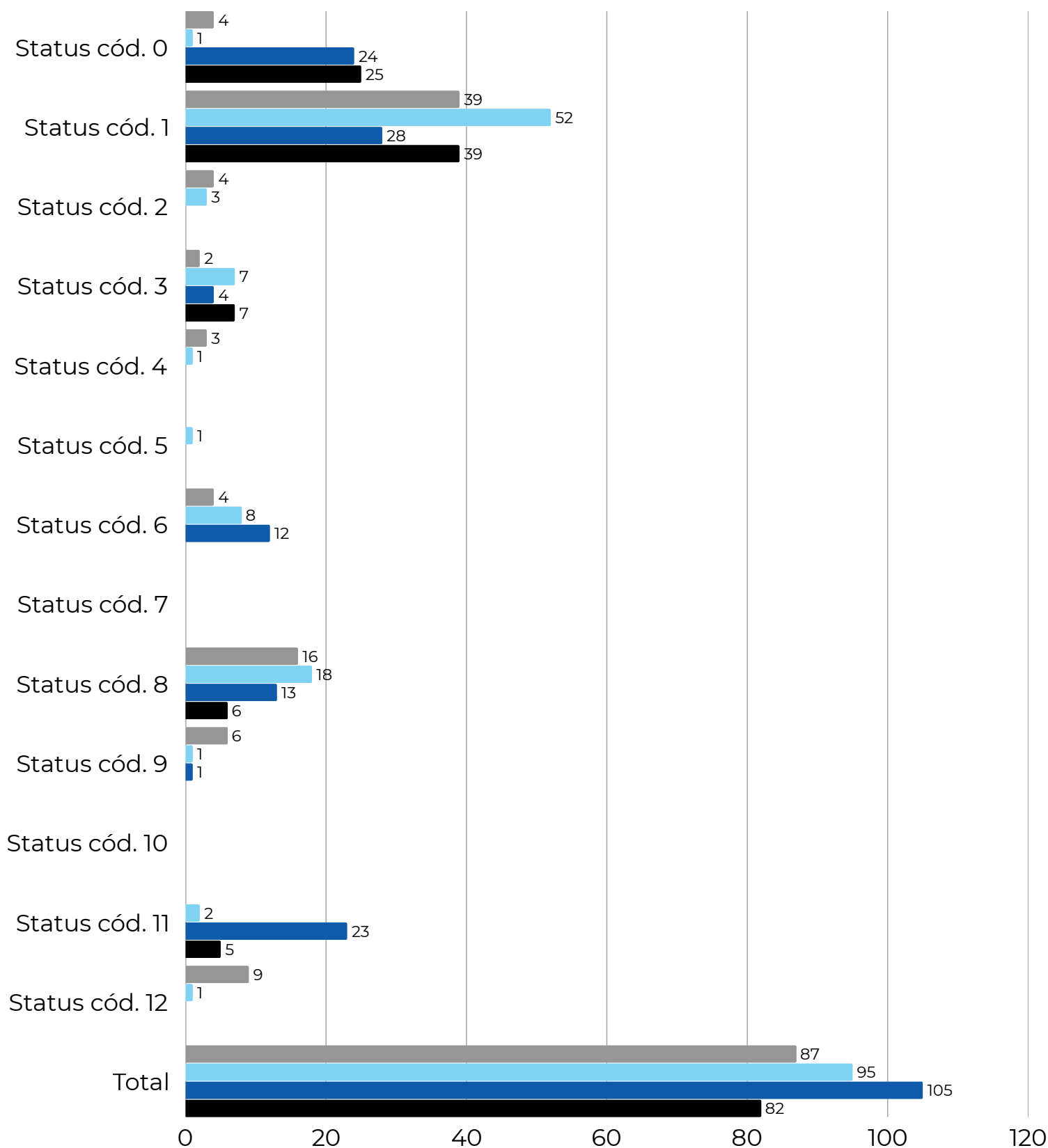
Da evolução da quantidade de recomendações

No que diz respeito ao panorama das recomendações, por *status*, nos últimos quatro anos, por unidade e no total da AUDIT, apresentam-se os gráficos correspondentes:



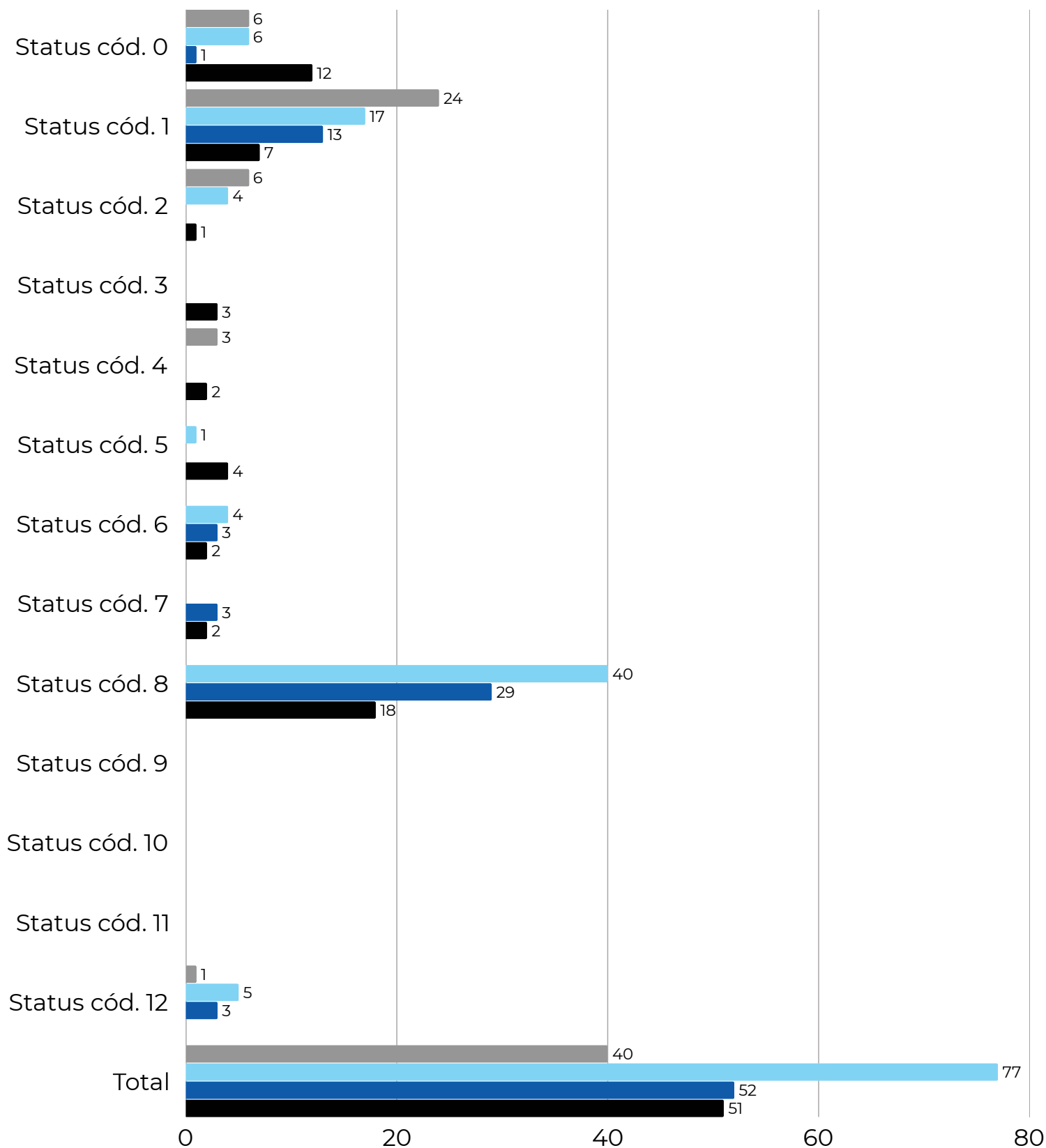
Quantidade de recomendações por status e por ano - COAUDCF (2022-2025)

● 2022 ● 2023 ● 2024 ● 2025

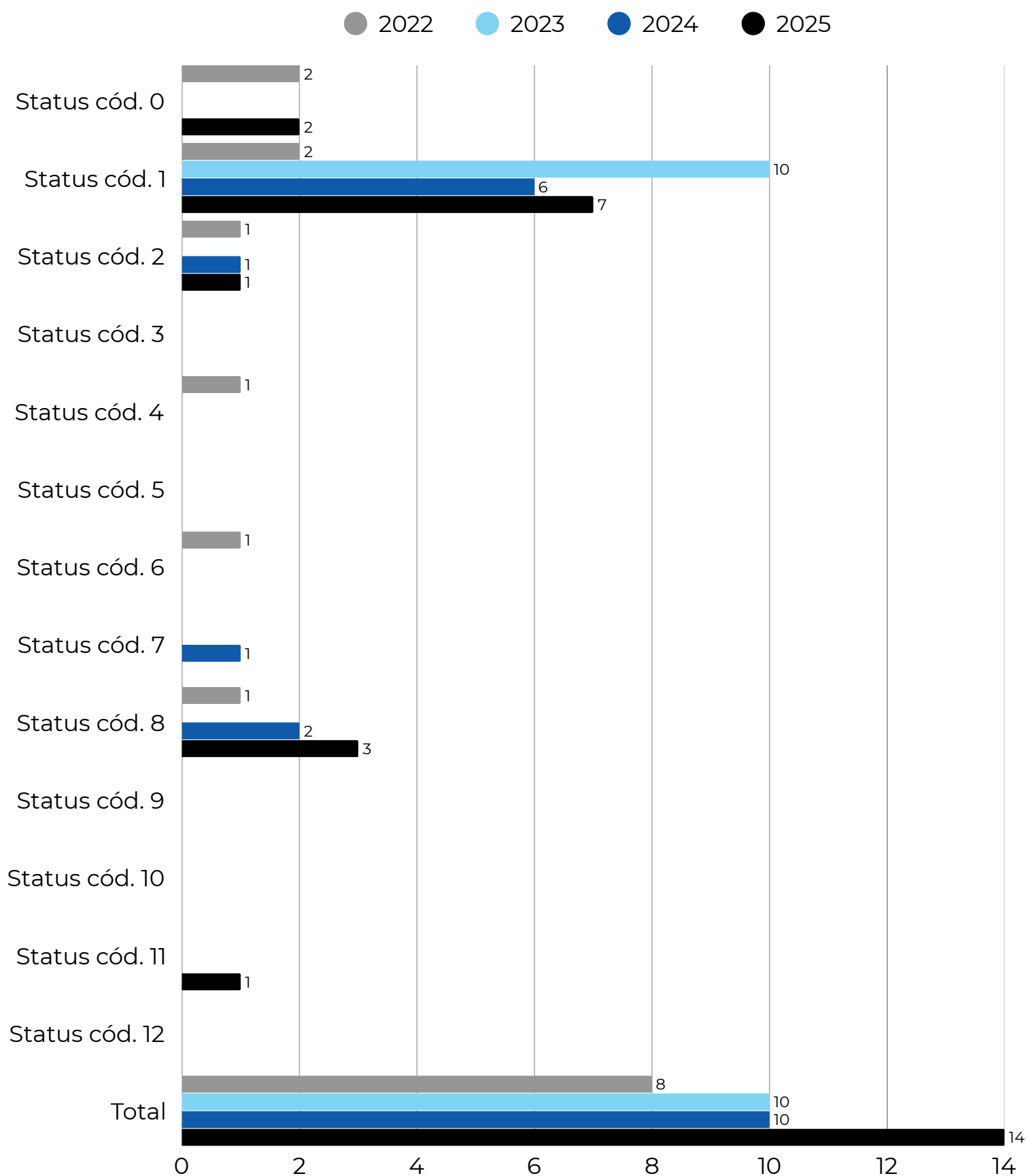


Quantidade de recomendações por status e por ano - COAUDCON (2022-2025)

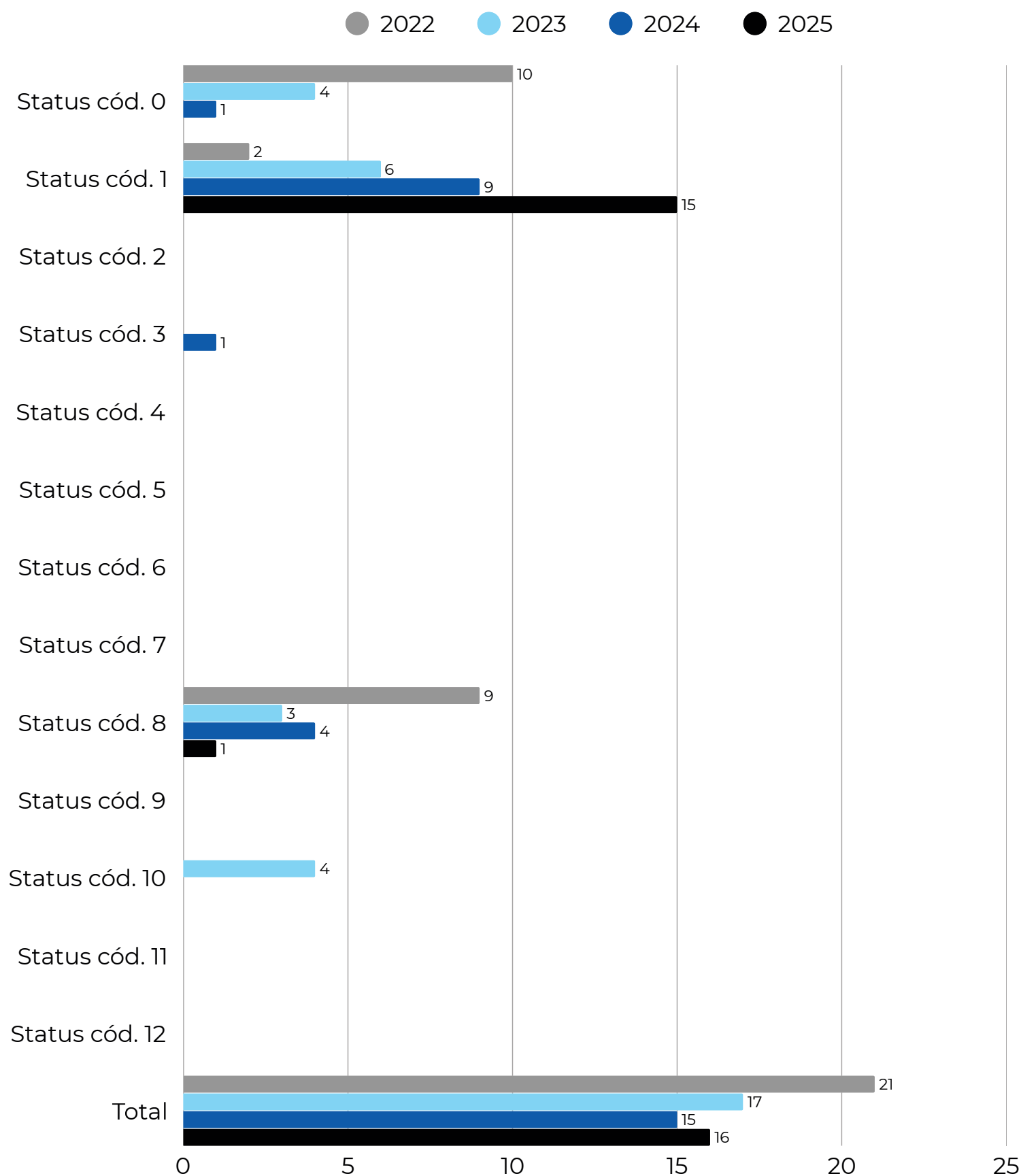
● 2022 ● 2023 ● 2024 ● 2025



Quantidade de recomendações por status e por ano - COAUDGEP (2022-2025)

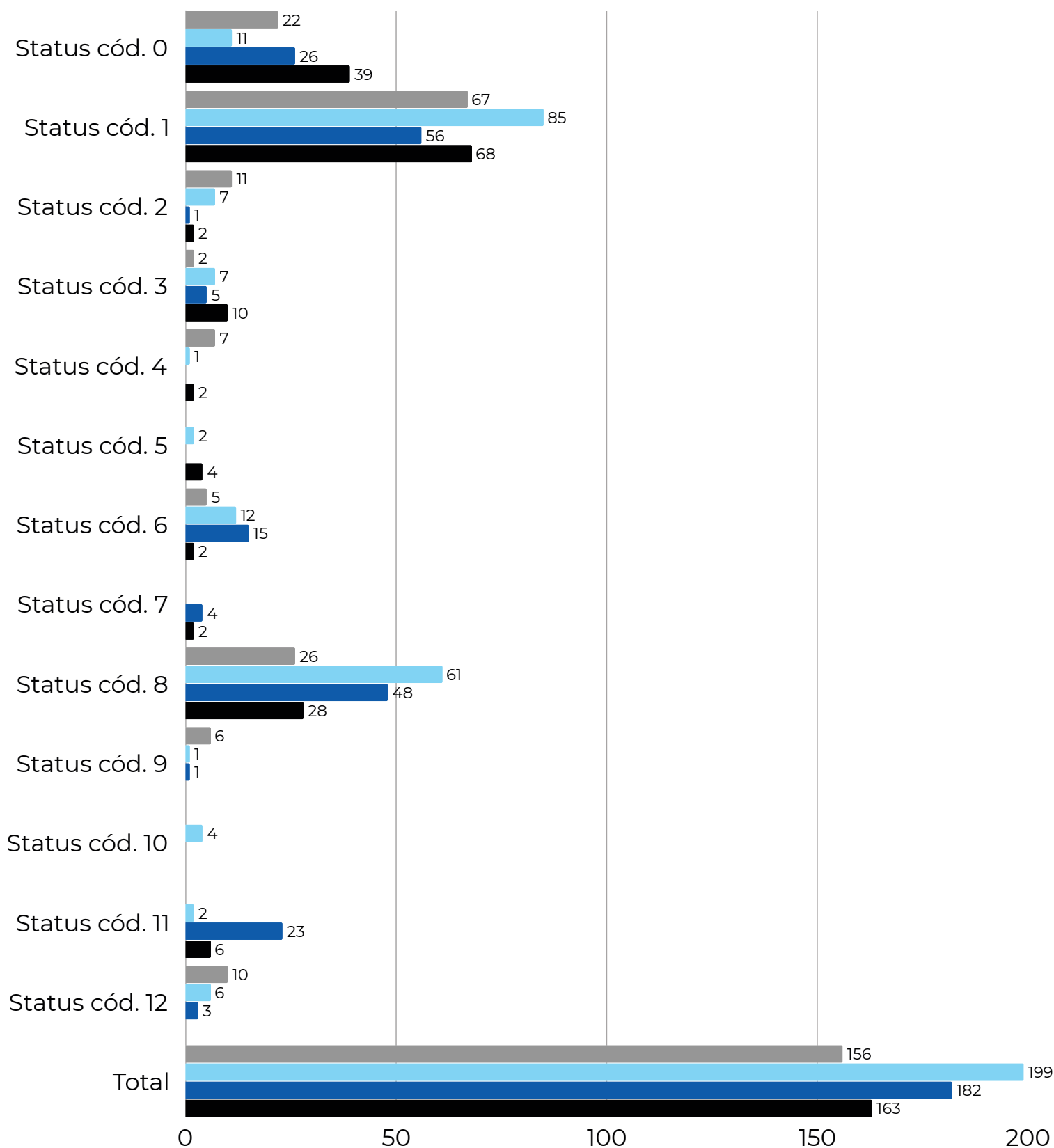


Quantidade de recomendações por status e por ano - COAUDTI (2022-2025)



Quantidade de recomendações por status e por ano - AUDIT (2022-2025)

● 2022 ● 2023 ● 2024 ● 2025



2025

RAINT COAUDCF

Coordenação de Auditoria
Contábil e Financeira



AUDITORIA
SENADO FEDERAL

ARQUIVO ASSINADO DIGITALMENTE. CÓDIGO DE VERIFICAÇÃO: 586272CE00746B6D.

CONSULTE EM <http://www.senado.gov.br/sigadweb/v.aspx>

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

Com base nos trabalhos realizados em 2025, incluindo informações obtidas na auditoria de contas do exercício e no monitoramento da auditoria de 2024, verificou-se a existência de fragilidades nos controles internos relacionados ao fluxo de informações que subsidiam os registros contábeis no SIAFI. Essas fragilidades decorrem, em grande parte, da dependência de atualizações no sistema de controle patrimonial utilizado pelo Senado Federal, cujas melhorias encontram-se em andamento pelas áreas gestoras.

Persistem vulnerabilidades nos controles voltados à gestão de bens intangíveis, especialmente pela ausência de sistema administrativo específico para esse tipo de ativo.

No âmbito da Auditoria sobre a Gestão dos Bens de Almojarifado para Consumo, constatou-se a não realização de inventários anuais nos almoxarifados. Apesar disso, as unidades responsáveis demonstraram comprometimento com a implementação de medidas corretivas e o aperfeiçoamento dos controles.

De forma geral, observa-se que as unidades gestoras vêm adotando ações gradativas para corrigir falhas identificadas e aprimorar os controles internos, com vistas à mitigação de riscos e à prevenção de recorrência das inconsistências

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

A atuação da Coordenação de Auditoria Contábil e Financeira (COAUDCF) contribuiu para o aprimoramento dos processos de gestão do Senado Federal. As ações de controle realizadas possibilitaram à Gestão identificar a necessidade de aperfeiçoar os procedimentos relacionados à geração e ao tratamento das informações que subsidiam os registros contábeis no SIAFI.



Durante o monitoramento da auditoria financeira do exercício de 2024 e no andamento da auditoria de 2025, verificou-se a implementação de medidas voltadas ao fortalecimento dos controles internos, especialmente aqueles relacionados à gestão do patrimônio mobiliário. Destaca-se, nesse contexto, a atualização do sistema SPALM, em curso, visando mitigar fragilidades identificadas.

Em atendimento a recomendação da COAUDCF, a Gestão passou a realizar a apuração dos custos de softwares desenvolvidos internamente, garantindo suporte adequado ao seu registro contábil.

Adicionalmente, observou-se melhoria na evidenciação dos fatos contábeis nos processos da folha de pagamento, por iniciativa da SAFIN/CONTAB. Foram incluídas memórias de cálculo dos lançamentos contábeis nos processos, conferindo maior transparência e reduzindo a necessidade de solicitações de esclarecimentos por parte da auditoria, anteriormente motivadas por divergências nos registros.



2025

RAINT COAUDCON

Coordenação de Auditoria de
Contratações



AUDITORIA
SENADO FEDERAL

ARQUIVO ASSINADO DIGITALMENTE. CÓDIGO DE VERIFICAÇÃO: 586272CE00746B6D.

CONSULTE EM <http://www.senado.gov.br/sigadweb/v.aspx>

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, todas elas foram instruídas 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 algumas ações de apoio aos servidores.

No entanto, cumpre destacar que alguns achados de auditoria, historicamente apontados, ainda se repetem, além de terem sido identificados novos pontos de



atenção. Entre suas causas potenciais destacam-se: a baixa maturidade na elaboração de Estudos Técnicos Preliminares por alguns setores; a ausência de padronização dos Termos de Referência entre alguns órgãos técnicos; a necessidade de fortalecimento da gestão de riscos; e a necessidade de modernização do Sistema de Gestão de Contratos da Casa. Esses fatores foram objeto de recomendações à Administração, que tem demonstrado sensibilidade e compromisso em adotar medidas para sua mitigação.

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 e maior detalhamento 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.

Cumprе 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.



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 2024 e executar boa parte dos trabalhos relacionados às contratações do exercício de 2025, que serão concluídos em 2026.

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 2024, R\$ 549.378.664,02 (quinhentos e quarenta e nove milhões, trezentos e setenta e oito mil, seiscentos e sessenta e quatro reais e dois 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 28 (vinte e oito) ocorrências no Relatório Setorial de Auditoria de Contas Anuais da COAUDCON do exercício de 2024 com o objetivo de: (1) aprimorar o ADG nº 14/2022 no que diz respeito à dispensa dos Estudos Técnicos Preliminares ; (2) examinar possível ambiguidade no ADG nº 14/2022 relacionada à pesquisa de preços em contratações de serviços contínuos e insumos; (3) orientar os órgãos técnicos quanto a forma de cálculo da garantia ontratos contínuos com vigência superior a um ano; (4) aperfeiçoar o plane-



jamento de contratações de serviços de comunicação, publicidade e propaganda; (5) aperfeiçoar a instrução das contratações de entidades de saúde de notória especialização, esclarecendo a metodologia utilizada para categorizar rubricas de gastos médico-hospitalares; (6) melhorar a instrução das etapas de liquidação e pagamento de alguns contratos; (7) corrigir erros formais e incongruência de informações dispostas contratualmente; (8) 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 incongruências dispostas no Convênio nº 121/2020 e de aperfeiçoar a etapa de análise da conformidade dos registros de gestão efetuados pela unidade financeira da Casa.

No exercício de 2025, a COAUDCON planejou e concluiu uma auditoria operacional voltada ao ambiente de controle e à dimensão cultural do processo de gestão e fiscalização de contratos de terceirização do Senado Federal. O trabalho teve como objetivo verificar a implementação das diretrizes do Anexo X do ADG nº 14/2022, especialmente quanto à necessidade de fiscalização constante, ao registro formal e completo dos atos e fatos da gestão contratual, à adoção de um modelo de gestão moderna e eficaz e ao aperfeiçoamento contínuo dos processos.

Foram identificados 13 (treze) achados de auditoria, 1 (um) positivo e 12 (doze) em sentido estrito, que abrangem diferentes dimensões dos controles internos e da cultura organizacional da gestão e fiscalização dos contratos de terceirização, tais como: ausência de processos integrados de fiscalização; lacunas na documentação sobre cotas legais; falta de padronização nos termos de recebimento; limitações técnicas do sistema GESCON para a boa execução contratual; ausência de plano de fiscalização como instrumento de gestão; necessidade de avançar no programa contínuo e permanente de capacitação para gestores e fiscais de contratos da Casa e progredir com a elaboração de procedimentos para resolução alternativa de controvérsias em matéria contratual.



Ainda em 2025, a COAUDCON concluiu 3 (três) monitoramentos de auditorias pretéritas. O principal objetivo do processo de monitoramento das recomendações de auditoria é averiguar as providências adotadas, 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.

Por fim, merece destaque o trabalho de planejamento e execução realizado em conjunto com a COAUDTI na construção de 2 (duas) trilhas automatizadas de auditoria, voltadas à identificação de empresas inidôneas e à análise de despesas custeadas por suprimimento de fundos. Após os ajustes finais, essas trilhas deverão apoiar a equipe da COAUDCON na identificação de indícios relevantes e na consequente comunicação à Administração, contribuindo para aprimoramentos e correções nos processos.



2025

RAINT COAUDGEP

Coordenação de Auditoria de
Gestão de Pessoas



AUDITORIA
SENADO FEDERAL

ARQUIVO ASSINADO DIGITALMENTE. CÓDIGO DE VERIFICAÇÃO: 586272CE00746B6D.

CONSULTE EM <http://www.senado.gov.br/sigadweb/v.aspx>

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

Para o exercício de 2025, as atividades empreendidas pela COAUDGEP foram planejadas com o objetivo de aprofundar a avaliação dos controles internos relacionados à Gestão de Pessoas, com ênfase em processos críticos que impactam diretamente a conformidade e a eficiência operacional da Casa.

Priorizou-se, ainda, o aperfeiçoamento e a ampliação dos trabalhos 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.

No âmbito do RAC 2026-2025, atualmente em andamento, foram realizados levantamentos preliminares que permitiram a ampliação significativa do escopo dos trabalhos. Além das rubricas já contempladas nos testes anteriores, foram incluídas duas novas: Vantagens Pessoais Nominalmente Identificadas (VPNIs) e Vantagem Opção, com a consequente incorporação dessas rubricas ao processo de análise.

Ademais, três levantamentos específicos foram conduzidos — Aposentadorias Pendentes de Aprovação pelo TCU, IRRF (Imposto de Renda Retido na Fonte) Devido ao Tesouro Nacional e Reconhecimento do Passivo Atuarial do PSSC (Plano de Seguridade Social do Congressista) — que permitiram ampliar o montante auditado e incluir no escopo as contas contábeis de IRRF devido ao Tesouro Nacional e Aposentadoria Pendente de Aprovação Pessoal Civil.

Com essa expansão, foi possível alcançar a cobertura de todas as contas materialmente significativas passíveis de acompanhamento por meio da auditoria de contas, representando importante avanço na capacidade de avaliação dos controles internos relacionados à folha de pagamento e aos processos de gestão de pessoas.



Destaca-se que os testes relativos às aposentadorias pendentes de análise pelo Tribunal de Contas da União (TCU) evidenciaram fragilidade nos controles internos se comparado aos demais processos examinados. Foram identificadas inconsistências contábeis nos lançamentos da conta, que impactaram diretamente os registros consolidados em Proventos – Pessoal Civil. Em razão disso, foram iniciadas tratativas com as unidades responsáveis, resultando na adoção de medidas corretivas, atualmente em fase de implementação.

Os outros dois novos objetos incluídos nos testes do RAC, por sua vez, evidenciaram processos mais estruturados, favorecidos tanto pela maior simplicidade dos procedimentos envolvidos quanto pelo elevado grau de automatização presente nos controles.

No contexto das Vantagens Pessoais Nominalmente Identificadas (VPNIs), foram observadas situações que exigem atenção, relacionadas a existência de pagamentos em desacordo com a legislação e a jurisprudência consolidada do TCU.

No que se refere ao pagamento da vantagem "Opção", observam-se riscos similares, com destaque para a não implementação das determinações exaradas no Acórdão 565/2021 – Plenário do TCU.

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 2025 somente serão abarcados pela segunda etapa de execução de testes, cuja entrega consolidada está prevista para março de 2026.

No exercício, destaca-se a realização de auditoria integrada sobre a aplicação do teto remuneratório constitucional (TRC), cujos resultados foram consolidados no Relatório de Auditoria nº 8/2025-COAUDGEP/SEAUDGEP/AUDIT (NUP 00100.157737/2025). O trabalho evidenciou subsídios importantes para o aprimoramento dos controles internos do Senado Federal, tendo examinado o processo de trabalho, os riscos e os controles existentes, além de verificar aspectos de conformidade com a legislação aplicável.



Os testes aplicados demonstraram um elevado nível de eficácia dos controles estabelecidos para os pagamentos que estão integralmente sob a responsabilidade do Senado Federal. Os exames amostrais contemplaram a conferência dos valores registrados em rubricas de reversão e o recálculo das remunerações limítrofes ao valor do teto constitucional, não tendo sido identificadas discrepâncias relevantes.

Não obstante, foram identificadas vulnerabilidades nos processos que envolvem múltiplos vínculos, particularmente nos casos de servidores cedidos de outros órgãos e pensionistas com vínculos adicionais.

A auditoria também avaliou a classificação das vantagens da folha de pagamento quanto à sua inclusão na base de cálculo do TRC, confrontando os normativos e a jurisprudência sobre o tema com as práticas adotadas pela Casa, sem que fossem identificadas discrepâncias significativas.

Em cooperação com a COAUDTI, a COAUDGEP realizou levantamento sobre a estrutura de força de trabalho das coordenações COINTER e COTIN do Instituto Legislativo Brasileiro (ILB). O levantamento teve como propósito fornecer subsídios para a análise da adequação da estrutura de pessoal dessas unidades no contexto da auditoria operacional de gestão de ativos de Tecnologia da Informação.

Houve, também, a participação desta Coordenação em outra ação de controle da AUDIT, do tipo consultoria, destinada a auxiliar a Gestão da Casa na definição de diretrizes para a área de Tecnologia da Informação, conforme solicitação da Administração nos termos do art. 13, inciso II do MANOP. O trabalho teve como escopo analisar a estrutura, organização e forma de alocação da força de trabalho voltada para o desenvolvimento de soluções no Prodasen.

No âmbito das atividades de monitoramento, foram mantidas as iniciativas periódicas relacionadas à Matriz de Monitoramento das Determinações, Recomendações e Diligências Exaradas pelo TCU (MMTCU) e ao Relatório trimestral de monitoramento dos indícios de irregularidades na folha de pagamento do Senado Federal, cadastrados no Módulo Indícios do sistema E-Pessoal pelo TCU.



Acerca da auditoria operacional sobre o processo de Avaliação de Desempenho, realizada em 2022, o terceiro e último ciclo de monitoramento das recomendações evidenciou que a Gestão da Casa empreendeu esforços no sentido de implementá-las. Ressalte-se, contudo, o advento do Ato do Presidente nº 5, de 2025, que suspendeu a eficácia do Ato da Comissão Diretora nº 16, de 2023, até que a Comissão Diretora reanalise a matéria.

Quanto à auditoria operacional que encaminhou melhorias no processo de gestão das rescisões de pessoal comissionado, realizada em 2023, a segunda rodada de monitoramento indicou, em linhas gerais, evolução em relação aos achados inicialmente identificados. Das oito recomendações expedidas, cinco encontram-se com ações resolutivas em curso, ao passo que três já foram baixadas por implementação.

No tocante aos atos de pessoal sujeitos a registro, o ambiente de controle permaneceu impactado por alterações legislativas e de entendimento do Tribunal de Contas da União (TCU) acerca da legalidade do pagamento de vantagens pessoais.

A promulgação da Lei nº 14.982, de 20 de setembro de 2024, que dispõe sobre as normas aplicáveis às Vantagens Pessoais Nominalmente Identificáveis (VPNI) dos servidores ativos, inativos e pensionistas vinculados ao quadro de pessoal do Senado Federal, promoveu alterações substanciais no entendimento anteriormente consolidado pelo TCU sobre o tema.

Dentre as inovações introduzidas pela referida norma, destaca-se a convalidação dos reajustes concedidos pelas Leis nºs 11.170/2005, 12.779/2012, 13.302/2016 e 14.526/2023 — inclusive aqueles ainda não implementados —, bem como a manutenção da VPNI prevista no art. 62-A da Lei nº 8.112/1990 até 4 de setembro de 2001, data de edição da Medida Provisória nº 2.225-45/2001.

A entrada em vigor da nova legislação ensejou a necessidade de revisão de diversos atos de pessoal anteriormente apreciados pela Corte de Contas, demandando reanálise por parte do órgão de controle interno, que passou a priorizar a instrução desses processos, em consonância com o novo marco legal.



Ademais, em 3 de dezembro de 2025, foi derrubado o Veto nº 31/2024, que incidia parcialmente sobre os artigos 2º, 3º e 4º da Lei nº 14.982/2024. A decisão alterou novamente o entendimento sobre a legalidade do pagamento das VPNI, especialmente quanto às incorporações de funções consideradas inerentes ao cargo efetivo.

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

A auditoria integrada sobre a aplicação do teto remuneratório constitucional examinou processos de elevada materialidade e significativo risco reputacional. Ao final do exercício de 2024, somente as rubricas da folha de pagamento do Senado Federal que consolidaram as reversões de teto totalizaram o valor de R\$ 140.443.278,25 (cento e quarenta milhões, quatrocentos e quarenta e três mil, duzentos e setenta e oito reais e vinte e cinco centavos).

Os testes realizados nesta auditoria impactam diretamente a certificação das contas do Senado, pois as reversões do teto constitucional afetam lançamentos da folha de pagamento. A análise da conformidade e da eficácia dos controles incidentes sobre essas rubricas contribui para o aumento da precisão do Relatório de Auditoria de Contas (RAC) e para o fortalecimento da confiabilidade das informações prestadas aos órgãos de controle.

A identificação de vulnerabilidades nos processos que envolvem múltiplos vínculos, especialmente nos casos de servidores cedidos de outros órgãos e pensionistas com vínculos adicionais, possibilita a adoção de medidas corretivas, com potencial para prevenir pagamentos indevidos e fortalecer os mecanismos de controle.

Consoante o escopo definido para a elaboração do RAC 2026-2025, registra-se significativa ampliação das contas e rubricas alcançadas pelos exames de auditoria. Destaca-se que, com a inclusão das novas contas contábeis e rubricas, foi possível alcançar a cobertura de todas as contas materialmente significativas passíveis de acompanhamento por meio da auditoria de contas.

essa ampliação, o valor total auditado até o momento no RAC 2026-2025



alcançou R\$ 3.195.034.866,75, o que representa aproximadamente 50,6% da dotação orçamentária total do Senado Federal para o exercício de 2025, de R\$ 6.317.040.410,00. Salienta-se que os meses finais de 2025 somente serão abarcados pela segunda etapa de execução de testes, cuja entrega consolidada é prevista para março de 2026.

Essa abrangência confere maior grau de assertividade à certificação das contas da Casa e reforça a qualidade das informações prestadas ao controle externo.

A expansão do escopo da Auditoria de Contas contribui, ainda, para o fortalecimento dos controles internos relacionados à folha de pagamento e aos processos de gestão de pessoas, permitindo uma visão mais completa e detalhada sobre a execução das despesas de pessoal, que representam parcela significativa do orçamento da instituição.

Em 2025, foram recebidas 91 diligências do TCU para providências relacionadas à área de pessoal. Coube à COAUDGEP efetuar os trâmites de entrada e saída de todas as comunicações, bem como controlar os prazos de resposta, em atuação colaborativa com a Gestão.

Quanto ao Módulo Índícios do TCU, foram recebidos 321 indícios de irregularidades na folha de pagamento do Senado, todos devidamente registrados e encaminhados. Do total de indícios em estoque, foram enviados 175 esclarecimentos, dos quais 138 foram acolhidos pelo TCU, com consequente baixa dos respectivos registros, enquanto 39 permanecem aguardando avaliação da Corte de Contas. A atuação da COAUDGEP no controle e acompanhamento dessas demandas, contribuiu para o alcance da taxa de resolução de 62%, que supera o desempenho mínimo estipulado pelo TCU, de 30%.

No exercício de 2025, foram emitidos 725 pareceres relativos a atos de pessoal sujeitos a registro, representando um incremento aproximado de 15% em comparação ao exercício anterior. Trata-se do maior quantitativo desde a implementação do Plano de Gestão do Serviço de Auditoria de Admissões e Concessões (SEAUDAC), responsável pela atividade.

Durante o ano, manteve-se a priorização da análise dos atos de aposentadorias e



pensões devolvidos pelo TCU em anos anteriores, bem como dos atos de admissão decorrentes do concurso público realizado em 2022.



2025

RAINT COAUDTI

Coordenação de Auditoria de
Tecnologia da Informação



AUDITORIA
SENADO FEDERAL

ARQUIVO ASSINADO DIGITALMENTE. CÓDIGO DE VERIFICAÇÃO: 586272CE00746B6D.

CONSULTE EM <http://www.senado.gov.br/sigadweb/v.aspx>

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

Com base nos trabalhos de monitoramento realizados no ano de 2025, 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 produtos 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.

Notou-se, por exemplo, projetos do PASC que mitigariam riscos elencados em auditorias anteriores sendo postergados para o próximo ciclo. Projetos para melhoria da gestão de demandas e sistemas de TI, vistos como prioritários e acompanhados pela COAUDTI, também não foram concluídos nos prazos planejados.

Atenta a essa questão, a Diretoria-Geral (DGER) solicitou à Audit um trabalho de consultoria (assessoramento) com objetivo de otimizar a capacidade de entrega de soluções de TI. Foi realizado um diagnóstico a partir de análises documentais, entrevistas com diversas áreas da Casa e mapeamento de processos. Em seguida, por meio de benchmarking, com base em boas práticas de outros órgãos tidos como referência no assunto, a equipe da COAUDTI elaborou cenários de decisão (caminhos possíveis) para implementação de melhorias estruturais nos processos e práticas de Governança e Gestão de TI da Casa.

Espera-se que em 2026 o caminho para as melhorias planejadas seja iniciado, uma vez que o diagnóstico foi validado e alguns cenários de decisão foram escolhidos pela Gestão para serem implementados ao longo de 2 anos.

Ainda em 2025 foi realizada auditoria sobre gestão de ativos de TI do Instituto Legislativo Brasileiro (ILB), escola de governo do Senado Federal e responsável pelo Programa Interlegis, que visa integrar e modernizar o Poder Legislativo no Brasil oferecendo sistemas tecnológicos e capacitação para as Câmaras Municipais e Assembleias Legislativas.



Neste trabalho, foi constatada a necessidade de maiores esforços de supervisão e acompanhamento por parte das instâncias de Governança da Casa, notadamente o Conselho de Supervisão do ILB e Comitê de Governança de TI. Foram identificadas lacunas importantes relativas à segurança cibernética dos sistemas geridos pelo ILB, bem como deficiências no planejamento, acompanhamento e execução de projetos estratégicos relacionados à TI do instituto.

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. Destaca-se a elaboração (atualização) do Plano de Dados Abertos para o biênio 2026-2028 seguindo as boas práticas de outros entes da Administração Pública e recomendação de auditoria da COAUDTI.

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

A atuação da COAUDTI em 2025 deu ênfase em aspectos estruturais relacionados à Governança e Gestão de TI do Senado Federal. Há alguns anos, tem-se buscado avaliar macroprocessos de TI com ênfase em Políticas institucionais, Planos táticos plurianuais (PDTI, PASC, Plano de Dados Abertos), normativos internos relacionados à segurança da informação e cibernética e atribuição de responsabilidades em processos críticos de TI.

Nesse sentido, como resultados diretamente vinculados às recomendações da COAUDTI, ressalta-se as seguintes ações estruturantes implementadas em 2025 no Senado:

- **Estabelecimento de Política de *Backup e Restore***, norma interna essencial para garantir um conjunto mínimo de padrões e boas práticas no planejamento, execução e testes de restauração de cópias de segurança (backup) de dados;



- **Novo Plano de Dados Abertos (PDA) 2026-2028 do Senado Federal**, que estabelece ações coordenadas para melhorar a disponibilização de dados de transparência e prestação de contas para sociedade. Desde 2021 o Senado não contava com um plano dessa natureza.
- **Implantação inicial de Processo de Teste de Software no Prodasen**, a partir da disponibilização de orientações, guias e modelos para elaboração dos de planejamento e gestão dos testes.
- **Estruturação inicial de processo de gestão de vulnerabilidades cibernéticas e de política de controle de acesso (PCA)**, as quais visam garantir supervisão e tratamento de forma padronizada de vulnerabilidades e concessão e revogação de acessos, respectivamente, a serem observadas por todas as áreas que implementam serviços de TI no Senado Federal (não somente o Prodasen).

Vale ainda ressaltar o conjunto de ações estruturantes propostas pela COAUDTI no âmbito da “Consultoria em capacidade de entrega de soluções de TI” em 2025, que foram acatadas pela Gestão e tem previsão de serem implementadas ao longo de 2026 e 2027.

Por fim, destacam-se as trilhas de auditoria implementadas pela equipe da COAUDTI para automatizar testes de auditoria e outras etapas do processo de trabalho das demais coordenações da Audit, as quais já foram explicadas na mensagem do Auditor-geral e nos capítulos específicos de cada coordenação. As trilhas combinam técnicas de análise de dados, programação de sistemas e Inteligência Artificial, utilizando o chamado “modelo de desenvolvimento descentralizado”, no qual a própria área de negócio (no caso, a Audit) implementa suas aplicações, painéis analíticos e demais automações, utilizando as plataformas tecnológicas padronizadas pela área de TI do Senado Federal.



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 2025, 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 conhecimento do Comitê de Governança Corporativa e Gestão Estratégica, bem como para aquiescência da Primeira-Secretaria, nos termos do art. 206 do Regulamento Administrativo do Senado Federal, com vistas à sua posterior publicação no Portal Transparência, conforme determina a IN nº 84/2020-TCU.

Brasília, 4 de fevereiro de 2026.

(assinado digitalmente)

ANDRÉ LUIS SOARES DA PAIXÃO
Auditor-Geral

(assinado digitalmente)

ALLAN DEL CISTIA MELLO
Gestor do Núcleo de Consultoria em
Auditoria

(assinado digitalmente)

FILIPPE MESQUITA BOTREL
Coordenador de Auditoria de
Contratações

(assinado digitalmente)

JOÃO VICENTE DA ROCHA PESSOA
Coordenador de Auditoria de Gestão de
Pessoas

(assinado digitalmente)

DAVID AMARAL SANTOS
Coordenador-Geral

(assinado digitalmente)

BRUNO MARTINS BORBA
Assessor-Técnico

(assinado digitalmente)

ANTONIO LISBOA DE QUEIROZ
Coordenador de Auditoria Contábil e
Financeira em exercício

(assinado digitalmente)

YURI MORAIS BEZERRA
Coordenador de Auditoria de
Tecnologia da Informação



2025

RAINT ANEXO I

Panorama de Entregas
Previstas no PAInt



AUDITORIA
SENADO FEDERAL

ARQUIVO ASSINADO DIGITALMENTE. CÓDIGO DE VERIFICAÇÃO: 586272CE00746B6D.

CONSULTE EM <http://www.senado.gov.br/sigadweb/v.aspx>

LISTA DE ENTREGAS

ENTREGAS	PROCESSO DE TRABALHO	DESCRIÇÃO/ DETALHAMENTO DA ENTREGA	JUSTIFICATIVA	UNIDADE RESPONSÁVEL	DATA DE ENTREGA PLANEJADA
Relatório de Monitoramento (Auditoria)	Auditoria	Relatório trimestral (outubro a dezembro 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	06/01/2025
Parecer de Análise do Relatório de Gestão Fiscal	Análise de Relatório de Gestão Fiscal	Parecer de Análise contendo a conferência do RGF - 3º Quad/2024	Ação obrigatória. Art. 54 e 55 da Lei Complementar nº 101/2001.	COAUDCF	31/01/2025
Relatório Anual de Atividade de Auditoria Interna (RAInt)	Relatório Anual de Auditoria Interna (RAInt)	RAInt - Capítulo da COAUDCF	Capítulo do RAINInt referente a prestação de contas das atividades da COAUDCF no exercício de 2024, em atendimento ao art. 231 do RASF	COAUDCF	31/01/2025
Relatório Anual de Atividade de Auditoria Interna (RAInt)	Relatório Anual de Auditoria Interna (RAInt)	RAINInt, exercício 2024 - Capítulo COAUDCON	Relata as principais atividades da COAUDCON no exercício de 2024	COAUDCON	31/01/2025
Relatório Anual de Atividade de Auditoria Interna (RAInt)	Relatório Anual de Auditoria Interna (RAInt)	RAInt - Capítulo da COAUDTI	Prestação de contas das atividades da COAUDTI no exercício de 2024, em atendimento ao art. 206 do RASF	COAUDTI	31/01/2025
Notificação de Início de Auditoria	Auditoria	Auditoria operacional em Gestão de Ativos de TI do Interlegis/ILB	Ação atende ao rodízio de ênfase e foi selecionada com base em fatores de risco relatado pelo negócio	COAUDTI	31/01/2025
Análise Preliminar dos Dados	Análise de Dados Aplicada à Auditoria	Trilha de auditoria em folha de pagamento	Recálculo de rubricas da folha de pagamento	COAUDTI	31/01/2025
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 PRSECR - Capítulo COAUDGEP	SEAUDGEP	31/01/2025
P320.1: Revisão da materialidade após encerramento do exercício	Auditoria de Contas	Na 2ª Fase de Execução da Auditoria (exercício 2024), 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	07/02/2025
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, exercício 2025, em atendimento ao art. 206 do RASF	GBAUDIT	10/02/2025
E450.1 : Execução dos testes de auditoria - avaliação final das distorções contábeis.	Auditoria de Contas	Na 2ª Fase de Execução da Auditoria (exercício 2024), 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	20/02/2025
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 2024), 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	20/02/2025
E450.2: Execução dos testes de auditoria - avaliação final dos desvios de controle/conformidade.	Auditoria de Contas	Documenta os procedimentos de auditoria realizados que subsidiaram a avaliação preliminar dos desvios de controle/conformidade	Atendimento ao modelo de prestação de contas instituído pela IN/TCU nº 84/2020	SEAUDGEP	21/02/2025



LISTA DE ENTREGAS

ENTREGAS	PROCESSO DE TRABALHO	DESCRIÇÃO/ 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 2024), 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	26/02/2025
R705.3: Relatório Final de Auditoria de Contas - sem comentários do gestor	Auditoria de Contas	Na 2ª Fase de Execução da Auditoria (exercício 2024), 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	26/02/2025
E450.2: Execução dos testes de auditoria - avaliação final dos desvios de controle/conformidade.	Auditoria de Contas	RAC exercício 2024 - Contratações e Convênio Saúde Caixa	Atendimento ao modelo de prestação de contas instituído pela IN/TCU nº 84/2020	COAUDCON	26/02/2025
R705.3: Relatório Final de Auditoria de Contas - sem comentários do gestor	Auditoria de Contas	RAC exercício 2024 - Contratações e Convênio Saúde Caixa	Atendimento ao modelo de prestação de contas instituído pela IN/TCU nº 84/2020	COAUDCON	26/02/2025
Metodologia das etapas de Planejamento e Execução	Auditoria de Contas	RAC exercício 2024 - Contratações e Convênio Saúde Caixa	Atendimento ao modelo de prestação de contas instituído pela IN/TCU nº 84/2020	COAUDCON	26/02/2025
R705.3: Relatório Final de Auditoria de Contas - sem comentários do gestor	Auditoria de Contas	Relatório Final de Achados de competência da COAUDGEP	Atendimento ao modelo de prestação de contas instituído pela IN/TCU nº 84/2020	SEAUDGEP	26/02/2025
Análise Preliminar do Objeto auditado	Auditoria	Auditoria operacional em Gestão de Ativos de TI do Interlegis/ILB	Ação atende ao rodízio de ênfase e foi selecionada com base em fatores de risco relatado pelo negócio	COAUDTI	28/02/2025
Plano de Auditoria	Auditoria	Auditoria operacional em Gestão de Ativos de TI do Interlegis/ILB	Ação atende ao rodízio de ênfase e foi selecionada com base em fatores de risco relatado pelo negócio	COAUDTI	28/02/2025
Outros Papéis de Trabalho (Levantamento)	Levantamento	Levantamento de técnicas e procedimentos para para Auditorias em Sistemas de Informação	Espécie de "análise preliminar do objeto" para estudo e benchmarking	COAUDTI	28/02/2025
Matriz de Resultados	Análise de Dados Aplicada à Auditoria	Trilha de auditoria em folha de pagamento	Recálculo de rubricas da folha de pagamento	COAUDTI	28/02/2025
Despacho de Juízo de Admissibilidade de Consultoria (Assessoramento)	Consultoria	Consultoria sobre capacidade de entrega de soluções de TI	Trabalho solicitado pela Administração, conforme art. 13, inciso II do MANOP	GBAUDIT	28/02/2025
Portaria de Designação de Equipe de Consultoria (Assessoramento)	Consultoria	Consultoria sobre capacidade de entrega de soluções de TI	Trabalho solicitado pela Administração, conforme art. 13, inciso II do MANOP	GBAUDIT	28/02/2025
E450.4: Acumulação das distorções e dos desvios finais identificados	Auditoria de Contas	Na 2ª Fase de Execução da Auditoria (exercício 2024), 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	04/03/2025



LISTA DE ENTREGAS

ENTREGAS	PROCESSO DE TRABALHO	DESCRIÇÃO/ 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 2024), 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	04/03/2025
R705.1 Comunicação dos achados e da modificação da opinião	Auditoria de Contas	Na 2ª Fase de Execução da Auditoria (exercício 2024), 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	07/03/2025
R705.3: Relatório Final de Auditoria de Contas - sem comentários do gestor	Auditoria de Contas	Na 2ª Fase de Execução da Auditoria (exercício 2024), 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	07/03/2025
Outros Papéis de Trabalho (Levantamento)	Levantamento	Avaliação da estrutura de pessoal da ILB/COTIN, no âmbito da auditoria operacional de gestão de ativos de TI liderada pela COAUDTI	Atendimento à metodologia definida pelo MANOP/AUDIT	SEAUDGEP	21/03/2025
Relatório de Levantamento	Levantamento	Levantamento sobre a conta 321110200 – Aposentadorias pendentes de aprovação	Subsidiar a inclusão da conta no RAC 2026/2025	SEAUDGEP	25/03/2025
R705.2: Certificado de Auditoria de Contas	Auditoria de Contas	Na 2ª Fase de Execução da Auditoria (exercício 2024), 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	28/03/2025
Análise Preliminar do Objeto de Consultoria (Assessoramento)	Consultoria	Consultoria sobre capacidade de entrega de soluções de TI	Trabalho solicitado pela Administração, conforme art. 13, inciso II do MANOP	COAUDTI	31/03/2025
Matriz de riscos e controles	Auditoria	Auditoria operacional em Gestão de Ativos de TI do Interlegis/ILB	Ação atende ao rodízio de ênfase e foi selecionada com base em fatores de risco relatado pelo negócio	COAUDTI	31/03/2025
Plano Individual de Levantamento	Levantamento	Levantamento de técnicas e procedimentos para para Auditorias em Sistemas de Informação	Viabilizar futuras auditorias operacionais em sistemas de informação.	COAUDTI	31/03/2025
Relatório da Análise e Interpretação dos Dados	Análise de Dados Aplicada à Auditoria	Trilha de auditoria em folha de pagamento	Recálculo de rubricas da folha de pagamento	COAUDTI	31/03/2025
Análise Preliminar dos Dados	Análise de Dados Aplicada à Auditoria	Trilha de auditoria em pagamentos do plano de saúde	Análise de dados de pagamento de plano de saúde	COAUDTI	31/03/2025
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	31/03/2025



LISTA DE ENTREGAS

ENTREGAS	PROCESSO DE TRABALHO	DESCRIÇÃO/ DETALHAMENTO DA ENTREGA	JUSTIFICATIVA	UNIDADE RESPONSÁVEL	DATA DE ENTREGA PLANEJADA
Análise Preliminar do Objeto de Consultoria (Assessoramento)	Consultoria	Consultoria sobre capacidade de entrega de soluções de TI	Trabalho solicitado pela Administração, conforme art. 13, inciso II do MANOP	GBAUDIT	31/03/2025
Relatório de Monitoramento (Auditoria)	Auditoria	Relatório trimestral (janeiro a março 2025) 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	04/04/2025
Relatório de Levantamento	Levantamento	Levantamento sobre as contas 227210301 e 227210401 – Aposentadorias/Pensões/Outros Benef	Subsidiar a inclusão da conta no RAC 2026/2025	SEAUDGEP	25/04/2025
Análise Preliminar do Objeto auditado	Auditoria	Auditoria operacional - Procedimentos e controles internos no processo de gestão de contratos de terceirização com mão de obra exclusiva	Atende aos critérios de relevância quantitativa e qualitativa (rodízio de ênfase)	COAUDCON	30/04/2025
Plano de Auditoria	Auditoria	Auditoria operacional - Procedimentos e controles internos no processo de gestão de contratos de terceirização com mão de obra exclusiva	Atende aos critérios de relevância quantitativa e qualitativa (rodízio de ênfase)	COAUDCON	30/04/2025
Matriz de Planejamento (Auditoria)	Auditoria	Auditoria operacional - Procedimentos e controles internos no processo de gestão de contratos de terceirização com mão de obra exclusiva	Atende aos critérios de relevância quantitativa e qualitativa (rodízio de ênfase)	COAUDCON	30/04/2025
Matriz de riscos e controles	Auditoria	Auditoria operacional - Procedimentos e controles internos no processo de gestão de contratos de terceirização com mão de obra exclusiva	Atende aos critérios de relevância quantitativa e qualitativa (rodízio de ênfase)	COAUDCON	30/04/2025
Notificação de Início de Auditoria	Auditoria	Auditoria operacional - Procedimentos e controles internos no processo de gestão de contratos de terceirização com mão de obra exclusiva	Atende aos critérios de relevância quantitativa e qualitativa (rodízio de ênfase)	COAUDCON	30/04/2025
Relatório 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	30/04/2025
Matriz de Planejamento (Auditoria)	Auditoria	Auditoria operacional em Gestão de Ativos de TI do Interlegis/ILB	Ação atende ao rodízio de ênfase e foi selecionada com base em fatores de risco relatado pelo negócio	COAUDTI	30/04/2025
Matriz de Planejamento de Levantamento	Levantamento	Levantamento de técnicas e procedimentos para para Auditorias em Sistemas de Informação	Viabilizar futuras auditorias operacionais em sistemas de informação.	COAUDTI	30/04/2025
Matriz de Resultados	Análise de Dados Aplicada à Auditoria	Trilha de auditoria em pagamentos do plano de saúde	Análise de dados de pagamento de plano de saúde	COAUDTI	30/04/2025
Análise Preliminar do Objeto auditado	Auditoria	Auditoria integrada sobre as rubricas vinculadas ao processo de reversão de teto constitucional	Ação de Controle de Auditoria escolhida pelo critério de materialidade e risco	SEAUDGEP	30/04/2025
Análise Preliminar do Objeto auditado	Auditoria	Auditoria (Gestão de Material de Consumo)	Ação de Controle de Auditoria escolhida pelo rodízio de ênfase	COAUDCF	23/05/2025
Matriz de riscos e controles	Auditoria	Auditoria (Gestão de Material de Consumo)	Ação de Controle de Auditoria escolhida pelo rodízio de ênfase	COAUDCF	23/05/2025



LISTA DE ENTREGAS

ENTREGAS	PROCESSO DE TRABALHO	DESCRIÇÃO/ DETALHAMENTO DA ENTREGA	JUSTIFICATIVA	UNIDADE RESPONSÁVEL	DATA DE ENTREGA PLANEJADA
Plano de Auditoria	Auditoria	Auditoria (Gestão de Material de Consumo)	Ação de Controle de Auditoria escolhida pelo rodízio de ênfase	COAUDCF	23/05/2025
Matriz de Planejamento (Auditoria)	Auditoria	Auditoria (Gestão de Material de Consumo)	Ação de Controle de Auditoria escolhida pelo rodízio de ênfase	COAUDCF	23/05/2025
Relatório de Levantamento	Levantamento	Levantamento sobre a conta 218810104 – IRRF devido ao Tesouro Nacional	Subsidiar a inclusão da conta no RAC 2026/2025	SEAUDGEP	23/05/2025
Parecer de Análise do Relatório de Gestão Fiscal	Análise de Relatório de Gestão Fiscal	Parecer de Análise contendo a conferência do RGF - 1º Quad/2025	Ação obrigatória. Art. 54 e 55 da Lei Complementar nº 101/2001.	COAUDCF	30/05/2025
Plano de Consultoria (Assessoramento)	Consultoria	Consultoria sobre capacidade de entrega de soluções de TI	Trabalho solicitado pela Administração, conforme art. 13, inciso II do MANOP	COAUDTI	30/05/2025
Termo de Compromisso de Consultoria (Assessoramento)	Consultoria	Consultoria sobre capacidade de entrega de soluções de TI	Trabalho solicitado pela Administração, conforme art. 13, inciso II do MANOP	COAUDTI	30/05/2025
Matriz de Planejamento (Auditoria)	Auditoria	Consolidação do planejamento da auditoria integrada sobre as rubricas vinculadas ao processo de reversão de teto constitucional	Atendimento à metodologia definida pelo MANOP/AUDIT	SEAUDGEP	30/05/2025
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 2024), faz-se a consolidação e revisão de Relatório de Auditoria diante da manifestação da Gestão. O envio para TCU deve ocorrer até 30/05/2025.	Atendimento ao novo modelo de prestação de contas instituído pela IN/TCU nº 84/2020	GBAUDIT	30/05/2025
Plano de Consultoria (Assessoramento)	Consultoria	Consultoria sobre capacidade de entrega de soluções de TI	Trabalho solicitado pela Administração, conforme art. 13, inciso II do MANOP	GBAUDIT	30/05/2025
Termo de Compromisso de Consultoria (Assessoramento)	Consultoria	Consultoria sobre capacidade de entrega de soluções de TI	Trabalho solicitado pela Administração, conforme art. 13, inciso II do MANOP	GBAUDIT	30/05/2025
Análise Preliminar dos Dados	Análise de Dados Aplicada à Auditoria	Trilha de auditoria em bens patrimoniais	Conciliação de valores de controle administrativo e contábil	COAUDTI	31/05/2025
Relatório da Análise e Interpretação dos Dados	Análise de Dados Aplicada à Auditoria	Trilha de auditoria em pagamentos do plano de saúde	Análise de dados de pagamento de plano de saúde	COAUDTI	31/05/2025
P210.1: Termo de Auditoria	Auditoria de Contas	Nos Procedimentos Preliminares da Auditoria (exercício 2025), 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	23/06/2025
P220.1: Matriz de Competências	Auditoria de Contas	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	27/06/2025
Matriz de Monitoramento (Auditoria)	Auditoria	Monitoramento das recomendações referentes à Auditoria no Processo de Gestão dos Bens do Museu	Acompanhar a execução das recomendações referente as auditorias realizadas pela unidade.	COAUDCF	28/06/2025



LISTA DE ENTREGAS

ENTREGAS	PROCESSO DE TRABALHO	DESCRIÇÃO/ DETALHAMENTO DA ENTREGA	JUSTIFICATIVA	UNIDADE RESPONSÁVEL	DATA DE ENTREGA PLANEJADA
Matriz de Achados preliminar - sem comentários do gestor	Auditoria	Auditoria (Gestão de Material de Consumo)	Ação de Controle de Auditoria escolhida pelo rodízio de ênfase	COAUDCF	30/06/2025
Relatório de Monitoramento (Auditoria de Contas)	Auditoria de Contas	Auditoria em Contas Anuais - RAC, exercício de 2022 - Contratações e Convênio Saúde Caixa	2º ciclo de monitoramento	COAUDCON	30/06/2025
Matriz de Monitoramento (Auditoria de Contas)	Auditoria de Contas	Auditoria em Contas Anuais - RAC, exercício de 2022 - Contratações e Convênio Saúde Caixa	2º ciclo de monitoramento	COAUDCON	30/06/2025
Matriz de Achados preliminar - sem comentários do gestor	Auditoria	Auditoria operacional em Gestão de Ativos de TI do Interlegis/ILB	Ação atende ao rodízio de ênfase e foi selecionada com base em fatores de risco relatado pelo negócio	COAUDTI	30/06/2025
Matriz de Resultados	Análise de Dados Aplicada à Auditoria	Trilha de auditoria em bens patrimoniais	Conciliação de valores de controle administrativo e contábil	COAUDTI	30/06/2025
Relatório de Levantamento	Levantamento	Levantamento sobre a rubrica Opção (aposentados e pensionistas)	Subsidiar a inclusão da conta no RAC 2026/2025	SEAUDGEP	30/06/2025
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	30/06/2025
Relatório de Monitoramento (Auditoria)	Auditoria	Relatório trimestral (abril a junho 2025) 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	04/07/2025
Termo de Abertura e Plano de Autoavaliação	Autoavaliação dos Trabalhos da AUDIT	Papel de trabalho com o planejamento da atividade de autoavaliação. Coordenação Relatora: COAUDCON Coordenação a ser autoavaliada: COAUDGEP Objeto da Autoavaliação: Auditoria Operacional de Gestão das Rescisões de Pessoal Comissionado (Processo nº 200.008641/2023)	Avaliar e aprimorar os trabalhos da AUDIT	GBAUDIT	11/07/2025
Entendimento do objeto - nível específico	Auditoria de Contas	RAC exercício 2025 - Contratações e Convênio Saúde Caixa	Atendimento ao modelo de prestação de contas instituído pela IN/TCU nº 84/2020	COAUDCON	31/07/2025
Matriz de Dianóstico e Análise de Objeto de Consultoria (Assessoramento)	Consultoria	Consultoria sobre capacidade de entrega de soluções de TI	Trabalho solicitado pela Administração, conforme art. 13, inciso II do MANOP	COAUDTI	31/07/2025
Relatório de Levantamento	Levantamento	Levantamento de técnicas e procedimentos para para Auditorias em Sistemas de Informação	Viabilizar futuras auditorias operacionais em sistemas de informação.	COAUDTI	31/07/2025
Relatório da Análise e Interpretação dos Dados	Análise de Dados Aplicada à Auditoria	Trilha de auditoria em bens patrimoniais	Conciliação de valores de controle administrativo e contábil	COAUDTI	31/07/2025
Relatório de Levantamento	Levantamento	Levantamento sobre a rubrica VPNI/Incorporação de quintos	Subsidiar a inclusão da conta no RAC 2026/2025	SEAUDGEP	31/07/2025



LISTA DE ENTREGAS

ENTREGAS	PROCESSO DE TRABALHO	DESCRIÇÃO/ DETALHAMENTO DA ENTREGA	JUSTIFICATIVA	UNIDADE RESPONSÁVEL	DATA DE ENTREGA PLANEJADA
Matriz de Diagnóstico e Análise de Objeto de Consultoria (Assessoramento)	Consultoria	Consultoria sobre capacidade de entrega de soluções de TI	Trabalho solicitado pela Administração, conforme art. 13, inciso II do MANOP	GBAUDIT	31/07/2025
Matriz de Achados preliminar - sem comentários do gestor	Auditoria	Consolidação dos achados da auditoria integrada sobre as rubricas vinculadas ao processo de reversão de teto constitucional	Atendimento à metodologia definida pelo MANOP/AUDIT	SEAUDGEP	10/08/2025
Plano Anual de Auditoria (PAInt)	Plano Anual de Auditoria Interna (PAInt)	PAInt - Capítulo da COAUDCF	Capítulo do PAINTE referente ao planejamento das atividades da COAUDCF para o exercício de 2026, em atendimento ao art. 231 do RASF	COAUDCF	15/08/2025
P320.1: Análise e determinação da materialidade preliminar	Auditoria de Contas	No Planejamento da Auditoria (exercício 2025), 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	15/08/2025
Relatório de Auditoria	Auditoria	Auditoria (Gestão de Material de Consumo)	Ação de Controle de Auditoria escolhida pelo rodízio de ênfase	COAUDCF	15/08/2025
P315.1: Identificação de riscos - nível específico	Auditoria de Contas	RAC exercício 2025 - Contratações e Convênio Saúde Caixa	Atendimento ao modelo de prestação de contas instituído pela IN/TCU nº 84/2020	COAUDCON	15/08/2025
P315.2: Entendimento dos Controles Internos – nível específico	Auditoria de Contas	RAC exercício 2025 - Contratações e Convênio Saúde Caixa	Atendimento ao modelo de prestação de contas instituído pela IN/TCU nº 84/2020	COAUDCON	15/08/2025
Plano Anual de Auditoria (PAInt)	Plano Anual de Auditoria Interna (PAInt)	PAINT, exercício 2026 - Capítulo COAUDCON	Planejamento das atividades da COAUDCON para o exercício de 2026	COAUDCON	15/08/2025
Plano Anual de Auditoria (PAInt)	Plano Anual de Auditoria Interna (PAInt)	PAInt - Capítulo da COAUDTI	Planejamento das atividades da COAUDTI para o exercício de 2026, em atendimento ao art. 206 do RASF	COAUDTI	15/08/2025
Matriz de Organização dos Papéis de Trabalho (Levantamento)	Levantamento	Levantamento de técnicas e procedimentos para para Auditorias em Sistemas de Informação	Viabilizar futuras auditorias operacionais em sistemas de informação.	COAUDTI	15/08/2025
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	15/08/2025



LISTA DE ENTREGAS

ENTREGAS	PROCESSO DE TRABALHO	DESCRIÇÃO/ DETALHAMENTO DA ENTREGA	JUSTIFICATIVA	UNIDADE RESPONSÁVEL	DATA DE ENTREGA PLANEJADA
Matriz de Monitoramento (Auditoria de Contas)	Auditoria de Contas	Elaboração de Matriz contendo a avaliação do cumprimento das recomendações de auditoria	Atendimento ao modelo de prestação de contas instituído pela IN/TCU nº 84/2020	SEAUDGEP	22/08/2025
Relatório de Auditoria	Auditoria	Comunicar os achados e recomendações da auditoria integrada sobre as rubricas vinculadas ao processo de reversão de teto constitucional	Atendimento à metodologia definida pelo MANOP/AUDIT	SEAUDGEP	25/08/2025
P315.3: Matriz de Análise de Risco - nível específico	Auditoria de Contas	RAC exercício 2025 - Contratações e Convênio Saúde Caixa	Atendimento ao modelo de prestação de contas instituído pela IN/TCU nº 84/2020	COAUDCON	29/08/2025
P330.2: Resposta aos riscos do nível específico - Programa de Auditoria	Auditoria de Contas	RAC exercício 2025 - Contratações e Convênio Saúde Caixa	Atendimento ao modelo de prestação de contas instituído pela IN/TCU nº 84/2020	COAUDCON	29/08/2025
Definição da amostragem - nível específico	Auditoria de Contas	RAC exercício 2025 - Contratações e Convênio Saúde Caixa	Atendimento ao modelo de prestação de contas instituído pela IN/TCU nº 84/2020	COAUDCON	29/08/2025
Entendimento do objeto - nível específico	Auditoria de Contas	Documenta o entendimento do processo de trabalho objeto da auditoria	Atendimento ao modelo de prestação de contas instituído pela IN/TCU nº 84/2020	SEAUDGEP	29/08/2025
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	30/08/2025
Matriz de Achados preliminar - sem comentários do gestor	Auditoria	Auditoria operacional - Procedimentos e controles internos no processo de gestão de contratos de terceirização com mão de obra exclusiva	Atende aos critérios de relevância quantitativa e qualitativa (rodízio de ênfase)	COAUDCON	31/08/2025
Relatório de Auditoria	Auditoria	Auditoria operacional em Gestão de Ativos de TI do Interlegis/ILB	Ação atende ao rodízio de ênfase e foi selecionada com base em fatores de risco relatado pelo negócio	COAUDTI	31/08/2025
P315.1 - EOA: Entendimento da Entidade e Ambiente - Nível Geral	Auditoria de Contas	No Planejamento da Auditoria (exercício 2025), 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	05/09/2025
P315.1: Identificação de riscos - nível específico	Auditoria de Contas	Documenta a identificação dos principais riscos do objeto	Atendimento ao modelo de prestação de contas instituído pela IN/TCU nº 84/2020	SEAUDGEP	09/09/2025



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 - 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 2026, em atendimento ao art. 206 do RASF	GBAUDIT	09/09/2025
Matriz de Organização dos Papéis de Trabalho (Auditoria)	Auditoria	Auditoria operacional em Gestão de Ativos de TI do Interlegis/ILB	Ação atende ao rodízio de ênfase e foi selecionada com base em fatores de risco relatado pelo negócio	COAUDTI	12/09/2025
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 modelo de prestação de contas instituído pela IN/TCU nº 84/2020	SEAUDGEP	12/09/2025
P300.1 - EGA: Estratégia Global de Auditoria	Auditoria de Contas	No Planejamento da Auditoria (exercício 2025), 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	12/09/2025
Termo de Abertura de Projeto (TAP)	Projeto Estratégico	Projeto estratégico de aperfeiçoamento das atividades da AUDIT	Melhoria dos processos da AUDIT	GBAUDIT	16/09/2025
P315.3: Matriz de Análise de Risco - nível específico	Auditoria de Contas	Determinação do risco de distorção relevante e da abordagem dos testes de auditoria para os riscos inerentes identificados	Atendimento ao modelo de prestação de contas instituído pela IN/TCU nº 84/2020	SEAUDGEP	17/09/2025
P330.1: Avaliação e resposta a riscos no nível das Demonstrações Financeiras	Auditoria de Contas	No Planejamento da Auditoria (exercício 2025), 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	19/09/2025
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 modelo de prestação de contas instituído pela IN/TCU nº 84/2020	SEAUDGEP	23/09/2025
Entendimento do objeto - nível específico	Auditoria de Contas	No Planejamento da Auditoria (exercício 2025), 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	26/09/2025
Entendimento do objeto - nível específico	Auditoria de Contas	No Planejamento da Auditoria (exercício 2025), 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	26/09/2025
P315.1: Identificação de riscos - nível específico	Auditoria de Contas	No Planejamento da Auditoria (exercício 2025), 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	26/09/2025
P315.1: Identificação de riscos - nível específico	Auditoria de Contas	No Planejamento da Auditoria (exercício 2025), 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	26/09/2025
P315.2: Entendimento dos Controles Internos – nível específico	Auditoria de Contas	No Planejamento da Auditoria (exercício 2025), 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	26/09/2025
P315.2: Entendimento dos Controles Internos – nível específico	Auditoria de Contas	No Planejamento da Auditoria (exercício 2025), 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	26/09/2025



LISTA DE ENTREGAS

ENTREGAS	PROCESSO DE TRABALHO	DESCRIÇÃO/ DETALHAMENTO DA ENTREGA	JUSTIFICATIVA	UNIDADE RESPONSÁVEL	DATA DE ENTREGA PLANEJADA
P315.3: Matriz de Análise de Risco - nível específico	Auditoria de Contas	No Planejamento da Auditoria (exercício 2025), 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	26/09/2025
P315.3: Matriz de Análise de Risco - nível específico	Auditoria de Contas	No Planejamento da Auditoria (exercício 2025), 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	26/09/2025
P330.2: Resposta aos riscos do nível específico - Programa de Auditoria	Auditoria de Contas	No Planejamento da Auditoria (exercício 2025), 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	26/09/2025
P330.2: Resposta aos riscos do nível específico - Programa de Auditoria	Auditoria de Contas	No Planejamento da Auditoria (exercício 2025), 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	26/09/2025
Parecer de Análise do Relatório de Gestão Fiscal	Análise de Relatório de Gestão Fiscal	Parecer de Análise contendo a conferência do RGF - 2º Quad/2025	Ação obrigatória. Art. 54 e 55 da Lei Complementar nº 101/2001.	COAUDCF	30/09/2025
Matriz de Monitoramento (Auditoria de Contas)	Auditoria de Contas	Monitoramento das recomendações referentes à Auditoria de Contas do exercício 2024	Ação obrigatória. Art. 35 da DN-TCU nº 198/2022 c/c IN-TCU nº 84/2020	COAUDCF	30/09/2025
Matriz de Monitoramento (Auditoria de Contas)	Auditoria de Contas	RAC exercício 2024 - Contratações e Convênio Saúde Caixa	Atendimento ao modelo de prestação de contas instituído pela IN/TCU nº 84/2020	COAUDCON	30/09/2025
Relatório de Monitoramento (Auditoria de Contas)	Auditoria de Contas	RAC exercício 2024 - Contratações e Convênio Saúde Caixa	Atendimento ao modelo de prestação de contas instituído pela IN/TCU nº 84/2020	COAUDCON	30/09/2025
Plano de Auditoria	Auditoria	Auditoria de conformidade das Publicações referentes à prestação de contas anual (exercício 2025)	Ação de controle obrigatória conforme IN TCU nº 84/2020	COAUDTI	30/09/2025
Matriz de Análise de Cenários Identificados (Assessoramento)	Consultoria	Consultoria sobre capacidade de entrega de soluções de TI	Trabalho solicitado pela Administração, conforme art. 13, inciso II do MANOP	COAUDTI	30/09/2025
Matriz de Monitoramento (Auditoria)	Auditoria	Monitoramento das recomendações referentes à Auditoria de conformidade das publicações do exercício 2024	Monitoramento obrigatório conforme art. 35 da DN-TCU nº 198/2022	COAUDTI	30/09/2025
Definição da amostragem - nível específico	Auditoria de Contas	Consolidar o plano amostral relacionado ao RAC	Atendimento ao modelo de prestação de contas instituído pela IN/TCU nº 84/2020	SEAUDGEP	30/09/2025
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	30/09/2025
Matriz de Análise de Cenários Identificados (Assessoramento)	Consultoria	Consultoria sobre capacidade de entrega de soluções de TI	Trabalho solicitado pela Administração, conforme art. 13, inciso II do MANOP	GBAUDIT	30/09/2025
Estrutura Analítica de Projeto (EAP)	Projeto Estratégico	Projeto estratégico de aperfeiçoamento das atividades da AUDIT	Melhoria dos processos da AUDIT	GBAUDIT	01/10/2025



LISTA DE ENTREGAS

ENTREGAS	PROCESSO DE TRABALHO	DESCRIÇÃO/ DETALHAMENTO DA ENTREGA	JUSTIFICATIVA	UNIDADE RESPONSÁVEL	DATA DE ENTREGA PLANEJADA
Relatório de Monitoramento (Auditoria)	Auditoria	Relatório trimestral (julho a setembro 2025) 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	03/10/2025
Definição da amostragem - nível específico	Auditoria de Contas	No Planejamento da Auditoria (exercício 2025), 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	04/10/2025
Ofício de Comunicação das Oportunidades de Aprimoramento e Ofício de Comunicação das Recomendações	Autoavaliação dos Trabalhos da AUDIT	Comunicação dos resultados da autoavaliação. Coordenação Relatora: COAUDCON Coordenação a ser autoavaliada: COAUDGEP Objeto da Autoavaliação: Auditoria Operacional de Gestão das Rescisões de Pessoal Comissionado (Processo nº 200.008641/2023)	Avaliar e aprimorar os trabalhos da AUDIT	GBAUDIT	09/10/2025
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. Coordenação Relatora: COAUDCON Coordenação a ser autoavaliada: COAUDGEP Objeto da Autoavaliação: Auditoria Operacional de Gestão das Rescisões de Pessoal Comissionado (Processo nº 200.008641/2023)	Avaliar e aprimorar os trabalhos da AUDIT	GBAUDIT	16/10/2025
Parecer, Nota Técnica ou Relatório de Consultoria (Assessoramento)	Consultoria	Consultoria sobre capacidade de entrega de soluções de TI	Trabalho solicitado pela Administração, conforme art. 13, inciso II do MANOP	COAUDTI	20/10/2025
Parecer, Nota Técnica ou Relatório de Consultoria (Assessoramento)	Consultoria	Consultoria sobre capacidade de entrega de soluções de TI	Trabalho solicitado pela Administração, conforme art. 13, inciso II do MANOP	GBAUDIT	20/10/2025
Matriz de Monitoramento (Auditoria)	Auditoria	Monitoramento das recomendações da Auditoria de Testes em Soluções de Informática Legislativa e Parlamentar	2º ciclo de monitoramento	COAUDTI	31/10/2025
Matriz de Monitoramento (Auditoria)	Auditoria	Monitoramento das recomendações da Auditoria em processo de Gestão de Portfólio de Aplicações	2º ciclo de monitoramento	COAUDTI	31/10/2025
Formulário de Avaliação de Qualidade e Benefícios (Assessoramento)	Consultoria	Consultoria sobre capacidade de entrega de soluções de TI	Trabalho solicitado pela Administração, conforme art. 13, inciso II do MANOP	COAUDTI	31/10/2025



LISTA DE ENTREGAS

ENTREGAS	PROCESSO DE TRABALHO	DESCRIÇÃO/ DETALHAMENTO DA ENTREGA	JUSTIFICATIVA	UNIDADE RESPONSÁVEL	DATA DE ENTREGA PLANEJADA
Formulário de Avaliação de Qualidade e Benefícios (Assessoramento)	Consultoria	Consultoria sobre capacidade de entrega de soluções de TI	Trabalho solicitado pela Administração, conforme art. 13, inciso II do MANOP	GBAUDIT	31/10/2025
E450.1 : Execução dos testes de auditoria - avaliação preliminar das distorções contábeis	Auditoria de Contas	Na 1ª Fase de Execução da Auditoria (exercício 2025), 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 84/2021	COAUDCF	14/11/2025
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 2025), 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 84/2022	COAUDCF	14/11/2025
E450.2: Execução dos testes de auditoria - avaliação preliminar dos desvios de controle/conformidade.	Auditoria de Contas	RAC exercício 2025 - Contratações e Convênio Saúde Caixa	Atendimento ao modelo de prestação de contas instituído pela IN/TCU nº 84/2020	COAUDCON	14/11/2025
Matriz de Achados preliminar - sem comentários do gestor	Auditoria	Auditoria de conformidade das Publicações referentes à prestação de contas anual (exercício 2025)	Ação de controle obrigatória conforme IN TCU nº 84/2020	COAUDTI	15/11/2025
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 modelo de prestação de contas instituído pela IN/TCU nº 84/2020	SEAUDGEP	19/11/2025
E450.3: Relatório de distorções e desvios preliminares	Auditoria de Contas	Na 1ª Fase de Execução da Auditoria (Exercício 2025), documenta as distorções/desvios preliminares identificados na auditoria de contas.	Atendimento ao novo modelo de prestação de contas instituído pela IN/TCU nº 84/2022	COAUDCF	22/11/2025



LISTA DE ENTREGAS

ENTREGAS	PROCESSO DE TRABALHO	DESCRIÇÃO/ DETALHAMENTO DA ENTREGA	JUSTIFICATIVA	UNIDADE RESPONSÁVEL	DATA DE ENTREGA PLANEJADA
Matriz de Achados com comentários do gestor	Auditoria	Auditoria operacional - Procedimentos e controles internos no processo de gestão de contratos de terceirização com mão de obra exclusiva	Atende aos critérios de relevância quantitativa e qualitativa (rodízio de ênfase)	COAUDCON	28/11/2025
Relatório de Auditoria	Auditoria	Auditoria operacional - Procedimentos e controles internos no processo de gestão de contratos de terceirização com mão de obra exclusiva	Atende aos critérios de relevância quantitativa e qualitativa (rodízio de ênfase)	COAUDCON	28/11/2025
Matriz de Organização dos Papéis de Trabalho (Auditoria)	Auditoria	Auditoria operacional - Procedimentos e controles internos no processo de gestão de contratos de terceirização com mão de obra exclusiva	Atende aos critérios de relevância quantitativa e qualitativa (rodízio de ênfase)	COAUDCON	28/11/2025
E450.3: Relatório de distorções e desvios preliminares	Auditoria de Contas	Na 1ª Fase de Execução da Auditoria (Exercício 2025), 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	28/11/2025
E450.4: Acumulação das distorções e dos desvios preliminares identificados	Auditoria de Contas	Na 1ª Fase de Execução da Auditoria (exercício 2025), 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	28/11/2025
Matriz de Resultados	Análise de Dados Aplicada à Auditoria	Trilha de auditoria em gestão de pessoas	Automatização de testes de auditoria realizados pela COAUDGEP	COAUDTI	30/11/2025
Matriz de Monitoramento (Auditoria)	Auditoria	Monitorar as recomendações expedidas na auditoria operacional da Avaliação de Desempenho	Atendimento à metodologia definida pelo MANOP/AUDIT	SEAUDGEP	05/12/2025
Matriz de Monitoramento (Auditoria)	Auditoria	Monitorar as recomendações expedidas na auditoria operacional das rescisões de comissionados	Atendimento à metodologia definida pelo MANOP/AUDIT	SEAUDGEP	12/12/2025
Matriz de Monitoramento (Auditoria)	Auditoria	Auditoria operacional e de conformidade nas contratações diretas, dispensas e inexigibilidades de licitação, do Senado Federal efetuadas no exercício de 2022	1º ciclo de monitoramento	COAUDCON	19/12/2025
Matriz de Monitoramento (Auditoria)	Auditoria	Monitoramento das recomendações da Auditoria de Segurança nas comunicações	3º ciclo de monitoramento	COAUDTI	31/12/2025
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	2º ciclo de monitoramento	COAUDTI	31/12/2025
Relatório da Análise e Interpretação dos Dados	Análise de Dados Aplicada à Auditoria	Trilha de auditoria em gestão de pessoas	Automatização de testes de auditoria realizados pela COAUDGEP	COAUDTI	31/12/2025
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	31/12/2025
Outros Documentos de Conclusão	Projeto Estratégico	Projeto estratégico de aperfeiçoamento das atividades da AUDIT	Melhoria dos processos da AUDIT	GBAUDIT	31/12/2025
Termo de Encerramento de Projeto (TEP)	Projeto Estratégico	Projeto estratégico de aperfeiçoamento das atividades da AUDIT	Melhoria dos processos da AUDIT	GBAUDIT	31/12/2025



2025

RAINT ANEXO II

Panorama de Entregas
Realizadas



AUDITORIA
SENADO FEDERAL

ARQUIVO ASSINADO DIGITALMENTE. CÓDIGO DE VERIFICAÇÃO: 586272CE00746B6D.

CONSULTE EM <http://www.senado.gov.br/sigadweb/v.aspx>

LISTA DE ENTREGAS			PRESTAÇÃO DE CONTAS		
ENTREGAS	PROCESSO DE TRABALHO	UNIDADE RESPONSÁVEL	DATA DE ENTREGA EFETIVA	Nº SIGAD	OBSERVAÇÕES
Relatório de Monitoramento (Auditoria)	Auditoria	SEAUDGEP	06/01/2025	00100.001871/2025-89	
Parecer de Análise do Relatório de Gestão Fiscal	Análise de Relatório de Gestão Fiscal	COAUDCF	20/01/2025	00100.009773/2025-90	
Relatório Anual de Atividade de Auditoria Interna (RAInt)	Relatório Anual de Auditoria Interna (RAInt)	COAUDCON	24/01/2025	00100.012545/2025-05	RAINT -2024 - Capítulo da COAUDCON
Notificação de Início de Auditoria	Auditoria	COAUDTI	24/01/2025	00100.012743/2025-61	
Relatório Anual de Atividade de Auditoria Interna (RAInt)	Relatório Anual de Auditoria Interna (RAInt)	SEAUDGEP	24/01/2025	00100.012852/2025-88	
Relatório Anual de Atividade de Auditoria Interna (RAInt)	Relatório Anual de Auditoria Interna (RAInt)	COAUDCF	28/01/2025	00100.014260/2025-09	
Relatório Anual de Atividade de Auditoria Interna (RAInt)	Relatório Anual de Auditoria Interna (RAInt)	COAUDTI	28/01/2025	00100.013893/2025-91	Capítulo da COAUDTI para compor o RAIInt
Análise Preliminar dos Dados	Análise de Dados Aplicada à Auditoria	COAUDTI	30/01/2025	00100.015719/2025-83	
Despacho de Juízo de Admissibilidade de Consultoria (Assessoramento)	Consultoria	GBAUDIT	05/02/2025	00100.018052/2025-71	
Portaria de Designação de Equipe de Consultoria (Assessoramento)	Consultoria	GBAUDIT	05/02/2025	00100.018945/2025-16	
P320.1: Revisão da materialidade após encerramento do exercício	Auditoria de Contas	COAUDCF	06/02/2025	00100.021013/2025-51	
Relatório Anual de Atividade de Auditoria Interna (RAInt)	Relatório Anual de Auditoria Interna (RAInt)	GBAUDIT	10/02/2025	00100.022392/2025-04	



LISTA DE ENTREGAS			PRESTAÇÃO DE CONTAS		
ENTREGAS	PROCESSO DE TRABALHO	UNIDADE RESPONSÁVEL	DATA DE ENTREGA EFETIVA	Nº SIGAD	OBSERVAÇÕES
E450.1 : Execução dos testes de auditoria - avaliação final das distorções contábeis.	Auditoria de Contas	COAUDCF	12/02/2025	00100.024662/2025-11	
E450.2: Execução dos testes de auditoria - avaliação final dos desvios de controle/conformidade.	Auditoria de Contas	SEAUDGEP	17/02/2025	00100.026845/2025-63	
E450.2: Execução dos testes de auditoria - avaliação final dos desvios de controle/conformidade.	Auditoria de Contas	COAUDCF	19/02/2025	00100.027460/2025-13	
E450.2: Execução dos testes de auditoria - avaliação final dos desvios de controle/conformidade.	Auditoria de Contas	COAUDCON	21/02/2025	00100.030773/2025-59	
R705.3: Relatório Final de Auditoria de Contas - sem comentários do gestor	Auditoria de Contas	COAUDCON	21/02/2025	00100.032696/2025-71	
Metodologia das etapas de Planejamento e Execução	Auditoria de Contas	COAUDCON	21/02/2025	00100.032696/2025-71	Apêndice A
R705.3: Relatório Final de Auditoria de Contas - sem comentários do gestor	Auditoria de Contas	SEAUDGEP	24/02/2025	00100.031842/2025-41	
R700.1: Ficha de Formação da Opinião	Auditoria de Contas	COAUDCF	25/02/2025	00100.033056/2025-89	
R700.1: Ficha de Formação da Opinião	Auditoria de Contas	GBAUDIT	25/02/2025	00100.033056/2025-89	
R705.3: Relatório Final de Auditoria de Contas - sem comentários do gestor	Auditoria de Contas	COAUDCF	26/02/2025	00100.033502/2025-55	
Matriz de Resultados	Análise de Dados Aplicada à Auditoria	COAUDTI	26/02/2025	00100.034203/2025-38	
Outros Papéis de Trabalho (Levantamento)	Levantamento	COAUDTI	27/02/2025	00100.035352/2025-14	
Análise Preliminar do Objeto auditado	Auditoria	COAUDTI	28/02/2025	00100.035727/2025-46	



LISTA DE ENTREGAS			PRESTAÇÃO DE CONTAS		
ENTREGAS	PROCESSO DE TRABALHO	UNIDADE RESPONSÁVEL	DATA DE ENTREGA EFETIVA	Nº SIGAD	OBSERVAÇÕES
Plano de Auditoria	Auditoria	COAUDTI	28/02/2025	00100.035693/2025-90	
E450.4: Acumulação das distorções e dos desvios finais identificados	Auditoria de Contas	GBAUDIT	06/03/2025	00100.037899/2025-54	Data de entrega se deu em dia não útil, tendo sido transferida para o próximo dia útil.
R705.1 Comunicação dos achados e da modificação da opinião	Auditoria de Contas	GBAUDIT	06/03/2025	00100.037937/2025-79 e 00100.037938/2025-13	
R705.3: Relatório Final de Auditoria de Contas - sem comentários do gestor	Auditoria de Contas	GBAUDIT	06/03/2025	00100.037935/2025-80	
Relatório de Levantamento	Levantamento	SEAUDGEP	19/03/2025	00100.047543/2025-29	
Notificação de Início de Auditoria	Auditoria	COAUDCON	20/03/2025	00100.048611/2025-77	A entrega foi antecipada para conceder mais tempo à Administração para indicar interlocutores para a auditoria
R705.2: Certificado de Auditoria de Contas	Auditoria de Contas	GBAUDIT	24/03/2025	00100.051189/2025-37	
Outros Papéis de Trabalho (Levantamento)	Levantamento	SEAUDGEP	25/03/2025	00100.052426/2025-87	Foi solicitado o adiamento da entrega para 15/04/2025, autorizado pelo Auditor-Geral, consoante e-mail de 18/03/2025. No entanto, foi possível entregar antes do novo prazo
Matriz de riscos e controles	Auditoria	COAUDTI	27/03/2025	00100.054153/2025-13	
Plano Individual de Levantamento	Levantamento	COAUDTI	28/03/2025	00100.055118/2025-11	



LISTA DE ENTREGAS			PRESTAÇÃO DE CONTAS		
ENTREGAS	PROCESSO DE TRABALHO	UNIDADE RESPONSÁVEL	DATA DE ENTREGA EFETIVA	Nº SIGAD	OBSERVAÇÕES
Relatório da Análise e Interpretação dos Dados	Análise de Dados Aplicada à Auditoria	COAUDTI	28/03/2025	00100.055203/2025-71	
Análise Preliminar dos Dados	Análise de Dados Aplicada à Auditoria	COAUDTI	28/03/2025	00100.055480/2025-84	
Matriz de Monitoramento das Determinações, Recomendações e Diligências Exaradas pelo TCU (MMTCU)	Monitoramento de Decisões do TCU	SEAUDGEP	28/03/2025	0100.055213/2025-15	
Análise Preliminar do Objeto de Consultoria (Assessoramento)	Consultoria	COAUDTI	31/03/2025	00100.055372/2025-10	Para fins de melhor apresentação, foi feito um documento único com os conteúdos sob responsabilidade da COAUDTI, COAUDGEP e Gabinete
Análise Preliminar do Objeto de Consultoria (Assessoramento)	Consultoria	GBAUDIT	31/03/2025	00100.055372/2025-10	Para fins de melhor apresentação, foi feito um documento único com os conteúdos sob responsabilidade da COAUDTI, COAUDGEP e Gabinete
Relatório de Monitoramento (Auditoria)	Auditoria	SEAUDGEP	03/04/2025	00100.059376/2025-69	
Relatório de Levantamento	Levantamento	SEAUDGEP	22/04/2025	00100.069380/2025-35	
Análise Preliminar do Objeto auditado	Auditoria	COAUDCON	25/04/2025	00100.072941/2025-83	
Plano de Auditoria	Auditoria	COAUDCON	25/04/2025	00100.072957/2025-96	
Matriz de Planejamento (Auditoria)	Auditoria	COAUDCON	25/04/2025	00100.072961/2025-54	
Matriz de riscos e controles	Auditoria	COAUDCON	25/04/2025	00100.072953/2025-16	
Plano de Consultoria (Assessoramento)	Consultoria	GBAUDIT	25/04/2025	00100.073305/2025-79	
Termo de Compromisso de Consultoria (Assessoramento)	Consultoria	GBAUDIT	25/04/2025	00100.073318/2025-48	
Plano de Consultoria (Assessoramento)	Consultoria	COAUDTI	28/04/2025	00100.073305/2025-79	Por ser um trabalho integrado e multidisciplinar, foi elaborado um documento único para as 3 áreas da



LISTA DE ENTREGAS			PRESTAÇÃO DE CONTAS		
ENTREGAS	PROCESSO DE TRABALHO	UNIDADE RESPONSÁVEL	DATA DE ENTREGA EFETIVA	Nº SIGAD	OBSERVAÇÕES
Termo de Compromisso de Consultoria (Assessoramento)	Consultoria	COAUDTI	28/04/2025	00100.073318/2025-48	Por ser um trabalho integrado e multidisciplinar, foi elaborado um
Análise Preliminar do Objeto auditado	Auditoria	SEAUDGEP	28/04/2025	00100.074059/2025-72	
Matriz de Planejamento (Auditoria)	Auditoria	COAUDTI	29/04/2025	00100.074528/2025-53	
Matriz de Planejamento de Levantamento	Levantamento	COAUDTI	29/04/2025	00100.074960/2025-44	
Relatório de Auditoria	Auditoria	COAUDTI	30/04/2025	00100.076178/2025-60	
Matriz de Resultados	Análise de Dados Aplicada à Auditoria	COAUDTI	30/04/2025	00100.076084/2025-91	
Parecer de Análise do Relatório de Gestão Fiscal	Análise de Relatório de Gestão Fiscal	COAUDCF	19/05/2025	00100.088711/2025-36	
R705.3: Relatório Final de Auditoria de Contas - com a análise da manifestação da Gestão	Auditoria de Contas	GBAUDIT	19/05/2025	00100.088552/2025-70	
Análise Preliminar do Objeto auditado	Auditoria	COAUDCF	22/05/2025	00100.092494/2025-89	
Matriz de riscos e controles	Auditoria	COAUDCF	22/05/2025	00100.092498/2025-67	
Plano de Auditoria	Auditoria	COAUDCF	22/05/2025	00100.092500/2025-06	
Matriz de Planejamento (Auditoria)	Auditoria	COAUDCF	22/05/2025	00100.092502/2025-97	
Relatório de Levantamento	Levantamento	SEAUDGEP	22/05/2025	00100.091447/2025-18	



LISTA DE ENTREGAS			PRESTAÇÃO DE CONTAS		
ENTREGAS	PROCESSO DE TRABALHO	UNIDADE RESPONSÁVEL	DATA DE ENTREGA EFETIVA	Nº SIGAD	OBSERVAÇÕES
Análise Preliminar dos Dados	Análise de Dados Aplicada à Auditoria	COAUDTI	28/05/2025	00100.095466/2025-13	
Relatório da Análise e Interpretação dos Dados	Análise de Dados Aplicada à Auditoria	COAUDTI	28/05/2025	00100.095457/2025-22	
Matriz de Planejamento (Auditoria)	Auditoria	SEAUDGEP	28/05/2025	00100.096084/2025-15	
P210.1: Termo de Auditoria	Auditoria de Contas	GBAUDIT	12/06/2025	00100.105818/2025-56 e 00100.105791/2025-00	
Relatório de Levantamento	Levantamento	SEAUDGEP	23/06/2025	00100.113067/2025-41	
P220.1: Matriz de Competências	Auditoria de Contas	GBAUDIT	24/06/2025	00100.113424/2025-71	
Matriz de Monitoramento (Auditoria)	Auditoria	COAUDCF	25/06/2025	00100.115083/2025-79	
Relatório de Monitoramento (Auditoria de Contas)	Auditoria de Contas	COAUDCON	25/06/2025	00100.115019/2025-98	
Matriz de Monitoramento (Auditoria de Contas)	Auditoria de Contas	COAUDCON	25/06/2025	00100.115019/2025-98-1	
Matriz de Resultados	Análise de Dados Aplicada à Auditoria	COAUDTI	25/06/2025	00100.114519/2025-11	
Matriz de Monitoramento das Determinações, Recomendações e Diligências Exaradas pelo TCU (MMTCU)	Monitoramento de Decisões do TCU	SEAUDGEP	27/06/2025	00100.116504/2025-89	
Matriz de Achados preliminar - sem comentários do gestor	Auditoria	COAUDTI	30/06/2025	00100.117873/2025-99	
Relatório de Monitoramento (Auditoria)	Auditoria	SEAUDGEP	03/07/2025	00100.121561/2025-80	



LISTA DE ENTREGAS			PRESTAÇÃO DE CONTAS		
ENTREGAS	PROCESSO DE TRABALHO	UNIDADE RESPONSÁVEL	DATA DE ENTREGA EFETIVA	Nº SIGAD	OBSERVAÇÕES
Termo de Abertura e Plano de Autoavaliação	Autoavaliação dos Trabalhos da AUDIT	GBAUDIT	08/07/2025	00100.124659/2025-99	
Relatório da Análise e Interpretação dos Dados	Análise de Dados Aplicada à Auditoria	COAUDTI	22/07/2025	00100.133214/2025-08	
Entendimento do objeto - nível específico	Auditoria de Contas	COAUDCON	24/07/2025	00100.134304/2025-16	
Matriz de Dianóstico e Análise de Objeto de Consultoria (Assessoramento)	Consultoria	COAUDTI	25/07/2025	00100.134811/2025-41	
Relatório de Levantamento	Levantamento	SEAUDGEP	25/07/2025	00100.134633/2025-59	
Matriz de Monitoramento (Auditoria de Contas)	Auditoria de Contas	SEAUDGEP	25/07/2025	00100.134811/2025-41	Considerando que não ocorreram achados com necessidade de
Matriz de Dianóstico e Análise de Objeto de Consultoria (Assessoramento)	Consultoria	GBAUDIT	25/07/2025	00100.134811/2025-41	
Relatório de Levantamento	Levantamento	COAUDTI	31/07/2025	00100.137709/2025-06	
P315.1: Identificação de riscos - nível específico	Auditoria de Contas	COAUDCON	11/08/2025	00100.143321/2025-36	



LISTA DE ENTREGAS			PRESTAÇÃO DE CONTAS		
ENTREGAS	PROCESSO DE TRABALHO	UNIDADE RESPONSÁVEL	DATA DE ENTREGA EFETIVA	Nº SIGAD	OBSERVAÇÕES
P315.2: Entendimento dos Controles Internos – nível específico	Auditoria de Contas	COAUDCON	11/08/2025	00100.143334/2025-13	
Plano Anual de Auditoria (PAInt)	Plano Anual de Auditoria Interna (PAInt)	COAUDCON	11/08/2025	00100.143350/2025-06	
P315.3: Matriz de Análise de Risco - nível específico	Auditoria de Contas	COAUDCON	11/08/2025	00100.143339/2025-38	
P330.2: Resposta aos riscos do nível específico - Programa de Auditoria	Auditoria de Contas	COAUDCON	11/08/2025	00100.143343/2025-04	
Definição da amostragem - nível específico	Auditoria de Contas	COAUDCON	11/08/2025	00100.143346/2025-30	
Plano Anual de Auditoria (PAInt)	Plano Anual de Auditoria Interna (PAInt)	COAUDCF	12/08/2025	00100.144835/2025-17	
P320.1: Análise e determinação da materialidade preliminar	Auditoria de Contas	COAUDCF	12/08/2025	00100.144941/2025-92 00100.151804/2025-12	
Plano Anual de Auditoria (PAInt)	Plano Anual de Auditoria Interna (PAInt)	COAUDTI	12/08/2025	00100.144599/2025-21	
Plano Anual de Auditoria (PAInt)	Plano Anual de Auditoria Interna (PAInt)	SEAUDGEP	14/08/2025	00100.147156/2025-91	
Matriz de Organização dos Papéis de Trabalho (Levantamento)	Levantamento	COAUDTI	15/08/2025	00100.147830/2025-38	



LISTA DE ENTREGAS			PRESTAÇÃO DE CONTAS		
ENTREGAS	PROCESSO DE TRABALHO	UNIDADE RESPONSÁVEL	DATA DE ENTREGA EFETIVA	Nº SIGAD	OBSERVAÇÕES
Matriz de Achados preliminar - sem comentários do gestor	Auditoria	SEAUDGEP	18/08/2025	00100.148516/2025-72	Consoante acordado com o Auditor-Geral, houve a prorrogação do prazo para entrega da Matriz, vide U:\COAUDGEP\Area_compartilhada\01_AUDITORIAS\2025_OPER_TETO CONSTITUCIONAL\INTERAÇÕES
Relatório de Auditoria	Auditoria	COAUDCF	21/08/2025	00100.151936/2025-36	Prazo de entrega foi prorrogado até o dia 22/08/2025, conforme autorização do Auditor-Geral.
Matriz de Achados preliminar - sem comentários do gestor	Auditoria	COAUDCON	26/08/2025	00100.154471/2025-75	
Matriz de Monitoramento (Auditoria de Contas)	Auditoria de Contas	COAUDCF	27/08/2025	00100.156238/2025-27 00100.156238/2025-27-1 (ANEXO: 001)	
Entendimento do objeto - nível específico	Auditoria de Contas	SEAUDGEP	27/08/2025	00100.155109/2025-11	
Relatório de Auditoria	Auditoria	COAUDTI	29/08/2025	00100.157729/2025-95	
Relatório de Auditoria	Auditoria	SEAUDGEP	29/08/2025	00100.157737/2025-31	Consoante acordado com o Auditor-Geral, houve a prorrogação do prazo para entrega do Relatório, vide
P315.1 - EOA: Entendimento da Entidade e Ambiente - Nível Geral	Auditoria de Contas	GBAUDIT	04/09/2025	00100.161853/2025-55	
P315.1: Identificação de riscos - nível específico	Auditoria de Contas	SEAUDGEP	05/09/2025	00100.162325/2025-13	
P300.1 - EGA: Estratégia Global de Auditoria	Auditoria de Contas	GBAUDIT	05/09/2025	00100.162277/2025-63	
P330.1: Avaliação e resposta a riscos no nível das Demonstrações Financeiras	Auditoria de Contas	GBAUDIT	05/09/2025	00100.162677/2025-79	



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)	GBAUDIT	05/09/2025	00100.162981/2025-16	
P315.2: Entendimento dos Controles Internos – nível específico	Auditoria de Contas	SEAUDGEP	10/09/2025	00100.165422/2025-68	
Matriz de Organização dos Papéis de Trabalho (Auditoria)	Auditoria	COAUDTI	12/09/2025	00100.167809/2025-59	
Termo de Abertura de Projeto (TAP)	Projeto Estratégico	GBAUDIT	12/09/2025	00100.167992/2025-92	
P315.3: Matriz de Análise de Risco - nível específico	Auditoria de Contas	SEAUDGEP	15/09/2025	00100.169100/2025-98	A servidora Marília Marra foi incluída no Plano de Gestão, a partir de 15/8/2025, em substituição ao servidor Diogo Brito, que foi designado para exercer FC na Cobep
Matriz de Monitoramento (Auditoria de Contas)	Auditoria de Contas	COAUDCON	18/09/2025	00100.171736/2025-08-1 (ANEXO 001)	
Relatório de Monitoramento (Auditoria de Contas)	Auditoria de Contas	COAUDCON	18/09/2025	00100.171736/2025-08	
P330.2: Resposta aos riscos do nível específico - Programa de Auditoria	Auditoria de Contas	SEAUDGEP	19/09/2025	00100.172931/2025-47	
Estrutura Analítica de Projeto (EAP)	Projeto Estratégico	GBAUDIT	19/09/2025	00100.172761/2025-09	
Parecer de Análise do Relatório de Gestão Fiscal	Análise de Relatório de Gestão Fiscal	COAUDCF	22/09/2025	00100.173311/2025-25	
Ofício de Comunicação das Oportunidades de Aprimoramento e Ofício de Comunicação das Recomendações	Autoavaliação dos Trabalhos da AUDIT	GBAUDIT	22/09/2025	00100.173343/2025-21 e 00100.173358/2025-99	
Matriz de Organização dos Papéis de Trabalho	Autoavaliação dos Trabalhos da AUDIT	GBAUDIT	22/09/2025	00100.173718/2025-52	



LISTA DE ENTREGAS			PRESTAÇÃO DE CONTAS		
ENTREGAS	PROCESSO DE TRABALHO	UNIDADE RESPONSÁVEL	DATA DE ENTREGA EFETIVA	Nº SIGAD	OBSERVAÇÕES
Entendimento do objeto - nível específico	Auditoria de Contas	COAUDCF	23/09/2025	00100.174006/2025-51 00100.176250/2025-58	
P315.1: Identificação de riscos - nível específico	Auditoria de Contas	COAUDCF	23/09/2025	00100.174006/2025-51-1 00100.176250/2025-58-1	
P315.2: Entendimento dos Controles Internos – nível específico	Auditoria de Contas	COAUDCF	23/09/2025	00100.174006/2025-51-2 00100.176250/2025-58-2	
P315.3: Matriz de Análise de Risco - nível específico	Auditoria de Contas	COAUDCF	23/09/2025	00100.174006/2025-51-3 00100.176250/2025-58-3	
P330.2: Resposta aos riscos do nível específico - Programa de Auditoria	Auditoria de Contas	COAUDCF	23/09/2025	00100.174006/2025-51-4 00100.176250/2025-58-4	
Entendimento do objeto - nível específico	Auditoria de Contas	COAUDCF	24/09/2025	00100.175289/2025-58	
P315.1: Identificação de riscos - nível específico	Auditoria de Contas	COAUDCF	24/09/2025	00100.175289/2025-58-1	
P315.2: Entendimento dos Controles Internos – nível específico	Auditoria de Contas	COAUDCF	24/09/2025	00100.175289/2025-58-2	
P315.3: Matriz de Análise de Risco - nível específico	Auditoria de Contas	COAUDCF	24/09/2025	00100.175289/2025-58-3	
P330.2: Resposta aos riscos do nível específico - Programa de Auditoria	Auditoria de Contas	COAUDCF	24/09/2025	00100.175289/2025-58-4	
Plano de Auditoria	Auditoria	COAUDTI	25/09/2025	00100.176541/2025-46	
Definição da amostragem - nível específico	Auditoria de Contas	SEAUDGEP	26/09/2025	00100.177307/2025-36	
Matriz de Monitoramento das Determinações, Recomendações e Diligências Exaradas pelo TCU (MMTCU)	Monitoramento de Decisões do TCU	SEAUDGEP	29/09/2025	00100.178333/2025-81	



LISTA DE ENTREGAS			PRESTAÇÃO DE CONTAS		
ENTREGAS	PROCESSO DE TRABALHO	UNIDADE RESPONSÁVEL	DATA DE ENTREGA EFETIVA	Nº SIGAD	OBSERVAÇÕES
Matriz de Monitoramento (Auditoria de Contas)	Auditoria de Contas	COAUDCF	30/09/2025	00100.178919/2025-46-1	
Matriz de Análise de Cenários Identificados (Assessoramento)	Consultoria	COAUDTI	30/09/2025	00100.179503/2025-45	Entrega conjunta com Gabinete da AUDIT.
Matriz de Monitoramento (Auditoria)	Auditoria	COAUDTI	30/09/2025	00100.179438/2025-58	
Matriz de Análise de Cenários Identificados (Assessoramento)	Consultoria	GBAUDIT	30/09/2025	00100.179503/2025-45	
Definição da amostragem - nível específico	Auditoria de Contas	COAUDCF	03/10/2025	00100.180255/2025-85 00100.180265/2025-11 00100.180722/2025-77 00100.180305/2025-24	
Relatório de Monitoramento (Auditoria)	Auditoria	SEAUDGEP	03/10/2025	00100.182531/2025-40	
Parecer, Nota Técnica ou Relatório de Consultoria (Assessoramento)	Consultoria	COAUDTI	17/10/2025	00100.193411/2025-78	Entrega conjunta com Gabinete da AUDIT.
Parecer, Nota Técnica ou Relatório de Consultoria (Assessoramento)	Consultoria	GBAUDIT	17/10/2025	00100.193411/2025-78	
Matriz de Monitoramento (Auditoria)	Auditoria	COAUDTI	30/10/2025	00100.203853/2025-30	
Matriz de Monitoramento (Auditoria)	Auditoria	COAUDTI	30/10/2025	00100.204010/2025-51	
E450.2: Execução dos testes de auditoria - avaliação preliminar dos desvios de controle/conformidade.	Auditoria de Contas	COAUDCON	10/11/2025	00100.2117072025-88	



LISTA DE ENTREGAS			PRESTAÇÃO DE CONTAS		
ENTREGAS	PROCESSO DE TRABALHO	UNIDADE RESPONSÁVEL	DATA DE ENTREGA EFETIVA	Nº SIGAD	OBSERVAÇÕES
E450.1 : Execução dos testes de auditoria - avaliação preliminar das distorções contábeis	Auditoria de Contas	COAUDCF	12/11/2025	00100.215571/2025-85 00100.215575/2025-63 00100.215579/2025-41 00100.215584/2025-54	
E450.2: Execução dos testes de auditoria - avaliação preliminar dos desvios de controle/conformidade.	Auditoria de Contas	COAUDCF	12/11/2025	00100.214757/2025-17 00100.214759/2025-14 00100.214762/2025-20 00100.214765/2025-63 00100.214772/2025-65 00100.214775/2025-07 00100.211221/2025-40 00100.211223/2025-39 00100.211227/2025-17	
Matriz de Achados preliminar - sem comentários do gestor	Auditoria	COAUDTI	13/11/2025	00100.215979/2025-57	
E450.3: Relatório de distorções e desvios preliminares	Auditoria de Contas	COAUDCF	18/11/2025	00100.218409/2025-19	



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 preliminar dos desvios de controle/conformidade.	Auditoria de Contas	SEAUDGEP	18/11/2025	00100.219581/2025-90	
E450.3: Relatório de distorções e desvios preliminares	Auditoria de Contas	GBAUDIT	19/11/2025	00100.219872/2025-88	
E450.4: Acumulação das distorções e dos desvios preliminares identificados	Auditoria de Contas	GBAUDIT	19/11/2025	00100.219832/2025-36	
Matriz de Achados com comentários do gestor	Auditoria	COAUDCON	24/11/2025	00100.221672/2025-95-1	
Relatório de Auditoria	Auditoria	COAUDCON	24/11/2025	00100.221672/2025-95	
Matriz de Organização dos Papéis de Trabalho (Auditoria)	Auditoria	COAUDCON	24/11/2025	00100.221714/2025-98	
Formulário de Avaliação de Qualidade e Benefícios (Assessoramento)	Consultoria	COAUDTI	26/11/2025	00100.224403/2025-81	O prazo dessa entrega foi prorrogado para 30/11/2025, conforme autorizado pelo Auditor-geral, NUP
Formulário de Avaliação de Qualidade e Benefícios (Assessoramento)	Consultoria	GBAUDIT	26/11/2025	00100.224403/2025-81	O atraso na entrega se deu por duas razões principais. Primeiramente, porque, ao final do processo, foi
Matriz de Resultados	Análise de Dados Aplicada à Auditoria	COAUDTI	27/11/2025	00100.225536/2025-74	As trilhas desta ação foram elaboradas com foco em contratações, tendo em vista que as trilhas de pessoal já foram
Matriz de Monitoramento (Auditoria)	Auditoria	SEAUDGEP	28/11/2025	00100.226437/2025-18	
Matriz de Monitoramento (Auditoria)	Auditoria	SEAUDGEP	10/12/2025	00100.235824/2025-37	
Matriz de Monitoramento (Auditoria)	Auditoria	COAUDCON	12/12/2025	00100.237227/2025-47-1 (ANEXO 001)	
Matriz de Monitoramento (Auditoria)	Auditoria	COAUDTI	17/12/2025	00100.240579/2025-80	As matrizes de monitoramento das duas auditorias do tema Segurança da Informação foram agrupadas em um mesmo NUP.



LISTA DE ENTREGAS			PRESTAÇÃO DE CONTAS		
ENTREGAS	PROCESSO DE TRABALHO	UNIDADE RESPONSÁVEL	DATA DE ENTREGA EFETIVA	Nº SIGAD	OBSERVAÇÕES
Matriz de Monitoramento (Auditoria)	Auditoria	COAUDTI	17/12/2025	00100.240579/2025-80	As matrizes de monitoramento das duas auditorias do tema Segurança da Informação foram agrupadas em um mesmo NUP.
Relatório da Análise e Interpretação dos Dados	Análise de Dados Aplicada à Auditoria	COAUDTI	18/12/2025	00100.241423/2025-16	
Matriz de Monitoramento das Determinações, Recomendações e Diligências Exaradas pelo TCU (MMTCU)	Monitoramento de Decisões do TCU	SEAUDGEP	19/12/2025	00100.242535/2025-94	
Outros Documentos de Conclusão	Projeto Estratégico	GBAUDIT	19/12/2025	00100.243146/2025-86	
Termo de Encerramento de Projeto (TEP)	Projeto Estratégico	GBAUDIT	19/12/2025	00100.243208/2025-50	
Matriz de Achados preliminar - sem comentários do gestor	Auditoria	COAUDCF			Prazo de entrega foi prorrogado até o dia 07/07/2025, conforme autorização



2025

RAINT ANEXO III

Relatório sobre Atos de
Pessoal



AUDITORIA
SENADO FEDERAL

ARQUIVO ASSINADO DIGITALMENTE. CÓDIGO DE VERIFICAÇÃO: 586272CE00746B6D.

CONSULTE EM <http://www.senado.gov.br/sigadweb/v.aspx>

LISTA DE ENTREGAS SEAUDAC/COAUDGEP						PRESTAÇÃO DE CONTAS	
RESPONSÁVEL	ENTREGAS	PROCESSO DE TRABALHO	UNIDADE RESPONSÁVEL	TRIMESTRE DE EXECUÇÃO	QUANTIDADE PLANEJADA	Nº SIGAD	OBSERVAÇÕES
Fernanda Campello	Parecer de Análise de Atos de Pessoal	Análise de Atos de Pessoal	SEAUDAC	1º	42	Numeros de pareceres disponiveis no NUP 00100.062171/2025-61	Sistema de pontuação atribuida de acordo complexidade do ato analisado
Fernanda Campello	Parecer de Análise de Atos de Pessoal	Análise de Atos de Pessoal	SEAUDAC	2º	42	Numeros de pareceres disponiveis no NUP 00100.123266/2025-68	Sistema de pontuação atribuida de acordo complexidade do ato analisado
Fernanda Campello	Parecer de Análise de Atos de Pessoal	Análise de Atos de Pessoal	SEAUDAC	3º	42	Números dos pareceres disponiveis no NUP 00100.185967-2025-91	Sistema de pontuação atribuida de acordo complexidade do ato analisado
Fernanda Campello	Parecer de Análise de Atos de Pessoal	Análise de Atos de Pessoal	SEAUDAC	4º	42	Números dos pareceres disponiveis no NUP 00100.244477/2025-33	Sistema de pontuação atribuida de acordo complexidade do ato analisado
Flavia Fernanda Ribeiro e Silva	Parecer de Análise de Atos de Pessoal	Análise de Atos de Pessoal	SEAUDAC	1º	96	Numeros de pareceres disponiveis no NUP 00100.062171/2025-61	Sistema de pontuação atribuida de acordo complexidade do ato analisado
Flavia Fernanda Ribeiro e Silva	Parecer de Análise de Atos de Pessoal	Análise de Atos de Pessoal	SEAUDAC	2º	96	Numeros de pareceres disponiveis no NUP 00100.123266/2025-68	Sistema de pontuação atribuida de acordo complexidade do ato analisado
Flavia Fernanda Ribeiro e Silva	Parecer de Análise de Atos de Pessoal	Análise de Atos de Pessoal	SEAUDAC	3º	96	Números dos pareceres disponiveis no NUP 00100.185967-2025-91	Sistema de pontuação atribuida de acordo complexidade do ato analisado
Flavia Fernanda Ribeiro e Silva	Parecer de Análise de Atos de Pessoal	Análise de Atos de Pessoal	SEAUDAC	4º	96	Números dos pareceres disponiveis no NUP 00100.244477/2025-33	Sistema de pontuação atribuida de acordo complexidade do ato analisado
Daniella Guirelli Simões de Oliveira	Parecer de Análise de Atos de Pessoal	Análise de Atos de Pessoal	SEAUDAC	1º	96	Numeros de pareceres disponiveis no NUP 00100.062171/2025-61	Sistema de pontuação atribuida de acordo complexidade do ato analisado
Daniella Guirelli Simões de Oliveira	Parecer de Análise de Atos de Pessoal	Análise de Atos de Pessoal	SEAUDAC	2º	96	Numeros de pareceres disponiveis no NUP 00100.123266/2025-68	Sistema de pontuação atribuida de acordo complexidade do ato analisado
Daniella Guirelli Simões de Oliveira	Parecer de Análise de Atos de Pessoal	Análise de Atos de Pessoal	SEAUDAC	3º	96	Números dos pareceres disponiveis no NUP 00100.185967-2025-91	Sistema de pontuação atribuida de acordo complexidade do ato analisado
Daniella Guirelli Simões de Oliveira	Parecer de Análise de Atos de Pessoal	Análise de Atos de Pessoal	SEAUDAC	4º	96	Números dos pareceres disponiveis no NUP 00100.244477/2025-33	Sistema de pontuação atribuida de acordo complexidade do ato analisado
Sandra Peixoto Berezowski	Parecer de Análise de Atos de Pessoal	Análise de Atos de Pessoal	SEAUDAC	1º	69	Numeros de pareceres disponiveis no NUP 00100.062171/2025-61	Sistema de pontuação atribuida de acordo complexidade do ato analisado. A servidora possui redução de jornada concedida pela junta médica e publicada no BASF 9517 Seção 1, de 25/10/2024.



Sandra Peixoto Berezowski	Parecer de Análise de Atos de Pessoal	Análise de Atos de Pessoal	SEAUDAC	2º	69	Numeros de pareceres disponíveis no NUP 00100.123266/2025-68	Sistema de pontuação atribuída de acordo complexidade do ato analisado. A servidora possui redução de jornada concedida pela junta médica e publicada no BASF 9517 Seção 1, de 25/10/2024.
Sandra Peixoto Berezowski	Parecer de Análise de Atos de Pessoal	Análise de Atos de Pessoal	SEAUDAC	3º	96	Números dos pareceres disponíveis no NUP 00100.185967-2025-91	Sistema de pontuação atribuída de acordo complexidade do ato analisado. A servidora possui redução de jornada concedida pela junta médica e publicada no BASF 9517 Seção 1, de 25/10/2024.
Sandra Peixoto Berezowski	Parecer de Análise de Atos de Pessoal	Análise de Atos de Pessoal	SEAUDAC	4º	69	Números dos pareceres disponíveis no NUP 00100.244477/2025-33	Sistema de pontuação atribuída de acordo complexidade do ato analisado. A servidora possui redução de jornada concedida pela junta médica e publicada no BASF 9517 Seção 1, de 25/10/2024.
Vanessa Martins de Rezende Ramos	Parecer de Análise de Atos de Pessoal	Análise de Atos de Pessoal	SEAUDAC	1º	96	Numeros de pareceres disponíveis no NUP 00100.062171/2025-61	Sistema de pontuação atribuída de acordo complexidade do ato analisado
Vanessa Martins de Rezende Ramos	Parecer de Análise de Atos de Pessoal	Análise de Atos de Pessoal	SEAUDAC	2º	96	Numeros de pareceres disponíveis no NUP 00100.123266/2025-68	Sistema de pontuação atribuída de acordo complexidade do ato analisado
Vanessa Martins de Rezende Ramos	Parecer de Análise de Atos de Pessoal	Análise de Atos de Pessoal	SEAUDAC	3º	96	Números dos pareceres disponíveis no NUP 00100.185967-2025-91	Sistema de pontuação atribuída de acordo complexidade do ato analisado
Vanessa Martins de Rezende Ramos	Parecer de Análise de Atos de Pessoal	Análise de Atos de Pessoal	SEAUDAC	4º	96	Números dos pareceres disponíveis no NUP 00100.244477/2025-33	Sistema de pontuação atribuída de acordo complexidade do ato analisado



2025

RAINT ANEXO IV

Panorama de Capacitações
Realizadas



AUDITORIA
SENADO FEDERAL

ARQUIVO ASSINADO DIGITALMENTE. CÓDIGO DE VERIFICAÇÃO: 586272CE00746B6D.

CONSULTE EM <http://www.senado.gov.br/sigadweb/v.aspx>

CAPACITAÇÃO					PRESTAÇÃO DE CONTAS	
SERVIDOR	MATRÍCULA (preenchimento automático)	UNIDADE DA AUDIT (preenchimento automático)	ÁREAS DE CONHECIMENTO	ESFORÇO ESTIMADO PLANEJADO	CURSOS REALIZADOS (curso, instituição promotora e data de conclusão)	ESFORÇO ESTIMADO TOTAL NOS CURSOS REALIZADOS
Allan Del Cistia Mello	267664	GBAUDIT	Auditoria interna; Governança e Gestão de Riscos; Tecnologia da Informação; Segurança da Informação; Análise de dados; Inteligência Artificial	30	1) Facilitação para Inovação - Echos School (20 horas) 2) Apresentações de Alto Impacto - Dale Carnegie (16 horas) 3) Mediação do Ensino e da Aprendizagem On-Line - ILB (60 horas)	96
André Felipe Brusco	397924	COAUDTI	Auditoria interna; Governança e Gestão de Riscos; Tecnologia da Informação; Segurança da Informação; Análise de dados; Inteligência Artificial	30	AI Engineer Agentic Track: - Udey - 15/12/2025 Implantação da Governança de Dados no Setor Público - IBGP - 12/12/2025	33
André Luís Soares da Paixão	268590	GBAUDIT	Auditoria interna; Governança e Gestão de Riscos; Tecnologia da Informação; Segurança da Informação; Análise de dados; Inteligência Artificial	30	Apresentações de Alto Impacto - Dale Carnegie (16 horas)	16
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) Inteligência Artificial no Contexto do Serviço Público; 13/04/2025 2) Gestão Orçamentária e Financeira(ENAP)	40
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) Normas Internacionais de Auditoria Financeira – NIA	40
Brena de Melo Freitas	422128	COAUDCON	Auditoria baseada em Riscos; Normas de Auditoria Interna; Governança e Gestão de Riscos; Auditoria de Tecnologia da Informação; Análise de dados	30	Como Fiscalizar com Eficiência Contratos Públicos - ENAP - 16/04/2025; 39º Congresso Brasileiro de Direito Administrativo - IBDA - 10/10/2025	50
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) Auditoria em Folha de Pagamento Baseada em Riscos (ABR) (Capacity Treinamentos), com carga horária de 20 horas, concluído em 04/2025; 2) ISO 31000:2018 – Capacitação em Gestão de Riscos – Certified ISO 31000 Risk Management Professional. (QSP), com carga horária de 18 horas, concluído em 17/11/2025.	38
Bruno Cezar Gomes de Sa e Silva	397780	COAUDTI	Auditoria interna; Governança e Gestão de Riscos; Tecnologia da Informação; Segurança da Informação; Análise de dados; Inteligência Artificial	30	Fundamentos de cibersegurança - Instituto dos Auditores Internos (IIA) - 04/04/2025 Audi 2 EOP - Instituto dos Auditores Internos (IIA) - 22/08/2025	48
Bruno Martins Borba	267639	GBAUDIT	Auditoria interna; Governança e Gestão de Riscos; Tecnologia da Informação; Segurança da Informação; Análise de dados; Inteligência Artificial	30	Kanban System Design - K21 (16 horas) Fundamentos de Data Science e Inteligência Artificial - DSA (24 horas)	40
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) Plano Diretor de Logística Sustentável: metodologia de construção, implementação e monitoramento; 07/05/2025 2) Estratégias de Logística na Administração Pública; 02/04/2025	60
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) Siafi Básico; ENAP; 25/02/2025	35
Danillo Marcus Moreira	398771	COAUDCF	Normas de Auditoria do TCU; Contabilidade; Auditoria Financeira aplicada ao setor público; Governança e Gestão de Riscos	30	1) Estratégias de Logística na Administração Pública; ENAP; 17/03/2025 2) Desvendando a Inteligência Artificial na Administração Pública; 07/04/2025	45



CAPACITAÇÃO					PRESTAÇÃO DE CONTAS	
SERVIDOR	MATRÍCULA (preenchimento automático)	UNIDADE DA AUDIT (preenchimento automático)	ÁREAS DE CONHECIMENTO	ESFORÇO ESTIMADO PLANEJADO	CURSOS REALIZADOS (curso, instituição promotora e data de conclusão)	ESFORÇO ESTIMADO TOTAL NOS CURSOS REALIZADOS
David Amaral Santos	268802	GBAUDIT	Auditoria interna; Governança e Gestão de Riscos; Tecnologia da Informação; Segurança da Informação; Análise de dados; Inteligência Artificial	30	Facilitação para Inovação - Echos School (20 horas) Design Thinking Essentials - Echos School (2 horas) Gestão do Tempo e Produtividade- Enap (40 horas) Kanban System Design - K21 (16 horas)	78
Diogo Brito de Mendonça	419993	SEAUDGEP	Auditoria baseada em Riscos; Normas de Auditoria Interna; Governança e Gestão de Riscos; Auditoria de Tecnologia da Informação; Análise de dados	30	1) Microsoft Excel 2016; 2) Auditoria em Folha de Pagamento Baseada em Riscos (ABR) (Capacity Treinamentos), com carga horária de 20 horas, concluído em 04/2025;	85
Felipe Franklin Bomfim da Silveira	416773	SEAUDGEP	Auditoria baseada em Riscos; Normas de Auditoria Interna; Governança e Gestão de Riscos; Auditoria de Tecnologia da Informação; Análise de dados	30	Fundamentos e Aplicações da IA para o Agente Público	112
Filipe Mesquita Botrel	258365	COAUDCON	Normas de Auditoria; Ferramentas Digitais; Aptidões de Suporte a Auditoria; Governança, Gestão de Riscos e Comunicação	30	Tesouro Gerencial - ENAP - 26/01/2025; 39º Congresso Brasileiro de Direito Administrativo - IBDA - 10/10/2025	90
Gilson Fernandes Cardoso	385946	COAUDCON	Normas de Auditoria; Ferramentas Digitais; Aptidões de Suporte a Auditoria; Governança, Gestão de Riscos e Comunicação	30	Ética e Administração Pública - ILB - 29/10/2025	40
Helen Cristina Braga Coutinho	385144	COAUDTI	Auditoria interna; Governança e Gestão de Riscos; Tecnologia da Informação; Segurança da Informação; Análise de dados; Inteligência Artificial	30	Aquisições de TI - Da origem da demanda ao resultado - ENAP - 06/06/2025	30
Hélio Marçola Junior	247008	COAUDTI	Auditoria interna; Governança e Gestão de Riscos; Tecnologia da Informação; Segurança da Informação; Análise de dados; Inteligência Artificial	30	Fundamentos de cibersegurança - Instituto dos Auditores Internos (IIA) - 04/04/2025 Aperfeiçoamento profissional com Inteligência Artificial (CPS/SP) - 01/10/2025	48
Humberto Juliano de Almeida Silva	3937	COAUDCON	Normas de Auditoria; Ferramentas Digitais; Aptidões de Suporte a Auditoria; Governança, Gestão de Riscos e Comunicação	30	Desvendando a Inteligência Artificial na Administração Pública - ENAP - 18/05/2025; Nova lei de licitações: Visão Geral - ENAP - 26/08/2025	35
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) Gestão de Equipes em Trabalho Remoto (Enap) 20h; 2) Planejamento Estratégico com OKR - ILB 15h ;	35
João Vitor Moreno dos Santos	221354	COAUDCON	Normas de Auditoria; Ferramentas Digitais; Aptidões de Suporte a Auditoria; Governança, Gestão de Riscos e Comunicação	30	Módulo de Obras: Execução - ENAP - 03/10/2025	30
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)Controles na Administração Pública;ENAP; 26/01/2025	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) Estratégias de Logística na Administração Pública; ENAP; 26/03/2025 2) 3º Encontro Nacional de Auditoria Financeira dos Tribunais de Contas do Brasil (ENAF-TC) (TCE/BA); 18/07/2025 3) Fiscalização na Gestão do Patrimônio da União (ENAP); 01/08/2025 4) Avaliação de Bens e Imóveis com Foco no Método Evolutivo (ENAP);11/08/2025	102
Luiz Cláudio de Paiva Fernandes	42162	COAUDCON	Normas de Auditoria; Ferramentas Digitais; Aptidões de Suporte a Auditoria; Governança, Gestão de Riscos e Comunicação	30	Servidor aposentado, conforme documento publicado no BASF nº 9695, seção 2, de 18/03/2025	N.A.



CAPACITAÇÃO					PRESTAÇÃO DE CONTAS	
SERVIDOR	MATRÍCULA (preenchimento automático)	UNIDADE DA AUDIT (preenchimento automático)	ÁREAS DE CONHECIMENTO	ESFORÇO ESTIMADO PLANEJADO	CURSOS REALIZADOS (curso, instituição promotora e data de conclusão)	ESFORÇO ESTIMADO TOTAL NOS CURSOS REALIZADOS
Marcelo Silva Cunha	105366	COAUDTI	Auditoria interna; Governança e Gestão de Riscos; Tecnologia da Informação; Segurança da Informação; Análise de dados; Inteligência Artificial	30	Preparatório para Certificação CyberSecurity Fundamentals (CSF) - ISACA - 30/09/2025 Segurança Cibernética: Controles 1 a 6 do CIS Controls - ENAP - 31/12/2025	41
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) Auditoria de Gestão Documental: prepara-se para ser auditado (ENAP), com carga horária de 25 horas, concluído em 05/2025; 2) ISO 31000:2018 – Capacitação em Gestão de Riscos – Certified ISO 31000 Risk Management Professional. (QSP), com carga horária de 18 horas, concluído em 17/11/2025.	43
Marília Marra Guimarães Ferreira	228191	SEAUDGEP	Auditoria baseada em Riscos; Normas de Auditoria Interna; Governança e Gestão de Riscos; Auditoria de Tecnologia da Informação; Análise de dados	30	1) Auditoria Baseada em Risco - Etapa I (ISC/TCU); 2) Auditoria Baseada em Risco - Etapa II (ISC/TCU)	50
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) Estratégias de Logística na Administração Pública; ENAP; 10/03/2025 2) Plano Diretor de Logística Sustentável: metodologia de construção, implementação e monitoramento; 10/04/2025	60
Raul Vasconcelos Andrade	254967	COAUDCON	Normas de Auditoria; Ferramentas Digitais; Aptidões de Suporte a Auditoria; Governança, Gestão de Riscos e Comunicação	30	Licitações e contratos administrativos: um olhar para a lei 14.133/2021 - ILB - 21/10/2025	60
Yuri Alisson Carraro Alencar	420569	COAUDTI	Auditoria interna; Governança e Gestão de Riscos; Tecnologia da Informação; Segurança da Informação; Análise de dados; Inteligência Artificial	30	Auditoria Operacional - Instituto Serzedello Corrêa (ISC) - 15/11/2025	60
Yuri Morais Bezerra	268097	COAUDTI	Auditoria interna; Governança e Gestão de Riscos; Tecnologia da Informação; Segurança da Informação; Análise de dados; Inteligência Artificial	30	Fundamentos de cibersegurança - Instituto dos Auditores Internos (IIA) - 04/04/2025 Audi 2 EOP - Instituto dos Auditores Internos (IIA) - 22/08/2025	48



2025

RAINT ANEXO IV-2

Panorama de Capacitações
Realizadas SEAUDAC



AUDITORIA
SENADO FEDERAL

ARQUIVO ASSINADO DIGITALMENTE. CÓDIGO DE VERIFICAÇÃO: 586272CE00746B6D.

CONSULTE EM <http://www.senado.gov.br/sigadweb/v.aspx>

CAPACITAÇÃO SEAUDAC/COAUDGEP					PRESTAÇÃO DE CONTAS		
SERVIDOR	MATRÍCULA (preenchimento automático)	DESCRIÇÃO DA AÇÃO DE CAPACITAÇÃO	ÁREAS DE CONHECIMENTO	ESFORÇO ESTIMADO	CURSOS REALIZADOS (curso, instituição promotora e data de conclusão)	ESFORÇO ESTIMADO TOTAL NOS CURSOS REALIZADOS	OBSERVAÇÕES
Anderson Palma	#N/D	Legislação de Pessoal	Previdência do setor público	30	NA	NA	Servidor mudou de lotação em 17/09/2024, conforme Portaria DGER nº 2742/2024
Daniella Guirelli Simões de Oliveira	226418	Legislação de Pessoal	Previdência do setor público	30	- Previdência dos Servidores Públicos - Legislação e Cálculos de Aposentadorias e Pensões - Atualizado com a EC 103/2019 e Portaria MTP 1.467/2022. EAD (AO VIVO) Os Impactos da Reforma Previdenciária sobre os Regimes Próprios de Previdência - EC nº 103/2019 e Averbação de Tempo de Serviço e Contribuição na Administração Pública - Portaria nº 1.467/2022 - MTP,	35	17 a 21/03/2025 10 a 13/11/2025
Fernanda Campello	255698	Legislação de Pessoal	Previdência do setor público	30	Previdência Social dos Servidores Públicos: Regime Próprio e Regime de Previdência (Turma MAR/2025) Os impactos da Reforma Previdenciária sobre os Regimes Próprios de Previdência - EC. n.º 103/2019 e Averbação de tempo de serviço e de contribuição na Administração Pública - Portaria n.º 154/2008 e Decreto n.º 3.048/1999,	45	20 a 27/03/2025 10 a 13/11/2025
Flavia Fernanda Ribeiro e Silva	268383	Legislação de Pessoal	Previdência do setor público	30	- Previdência Social dos Servidores Públicos: Regime Próprio e Regime de Previdência (Turma FEV/2025) - Previdência dos Servidores Públicos - Legislação e Cálculos de Aposentadorias e Pensões - Atualizado com a EC 103/2019 e Portaria MTP 1.467/2022. EAD (AO VIVO) Os impactos da Reforma Previdenciária sobre os Regimes Próprios de Previdência - EC. n.º 103/2019 e Averbação de tempo de serviço e de contribuição na Administração Pública - Portaria n.º 154/2008 e Decreto n.º 3.048/1999,	45	- 12/02/2025 04:00:00 - 17 a 21/03/2025 10 a 13/11/2025
Sandra Peixoto Berezowski	227710	Legislação de Pessoal	Previdência do setor público	30	Previdência Social dos Servidores Públicos: Regime Próprio e Regime de Previdência (Turma MAI/2025) Os Impactos da Reforma Previdenciária sobre os Regimes Próprios de Previdência - EC nº 103/2019 e Averbação de Tempo de Serviço e Contribuição na Administração Pública - Portaria nº 1.467/2022 - MTP,	45	05/05 a 02/06/2025 10 a 13/11/2025
Vanessa Martins de Rezende Ramos	268966	Legislação de Pessoal	Previdência do setor público	30	Previdência Social dos Servidores Públicos: Regime Próprio e Regime de Previdência (Turma MAR/2025)	30	20 a 22/03/2025



2025

RAINT ANEXO V

Rol do Universo Auditável
do Senado Federal



AUDITORIA
SENADO FEDERAL

ARQUIVO ASSINADO DIGITALMENTE. CÓDIGO DE VERIFICAÇÃO: 586272CE00746B6D.

CONSULTE EM <http://www.senado.gov.br/sigadweb/v.aspx>

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

