



RAINT

RELATÓRIO ANUAL DE ATIVIDADES DE AUDITORIA INTERNA

2023



Auditoria





SENADO FEDERAL
AUDITORIA

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



SUMÁRIO

MAPA ESTRATÉGICO DA AUDIT (2019 – 2024)	4
ESTRUTURA FUNCIONAL DA AUDIT	5
MENSAGEM DO AUDITOR-GERAL	6
APRESENTAÇÃO GERAL E PROCESSO DE ELABORAÇÃO DO RAINT	8
RAIN T EM NÚMEROS	9
RELATÓRIO DA COORDENAÇÃO DE AUDITORIA	24
CONTÁBIL E FINANCEIRA	
RELATÓRIO DA COORDENAÇÃO DE AUDITORIA	28
DE CONTRATAÇÕES	
RELATÓRIO DA COORDENAÇÃO DE AUDITORIA	35
DE GESTÃO DE PESSOAS	
RELATÓRIO DA COORDENAÇÃO DE AUDITORIA	39
DE TECNOLOGIA DA INFORMAÇÃO	
CONSIDERAÇÕES FINAIS	43
ANEXOS	45
Anexo I - Panorama de Entregas Previstas no PAInt.....	46
Anexo II - Panorama de Entregas Realizadas.....	56
Anexo III - Relatórios sobre Atos de Pessoal.....	69
Anexo IV - Panorama de Capacitações Realizadas.....	73
Anexo IV 2 - Panorama de Capacitações Realizadas SEAUDAC.....	79
<i>Anexo V - Rol do Universo Auditável do Senado Federal</i>	<i>81</i>



MAPA ESTRATÉGICO DA AUDIT (2019- 2024)

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

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

OBJETIVOS ESTRATÉGICOS



Induzir o aprimoramento da governança e da gestão no Senado Federal

Intensificar a atuação com base em riscos

Realizar o diagnóstico sistêmico de áreas relevantes

Intensificar parcerias com outros órgãos de controle

Desenvolver pessoas

Adotar modelos de Gestão por Desempenho

Melhorar continuamente os processos de trabalho da Auditoria do Senado Federal, inclusive por meio do uso da TI como instrumento de controle

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

Compromisso Institucional

VALORES

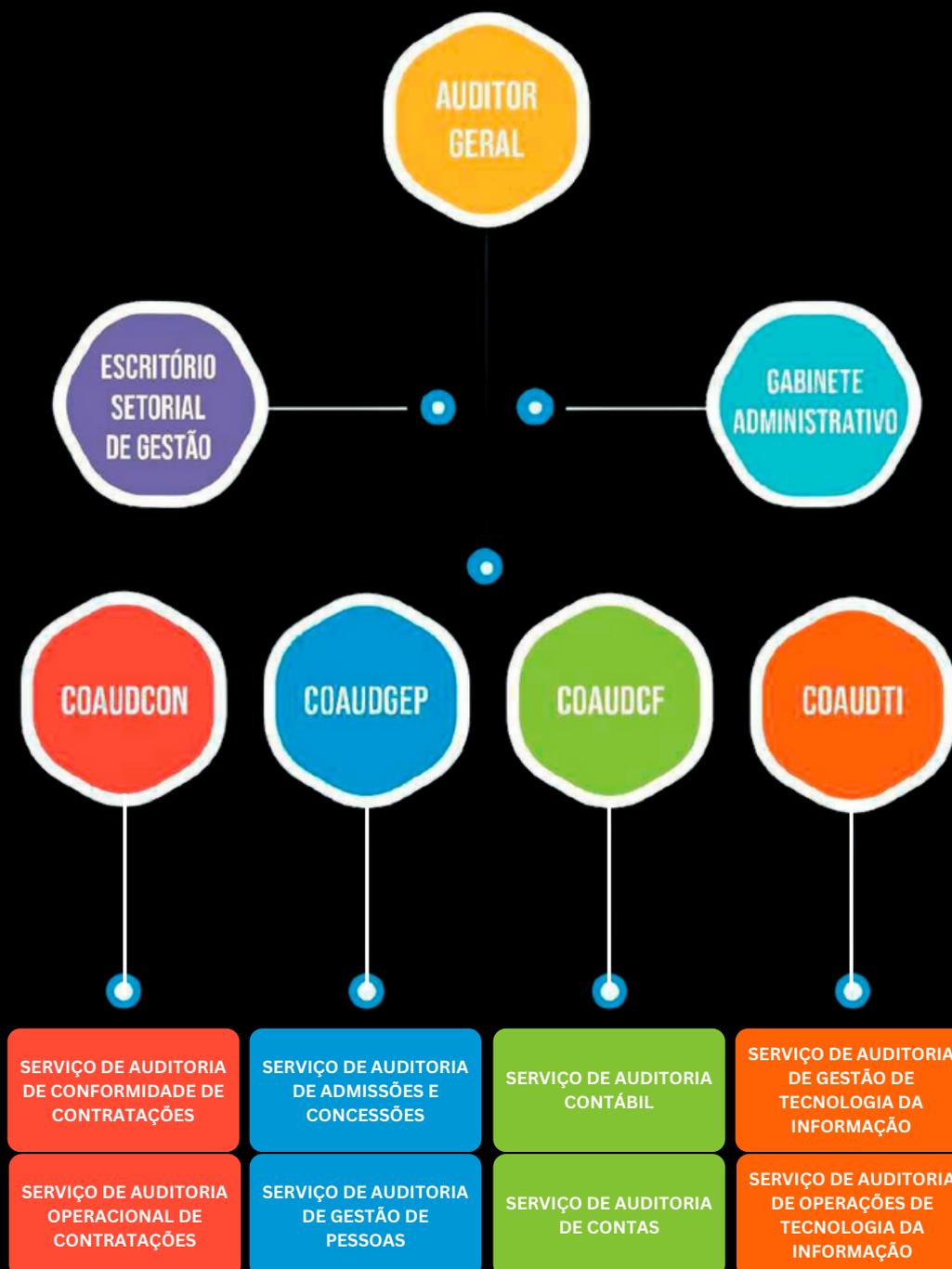
Independência do órgão de auditoria interna

Ética Profissional

Imparcialidade do Auditor

Objetivo nas ações

ESTRUTURA FUNCIONAL DA AUDIT



COAUDCON - COORDENAÇÃO DE AUDITORIA DE CONTRATAÇÕES
COAUDGEP - COORDENAÇÃO DE AUDITORIA DE GESTÃO DE PESSOAS
COAUDCF - COORDENAÇÃO DE AUDITORIA CONTÁBIL E FINANCEIRA
COAUDTI - COORDENAÇÃO DE AUDITORIA DE TECNOLOGIA DA INFORMAÇÃO

MENSAGEM DO AUDITOR-GERAL

No cumprimento dos nossos 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 deste órgão de assessoramento superior.

Em relação à Auditoria Anual de Contas, continuamos buscando o aperfeiçoamento contínuo dos servidores com capacitações, bem como executamos uma atualização normativa de cerca de 50 papéis de trabalho, os quais serão utilizados neste exercício.

Destaca-se também que, durante o ano de 2023, realizamos a revisão e simplificação da Matriz do Universo Auditável dos Macroprocessos de Gestão, seguindo, dessa forma, as melhores práticas internacionais de Auditoria. Assim, ficou claro e objetivo o modo como se dará o rodízio de ênfase entre os 20 macroprocessos de gestão do Senado que serão auditados ao longo dos anos.

Igualmente relevante, foi o desenvolvimento, pelo Prodasen, da primeira versão do *software* E-Audit para gestão de auditorias e outras ações de controle desta Auditoria Interna. Por conseguinte, haverá aperfeiçoamento estratégico, aprimoramento do controle e da administração das atividades realizadas.

Outro significativo projeto concluído foi o de lotação referencial das unidades da AUDIT junto ao EGOV, com base no dimensionamento de pessoal necessário para adequada prestação do serviço de cada unidade. No geral, foi constatado que o quadro atual das coordenações não é suficiente para prover o esforço necessário ao atendimento dos serviços prestados. Assim, buscaremos, nos próximos a-



nos, alocar novos servidores nesses locais, especialmente dentre os aprovados no recente concurso público do Senado. Vale ainda destacar a finalização do projeto de reformulação do trabalho de Consultoria da AUDIT em parceria com o Nainova, resultando no aperfeiçoamento das definições e realização de blueprints (mapeamento) de cada tipo de consultoria, a saber: assessoramento, facilitação, acompanhamento, aconselhamento, treinamento e orientação. A conclusão dessa etapa é um passo importante na adesão aos preceitos do IIA, redefinindo o papel tradicional da auditoria interna: a realizar não apenas auditorias, mas também consultorias que incrementem valor organizacional.

Dessa forma, a AUDIT encerrou o ano de 2023 reafirmando seu compromisso em agregar valor à Casa, valendo-se de seus recursos humanos e materiais com eficácia, eficiência e efetividade.



A handwritten signature in black ink, appearing to be 'A. L. Soares da Paixão', written in a cursive style.

André Luis Soares da Paixão
Auditor-Geral do Senado Federal



APRESENTAÇÃO GERAL E PROCESSO DE ELABORAÇÃO DO RAlnt

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

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

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

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

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



RAINT EM NÚMEROS

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

A AUDIT é composta pelas seguintes unidades:

I.GBAUDIT – Gabinete de Auditoria;

II.COAUDCF – Coordenação de Auditoria Contábil e Financeira;

III.COAUDCON – Coordenação de Auditoria de Contratações;

IV.COAUDGEP – Coordenação de Auditoria de Gestão de Pessoas; e

V.COAUDTI – Coordenação de Auditoria de Tecnologia da Informação.

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

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

Além disso, por terem as unidades força de trabalho distinta, isso também impacta na quantidade total apurada. É importante também considerar que ações de controle iniciadas em anos anteriores podem ter tido impacto nos trabalhos do ano de 2023, mas não foram quantificadas nos números desta seção, sendo contabilizadas apenas aquelas a-



ções que se iniciaram no ano de 2023.

Por fim, convém destacar que, durante o ano, várias outras atividades não enumeradas nesta seção foram desenvolvidas pelos colaboradores da AUDIT, valendo mencionar a participação em demandas de capacitação, execução e desenvolvimento de projetos estratégicos, atividades de planejamento e prestação de contas das atividades desenvolvidas na unidade, atividades administrativas em geral, dentre outras.

De todo modo, para se ter uma noção melhor da complexidade das ações de controle realizadas no ano de 2023, os anexos a este relatório pormenorizam as entregas efetivamente realizadas quanto a cada ação de controle desenvolvida.

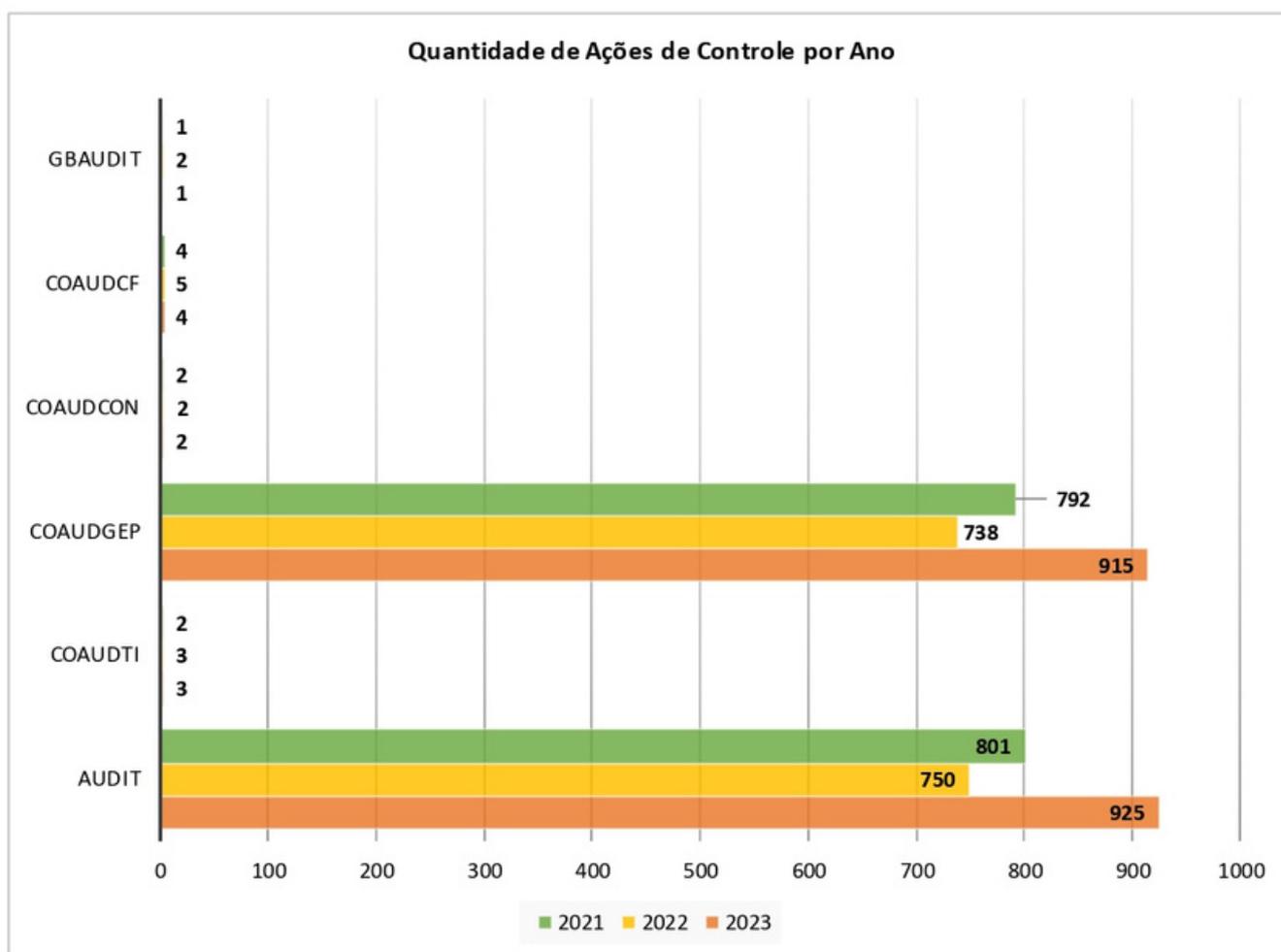
Feitas essas considerações, seguem os números de ações de controle realizadas no ano de 2023, por unidade e geral, bem como o total de ações de controle, separadas por ano, desde o ano de 2021, por unidade da AUDIT e geral.



QUANTIDADE DE ENTREGAS 2023

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	0	1	1	3	5
Análise do Relatório de Gestão Fiscal	0	3	0	0	0	3
Consultoria	0	0	0	0	0	0
Levantamento	0	0	0	0	0	0
Análise Obrigatória de Atos de Pessoal	0	0	0	445	0	445

Monitoramento do Cumprimento de Decisões do TCU	0	0	0	468	0	468
TOTAL	1	4	2	915	3	925

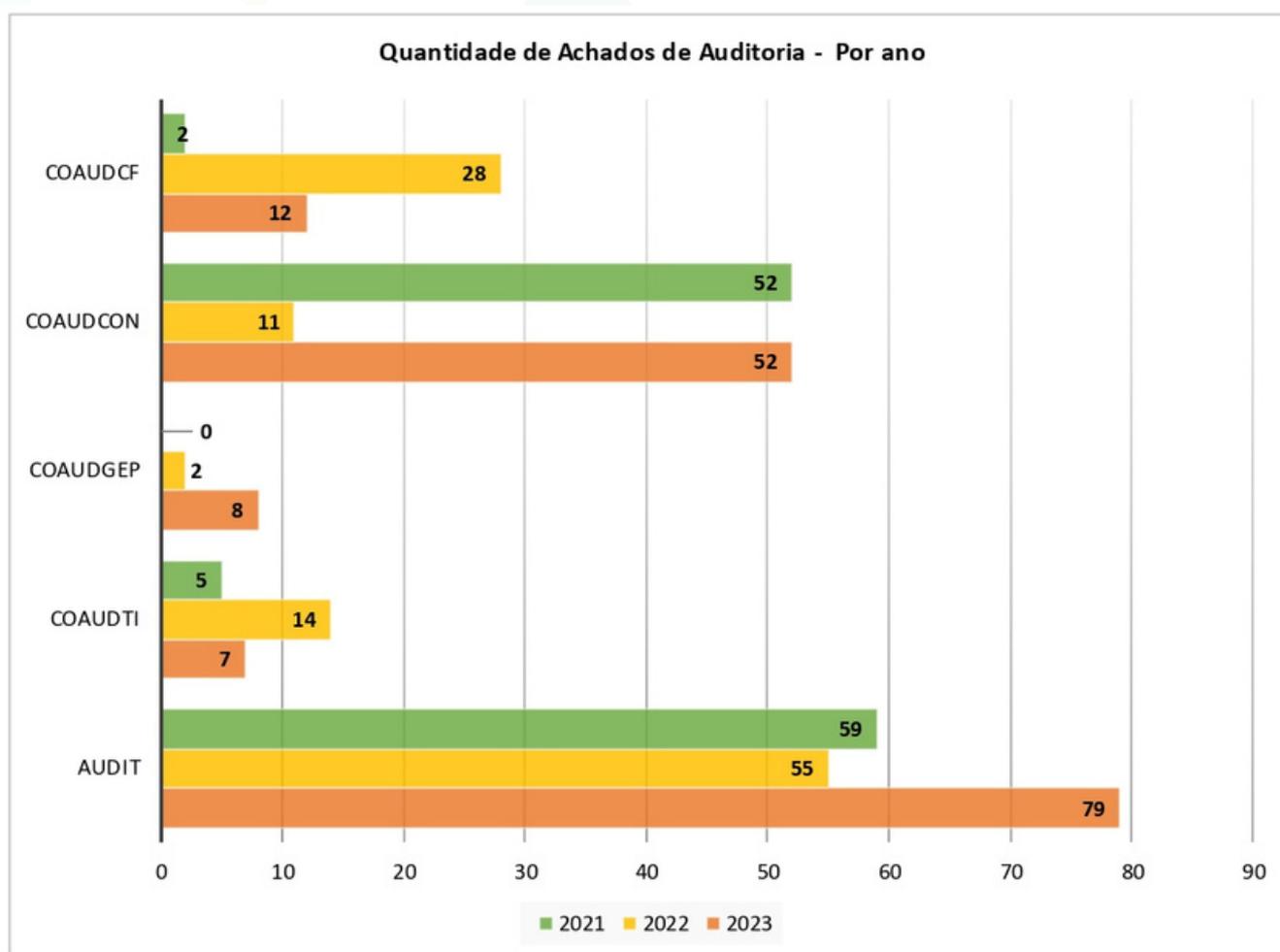


Em seguida, estão consolidados os achados de auditoria, segmentados por ano, desde o ano de 2021, por coordenação e de forma geral, bem como a apuração específica do ano de 2023.

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

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

QUANTIDADE DE ACHADOS DE AUDITORIA - AUDIT



QUANTIDADE DE ACHADOS 2023

COAUDCF	COAUDCON	COAUDGEP	COAUDTI	AUDIT
12	52	8	7	79

Por fim, a seguir, é possível visualizar a quantidade de recomendações emitidas e pendentes, por status, relativas ao ano de 2023, por coordenação e geral, bem como gráfico comparativo de todas as recomendações emitidas e pendentes, por status, desde o ano de 2021, também por coordenação e geral da unidade.¹

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

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

¹ 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 ado-tando ações no sentido de atender à recomendação;
- III - ação atende parcialmente à recomendação: se a Ad-ministração adotou ações que mitigam parcialmente o risco identificado;

QUANTIDADE DE RECOMENDAÇÕES POR STATUS

Status	COAUDCF	COAUDCON	COAUDGEP	COAUDTI	AUDIT
Ação não iniciada	1	6	0	4	11
Ação em implantação	52	17	10	6	85
Ação atende parcialmente à recomendação	3	4	0	0	7
Ação atende à recomendação	7	0	0	0	7
Ação não atende à recomendação	1	0	0	0	1
Ausência de manifestação quanto à recomendação	1	1	0	0	2

IV – ação atende à recomendação: se a Administração adotou ações que mitiguem o risco identificado;

V - ação não atende à recomendação: se a Administração adotou ações que não mitiguem 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 Adminis-

Status	COAUDCF	COAUDCON	COAUDGEP	COAUDTI	AUDIT
Recomendação baixada por recusa de atendimento justificada	8	4	0	0	12
Recomendação baixada por autoridade competente	0	0	0	0	0
Recomendação baixada por implementação	18	40	0	3	61
Recomendação baixada por perda de objeto	1	0	0	0	1
Recomendação baixada por revisão ou cancelamento	0	0	0	4	4

tração 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

Recomendação baixada por não implementação	2	0	0	0	2
Outros	1	5	0	0	6
Total	95	77	10	17	199

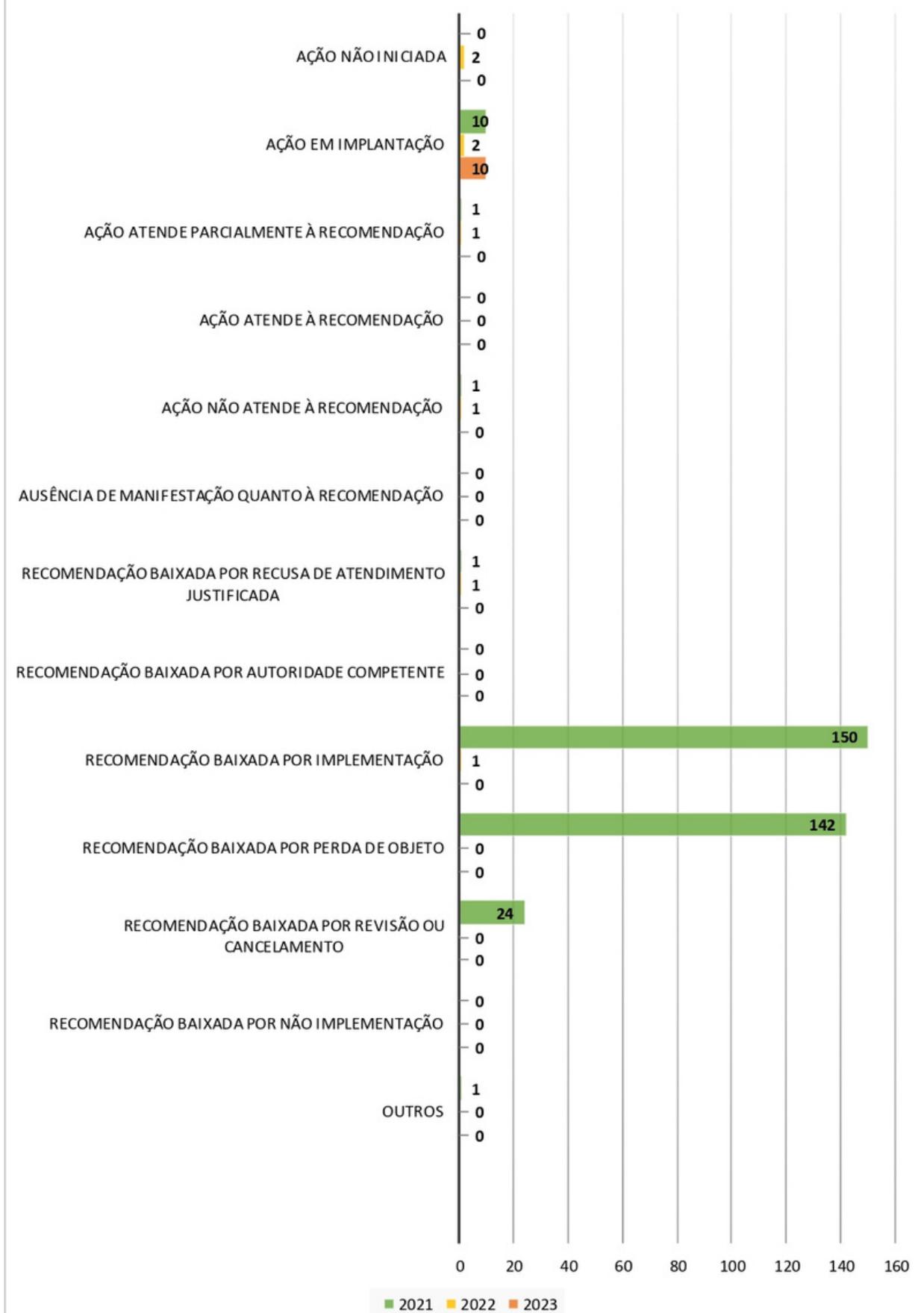
Quantidade de Recomendações por Status por Ano - COAUDCF



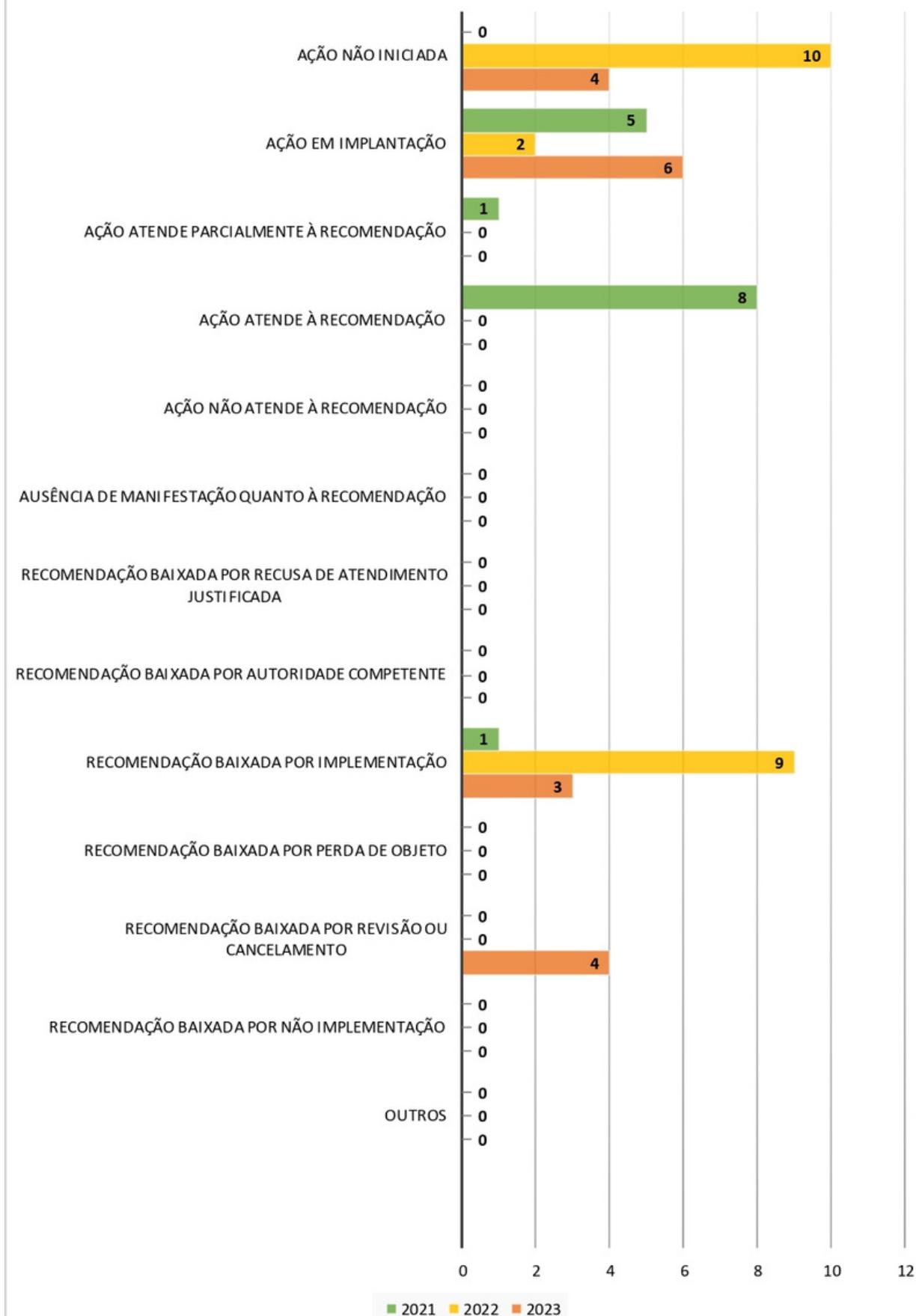
Quantidade de Recomendações por Status por Ano - COAUDCON



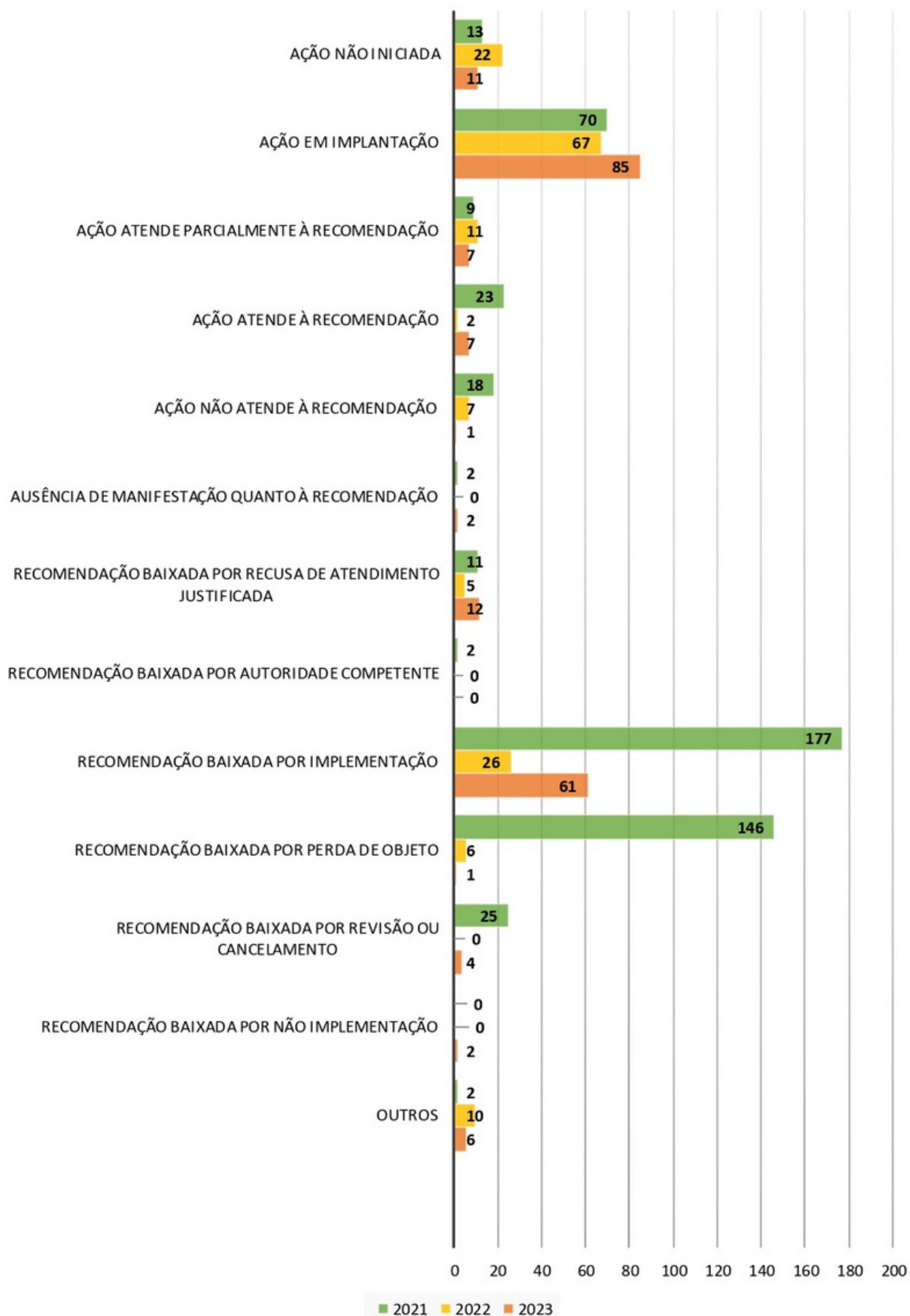
Quantidade de Recomendações por Status por Ano- COAUDGEP

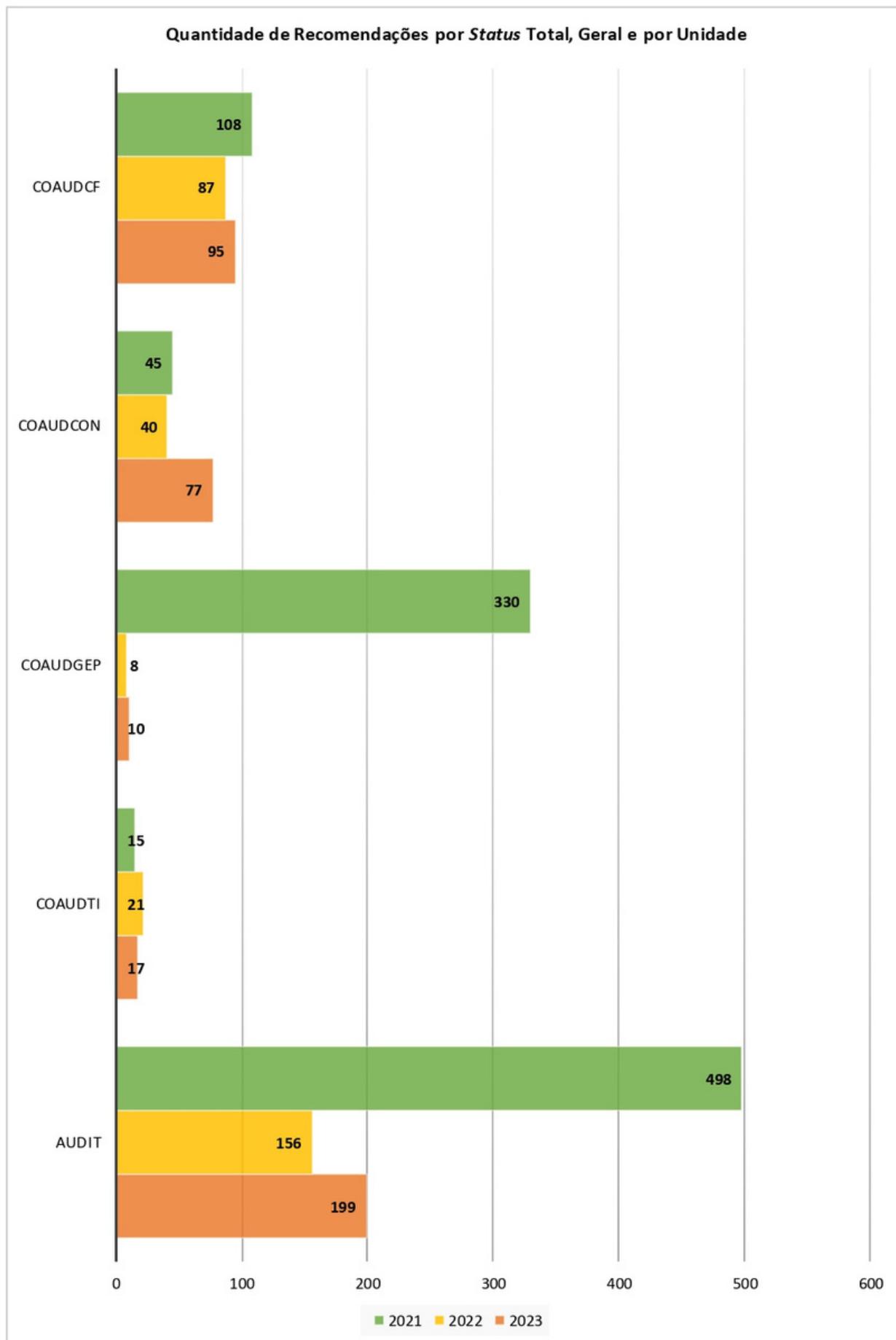


Quantidade de Recomendações por Status por Ano- COAUDTI



Quantidade de Recomendações por Status por Ano - Audit







COAUDCF

COORDENAÇÃO DE AUDITORIA
CONTÁBIL E FINANCEIRA

RAINT - 2023

Auditoria



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

No âmbito da Coordenação de Auditoria Contábil e Financeira, destaca-se o que se segue em relação ao nível de maturação dos controles internos do Senado Federal, com base nos trabalhos realizados em 2023.

Tendo por base as informações já obtidas na auditoria de contas do exercício de 2023 e comparando com o monitoramento da auditoria de contas de 2022, foi possível perceber que ainda existem fragilidades nos controles internos em relação ao fluxo de informações que dão suporte à área contábil/financeira para proceder aos devidos registros contábeis no SIAFI no que se refere à gestão do patrimônio mobiliário do Senado Federal, pois dependem, em sua maioria, de atualizações do sistema de controle patrimonial utilizado pela Casa, que, segundo, as áreas gestoras, ainda estão em andamento.

Observaram-se também vulnerabilidades nos controles implementados que dão suporte aos registros contábeis no SIAFI no tocante às despesas inscritas em restos a pagar, considerando o aumento de despesas registradas em 2023, em comparação com o exercício de 2022, sem a observância do regime de competência previsto no Manual de Contabilidade aplicada ao Setor Público – MCASP.

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



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

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

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

Nesse sentido, por ocasião do monitoramento da auditoria financeira do exercício de 2022, é possível notar que estão em andamento diversas medidas de aprimoramento dos controles responsáveis pela gestão do patrimônio mobiliário, sobretudo aqueles concernentes a atualizações no sistema SPALM, para mitigar falhas identificadas durante a auditoria.

Nos últimos anos, embora tenha havido uma melhoria na análise preliminar do efetivo estágio do processo de realização das despesas inscritas em restos a pagar e em despesas de exercícios anteriores, ainda é necessário um controle efetivo no fluxo de informações entre os gestores e a SAFIN no encerramento do exercício, para que haja redução sistemática das despesas registradas sem a observância do regime de competência. Com efeito, a partir do relatório preliminar da auditoria de contas de 2023, as unidades gestoras vem diligenciando para aprimorar os controles envolvidos nesse processo.

Além disso, a partir da atuação desta unidade no âmbito do monitoramento do levantamento das contas contábeis, encontra-se em andamento pela Gestão a contabilização de bens intangíveis (*softwares*) adquiridos e desenvolvidos pelo



Senado, os quais não estavam sendo corretamente registrados nas respectivas contas contábeis, de acordo com o MCASP. No entanto, os registros contábeis e os controles internos envolvidos nesse processo de gestão dos bens intangíveis ainda serão objeto de auditoria futura, a fim de avaliar a sua regularidade.





COAUDCON

COORDENAÇÃO DE AUDITORIA DE
CONTRATAÇÕES

RAINT - 2023

Auditoria



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

Quanto 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 formalmente 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, a partir do final de 2023, a Administração passou a instruir contratações baseadas nesse novo marco legal.

No que diz respeito às atividades de controle desempenhadas no âmbito dos contratos administrativos, há a percepção de que elas têm apresentado melhoria. Dentre os



principais fatores para tal constatação, destaca-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, a seleção de propostas e a gestão dos contratos, bem como a realização de ações de apoio aos servidores, especialmente os *workshops* realizados durante a transição da Lei nº 8.666/93 para a Lei nº 14.133/2021.

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

Quanto as contratações efetuadas a partir de termos de credenciamento de entidades de saúde, verificou-se oportunidades de melhoria no campo da transparência das informações e na padronização de documentos, sendo emitidas recomendações que passarão a ser monitoradas.

Especificamente quanto à execução dos repasses no âmbito do convênio firmado entre o Senado Federal - SF e a Caixa Econômica Federal – CEF, para a mútua cooperação e compartilhamento da rede de credenciados da CEF aos beneficiários do SF, cumpre destacar, de início, que a avaliação por meio desta auditoria interna tem acontecido de maneira percursora nos últimos exercícios financeiros.



A partir dessa avaliação, percebe-se que parte dos controles internos estão implementados e em funcionamento para o ressarcimento de despesas à CEF. Há também normatização interna que define os principais atores e responsabilidades por esse processo de trabalho, notadamente as competências e regras elencadas no Anexo VI do RASF.

Cumprir destacar que a padronização na instrução processual dos repasses, 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 SF e a CEF, conforme se verificou na instrução processual de ressarcimento de despesas de servidores e dependentes no âmbito do Convênio.

II - 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 2022 e executar grande parte dos trabalhos quanto ao exercício de 2023.

Competiu à COAUDCON a realização de auditorias nas tran-



sações 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 totalizou R\$ 424.705.843,10 (quatrocentos e vinte e quatro milhões, setecentos e cinco mil, oitocentos e quarenta e três reais e dez centavos).

Dada a complexidade e especificidade dos temas, optou-se 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 à execução de repasses de despesas de saúde de servidores efetuados 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 emitidas 33 (trinta e três) recomendações no Relatório de Auditoria de Contas Anuais do exercício de 2022 com o objetivo de: (1) diligenciar e sanar algumas irregularidades ou impropriedades detectadas na fase de execução contratual e financeira; (2) aperfeiçoar, para os próximos exercícios financeiros, atos de gestão atinentes às etapas planejamento, seleção e execução dos contratos, inclusive nos seus aditivos; (3) Impulsionar o controle social por meio de transparência de informações; e (4) adequar atribuições de cargos para melhor distingui-las de atividades desempenhadas por colaboradores em contratos de terceirização, dentre outros.

Quanto ao processo de trabalho de execução do convênio Saúde Caixa, foram emitidas 3 (três) recomendações no aludido relatório com o objetivo de apurar e corrigir valores repassados com cálculo equivocado do percentual de reten-



ção, bem como para corrigir e aperfeiçoar, para os próximos exercícios financeiros, atos de gestão relacionados à etapa de liquidação da despesa efetuada pelo órgão técnico.

No exercício de 2023, foi planejada e concluída uma outra auditoria fora do escopo do Relatório Anual de Contas, qual seja, a auditoria operacional e de conformidade nas contratações diretas, dispensas e inexigibilidades de licitação, do Senado Federal efetuadas no exercício de 2022, cuja materialidade do objeto auditado alcançou R\$ 22.679.057,05 (vinte e dois milhões, seiscentos e setenta e nove mil, cinquenta e sete reais e cinco centavos).

Nessa auditoria foram destacados, dentre outros, os seguintes aspectos positivos: (1) previsão das contratações no Plano de Contratações da Casa; (2) estabelecimento de indicador de desempenho de tempo de permanência em cada fase do processo; (3) controles internos adequados para impedir fracionamento da despesa; e (4) divulgação de todos os contratos no Portal da Transparência.

Outrossim, entre as oportunidades de melhoria levantadas para futuras contratações estão: (1) aperfeiçoar os controles internos para minimizar a ocorrência de erros formais durante as rotinas de instrução das contratações diretas; (2) robustecer algumas justificativas apresentadas nos processos; (3) otimizar o formato de divulgação de informações; e (4) melhorar a aferição do indicador de desempenho de tempo processual, com estabelecimento de metas, dentre outras.

Em 2023, a COAUDCON ainda realizou o monitoramento de auditorias pretéritas referentes aos exercícios de 2018 e 2020.

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.

Do total de 8 (oito) recomendações em aberto emitidas em relatórios de auditoria de conformidade e operacional referentes ao exercício de 2018, houve a baixa de 4 (quatro) delas por implementação, sendo que as outras 4 (quatro) deverão ter seu monitoramento concluído em 2024.

No que diz respeito às 11 (onze) recomendações em aberto e monitoradas referentes à Auditoria de Contas do exercício de 2020, 9 (nove) delas foram baixadas por implementação e 2 (duas) por recusa de atendimento justificada, encerrando-se assim o ciclo de monitoramento.

Finalmente, merece destaque a execução de 3 (três) projetos estratégicos, quais sejam: (1) atualização do Inventário de Possíveis Desvios/Achados em contratações públicas – IPDCP para adequação ao novo marco legal de licitações e contratos administrativos (concluído); (2) mapeamento do Universo Aditável em contratações públicas (concluído); e (3) atualização dos procedimentos para autoavaliação (em fase de conclusão).





COAUDGEP

COORDENAÇÃO DE AUDITORIA DE
GESTÃO DE PESSOAS

RAINT - 2023

Auditoria



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

Para o exercício de 2023, as atividades empreendidas pela COAUDGEP foram planejadas com o intuito de examinar o processo de gestão das rescisões de pessoal comissionado, considerando-se a importante materialidade financeira dessa despesa, por meio da execução de auditoria operacional sobre o referido processo. Priorizou-se, ainda, ampliar o trabalho de certificação das contas do Senado Federal, consoante estabelece a Instrução Normativa (IN) nº 84/2020 do Tribunal de Contas da União (TCU).

Adicionalmente, foi realizado novo ciclo de monitoramento de auditoria anterior, que contribuiu para a avaliação geral dos controles internos da área de Gestão de Pessoas.

A execução dos testes de auditoria programados por ocasião do RAC 2023-2022, concluiu pela inexistência de desvios relevantes em relação aos pagamentos das rubricas avaliadas.

Em relação ao RAC 2024-2023 em andamento, além das despesas e apropriações já avaliadas nas auditorias de contas dos anos anteriores, incluiu-se no escopo de trabalho duas novas contas relacionadas ao pagamento do Auxílio Alimentação e da Gratificação de Tempo de Serviço (GATS) de inativos. Assim sendo, foi possível avaliar seis processos de trabalho vinculados à área de pessoal, com impacto em treze contas contábeis distintas.

Também no âmbito da auditoria de contas, foi examinada como critério de elegibilidade, a conformidade da gestão da frequência dos servidores, cujos testes aplicados não evidenciaram desconformidades.

Ainda que os trabalhos indiquem um bom nível de maturida-



de dos controles internos existentes nos processos de trabalho examinados por meio da auditoria de contas, salienta-se que os meses finais de 2023 somente serão abarcados pela segunda etapa de execução de testes, cuja entrega é prevista para março/2024.

O Relatório de Auditoria nº 01/2023-COAUDGEP/SEAUDGEP/AUDIT (NUP 00100.144985/2023-51) versou sobre o processo de gestão das rescisões de pessoal comissionado, verificando a aderência aos critérios e procedimentos contidos na legislação, bem como identificando eventuais oportunidades de melhorias no processo de trabalho. Foram detectados oito achados de auditoria, em sua maioria relacionados a falhas operacionais, além de achado relativo à proteção de dados pessoais. Na oportunidade, a Gestão manifestou-se acerca das ocorrências, o que levou à baixa de duas e a manutenção das demais. O primeiro ciclo de monitoramento da auditoria está programado para abril/2024.

Acerca da auditoria operacional sobre processo de Avaliação de Desempenho, realizada em 2022, o monitoramento das recomendações indicou que a Gestão da Casa empreendeu esforços no sentido de implementá-las. Ao final do exercício de 2023, foram editados o ATC 16/2023 e o APS 6/2023, que tratam da implementação da Avaliação de Desempenho e do pagamento da Gratificação de Desempenho (GD), a partir de 2024.

Quanto aos atos de pessoal sujeitos a registro, o ambiente de controle permaneceu impactado pelas mudanças de entendimento do TCU a respeito do pagamento de vantagens pessoais, bem como pela judicialização dessas matérias. 2022.



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

Consoante o escopo definido para a elaboração do RAC 2024-2023, frisa-se que foram incluídas nos exames novas contas contábeis consideradas materialmente relevantes pelos critérios da IN nº 84/2020-TCU, o que possibilitará maior grau de assertividade na certificação das contas do Senado Federal.

Em relação ao monitoramento da auditoria sobre a avaliação de desempenho, verificou-se que as recomendações exaradas no respectivo relatório estão em fase de implementação, tanto em relação ao modelo de avaliação, quanto ao cumprimento do disposto no Plano de Carreira dos servidores do Senado, no tocante ao pagamento da parcela avaliativa da GD.

Em 2023, foram recebidas 135 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 auxiliar à Coordenação de Benefícios Previdenciários (COBEP). Além disso, outras 333 comunicações de caráter informativo foram recepcionadas e levadas ao conhecimento do Gestor de Pessoal.

Com relação aos atos de pessoal sujeitos a registro, a COAUDGEP emitiu 445 pareceres no exercício de 2023, em cumprimento ao que dispõe a IN nº 78/2018-TCU. Novamente, foram priorizados os atos devolvidos pela Corte de Contas para migração do antigo sistema Sisac para o E-Pessoal, assim como os atos de admissão de novos servidores, oriundos do concurso público realizado em 2022.





COAUDTI

COORDENAÇÃO DE AUDITORIA DE TECNOLOGIA DA INFORMAÇÃO

RAINT - 2023

Auditoria



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

Com base nas ações realizadas pela COAUDTI em 2023, detalhadas mais adiante, destaca-se a percepção dos esforços da Gestão para tornar efetivo o funcionamento do Sistema de Gestão de Segurança da Informação (SGSI), formalmente instituído em anos anteriores, porém subutilizado por falta de estruturas operacionais, como alocação de pessoal, instrumentos de planejamento e sistemáticas de monitoramento.

Sobre os temas Segurança da Informação (SegInfo) e Segurança Cibernética (SegCiber), foram realizadas duas ações de monitoramento e uma auditoria operacional. Nestas ações, constatou-se evolução no nível de maturação dos controles, tendo em vista que as áreas responsáveis (Comitê de Segurança da Informação e Núcleo de Segurança da Informação) passaram a operar na forma prevista em regulamento, e, adicionalmente, instituíram o Plano de Ação em Segurança Cibernética - PASC.

O PASC tem potencial em atender parte das recomendações emitidas pela COAUDTI nos anos de 2022 e 2023 sobre o tema, mesmo tendo como desafio o cumprimento do cronograma das ações propostas nesse plano, tanto pela quantidade de ações previstas, quanto pela complexidade destas ações. Dessa forma, será prioridade para a COAUDTI o monitoramento dessas ações nos próximos anos.

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 evoluindo o nível de conformidade com as normas do



TCU sobre o tema, restando questões de menor relevância a serem resolvidas, as quais já têm ações em andamento para o devido tratamento.

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

Em 2023, a COAUDTI buscou realizar avaliações aprofundadas em aspectos da segurança cibernética comumente explorados por potenciais invasores, a exemplo de controles implementados sobre a gestão de credenciais, sobre concessão e revogação de acessos/autorizações em serviços de TI e proteções em navegadores e correio eletrônico.

Nesse contexto, com base nas fragilidades identificadas, buscou-se orientar a Administração do Senado com base nos guias e *frameworks* adotados pelos Órgãos Governantes Superiores (OGS) do Poder Executivo e pelo Controle Externo, garantindo assim um direcionamento alinhado às melhores práticas da Administração Pública.

Vale mencionar que, por razão das auditorias realizadas nos últimos anos, percebeu-se que o tema passou a ser prioridade para a Administração do Senado Federal, considerando os avanços percebidos na maturidade da Casa em cada auditoria realizada pela COAUDTI sobre o tema. Nesse sentido, a instituição do Plano de Ação de Segurança Cibernética (PASC) pelo Comitê de Segurança da Informação, ocorrido em 2023, merece destaque, bem como as ações de diagnóstico e coordenação que passaram a ser realizadas pelo recém-criado Núcleo de Segurança da Informação em Tecnologia da Informação (NSITI).



Outro tema objeto de auditoria operacional foi a Gestão do Portfólio de Aplicações do Senado Federal. Considerando a complexidade do ambiente dos serviços de TI do Senado Federal, com mais de 200 aplicações (sistemas de informação) em operação e mais de uma área desenvolvendo essas aplicações (desenvolvimento setorial), faz-se necessária uma adequada gestão sobre esse portfólio para que seja possível dar transparência sobre a priorização e alocação de recursos na área de TI, bem como mitigar riscos operacionais inerentes a este tipo de ambiente.

Em decorrência deste trabalho, após comunicação preliminar dos apontamentos da auditoria, a Gestão informou que o principal projeto relacionado à gestão de portfólio de aplicações (que vinha de sucessivas priorizações e suspensões) foi retomado com previsão de conclusão ainda em 2024.

Merece destaque também a disposição do Comitê de Governança de TI (CGTI) para aprimorar seu processo de priorização das iniciativas de TI, conforme recomendado pela auditoria, a partir do uso de indicadores e outros dados “objetivos”, em complemento aos já utilizados na elaboração do PDTI.



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 2023, este órgão de controle observou seus deveres de prestação de contas, publicidade e transparência, disponibilizando, dessa forma, o conhecimento de suas atividades à sociedade.

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

Brasília, 6 de fevereiro de 2024.

(assinado digitalmente)

ANDRÉ LUIS SOARES DA PAIXÃO
Auditor-Geral

(assinado digitalmente)

DAVID AMARAL SANTOS
Coordenador-Geral

(assinado digitalmente)

BRUNO MARTINS BORBA
Assessor-Técnico

(assinado digitalmente)

ALLAN DEL CISTIA MELLO
Assessor-Técnico



(assinado digitalmente)

FILIPES MESQUITA BOTREL

Coordenador de Auditoria de Contratações

(assinado digitalmente)

JULIANA DO NASCIMENTO LEITE

Coordenadora de Auditoria Contábil e Financeira

(assinado digitalmente)

JOÃO VICENTE DA ROCHA PESSOA

Coordenador de Auditoria de Gestão de Pessoas

(assinado digitalmente)

YURI MORAIS BEZERRA

Coordenador de Auditoria de Tecnologia da Informação





ANEXOS

RELATÓRIO ANUAL DE ATIVIDADES DE AUDITORIA INTERNA

RAINT - 2023

Auditoria





ANEXO I

PANORAMA DE ENTREGAS PREVISTAS NO PAINT

RAINT - 2023

Auditoria



LISTA DE ENTREGAS

ENTREGAS	PROCESSO DE TRABALHO	DESCRIÇÃO/ DETALHAMENTO DA ENTREGA	JUSTIFICATIVA	UNIDADE RESPONSÁVEL	DATA DE ENTREGA PLANEJADA
E450.2: Execução dos testes de auditoria - avaliação final dos desvios de controle/conformidade.	Auditoria de Contas	Na 2ª Fase de Execução da Auditoria (exercício 2022), documenta a avaliação dos desvios de conformidade – versão final. Objetivo de registrar os testes de controles e/ou substantivos aplicados.	Atendimento ao novo modelo de prestação de contas instituído pela IN/TCU nº 84/2020	COAUDCON	01/03/2023
R705.3: Relatório Final de Auditoria de Contas - sem comentários do gestor	Auditoria de Contas	Na 2ª Fase de Execução da Auditoria (exercício 2022), faz-se a elaboração do Relatório Final de Achados de competência da COAUDCON.	Atendimento ao novo modelo de prestação de contas instituído pela IN/TCU nº 84/2020	COAUDCON	01/03/2023
Matriz de Monitoramento (Auditoria de Contas)	Auditoria de Contas	Monitoramento das recomendações referentes à Auditoria de Contas do exercício 2022	Ação obrigatória. Art. 35 da DN-TCU nº 198/2022 c/c IN-TCU nº 84/2020	COAUDCON	29/09/2023
Entendimento do objeto - nível específico	Auditoria de Contas	No Planejamento da Auditoria (exercício 2023), documenta o entendimento do processo de trabalho objeto de auditoria.	Atendimento ao novo modelo de prestação de contas instituído pela IN/TCU nº 84/2020	COAUDCON	17/07/2023
P315.1: Identificação de riscos - nível específico	Auditoria de Contas	No Planejamento da Auditoria (exercício 2023), documenta a identificação dos riscos inerentes e seleciona as afirmações afetadas.	Atendimento ao novo modelo de prestação de contas instituído pela IN/TCU nº 84/2020	COAUDCON	18/08/2023
P315.2: Entendimento dos Controles Internos – nível específico	Auditoria de Contas	No Planejamento da Auditoria (exercício 2023), documenta a avaliação preliminar dos controles internos para mitigar os riscos identificados.	Atendimento ao novo modelo de prestação de contas instituído pela IN/TCU nº 84/2020	COAUDCON	22/08/2023
P315.3: Matriz de Análise de Risco - nível específico	Auditoria de Contas	No Planejamento da Auditoria (exercício 2023), documenta a análise do impacto e da probabilidade do Risco Inerente (RI), bem como do Risco de Controle (RC) e do Risco de Auditoria.	Atendimento ao novo modelo de prestação de contas instituído pela IN/TCU nº 84/2020	COAUDCON	24/08/2023
P330.2: Resposta aos riscos do nível específico - Programa de Auditoria	Auditoria de Contas	No Planejamento da Auditoria (exercício 2023), documenta o programa de auditoria para os riscos identificados.	Atendimento ao novo modelo de prestação de contas instituído pela IN/TCU nº 84/2020	COAUDCON	29/08/2023
Definição da amostragem - nível específico	Auditoria de Contas	No Planejamento da Auditoria (exercício 2023), 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	COAUDCON	31/08/2023
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 2023), documenta os procedimentos de auditoria realizados que subsidiam a avaliação preliminar dos desvios de controle/conformidade.	Atendimento ao novo modelo de prestação de contas instituído pela IN/TCU nº 84/2020	COAUDCON	15/11/2023
Relatório Anual de Atividade de Auditoria Interna (RAInt)	Relatório Anual de Auditoria Interna (RAInt)	RAInt - Capítulo da COAUDCON	Capítulo do RAINTE referente a prestação de contas das atividades da COAUDCON no exercício de 2022, em atendimento ao art. 231 do RASF	COAUDCON	31/01/2023
Plano Anual de Auditoria (PAInt)	Plano Anual de Auditoria Interna (PAInt)	PAInt - Capítulo da COAUDCON	Capítulo do PAINT referente ao planejamento das atividades da COAUDCON para o exercício de 2024, em atendimento ao art. 231 do RASF	COAUDCON	15/08/2023
Termo de Abertura de Projeto (TAP)	Projeto Estratégico	Projeto de atualização do Inventário de Possíveis Desvios em Contratações Públicas (IPDCP): etapa de planejamento.	Necessidade de revisão e atualização do IPDCP em virtude da vigência da nova lei de licitações e normatização interna.	COAUDCON	24/03/2023
Estrutura Analítica de Projeto (EAP)	Projeto Estratégico	Projeto de atualização do Inventário de Possíveis Desvios em Contratações Públicas (IPDCP): etapa de execução.	Necessidade de revisão e atualização do IPDCP em virtude da vigência da nova lei de licitações e normatização interna.	COAUDCON	31/03/2023



LISTA DE ENTREGAS

ENTREGAS	PROCESSO DE TRABALHO	DESCRIÇÃO/ DETALHAMENTO DA ENTREGA	JUSTIFICATIVA	UNIDADE RESPONSÁVEL	DATA DE ENTREGA PLANEJADA
Termo de Encerramento de Projeto (TEP)	Projeto Estratégico	Projeto de atualização do Inventário de Possíveis Desvios em Contratações Públicas (IPDCP): etapa de conclusão.	Necessidade de revisão e atualização do IPDCP em virtude da vigência da nova lei de licitações e normatização interna.	COAUDCON	31/07/2023
Análise Preliminar do Objeto auditado	Auditoria	Auditoria de Contratações Diretas de materiais e bens ocorridas no exercício 2022	Ação de Controle de Auditoria escolhida pelo critério de relevância qualitativa	COAUDCON	21/04/2023
Plano de Auditoria	Auditoria	Auditoria de Contratações Diretas de materiais e bens ocorridas no exercício 2022	Ação de Controle de Auditoria escolhida pelo critério de relevância qualitativa	COAUDCON	26/04/2023
Matriz de Planejamento (Auditoria)	Auditoria	Auditoria de Contratações Diretas de materiais e bens ocorridas no exercício 2022	Ação de Controle de Auditoria escolhida pelo critério de relevância qualitativa	COAUDCON	28/04/2023
Matriz de Achados preliminar - sem comentários do gestor	Auditoria	Auditoria de Contratações Diretas de materiais e bens ocorridas no exercício 2022	Ação de Controle de Auditoria escolhida pelo critério de relevância qualitativa	COAUDCON	30/06/2023
Matriz de Achados com comentários do gestor	Auditoria	Auditoria de Contratações Diretas de materiais e bens ocorridas no exercício 2022	Ação de Controle de Auditoria escolhida pelo critério de relevância qualitativa	COAUDCON	15/09/2023
Relatório de Auditoria	Auditoria	Auditoria de Contratações Diretas de materiais e bens ocorridas no exercício 2022	Ação de Controle de Auditoria escolhida pelo critério de relevância qualitativa	COAUDCON	22/09/2023
Matriz de Monitoramento (Auditoria de Contas)	Auditoria de Contas	Monitoramento das recomendações referentes à Auditoria de Contas do exercício 2020	2º Ciclo de Monitoramento de Auditoria. IN-TCU nº 84/2020	COAUDCON	30/11/2023
Matriz de Monitoramento (Auditoria)	Auditoria	Monitoramento das recomendações referentes à Auditorias do exercício 2018	3º Ciclo de Monitoramento de Auditoria	COAUDCON	22/12/2023
E450.4: Acumulação das distorções e dos desvios finais identificados	Auditoria de Contas	Na 2ª Fase de Execução da Auditoria (exercício 2022), documenta o acúmulo de distorções finais que não sejam claramente triviais	Atendimento ao novo modelo de prestação de contas instituído pela IN/TCU nº 84/2020	GBAUDIT	01/03/2023
R700.1: Ficha de Formação da Opinião	Auditoria de Contas	Na 2ª Fase de Execução da Auditoria (exercício 2022), documenta a opinião do responsável técnico pelo trabalho de auditoria sobre se as demonstrações contábeis foram elaboradas, em todos os aspectos relevantes, de acordo com a estrutura de relatório financeiro aplicável.	Atendimento ao novo modelo de prestação de contas instituído pela IN/TCU nº 84/2020	GBAUDIT	01/03/2023
R705.1 Comunicação dos achados e da modificação da opinião	Auditoria de Contas	Na 2ª Fase de Execução da Auditoria (exercício 2022), 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	07/03/2023
R705.3: Relatório Final de Auditoria de Contas - sem comentários do gestor	Auditoria de Contas	Na 2ª Fase de Execução da Auditoria (exercício 2022), 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	07/03/2023
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 2022), faz-se a consolidação e revisão de Relatório de Auditoria diante da manifestação da Gestão. O envio para TCU deve ocorrer até 30/05/2023.	Atendimento ao novo modelo de prestação de contas instituído pela IN/TCU nº 84/2020	GBAUDIT	30/05/2023



LISTA DE ENTREGAS

ENTREGAS	PROCESSO DE TRABALHO	DESCRIÇÃO/ DETALHAMENTO DA ENTREGA	JUSTIFICATIVA	UNIDADE RESPONSÁVEL	DATA DE ENTREGA PLANEJADA
R705.2: Certificado de Auditoria de Contas	Auditoria de Contas	Na 2ª Fase de Execução da Auditoria (exercício 2022), 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	30/03/2023
P210.1: Termo de Auditoria	Auditoria de Contas	Nos Procedimentos Preliminares da Auditoria (exercício 2023), 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	23/06/2023
P220.1: Matriz de Competências	Auditoria de Contas	Nos Procedimentos Preliminares da Auditoria (exercício 2023), 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	27/06/2023
P315.1 - EOA: Entendimento da Entidade e Ambiente - Nível Geral	Auditoria de Contas	No Planejamento da Auditoria (exercício 2023), 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	05/09/2023
P300.1 - EGA: Estratégia Global de Auditoria	Auditoria de Contas	No Planejamento da Auditoria (exercício 2023), 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	12/09/2023
P330.1: Avaliação e resposta a riscos no nível das Demonstrações Financeiras	Auditoria de Contas	No Planejamento da Auditoria (exercício 2023), 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	19/09/2023
E450.3: Relatório de distorções e desvios preliminares	Auditoria de Contas	Na 1ª Fase de Execução da Auditoria (Exercício 2023), faz-se a Consolidação do Relatório de Distorções e Desvios Preliminares.	Atendimento ao novo modelo de prestação de contas instituído pela IN/TCU nº 84/2020	GBAUDIT	22/11/2023
E450.4: Acumulação das distorções e dos desvios preliminares identificados	Auditoria de Contas	Na 1ª Fase de Execução da Auditoria (exercício 2023), documenta o acúmulo de distorções preliminares que não sejam claramente triviais	Atendimento ao novo modelo de prestação de contas instituído pela IN/TCU nº 84/2020	GBAUDIT	22/11/2023
Termo de Abertura e Plano de Autoavaliação	Autoavaliação dos Trabalhos da AUDIT	Papel de trabalho com o planejamento da atividade de autoavaliação. Coordenação a ser autoavaliada: COAUDCF Objeto da Autoavaliação: Levantamento das Contas Contábeis do Balancete do Senado Federal (Processo nº 00200.001406/2020-13) Coordenação Relatora: COAUDTI	Avaliar e aprimorar os trabalhos da AUDIT	GBAUDIT	12/07/2023
Relatório de Autoavaliação	Autoavaliação dos Trabalhos da AUDIT	Análise e votação do Relatório que conterá a avaliação, as conclusões e as recomendações da ação de autoavaliação. Objeto da Autoavaliação: Levantamento das Contas Contábeis do Balancete do Senado Federal (Processo nº 00200.001406/2020-13) Coordenação Relatora: COAUDTI	Avaliar e aprimorar os trabalhos da AUDIT	GBAUDIT	02/10/2023
Ofício de Comunicação das Oportunidades de Aprimoramento e Ofício de Comunicação das Recomendações	Autoavaliação dos Trabalhos da AUDIT	Comunicação dos resultados da autoavaliação. Objeto da Autoavaliação: Levantamento das Contas Contábeis do Balancete do Senado Federal (Processo nº 00200.001406/2020-13) Coordenação Relatora: COAUDTI	Avaliar e aprimorar os trabalhos da AUDIT	GBAUDIT	09/10/2023
Matriz de Organização dos Papéis de Trabalho	Autoavaliação dos Trabalhos da AUDIT	Matriz com a organização dos principais papéis de trabalho produzidos durante a autoavaliação. Objeto da Autoavaliação: Levantamento das Contas Contábeis do Balancete do Senado Federal (Processo nº 00200.001406/2020-13) Coordenação Relatora: COAUDTI	Avaliar e aprimorar os trabalhos da AUDIT	GBAUDIT	16/10/2023
Relatório Anual de Atividade de Auditoria Interna (RAInt)	Relatório Anual de Auditoria Interna (RAInt)	Raint - elaboração do capítulo do Gabinete, consolidação final e elaboração do Sumário Executivo	Prestação de contas das atividades da AUDIT, em atendimento ao art. 231 do RASF, referente ao exercício de 2022.	GBAUDIT	10/02/2023
Relatório de Monitoramento de Projetos Estratégicos	Projeto Estratégico	Relatório com monitoramento dos projetos estratégicos implementados e em implementação	Verificação da adequação dos projetos estratégicos e da execução de projetos estratégicos em implementação	GBAUDIT	30/06/2023
Plano Anual de Auditoria (PAInt)	Plano Anual de Auditoria Interna (PAInt)	PAInt - elaboração de capítulo pelo Gabinete, análise das propostas das Coordenações, elaboração do sumário executivo e consolidação final.	Planejamento das atividades da AUDIT para o exercício de 2024, em atendimento ao art. 231 do RASF	GBAUDIT	08/09/2023



LISTA DE ENTREGAS

ENTREGAS	PROCESSO DE TRABALHO	DESCRIÇÃO/ DETALHAMENTO DA ENTREGA	JUSTIFICATIVA	UNIDADE RESPONSÁVEL	DATA DE ENTREGA PLANEJADA
Plano Anual de Auditoria (PAInt)	Plano Anual de Auditoria Interna (PAInt)	PAInt - Capítulo da COAUDTI	Capítulo do PAINTE referente ao planejamento das atividades da COAUDTI para o exercício de 2024, em atendimento ao art. 231 do RASF	COAUDTI	15/08/2023
Relatório Anual de Atividade de Auditoria Interna (RAInt)	Relatório Anual de Auditoria Interna (RAInt)	RAInt - Capítulo da COAUDTI	Capítulo do RAINTE referente a prestação de contas das atividades da COAUDTI no exercício de 2022, em atendimento ao art. 231 do RASF	COAUDTI	31/01/2023
Matriz de Achados com comentários do gestor	Auditoria	Auditoria de Conformidade das publicações determinadas pela IN TCU N° 84/2020 (Exercício 2022)	Ação de controle obrigatória conforme IN TCU n° 84/2020	COAUDTI	28/02/2023
Relatório de Auditoria	Auditoria	Auditoria de Conformidade das publicações determinadas pela IN TCU N° 84/2020 (Exercício 2022)	Ação de controle obrigatória conforme IN TCU n° 84/2020	COAUDTI	30/04/2023
Plano de Auditoria	Auditoria	Auditoria de Conformidade das publicações determinadas pela IN TCU N° 84/2020 (Exercício 2023)	Ação de controle obrigatória conforme IN TCU n° 84/2020	COAUDTI	31/05/2023
Matriz de riscos e controles	Auditoria	Auditoria de Conformidade das publicações determinadas pela IN TCU N° 84/2020 (Exercício 2023)	Ação de controle obrigatória conforme IN TCU n° 84/2020	COAUDTI	31/07/2023
Matriz de Planejamento (Auditoria)	Auditoria	Auditoria de Conformidade das publicações determinadas pela IN TCU N° 84/2020 (Exercício 2023)	Ação de controle obrigatória conforme IN TCU n° 84/2020	COAUDTI	31/07/2023
Matriz de Achados preliminar - sem comentários do gestor	Auditoria	Auditoria de Conformidade das publicações determinadas pela IN TCU N° 84/2020 (Exercício 2023)	Ação de controle obrigatória conforme IN TCU n° 84/2020	COAUDTI	15/11/2023
Matriz de Monitoramento (Auditoria)	Auditoria	Monitoramento das recomendações emitidas pela AUDIT e pelo TCU a respeito das auditorias em Segurança cibernética e Segurança nas comunicações	1º ciclo de monitoramento. Segurança da informação tem sido tema de diversas auditorias recentes do TCU e vem sendo priorizado também pela COAUDTI.	COAUDTI	30/12/2023
Matriz de Monitoramento (Auditoria)	Auditoria	Monitoramento das recomendações referentes à Auditoria de Conformidade das publicações do exercício 2022	Ação obrigatória. Art. 35 da DN-TCU n° 198/2022	COAUDTI	30/09/2023
Matriz de Organização dos Papéis de Trabalho (Auditoria)	Auditoria	Auditoria de Segurança nas Comunicações	Continuidade da ação 5.2 do PAINTE 2022	COAUDTI	31/01/2023
Relatório de Auditoria	Auditoria	Auditoria de Segurança nas Comunicações	Continuidade da ação 5.2 do PAINTE 2022	COAUDTI	31/01/2023
Termo de Abertura de Projeto (TAP)	Projeto Estratégico	Projeto software da AUDIT: etapa planejamento das atividades do projeto estratégico. Objeto do Projeto: Implementação de software, aplicativo ou ferramenta de gerenciamento de auditoria	Garantir mais eficiência aos trabalhos da AUDIT e conferir maior gestão do conhecimento e da informação.	GBAUDIT	28/04/2023
Estrutura Analítica de Projeto (EAP)	Projeto Estratégico	Projeto software da AUDIT: etapa execução com detalhamento das principais entregas do projeto. Objeto do Projeto: Implementação de software, aplicativo ou ferramenta de gerenciamento de auditoria	Garantir mais eficiência aos trabalhos da AUDIT e conferir maior gestão do conhecimento e da informação.	GBAUDIT	05/05/2023
Outros Documentos de Conclusão	Projeto Estratégico	Projeto software da AUDIT: etapa conclusão com relatório com análise sobre os benefícios esperados da ferramenta. Objeto do Projeto: Implementação de software, aplicativo ou ferramenta de gerenciamento de auditoria	Garantir mais eficiência aos trabalhos da AUDIT e conferir maior gestão do conhecimento e da informação.	GBAUDIT	31/12/2023
Termo de Encerramento de Projeto (TEP)	Projeto Estratégico	Projeto software da AUDIT. etapa final com elaboração de documento de encerramento do projeto. Objeto do Projeto: Implementação de software, aplicativo ou ferramenta de gerenciamento de auditoria	Garantir mais eficiência aos trabalhos da AUDIT e conferir maior gestão do conhecimento e da informação.	GBAUDIT	31/12/2023
Termo de Abertura de Projeto (TAP)	Projeto Estratégico	Projeto sobre Gestão de Riscos: etapa planejamento das atividades do projeto estratégico. Projeto piloto de facilitação em gestão de riscos em unidades do Senado Federal	Fomento de uma cultura de gestão de riscos no Senado Federal	GBAUDIT	28/04/2023
Estrutura Analítica de Projeto (EAP)	Projeto Estratégico	Projeto sobre Gestão de Riscos: etapa execução com detalhamento das principais entregas do projeto.	Fomento de uma cultura de gestão de riscos no Senado Federal	GBAUDIT	05/05/2023
Outros Papéis de Trabalho (Projeto Estratégico)	Projeto Estratégico	Projeto sobre Gestão de Riscos: etapa papéis de trabalho de suporte ao projeto. Projeto piloto de facilitação em gestão de riscos em unidades do Senado Federal	Fomento de uma cultura de gestão de riscos no Senado Federal	GBAUDIT	31/12/2023



LISTA DE ENTREGAS

ENTREGAS	PROCESSO DE TRABALHO	DESCRIÇÃO/ DETALHAMENTO DA ENTREGA	JUSTIFICATIVA	UNIDADE RESPONSÁVEL	DATA DE ENTREGA PLANEJADA
Outros Documentos de Conclusão	Projeto Estratégico	Projeto sobre Gestão de Riscos: etapa conclusão com elaboração de documento com análise detalhada das atividades desenvolvidas e dos resultados alcançados. Projeto piloto de facilitação em gestão de riscos em unidades do Senado Federal	Fomento de uma cultura de gestão de riscos no Senado Federal	GBAUDIT	31/12/2023
Termo de Encerramento de Projeto (TEP)	Projeto Estratégico	Projeto sobre Gestão de Riscos: etapa final com elaboração de documento de encerramento do projeto.	Fomento de uma cultura de gestão de riscos no Senado Federal	GBAUDIT	31/12/2023
Relatório de Autoavaliação	Autoavaliação dos Trabalhos da AUDIT	Relatoria do trabalho de Autoavaliação	A COAUDTI será responsável pela relatoria.	COAUDTI	15/09/2023
Parecer de Análise do Relatório de Gestão Fiscal	Análise de Relatório de Gestão Fiscal	Parecer de Análise contendo a conferência do RGF - 3º Quad/2022	Ação obrigatória. Art. 54 e 55 da Lei Complementar nº 101/2001.	COAUDCF	30/01/2023
Parecer de Análise do Relatório de Gestão Fiscal	Análise de Relatório de Gestão Fiscal	Parecer de Análise contendo a conferência do RGF - 1º Quad/2023	Ação obrigatória. Art. 54 e 55 da Lei Complementar nº 101/2001.	COAUDCF	29/05/2023
Parecer de Análise do Relatório de Gestão Fiscal	Análise de Relatório de Gestão Fiscal	Parecer de Análise contendo a conferência do RGF - 2º Quad/2023	Ação obrigatória. Art. 54 e 55 da Lei Complementar nº 101/2001.	COAUDCF	29/09/2023
R700.1: Ficha de Formação da Opinião	Auditoria de Contas	Na 2ª Fase de Execução da Auditoria (exercício 2022), 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	01/03/2023
R705.3: Relatório Final de Auditoria de Contas - sem comentários do gestor	Auditoria de Contas	Na 2ª Fase de Execução da Auditoria (exercício 2022), 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	01/03/2023
P320.1: Análise e determinação da materialidade preliminar	Auditoria de Contas	No Planejamento da Auditoria (exercício 2023), 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	15/08/2023
E530: Amostragem relacionada a área contábil e financeira	Auditoria de Contas	No Planejamento da Auditoria (exercício 2023), documenta a definição do tamanho da amostra e seleção de itens amostrais relacionados à área contábil/financeira.	Atendimento ao novo modelo de prestação de contas instituído pela IN/TCU nº 84/2020	COAUDCF	13/10/2023
E450.3: Relatório de distorções e desvios preliminares	Auditoria de Contas	Na 1ª Fase de Execução da Auditoria (Exercício 2023), documenta as distorções/desvios preliminares identificados na auditoria de contas.	Atendimento ao novo modelo de prestação de contas instituído pela IN/TCU nº 84/2020	COAUDCF	15/11/2023
P315.1: Identificação de riscos - nível específico	Auditoria de Contas	No Planejamento da Auditoria (exercício 2023), 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	08/09/2023
P315.2: Entendimento dos Controles Internos – nível específico	Auditoria de Contas	No Planejamento da Auditoria (exercício 2023), 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	15/09/2023
P315.3: Matriz de Análise de Risco - nível específico	Auditoria de Contas	No Planejamento da Auditoria (exercício 2023), 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	22/09/2023
P330.2: Resposta aos riscos do nível específico - Programa de Auditoria	Auditoria de Contas	No Planejamento da Auditoria (exercício 2023), 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	29/09/2023
Definição da amostragem - nível específico	Auditoria de Contas	No Planejamento da Auditoria (exercício 2023), 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	13/10/2023



LISTA DE ENTREGAS

ENTREGAS	PROCESSO DE TRABALHO	DESCRIÇÃO/ DETALHAMENTO DA ENTREGA	JUSTIFICATIVA	UNIDADE RESPONSÁVEL	DATA DE ENTREGA PLANEJADA
E450.1 : Execução dos testes de auditoria - avaliação preliminar das distorções contábeis	Auditoria de Contas	Na 1ª Fase de Execução da Auditoria (exercício 2023), documenta os procedimentos de auditoria realizados que subsidiam a avaliação preliminar das distorções contábeis.	Atendimento ao novo modelo de prestação de contas instituído pela IN/TCU nº 84/2020	COAUDCF	13/11/2023
Relatório Anual de Atividade de Auditoria Interna (RAInt)	Relatório Anual de Auditoria Interna (RAInt)	RAInt - Capítulo da COAUDCF	Capítulo do RAIN'T referente a prestação de contas das atividades da COAUDCF no exercício de 2022, em atendimento ao art. 231 do RASF	COAUDCF	31/01/2023
Plano Anual de Auditoria (PAInt)	Plano Anual de Auditoria Interna (PAInt)	PAInt - Capítulo da COAUDCF	Capítulo do PAINT referente ao planejamento das atividades da COAUDCF para o exercício de 2024, em atendimento ao art. 231 do RASF	COAUDCF	15/08/2023
Matriz de Monitoramento (Auditoria de Contas)	Auditoria de Contas	Monitoramento das recomendações referentes à Auditoria de Contas do exercício 2022	Ação obrigatória. Art. 35 da DN-TCU nº 198/2022 c/c IN-TCU nº 84/2020	COAUDCF	28/09/2023
Matriz de Monitoramento (Auditoria)	Auditoria	Monitoramento de recomendações pendentes em auditorias anteriores realizadas pela Coaudcf (Garantias Contratuais)	Acompanhar a execução das recomendações referente as auditorias realizadas pela unidade.	COAUDCF	28/04/2023
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 2022), documenta a avaliação dos desvios de conformidade – versão final. Objetivo de registrar os testes de controles e/ou substantivos aplicados.	Atendimento ao novo modelo de prestação de contas instituído pela IN/TCU nº 84/2020	COAUDCF	28/02/2023
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 2023), documenta os procedimentos de auditoria realizados que subsidiam a avaliação preliminar dos desvios de controle/conformidade.	Atendimento ao novo modelo de prestação de contas instituído pela IN/TCU nº 84/2020	COAUDCF	13/11/2023
Entendimento do objeto - nível específico	Auditoria de Contas	No Planejamento da Auditoria (exercício 2023), 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	06/09/2023
E510.1 e E510.2 – Análise e Distorções nos Saldos Iniciais	Auditoria de Contas	No Planejamento da Auditoria (exercício 2023), documenta a análise e as eventuais distorções nos saldos iniciais das contas contábeis selecionadas.	Atendimento ao novo modelo de prestação de contas instituído pela IN/TCU nº 84/2020	COAUDCF	14/11/2023



LISTA DE ENTREGAS

ENTREGAS	PROCESSO DE TRABALHO	DESCRIÇÃO/ DETALHAMENTO DA ENTREGA	JUSTIFICATIVA	UNIDADE RESPONSÁVEL	DATA DE ENTREGA PLANEJADA
Matriz de Monitoramento (Auditoria)	Auditoria	Monitoramento de recomendações pendentes em auditorias anteriores realizadas pela Coaudcf (Ressarcimento ao crário)	Acompanhar a execução das recomendações referente as auditorias realizadas pela unidade.	COAUDCF	30/06/2023
Matriz de Monitoramento (Auditoria)	Auditoria	Monitoramento de recomendações pendentes em auditorias anteriores realizadas pela Coaudcf (Patrimônio Mobiliário)	Acompanhar a execução das recomendações referente as auditorias realizadas pela unidade.	COAUDCF	30/06/2023
Matriz de Monitoramento (Auditoria)	Auditoria	Monitoramento de recomendações pendentes em auditorias anteriores realizadas pela Coaudcf (Contas Contábeis)	Acompanhar a execução das recomendações referente as auditorias realizadas pela unidade.	COAUDCF	29/05/2023
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 2022), documenta a avaliação dos desvios de conformidade – versão final. Objetivo de registrar os testes de controles e/ou substantivos aplicados.	Atendimento ao novo modelo de prestação de contas instituído pela IN/TCU nº 84/2020	SEAUDGEP	28/02/2023
R705.3: Relatório Final de Auditoria de Contas - sem comentários do gestor	Auditoria de Contas	Na 2ª Fase de Execução da Auditoria (exercício 2022), faz-se a elaboração do Relatório Final de Achados de competência da COAUDGEP.	Atendimento ao novo modelo de prestação de contas instituído pela IN/TCU nº 84/2020	SEAUDGEP	01/03/2023
Entendimento do objeto - nível específico	Auditoria de Contas	No Planejamento da Auditoria (exercício 2023), documenta o entendimento do processo de trabalho objeto de auditoria.	plani	SEAUDGEP	31/08/2023
P315.1: Identificação de riscos - nível específico	Auditoria de Contas	No Planejamento da Auditoria (exercício 2023), documenta a identificação dos riscos inerentes e seleciona as afirmações afetadas.	Atendimento ao novo modelo de prestação de contas instituído pela IN/TCU nº 84/2020	SEAUDGEP	08/09/2023
P315.2: Entendimento dos Controles Internos – nível específico	Auditoria de Contas	No Planejamento da Auditoria (exercício 2023), documenta a avaliação preliminar dos controles internos para mitigar os riscos identificados.	Atendimento ao novo modelo de prestação de contas instituído pela IN/TCU nº 84/2020	SEAUDGEP	12/09/2023
P315.3: Matriz de Análise de Risco - nível específico	Auditoria de Contas	No Planejamento da Auditoria (exercício 2023), documenta a análise do impacto e da probabilidade do Risco Inerente (RI), bem como do Risco de Controle (RC) e do Risco de Auditoria.	Atendimento ao novo modelo de prestação de contas instituído pela IN/TCU nº 84/2020	SEAUDGEP	15/09/2023
P330.2: Resposta aos riscos do nível específico - Programa de Auditoria	Auditoria de Contas	No Planejamento da Auditoria (exercício 2023), documenta o programa de auditoria para os riscos identificados.	Atendimento ao novo modelo de prestação de contas instituído pela IN/TCU nº 84/2020	SEAUDGEP	22/09/2023
Definição da amostragem - nível específico	Auditoria de Contas	No Planejamento da Auditoria (exercício 2023), 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	SEAUDGEP	29/09/2023
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 2023), documenta os procedimentos de auditoria realizados que subsidiam a avaliação preliminar dos desvios de controle/conformidade.	Atendimento ao novo modelo de prestação de contas instituído pela IN/TCU nº 84/2020	SEAUDGEP	15/11/2023
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	31/03/2023
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	30/06/2023
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	29/09/2023
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	29/12/2023
Relatório Anual de Atividade de Auditoria Interna (RAInt)	Relatório Anual de Auditoria Interna (RAInt)	RAInt - Capítulo da COAUDGEP	Capítulo do RAINTE referente a prestação de contas das atividades da COAUDGEP no exercício de 2022, em atendimento ao art. 231 do RASF	SEAUDGEP	31/01/2023
Plano Anual de Auditoria (PAInt)	Plano Anual de Auditoria Interna (PAInt)	PAInt - Capítulo da COAUDGEP	Capítulo do PAINT referente ao planejamento das atividades da COAUDGEP para o exercício de 2024, em atendimento ao art. 231 do RASF	SEAUDGEP	15/08/2023
Matriz de Monitoramento (Auditoria)	Auditoria	Auditoria operacional da Avaliação de Desempenho: monitoramento das recomendações expedidas	Atendimento à metodologia definida pelo MANOP/AUDIT	SEAUDGEP	28/04/2023



LISTA DE ENTREGAS

ENTREGAS	PROCESSO DE TRABALHO	DESCRIÇÃO/ DETALHAMENTO DA ENTREGA	JUSTIFICATIVA	UNIDADE RESPONSÁVEL	DATA DE ENTREGA PLANEJADA
Outros Papéis de Trabalho (Projeto Estratégico)	Projeto Estratégico	Projeto Dimensionamento de Pessoal da AUDIT: etapa de conclusão.	Cumprir entrega prevista no Planejamento Estratégico da AUDIT	SEAUDGEP	31/10/2023
E450.1 : Execução dos testes de auditoria - avaliação final das distorções contábeis.	Auditoria de Contas	Na 2ª Fase de Execução da Auditoria (exercício 2022), 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	28/02/2023
Entendimento do objeto - nível específico	Auditoria de Contas	No Planejamento da Auditoria (exercício 2023), 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	06/09/2023
P315.1: Identificação de riscos - nível específico	Auditoria de Contas	No Planejamento da Auditoria (exercício 2023), 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	08/09/2023
P315.2: Entendimento dos Controles Internos – nível específico	Auditoria de Contas	No Planejamento da Auditoria (exercício 2023), 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	15/09/2023
P315.3: Matriz de Análise de Risco - nível específico	Auditoria de Contas	No Planejamento da Auditoria (exercício 2023), 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	22/09/2023
P330.2: Resposta aos riscos do nível específico - Programa de Auditoria	Auditoria de Contas	No Planejamento da Auditoria (exercício 2023), 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	29/09/2023
P320.1: Revisão da materialidade após encerramento do exercício	Auditoria de Contas	Na 2ª Fase de Execução da Auditoria (exercício 2022), 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	31/01/2023
Matriz de Monitoramento (Auditoria de Contas)	Auditoria de Contas	Monitoramento das recomendações referentes à Auditoria de Contas	Ação obrigatória. Art. 35 da DN-TCU nº 198/2022 c/c IN-TCU nº 84/2020	SEAUDGEP	31/08/2023
Análise Preliminar do Objeto auditado	Auditoria	Auditoria operacional sobre o processo de gestão das rescisões de pessoal comissionado: etapa de planejamento.	Ação de Controle de Auditoria escolhida pelo critério de materialidade e risco	SEAUDGEP	31/05/2023
Matriz de riscos e controles	Auditoria	Auditoria operacional sobre o processo de gestão das rescisões de pessoal comissionado: etapa e planejamento com consolidação dos riscos atinentes à auditoria	Atendimento à metodologia definida pelo MANOP/AUDIT	SEAUDGEP	16/06/2023
Plano de Auditoria	Auditoria	Auditoria operacional sobre o processo de gestão das rescisões de pessoal comissionado: etapa de planejamento com consolidação do planejamento (definição do escopo, dos objetivos e das questões de auditoria)	Atendimento à metodologia definida pelo MANOP/AUDIT	SEAUDGEP	30/06/2023
Matriz de Achados preliminar - sem comentários do gestor	Auditoria	Auditoria operacional sobre o processo de gestão das rescisões de pessoal comissionado: etapa de execução com consolidação dos achados de auditoria	Atendimento à metodologia definida pelo MANOP/AUDIT	SEAUDGEP	31/07/2023



LISTA DE ENTREGAS

ENTREGAS	PROCESSO DE TRABALHO	DESCRIÇÃO/ DETALHAMENTO DA ENTREGA	JUSTIFICATIVA	UNIDADE RESPONSÁVEL	DATA DE ENTREGA PLANEJADA
Relatório de Auditoria	Auditoria	Auditoria operacional sobre o processo de gestão das rescisões de pessoal comissionado: etapa de comunicação dos achados e recomendações da auditoria	Atendimento à metodologia definida pelo MANOP/AUDIT	SEAUDGEP	25/08/2023
Matriz de Organização dos Papéis de Trabalho (Auditoria)	Auditoria	Auditoria de Contratações Diretas de materiais e bens ocorridas no exercício 2022	Ação de Controle de Auditoria escolhida pelo critério de relevância qualitativa	COAUDCON	22/09/2023
Relatório de Monitoramento (Auditoria)	Auditoria	Monitoramento das recomendações referentes à Auditorias do exercício 2018	3º Ciclo de Monitoramento de Auditoria	COAUDCON	22/12/2023
Relatório de Monitoramento (Auditoria de Contas)	Auditoria de Contas	Monitoramento das recomendações referentes à Auditoria de Contas do exercício 2020	2º Ciclo de Monitoramento de Auditoria. IN-TCU nº 84/2020	COAUDCON	30/11/2023
Outros Papéis de Trabalho (Projeto Estratégico)	Projeto Estratégico	Projeto de atualização do Inventário de Possíveis Desvios em Contratações Públicas (IPDCP): etapa de conclusão.	Necessidade de revisão e atualização do IPDCP em virtude da vigência da nova lei de licitações e normatização interna. Papel de trabalho referente ao mapa comparativo com as principais alterações	COAUDCON	30/06/2023





ANEXO II

PANORAMA DE ENTREGAS REALIZADAS

RAINT - 2023

Auditoria



LISTA DE ENTREGAS			PRESTAÇÃO DE CONTAS		
ENTREGAS	PROCESSO DE TRABALHO	UNIDADE RESPONSÁVEL	DATA DE ENTREGA EFETIVA	Nº SIGAD	OBSERVAÇÕES
E450.2: Execução dos testes de auditoria - avaliação final dos desvios de controle/conformidade.	Auditoria de Contas	COAUDCON	28/02/2023	00100.033806/2023-51 e 00100.033801/2023-28	Execução dos testes de auditoria – contratações públicas de serviços; e despesas médicas de servidores e dependentes por meio do convênio 121/2020 (saúde caixa);
R705.3: Relatório Final de Auditoria de Contas - sem comentários do gestor	Auditoria de Contas	COAUDCON	28/02/2023	00100.033818/2023-85	Parte do texto de relatório preliminar competente à COAUDCON para compor o RAC, exercício de 2022.
Matriz de Monitoramento (Auditoria de Contas)	Auditoria de Contas	COAUDCON	20/09/2023	00100.159226/2023-92 e 00100.159226/2023-92-1	Relatório 02/2023 COAUDCON/AUDIT e Matriz de Monitoramento - RAC exercício 2022 - 1º ciclo
Entendimento do objeto - nível específico	Auditoria de Contas	COAUDCON	13/07/2023	00100.120454/2023-72	Entendimento do Objeto NE - Contratações Públicas e Saúde Caixa
P315.1: Identificação de riscos - nível específico	Auditoria de Contas	COAUDCON	11/08/2023	00100.135822/2023-87	P315.1 - Identificação dos Riscos NE 2023 Contratações Públicas e Saúde Caixa
P315.2: Entendimento dos Controles Internos – nível específico	Auditoria de Contas	COAUDCON	11/08/2023	00100.135830/2023-23	P315.2 - Entendimentos dos Controles Internos NE 2023 Contratações Públicas e Saúde Caixa
P315.3: Matriz de Análise de Risco - nível específico	Auditoria de Contas	COAUDCON	18/08/2023	00100.140004/2023-04	P315.3.A - Matriz Análise de Risco NE 2023 Contratações Públicas e Saúde Caixa
P330.2: Resposta aos riscos do nível específico - Programa de Auditoria	Auditoria de Contas	COAUDCON	18/08/2023	00100.140008/2023-84	P330.2 - Respostas aos Riscos NE - Programa De Auditoria 2023 Contratações Públicas e Saúde Caixa
Definição da amostragem - nível específico	Auditoria de Contas	COAUDCON	18/08/2023	00100.140018/2023-10	Definição da Amostragem NE – CT e NS 2023
E450.2: Execução dos testes de auditoria - avaliação preliminar dos desvios de controle/conformidade.	Auditoria de Contas	COAUDCON	13/11/2023	00100.189582/2023-31	Documenta a execução dos testes de auditoria nos processos de trabalho de contratações e convênio saúde caixa - 1ª fase. Documento complementar: 00100.189578/2023-72



LISTA DE ENTREGAS			PRESTAÇÃO DE CONTAS		
ENTREGAS	PROCESSO DE TRABALHO	UNIDADE RESPONSÁVEL	DATA DE ENTREGA EFETIVA	Nº SIGAD	OBSERVAÇÕES
Relatório Anual de Atividade de Auditoria Interna (RAInt)	Relatório Anual de Auditoria Interna (RAInt)	COAUDCON	25/01/2023	00100.013634/2023-07	Informações do capítulo da COAUDCON para a composição do RAIN'T, exercício de 2022.
Plano Anual de Auditoria (PAInt)	Plano Anual de Auditoria Interna (PAInt)	COAUDCON	11/08/2023	00100.135838/2023-90	Proposta com a Lista de Entregas - Paint 2024 - Capítulo Coaudcon
Termo de Abertura de Projeto (TAP)	Projeto Estratégico	COAUDCON	23/03/2023	00100.050840/2023-90	TAP - Atualização do Inventário de Possíveis Desvios em Contratações Públicas (IPDCP)
Estrutura Analítica de Projeto (EAP)	Projeto Estratégico	COAUDCON	28/03/2023	00100.053441/2023-81	EAP - Atualização do Inventário de Possíveis Desvios em Contratações Públicas (IPDCP)
Termo de Encerramento de Projeto (TEP)	Projeto Estratégico	COAUDCON	28/07/2023	00100.127543/2023-40 e 00100.127540/2023-14	TEP e Versão Final do IPDCP
Análise Preliminar do Objeto auditado	Auditoria	COAUDCON	19/04/2023	00100.067359/2023-33	Análise preliminar do objeto auditado Nº 1/2023 COAUDCON/AUDIT/SF
Plano de Auditoria	Auditoria	COAUDCON	19/04/2023	00100.067366/2023-35	Plano individual de auditoria Nº 1/2023 – COAUDCON/AUDIT/SF
Matriz de Planejamento (Auditoria)	Auditoria	COAUDCON	19/04/2023	00100.067372/2023-92	Matriz de planejamento de auditoria
Matriz de Achados preliminar - sem comentários do gestor	Auditoria	COAUDCON	21/06/2023	00100.105614/2023-53-1 (ANEXO: 001) e 00100.105614/2023-53-2 (ANEXO: 002)	Matriz de achados de auditoria preliminar - achados relevantes e Matriz de achados de auditoria preliminar - achados de menor relevância
Matriz de Achados com comentários do gestor	Auditoria	COAUDCON	15/09/2023	00100.156125/2023-60	2 Matrizes de achados, inconformidades e pontos de atenção - Versão final com comentários da Administração
Relatório de Auditoria	Auditoria	COAUDCON	18/09/2023	00100.156833/2023-09	Relatório de Auditoria 01/2023 COAUDCON/AUDIT - Auditoria operacional e de conformidade nas contratações diretas, dispensas e inexigibilidades de licitação, do Senado Federal efetuadas no exercício de 2022



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	COAUDCON	28/11/2023	00100.198509/2023-50-1	Matriz de monitoramento - RAC exercício 2020 - 2º ciclo
Matriz de Monitoramento (Auditoria)	Auditoria	COAUDCON	11/12/2023	00100.207207/2023-80 -1	Matriz de Monitoramento - auditorias de 2018 - 3º ciclo - versão sem a manifestação da DGER.
E450.4: Acumulação das distorções e dos desvios finais identificados	Auditoria de Contas	GBAUDIT	01/03/2023	00100.035409/2023-13	
R700.1: Ficha de Formação da Opinião	Auditoria de Contas	GBAUDIT	01/03/2023	00100.035413/2023-81	
R705.1 Comunicação dos achados e da modificação da opinião	Auditoria de Contas	GBAUDIT	07/03/2023	00100.039634/2023-29 00100.039638/2023-15 00100.039641/2023-21	
R705.3: Relatório Final de Auditoria de Contas - sem comentários do gestor	Auditoria de Contas	GBAUDIT	06/03/2023	0100.038520/2023-61	
R705.3: Relatório Final de Auditoria de Contas - com a análise da manifestação da Gestão	Auditoria de Contas	GBAUDIT	24/05/2023	00100.089828/2023-75	
R705.2: Certificado de Auditoria de Contas	Auditoria de Contas	GBAUDIT	17/03/2023	00100.047276/2023-28	
P210.1: Termo de Auditoria	Auditoria de Contas	GBAUDIT	07/06/2023	00100.098374/2023-23 e 00100.098377/2023-67	
P220.1: Matriz de Competências	Auditoria de Contas	GBAUDIT	22/06/2023	00100.106799/2023-13	
P315.1 - EOA: Entendimento da Entidade e Ambiente - Nível Geral	Auditoria de Contas	GBAUDIT	05/09/2023	00100.150453/2023-52	
P300.1 - EGA: Estratégia Global de Auditoria	Auditoria de Contas	GBAUDIT	05/09/2023	00100.150461/2023-07	



LISTA DE ENTREGAS			PRESTAÇÃO DE CONTAS		
ENTREGAS	PROCESSO DE TRABALHO	UNIDADE RESPONSÁVEL	DATA DE ENTREGA EFETIVA	Nº SIGAD	OBSERVAÇÕES
P330.1: Avaliação e resposta a riscos no nível das Demonstrações Financeiras	Auditoria de Contas	GBAUDIT	05/09/2023	00100.150470/2023-90	
E450.3: Relatório de distorções e desvios preliminares	Auditoria de Contas	GBAUDIT	21/11/2023	00100.193562/2023-64	
E450.4: Acumulação das distorções e dos desvios preliminares identificados	Auditoria de Contas	GBAUDIT	21/11/2023	00100.193555/2023-62	
Termo de Abertura e Plano de Autoavaliação	Autoavaliação dos Trabalhos da AUDIT	GBAUDIT	20/06/2023	00100.104528/2023-23	
Relatório de Autoavaliação	Autoavaliação dos Trabalhos da AUDIT	GBAUDIT	12/09/2023	00100.153655/2023-56	Entrega do 4º trimestre adiantada, em virtude de férias marcadas, pelo responsável, na primeira quinzena de outubro.
Ofício de Comunicação das Oportunidades de Aprimoramento e Ofício de Comunicação das Recomendações	Autoavaliação dos Trabalhos da AUDIT	GBAUDIT	12/09/2023	00100.153734/2023-67 e 00100.153750/2023-50	Entrega do 4º trimestre adiantada, em virtude de férias marcadas, pelo responsável, na primeira quinzena de outubro.
Matriz de Organização dos Papéis de Trabalho	Autoavaliação dos Trabalhos da AUDIT	GBAUDIT	13/09/2023	00100.154104/2023-18	Entrega do 4º trimestre adiantada, em virtude de férias marcadas, pelo responsável, na primeira quinzena de outubro.
Relatório Anual de Atividade de Auditoria Interna (RAInt)	Relatório Anual de Auditoria Interna (RAInt)	GBAUDIT	10/02/2023	00100.024788/2023-16	
Relatório de Monitoramento de Projetos Estratégicos	Projeto Estratégico	GBAUDIT	26/06/2023	00100.108379/2023-71	
Plano Anual de Auditoria (PAInt)	Plano Anual de Auditoria Interna (PAInt)	GBAUDIT	06/09/2023	00100.151772/2023-85	
Plano Anual de Auditoria (PAInt)	Plano Anual de Auditoria Interna (PAInt)	COAUDTI	15/08/2023	00100.137214/2023-15	Esse é o NUP do capítulo da COAUDTI entregue ao gabinete para composição do plano completo.
Relatório Anual de Atividade de Auditoria Interna (RAInt)	Relatório Anual de Auditoria Interna (RAInt)	COAUDTI	31/01/2023	00100.016816/2023-21	Esse é o NUP do capítulo da COAUDTI entregue ao gabinete para composição do relatório completo.
Matriz de Achados com comentários do gestor	Auditoria	COAUDTI	27/02/2023	00100.033328/2023-89	
Relatório de Auditoria	Auditoria	COAUDTI	25/04/2023	00100.072376/2023-92	



LISTA DE ENTREGAS			PRESTAÇÃO DE CONTAS		
ENTREGAS	PROCESSO DE TRABALHO	UNIDADE RESPONSÁVEL	DATA DE ENTREGA EFETIVA	Nº SIGAD	OBSERVAÇÕES
Plano de Auditoria	Auditoria	COAUDTI	30/05/2023	00100.092948/2023-50	
Matriz de riscos e controles	Auditoria	COAUDTI	27/07/2023	00100.126508/2023-11	
Matriz de Planejamento (Auditoria)	Auditoria	COAUDTI	27/07/2023	00100.126529/2023-29	
Matriz de Achados preliminar - sem comentários do gestor	Auditoria	COAUDTI	13/11/2023	00100.189337/2023-23	
Matriz de Monitoramento (Auditoria)	Auditoria	COAUDTI	22/12/2023	00100.216102/2023-11	
Matriz de Monitoramento (Auditoria)	Auditoria	COAUDTI	26/09/2023	00100.162446/2023-01	
Matriz de Organização dos Papéis de Trabalho (Auditoria)	Auditoria	COAUDTI	31/01/2023	00100.017269/2023-00	
Relatório de Auditoria	Auditoria	COAUDTI	31/01/2023	00100.016816/2023-21	
Termo de Abertura de Projeto (TAP)	Projeto Estratégico	GBAUDIT	20/04/2023	00100.068413/2023-68	
Estrutura Analítica de Projeto (EAP)	Projeto Estratégico	GBAUDIT	05/05/2023	00100.077749/2023-11	
Outros Documentos de Conclusão	Projeto Estratégico	GBAUDIT	31/08/2023	00100.148433/2023-11	
Termo de Encerramento de Projeto (TEP)	Projeto Estratégico	GBAUDIT	31/08/2023	00100.148434/2023-66	
Termo de Abertura de Projeto (TAP)	Projeto Estratégico	GBAUDIT	12/04/2023	00100.062755/2023-74	
Estrutura Analítica de Projeto (EAP)	Projeto Estratégico	GBAUDIT	12/04/2023	00100.062759/2023-52	
Outros Papéis de Trabalho (Projeto Estratégico)	Projeto Estratégico	GBAUDIT	05/12/2023	00100.203996/2023-80-1 (ANEXO: 001) 00100.203996/2023-80-2 (ANEXO: 002) 00100.203996/2023-80-3 (ANEXO: 003) 00100.203996/2023-80-4 (ANEXO: 004) 00100.203996/2023-80-5 (ANEXO: 005)	



LISTA DE ENTREGAS			PRESTAÇÃO DE CONTAS		
ENTREGAS	PROCESSO DE TRABALHO	UNIDADE RESPONSÁVEL	DATA DE ENTREGA EFETIVA	Nº SIGAD	OBSERVAÇÕES
Outros Documentos de Conclusão	Projeto Estratégico	GBAUDIT	05/12/2023	00100.203996/2023-80	
Termo de Encerramento de Projeto (TEP)	Projeto Estratégico	GBAUDIT	05/12/2023	00100.204002/2023-42	
Relatório de Autoavaliação	Autoavaliação dos Trabalhos da AUDIT	COAUDTI	12/09/2023	00100.153655/2023-56	
Parecer de Análise do Relatório de Gestão Fiscal	Análise de Relatório de Gestão Fiscal	COAUDCF	24/01/2023	00100.012598/2023-56	
Parecer de Análise do Relatório de Gestão Fiscal	Análise de Relatório de Gestão Fiscal	COAUDCF	22/05/2023	00100.087935/2023-69	
Parecer de Análise do Relatório de Gestão Fiscal	Análise de Relatório de Gestão Fiscal	COAUDCF	22/09/2023	00100.160776/2023-54	
R700.1: Ficha de Formação da Opinião	Auditoria de Contas	COAUDCF	01/03/2023	00100.035413/2023-81	
R705.3: Relatório Final de Auditoria de Contas - sem comentários do gestor	Auditoria de Contas	COAUDCF	01/03/2023	00100.035850/2023-03	Relatório Longo Preliminar. Conteúdo COAUDCF.
P320.1: Análise e determinação da materialidade preliminar	Auditoria de Contas	COAUDCF	04/08/2023	00100.131185/2023-70	
E530: Amostragem relacionada a área contábil e financeira	Auditoria de Contas	COAUDCF	10/10/2023	00100.171905/2023-30 e Anexos 00100.171924/2023-66;	
E450.3: Relatório de distorções e desvios preliminares	Auditoria de Contas	COAUDCF	14/11/2023	00100.190775/2023-34	
P315.1: Identificação de riscos - nível específico	Auditoria de Contas	COAUDCF	06/09/2023	00100.151167/2023-12-1 00100.151175/2023-51-1	
P315.2: Entendimento dos Controles Internos – nível específico	Auditoria de Contas	COAUDCF	13/09/2023	00100.151167/2023-12-2 00100.151175/2023-51-2	



LISTA DE ENTREGAS			PRESTAÇÃO DE CONTAS		
ENTREGAS	PROCESSO DE TRABALHO	UNIDADE RESPONSÁVEL	DATA DE ENTREGA EFETIVA	Nº SIGAD	OBSERVAÇÕES
P315.3: Matriz de Análise de Risco - nível específico	Auditoria de Contas	COAUDCF	15/09/2023	00100.151167/2023-12-3 00100.151175/2023-51-3	
P330.2: Resposta aos riscos do nível específico - Programa de Auditoria	Auditoria de Contas	COAUDCF	20/09/2023	00100.151167/2023-12-4 00100.151175/2023-51-4	
Definição da amostragem - nível específico	Auditoria de Contas	COAUDCF	16/10/2023	00100.173738/2023-61 e Anexos	Como o dia 13/10 foi ponto facultativo no Senado, a entrega foi formalizada no dia útil subsequente.
E450.1 : Execução dos testes de auditoria - avaliação preliminar das distorções contábeis	Auditoria de Contas	COAUDCF	10/11/2023	00100.188490/2023-33 e Anexos 00100.189121/2023-68 e Anexos	
Relatório Anual de Atividade de Auditoria Interna (RAInt)	Relatório Anual de Auditoria Interna (RAInt)	COAUDCF	20/01/2023	00100.011337/2023-19	RAInt 2022. Capítulo COAUDCF.
Plano Anual de Auditoria (PAInt)	Plano Anual de Auditoria Interna (PAInt)	COAUDCF	15/08/2023	00100.137813/2023-21	
Matriz de Monitoramento (Auditoria de Contas)	Auditoria de Contas	COAUDCF	25/09/2023	00100.162091/2023-42 e Anexo 01	
Matriz de Monitoramento (Auditoria)	Auditoria	COAUDCF	27/04/2023	00100.072065/2023-23	



LISTA DE ENTREGAS			PRESTAÇÃO DE CONTAS		
ENTREGAS	PROCESSO DE TRABALHO	UNIDADE RESPONSÁVEL	DATA DE ENTREGA EFETIVA	Nº SIGAD	OBSERVAÇÕES
E450.2: Execução dos testes de auditoria - avaliação final dos desvios de controle/conformidade.	Auditoria de Contas	COAUDCF	28/02/2023	00100.033751/2023-89 00100.033754/2023-12 00100.033755/2023-67 00100.033757/2023-56 00100.033758/2023-09 00100.034219/2023-89 00100.034222/2023-01 00100.034226/2023-81 00100.034227/2023-25 00100.034235/2023-71 00100.034281/2023-71 00100.034284/2023-12 00100.034289/2023-37 00100.034298/2023-28 00100.034304/2023-47 00100.033761/2023-14 00100.033764/2023-58 00100.033765/2023-01 00100.033766/2023-47 00100.033769/2023-81 00100.033771/2023-50	
E450.2: Execução dos testes de auditoria - avaliação preliminar dos desvios de controle/conformidade.	Auditoria de Contas	COAUDCF	13/11/2023	00100.189857/2023-36 e Anexos	
Entendimento do objeto - nível específico	Auditoria de Contas	COAUDCF	06/09/2023	00100.151167/2023-12 00100.151175/2023-51	
E510.1 e E510.2 – Análise e Distorções nos Saldos Iniciais	Auditoria de Contas	COAUDCF	13/11/2023	00100.189391/2023-79	
Matriz de Monitoramento (Auditoria)	Auditoria	COAUDCF	26/06/2023	00100.106902/2023-25	
Matriz de Monitoramento (Auditoria)	Auditoria	COAUDCF	22/06/2023	00100.104783/2023-76	
Matriz de Monitoramento (Auditoria)	Auditoria	COAUDCF	30/05/2023	00100.092808/2023-81	
E450.2: Execução dos testes de auditoria - avaliação final dos desvios de controle/conformidade.	Auditoria de Contas	SEAUDGEP	24/02/2023	00100.032263/2023-54	
R705.3: Relatório Final de Auditoria de Contas - sem comentários do gestor	Auditoria de Contas	SEAUDGEP	01/03/2023	00100.035670/2023-13	Relatório Longo Preliminar. Conteúdo COAUDGEP, para fins de evidenciação



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	SEAUDGEP	31/08/2023	00100.148118/2023-94	
P315.1: Identificação de riscos - nível específico	Auditoria de Contas	SEAUDGEP	06/09/2023	00100.151140/2023-11	
P315.2: Entendimento dos Controles Internos – nível específico	Auditoria de Contas	SEAUDGEP	12/09/2023	00100.153494/2023-09	
P315.3: Matriz de Análise de Risco - nível específico	Auditoria de Contas	SEAUDGEP	14/09/2023	00100.155056/2023-77	
P330.2: Resposta aos riscos do nível específico - Programa de Auditoria	Auditoria de Contas	SEAUDGEP	21/09/2023	00100.160191/2023-34	
Definição da amostragem - nível específico	Auditoria de Contas	SEAUDGEP	27/09/2023	00100.163634/2023-49	
E450.2: Execução dos testes de auditoria - avaliação preliminar dos desvios de controle/conformidade.	Auditoria de Contas	SEAUDGEP	14/11/2023	00100.190066/2023-59	
Matriz de Monitoramento das Determinações, Recomendações e Diligências Exaradas pelo TCU (MMTCU)	Monitoramento de Decisões do TCU	SEAUDGEP	31/03/2023	00100.056090/2023-60	
Matriz de Monitoramento das Determinações, Recomendações e Diligências Exaradas pelo TCU (MMTCU)	Monitoramento de Decisões do TCU	SEAUDGEP	30/06/2023	00100.111284/2023-35	
Matriz de Monitoramento das Determinações, Recomendações e Diligências Exaradas pelo TCU (MMTCU)	Monitoramento de Decisões do TCU	SEAUDGEP	29/09/2023	00100.165138/2023-20	
Matriz de Monitoramento das Determinações, Recomendações e Diligências Exaradas pelo TCU (MMTCU)	Monitoramento de Decisões do TCU	SEAUDGEP	22/12/2023	00100.215886/2023-61	
Relatório Anual de Atividade de Auditoria Interna (RAInt)	Relatório Anual de Auditoria Interna (RAInt)	SEAUDGEP	31/01/2023	00100.016617/2023-13	RAInt 2022. Capítulo COAUDGEP, para fins de evidenciação.
Plano Anual de Auditoria (PAInt)	Plano Anual de Auditoria Interna (PAInt)	SEAUDGEP	18/08/2023	00100.140489/2023-28	PAInt 2022. Capítulo COAUDGEP, para fins de evidenciação. Revisão de data de entrega com anuência do Auditor-Geral.
Matriz de Monitoramento (Auditoria)	Auditoria	SEAUDGEP	27/04/2023	00100.072506/2023-97	1º ciclo de monitoramento. Auditoria Avaliação de desempenho de pessoal.
Outros Papéis de Trabalho (Projeto Estratégico)	Projeto Estratégico	SEAUDGEP	12/12/2023	00100.184921/2023-92 -00100.208201/2023-20	Projeto executado com a consultoria e assessoramento do EGOV. Entrega parcial em 06/11/2023, dos relatórios da COAUDGEP e COAUDCF. Entrega consolidada final em 12/12/2023, com os 5 relatórios demandados.



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	28/02/2023	00100.034207/2023-54 00100.034212/2023-67 00100.034215/2023-09 00100.034270/2023-91 00100.034278/2023-57	
Entendimento do objeto - nível específico	Auditoria de Contas	COAUDCF	06/09/2023	00100.151180/2023-63	
P315.1: Identificação de riscos - nível específico	Auditoria de Contas	COAUDCF	06/09/2023	00100.151180/2023-63-1	
P315.2: Entendimento dos Controles Internos – nível específico	Auditoria de Contas	COAUDCF	13/09/2023	00100.151180/2023-63-2	
P315.3: Matriz de Análise de Risco - nível específico	Auditoria de Contas	COAUDCF	15/09/2023	00100.151180/2023-63-3	
P330.2: Resposta aos riscos do nível específico - Programa de Auditoria	Auditoria de Contas	COAUDCF	20/09/2023	00100.151180/2023-63-4	
P320.1: Revisão da materialidade após encerramento do exercício	Auditoria de Contas	COAUDCF	30/01/2023	00100.016332/2023-82	
Matriz de Monitoramento (Auditoria de Contas)	Auditoria de Contas	SEAUDGEP	05/09/2023	00200.015875/2023-54	Entrega prevista mas não realizada, tendo em vista que não houve recomendação na auditoria de contas no ano anterior. Substituída pelo processo 00200.015875/2023-54, que aglutina todos os papéis de trabalho elaborados na fase de execução da auditoria operacional sobre o processo de gestão das rescisões de comissionados.
Análise Preliminar do Objeto auditado	Auditoria	SEAUDGEP	31/05/2023	00100.094469/2023-78	
Matriz de riscos e controles	Auditoria	SEAUDGEP	16/06/2023	00100.103320/2023-97	
Plano de Auditoria	Auditoria	SEAUDGEP	29/06/2023	00100.111028/2023-48	



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	15/08/2023	00100.138050/2023-35	Matriz de achados preliminar com entrega revisada para 15/08/2023, conforme anuência do Auditor-Geral em exercício, em 17/07/2023
Relatório de Auditoria	Auditoria	SEAUDGEP	25/08/2023	00100.144985/2023-51	
Matriz de Organização dos Papéis de Trabalho (Auditoria)	Auditoria	COAUDCON	18/09/2023	00100.156846/2023-70	Matriz de organização dos papéis de trabalho - itens 1 ao 19
Relatório de Monitoramento (Auditoria)	Auditoria	COAUDCON	11/12/2023	00100.207207/2023-80	Relatório de Monitoramento 04/2023 - auditorias de 2018 -3º ciclo - versão sem a manifestação da DGER.
Relatório de Monitoramento (Auditoria de Contas)	Auditoria de Contas	COAUDCON	28/11/2023	00100.198509/2023-50	Relatório de Monitoramento 03/2023 - RAC exercício 2020 - 2º ciclo
Outros Papéis de Trabalho (Projeto Estratégico)	Projeto Estratégico	COAUDCON	28/06/2023	00100.110142/2023-51	Inventário de possíveis desvios/achados em contratações públicas (IPDCP) - versão preliminar
Plano de Auditoria	Auditoria	COAUDTI	25/04/2023	00100.072415/2023-51	
Matriz de Planejamento (Auditoria)	Auditoria	COAUDTI	29/05/2023	00100.092632/2023-68	
Matriz de Achados preliminar - sem comentários do gestor	Auditoria	COAUDTI	30/09/2023	00100.165671/2023-91	
Relatório de Auditoria	Auditoria	COAUDTI	21/12/2023	00100.215091/2023-52	
Plano de Auditoria	Auditoria	COAUDTI	30/05/2023	00100.093220/2023-45	



LISTA DE ENTREGAS			PRESTAÇÃO DE CONTAS		
ENTREGAS	PROCESSO DE TRABALHO	UNIDADE RESPONSÁVEL	DATA DE ENTREGA EFETIVA	Nº SIGAD	OBSERVAÇÕES
Matriz de riscos e controles	Auditoria	COAUDTI	30/06/2023	00100.111838/2023-02	
Matriz de Planejamento (Auditoria)	Auditoria	COAUDTI	31/07/2023	00100.128221/2023-18	
Matriz de Achados preliminar - sem comentários do gestor	Auditoria	COAUDTI	06/10/2023	00100.165651/2023-11	
E450.1 : Execução dos testes de auditoria - avaliação preliminar das distorções contábeis	Auditoria de Contas	COAUDCF	10/11/2023	00100.188506/2023-16 e Anexo; 00100.188772/2023-31 e Anexos	
Termo de Abertura de Projeto (TAP)	Projeto Estratégico	COAUDCF	30/11/2023	00100.200323/2023-78 e Anexos	Em função do curso de Estatística e dos atrasos nas respostas às Solicitações de Auditoria, que impactaram na etapa de execução do RAC, foi autorizada pelo Auditor-Geral a prorrogação do prazo para a conclusão do Projeto (R17) por mais 30 dias.





ANEXO III

**RELATÓRIO SOBRE
ATOS DE PESSOAL**

RAINT - 2023

Auditoria



LISTA DE ENTREGAS SEAUDAC				PRESTAÇÃO DE CONTAS		
RESPONSÁVEL	ENTREGAS	UNIDADE RESPONSÁVEL	QUANTIDADE PLANEJADA	QUANTIDADE EXECUTADA	Nº SIGAD	OBSERVAÇÕES
Fernanda Campello	Parecer de Análise de Atos de Pessoal	SEAUDAC	48	38	Os números dos documentos SIGAD e afastamentos estão disponíveis na planilha anexa: " Matriz de Base de Dados para Acompanhar o PAInt e Elaborar o RAInt - 2023.xlsx"	Chefe de Serviço - Meta individual 7 pareceres/mês. Em virtude da redução de pessoal, o Coordenador avocou as revisões de pareceres e o chefe de serviço passou a analisar 16 pareceres/mês até a recomposição do quadro de servidores.
Flavia Fernanda Ribeiro e Silva	Parecer de Análise de Atos de Pessoal	SEAUDAC	42	40	Os números dos documentos SIGAD e afastamentos estão disponíveis na planilha anexa: " Matriz de Base de Dados para Acompanhar o PAInt e Elaborar o RAInt - 2023.xlsx"	Mãe Nutriz - Meta 14 pareceres/mês
Fernanda Campello	Parecer de Análise de Atos de Pessoal	SEAUDAC	48	44	Os números dos documentos SIGAD e afastamentos estão disponíveis na planilha anexa: " Matriz de Base de Dados para Acompanhar o PAInt e Elaborar o RAInt - 2023.xlsx"	Chefe de Serviço - Meta individual 7 pareceres/mês. Em virtude da redução de pessoal, o Coordenador avocou as revisões de pareceres e o chefe de serviço passou a analisar 16 pareceres/mês até a recomposição do quadro de servidores.
Flavia Fernanda Ribeiro e Silva	Parecer de Análise de Atos de Pessoal	SEAUDAC	48	39	Os números dos documentos SIGAD e afastamentos estão disponíveis na planilha anexa: " Matriz de Base de Dados para Acompanhar o PAInt e Elaborar o RAInt - 2023.xlsx"	



Fernanda Campello	Parecer de Análise de Atos de Pessoal	SEAUDAC	48	43	Os números dos documentos SIGAD e afastamentos estão disponíveis na planilha anexa: " Matriz de Base de Dados para Acompanhar o PAInt e Elaborar o RAInt - 2023.xlsx"	Chefe de Serviço - Meta individual 7 pareceres/mês. Em virtude da redução de pessoal, o Coordenador avocou as revisões de pareceres e o chefe de serviço passou a analisar 16 pareceres/mês até a recomposição do quadro de servidores.
Flavia Fernanda Ribeiro e Silva	Parecer de Análise de Atos de Pessoal	SEAUDAC	48	43	Os números dos documentos SIGAD e afastamentos estão disponíveis na planilha anexa: " Matriz de Base de Dados para Acompanhar o PAInt e Elaborar o RAInt - 2023.xlsx"	
Anderson Palma	Parecer de Análise de Atos de Pessoal	SEAUDAC	16	16	Os números dos documentos SIGAD e afastamentos estão disponíveis na planilha anexa: " Matriz de Base de Dados para Acompanhar o PAInt e Elaborar o RAInt - 2023.xlsx"	*Inclusão no Plano de Gestão aprovada e publicada no BASF 8957 de 01/09/2023
Aline Leal de Moura Lima Galindo	Parecer de Análise de Atos de Pessoal	SEAUDAC	16	14	Os números dos documentos SIGAD e afastamentos estão disponíveis na planilha anexa: " Matriz de Base de Dados para Acompanhar o PAInt e Elaborar o RAInt - 2023.xlsx"	*Inclusão no Plano de Gestão aprovada e publicada no BASF 8963 de 06/09/2023
Fernanda Campello	Parecer de Análise de Atos de Pessoal	SEAUDAC	39	37	Os números dos documentos SIGAD e afastamentos estão disponíveis na planilha anexa: " Matriz de Base de Dados para Acompanhar o PAInt e Elaborar o RAInt - 2023.xlsx"	Chefe de Serviço - Meta individual 7 pareceres/mês. Em virtude da redução de pessoal, o Coordenador avocou as revisões de pareceres nos meses de outubro e novembro e o chefe de serviço passou a analisar 16 pareceres/mês. No mês de dezembro, o chefe de serviço voltou a fazer a meta de 7 processos/mes e assumiu as revisões.



Flavia Fernanda Ribeiro e Silva	Parecer de Análise de Atos de Pessoal	SEAUDAC	48	42	Os números dos documentos SIGAD e afastamentos estão disponíveis na planilha anexa: " Matriz de Base de Dados para Acompanhar o PAInt e Elaborar o RAInt - 2023.xlsx"
Anderson Palma	Parecer de Análise de Atos de Pessoal	SEAUDAC	48	42	Os números dos documentos SIGAD e afastamentos estão disponíveis na planilha anexa: " Matriz de Base de Dados para Acompanhar o PAInt e Elaborar o RAInt - 2023.xlsx"
Aline Leal de Moura Lima Galindo	Parecer de Análise de Atos de Pessoal	SEAUDAC	48	46	Os números dos documentos SIGAD e afastamentos estão disponíveis na planilha anexa: " Matriz de Base de Dados para Acompanhar o PAInt e Elaborar o RAInt - 2023.xlsx"





ANEXO IV

PANORAMA DE CAPACITAÇÕES REALIZADAS

RAINT - 2023

Auditoria



CAPACITAÇÃO					PRESTAÇÃO DE CONTAS	
SERVIDOR	MATRÍCULA (preenchimento automático)	UNIDADE DA AUDIT (preenchimento automático)	ÁREAS DE CONHECIMENTO	CARGA-HORÁRIA PLANEJADA	CURSOS REALIZADOS (curso, instituição promotora e data de conclusão)	CARGA-HORÁRIA TOTAL DE CURSOS REALIZADOS
Allan Del Cistia Mello	267664	GBAUDIT	1.Software de Análise de dados de alto volume 2.Normas Internacionais de Auditoria Interna (IPPFs - IIA) 3.Auditoria baseada em riscos (ABR) 4.Técnicas qualitativas e quantitativas 5.Normas de Auditoria do Tribunal de Contas da União (NAT) 6.Governança e Gestão de Riscos 7.Noções de Administração 8.Contabilidade 9.Auditoria financeira aplicada ao setor público (NBCTAs) 10.Noções de Administração Financeira e	30	1) Mentoria de desenvolvimento de painéis em Qlik Sense, de 21/08 a 25/08 (20 horas), com o professor Adriano Mundim, com intermediação do PRODASEN, via ferramenta Zoom. 2) Curso de Estatística e Análise de Dados aplicada à Auditoria, com software R, ministrado pelo professor Marcos Ruben de Oliveira, organizado pelo ILB, via plataforma Teams, com 10 encontros de 2/10 a 1/11/23 (30 horas).	50
André Luís Soares da Paixão	268590	GBAUDIT	1.Software de Análise de dados de alto volume 2.Normas Internacionais de Auditoria Interna (IPPFs - IIA) 3.Auditoria baseada em riscos (ABR) 4.Técnicas qualitativas e quantitativas 5.Normas de Auditoria do Tribunal de Contas da União (NAT) 6.Governança e Gestão de Riscos 7.Noções de Administração 8.Contabilidade 9.Auditoria financeira aplicada ao setor público (NBCTAs) 10.Noções de Administração Financeira e	30	1) Amana Key (40 horas) 2) Mentoria de desenvolvimento de painéis em Qlik Sense, de 21/08 a 25/08 (20 horas), com o professor Adriano Mundim, com intermediação do PRODASEN, via ferramenta Zoom. 3) Curso de Estatística e Análise de Dados aplicada à Auditoria, com software R, ministrado pelo professor Marcos Ruben de Oliveira, organizado pelo ILB, via plataforma Teams, com 10 encontros semanais de 2/10 a 1/11/23 (30 horas).	90
Antônio Ariuton Batista Neto	53494	COAUDCF	Normas de Auditoria do TCU; Contabilidade; Auditoria Financeira aplicada ao setor público; Governança e Gestão de Riscos	30	Normas Internacionais de Auditoria Financeira – NIA - 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) Contabilidade com Foco na Gestão do Patrimônio Público (21h) - ENAP - Finalizado Março/2023 2) Contabilidade com foco na Gestão da Informação Contábil (20h) - ENAP - Finalizado Maio/2023	41



CAPACITAÇÃO					PRESTAÇÃO DE CONTAS	
SERVIDOR	MATRÍCULA (preenchimento automático)	UNIDADE DA AUDIT (preenchimento automático)	ÁREAS DE CONHECIMENTO	CARGA-HORÁRIA PLANEJADA	CURSOS REALIZADOS (curso, instituição promotora e data de conclusão)	CARGA-HORÁRIA TOTAL DE CURSOS REALIZADOS
Breno Gomes da Silva Mesquita	222383	SEAUDGEP	1.Software de Análise de dados de alto volume 2.Normas Internacionais de Auditoria Interna (IPPFs - IIA) 3.Auditoria baseada em riscos (ABR) 4.Técnicas qualitativas e quantitativas 5.Normas de Auditoria do Tribunal de Contas da União (NAT) 6.Governança e Gestão de Riscos 7.Noções de Administração 8.Contabilidade 9.Auditoria financeira aplicada ao setor público (NBCTAs) 10.Noções de Administração Financeira e	30	Auditoria Operacional - TCU	60
Bruno Martins Borba	267639	GBAUDIT	1.Software de Análise de dados de alto volume 2.Normas Internacionais de Auditoria Interna (IPPFs - IIA) 3.Auditoria baseada em riscos (ABR) 4.Técnicas qualitativas e quantitativas 5.Normas de Auditoria do Tribunal de Contas da União (NAT) 6.Governança e Gestão de Riscos 7.Noções de Administração 8.Contabilidade 9.Auditoria financeira aplicada ao setor público (NBCTAs) 10.Noções de Administração Financeira e Orçamentária-AFO/Orçamento Público	30	1) Mentoria de desenvolvimento de painéis em Qlik Sense, de 21/08 a 25/08 (20 horas), com o professor Adriano Mundim, com intermediação do PRODASEN, via ferramenta Zoom. 2) Curso de Estatística e Análise de Dados aplicada à Auditoria, com software R, ministrado pelo professor Marcos Ruben de Oliveira, organizado pelo ILB, via plataforma Teams, com 10 encontros de 2/10 a 1/11/23 (30 horas). 3) Participação como congressista no 43º Conbrai - Congresso Brasileiro de Auditoria Interna, organizado pelo IIA Brasil, realizado no período de 26 a 28/11/2023 (16 horas), via online	66
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) Análise e Valuation de Concessões: Enfoque Contábil e Regulatório (30h) - TCU - Finalizado Março/2023 2) Controles na Administração Pública	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	Auditoria nas Contas Anuais - Financeira Integrada com Conformidade	100



CAPACITAÇÃO					PRESTAÇÃO DE CONTAS	
SERVIDOR	MATRÍCULA (preenchimento automático)	UNIDADE DA AUDIT (preenchimento automático)	ÁREAS DE CONHECIMENTO	CARGA-HORÁRIA PLANEJADA	CURSOS REALIZADOS (curso, instituição promotora e data de conclusão)	CARGA-HORÁRIA TOTAL DE CURSOS REALIZADOS
David Amaral Santos	268802	GBAUDIT	1. Software de Análise de dados de alto volume 2. Normas Internacionais de Auditoria Interna (IPPFs - IIA) 3. Auditoria baseada em riscos (ABR) 4. Técnicas qualitativas e quantitativas 5. Normas de Auditoria do Tribunal de Contas da União (NAT) 6. Governança e Gestão de Riscos 7. Noções de Administração 8. Contabilidade 9. Auditoria financeira aplicada ao setor público (NBCTAs) 10. Noções de Administração Financeira e	30	1) Mentoria de desenvolvimento de painéis em Qlik Sense, de 21/08 a 25/08 (20 horas), com o professor Adriano Mundim, com intermediação do PRODASEN, via ferramenta Zoom. 2) Amana Key (50 horas)	70
Filipe Mesquita Botrel	258365	COAUDCON	Normas de Auditoria; Ferramentas Digitais; Aptidões de Suporte a Auditoria e Comunicação	30	Governança, Governabilidade e Accountability, ABED-Pensar Cursos, 03/01/2023	60
Helen Cristina Braga Coutinho	385144	COAUDTI	1. Auditoria Baseada em Risco 2. Lei Brasileira de Proteção de Dados Pessoais (LGPD) 3. Normas de Auditoria do Tribunal de Contas da União (NAT)	30	1) Fundamentos de Segurança da Informação na Transformação Digital - ENAP - set/23 (25 horas); 2) Segurança da Informação no Senado - ILB - fev/23 (2 horas); e 3) Prestação de Contas Anual da Administração Pública - ISC / TCU - out/23 (4 horas).	31
Hélio Marçola Junior	247008	COAUDTI	1. Auditoria Baseada em Risco 2. Lei Brasileira de Proteção de Dados Pessoais (LGPD) 3. Normas de Auditoria do Tribunal de Contas da União (NAT) 4. Governança e Gestão de Riscos	30	1) Processo de Auditoria Baseado em Riscos - CGU - dez/23 (20 horas); 2) Papel da Auditoria Interna no Gerenciamento de Riscos - IIA Brasil - mar/23 (2 horas); 3) Segurança da Informação no Senado - ILB - fev/2023 (2 horas); 4) Evolução do IPPF - IIA Brasil - abr/23 (2 horas); 5) Webinar Responsabilidade da Auditoria Interna junto aos Órgãos de Governança - IIA Brasil - mai/23 (2 horas); 6) 2ª Oficina de Segurança da Informação - ILB - nov/23 (2 horas); e 7) 9º Fórum IBGP de Governança de TI - IBGP - dez/23 (3 horas).	33
Humberto Juliano de Almeida Silva	3937	COAUDCON	Normas de Auditoria; Ferramentas Digitais; Aptidões de Suporte a Auditoria e Comunicação	30	Direito Constitucional - Ovumtec, 04/01/2023	60



CAPACITAÇÃO					PRESTAÇÃO DE CONTAS	
SERVIDOR	MATRÍCULA (preenchimento automático)	UNIDADE DA AUDIT (preenchimento automático)	ÁREAS DE CONHECIMENTO	CARGA-HORÁRIA PLANEJADA	CURSOS REALIZADOS (curso, instituição promotora e data de conclusão)	CARGA-HORÁRIA TOTAL DE CURSOS REALIZADOS
João Vicente da Rocha Pessoa	226790	SEAUDGEP	1.Software de Análise de dados de alto volume 2.Normas Internacionais de Auditoria Interna (IPPFs - IIA) 3.Auditoria baseada em riscos (ABR) 4.Técnicas qualitativas e quantitativas 5.Normas de Auditoria do Tribunal de Contas da União (NAT) 6.Governança e Gestão de Riscos 7.Noções de Administração 8.Contabilidade 9.Auditoria financeira aplicada ao setor público (NBCTAs) 10.Noções de Administração Financeira e Orçamentária-AFO/Orçamento Público	30	1 - Qlik Sense Developer - Mentoria; 2 - Estatística e Análise de Dados Aplicada à Auditoria - Parte I	1- 20 horas; 2 - 30 horas (total: 50 horas)
João Vitor Moreno dos Santos	221354	COAUDCON	Normas de Auditoria; Ferramentas Digitais; Aptidões de Suporte a Auditoria e Comunicação	30	Ética e Administração Pública - Turma 3 - ILB 27/11/2023	40
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) Controle em 5 Dimensões; 2) Gestão do Conhecimento - Teoria e Práticas; 3) Auditoria Operacional	110
Karina Araújo Muniz	321208	COAUDCF	Normas de Auditoria do TCU; Contabilidade; Auditoria Financeira aplicada ao setor público; Governança e Gestão de Riscos	30	1) Auditoria Operacional (60h) - TCU - Finalizado Março/2023 2) Normas Internacionais de Auditoria Financeira – NIA	100
Luiz Cláudio de Paiva Fernandes	42162	COAUDCON	Normas de Auditoria; Ferramentas Digitais; Aptidões de Suporte a Auditoria e Comunicação	30	Inteligencia Artificial, ENAP 22/06/2023 Direito e Novas Tecnologias, ENAP 14/07/2023 Nova Lei de Licitações, ENAP 21/08/2023	34
Marcelo Silva Cunha	105366	COAUDTI	1.Normas Internacionais de Auditoria Interna (IPPFs - IIA) 2.Auditoria baseada em riscos (ABR) 3.Técnicas qualitativas e quantitativas 4.Normas de Auditoria do Tribunal de Contas da União (NAT) 5.Governança e Gestão de Riscos	30	1) Introdução à Segurança da Informação - UNAMEC - fev/23 (6 horas); 2) Segurança da Informação e Proteção de Dados Pessoais - UNAMEC - mai/23 (6 horas); 3) 1º Congresso IBGP - Inovação Pública com Foco no Cidadão - IBGP - ago/23 (8 horas); 4) Semana Dados BR - Programação Presencial - MGI - set/23 (8,5 horas); 5) Semana Dados BR - Programação Online - MGI - set/23 (9,5 horas); e 6) Fórum IBGP de Governança de TI - Transformação e Inovação no Setor Público - IBGP - dez/23 (3,5 horas).	41,5



CAPACITAÇÃO					PRESTAÇÃO DE CONTAS	
SERVIDOR	MATRÍCULA (preenchimento automático)	UNIDADE DA AUDIT (preenchimento automático)	ÁREAS DE CONHECIMENTO	CARGA-HORÁRIA PLANEJADA	CURSOS REALIZADOS (curso, instituição promotora e data de conclusão)	CARGA-HORÁRIA TOTAL DE CURSOS REALIZADOS
Marcio Tavares Seixas	384851	SEAUDGEP	1.Software de Análise de dados de alto volume 2.Normas Internacionais de Auditoria Interna (IPPFs - IIA) 3.Auditoria baseada em riscos (ABR) 4.Técnicas qualitativas e quantitativas 5.Normas de Auditoria do Tribunal de Contas da União (NAT) 6.Governança e Gestão de Riscos 7.Noções de Administração 8.Contabilidade 9.Auditoria financeira aplicada ao setor público (NBCTAs) 10.Noções de Administração Financeira e Orçamentária-AFO/Orçamento Público	30	Inteligência Artificial para Simplificar	4
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) Gestão por Competências (40h) - ENAP - Finalizado Março/2023	40
Raul Vasconcelos Andrade	254967	COAUDCON	Normas de Auditoria; Ferramentas Digitais; Aptidões de Suporte a Auditoria e Comunicação	30	Acompanhamento e Fiscalização de Contratos Administrativos na Receita Federal do Brasil (Turma AGO/2023) - ENAP - 25/10/2023	80
Yuri Morais Bezerra	268097	COAUDTII	1. Auditoria baseada em Risco 2. Normas Internacionais de Auditoria Interna (IPPFs - IIA) 3. Normas de Auditoria do Tribunal de Contas da União (NAT)	30	Auditoria Baseada em Risco - Etapa I - ISC / TCU - fev/23 (25 horas); Auditoria Baseada em Risco - Etapa II - ISC / TCU - fev/23 (25 horas);	50
Gilson Fernandes Cardoso	385946	COAUDCON	Normas de Auditoria; Ferramentas Digitais; Aptidões de Suporte a Auditoria e Comunicação	30	Introdução ao Controle Interno - TURMA 3 - ILB - 21/11/2023	40
Bruno Cezar Gomes de Sa e Silva	397780	COAUDTII	1.Normas Internacionais de Auditoria Interna (IPPFs - IIA) 2.Auditoria baseada em riscos (ABR) 3.Técnicas qualitativas e quantitativas 4.Normas de Auditoria do Tribunal de Contas da União (NAT) 5.Governança e Gestão de Riscos	30	Auditoria Baseada em Risco - Etapa I - ISC / TCU - fev/23 (25 horas); Auditoria Baseada em Risco - Etapa II - ISC / TCU - fev/23 (25 horas);	50
Danillo Marcus Moreira	398771	COAUDCF	Auditoria Baseada em Risco; Auditoria Financeira aplicada ao setor público; Normas de Auditoria do TCU; Governança e Gestão de Riscos; Contabilidade.	30	1) Auditoria nas Contas Anuais - Financeira Integrada com Conformidade (100h) - TCU - Finalizado Fevereiro/2023 2) Técnicas de Auditoria Governamental - ENAP	124





ANEXO IV - 2

PANORAMA DE CAPACITAÇÕES
REALIZADAS SEAUDAC

RAINT - 2023

Auditoria



CAPACITAÇÃO SEAUDAC					PRESTAÇÃO DE CONTAS		
SERVIDOR	MATRÍCULA (preenchimento automático)	DESCRIÇÃO DA AÇÃO DE CAPACITAÇÃO	ÁREAS DE CONHECIMENTO	CARGA-HORÁRIA	CURSOS REALIZADOS (curso, instituição promotora e data de conclusão)	CARGA-HORÁRIA TOTAL DE CURSOS REALIZADOS	OBSERVAÇÕES
Fernanda Campello	255698	Treinamento externo em legislação previdenciária do servidor público, com ênfase nas mudanças geradas por todas as emendas constitucionais relativas à matéria e na evolução da jurisprudência do TCU	Direito público previdenciário	30	Averbação de Tempo de Serviço e de Contribuição na Administração Pública, Atualizado com a NOVA Portaria MTP 1.467/2022 e IN INSS 128/2022. One Cursos Treinamento e capacitação. 16H. Realizado no período de 10 a 14/07/2023	16	Com a redução do quadro do SEAUDAC na maior parte de 2023, para apenas 02 servidores, não foi possível realizar o total de horas previstas.
Flavia Fernanda Ribeiro e Silva	268383	Treinamento externo em legislação previdenciária do servidor público, com ênfase nas mudanças geradas por todas as emendas constitucionais relativas à matéria e na evolução da jurisprudência do TCU	Direito público previdenciário	30	Averbação de Tempo de Serviço e de Contribuição na Administração Pública, Atualizado com a NOVA Portaria MTP 1.467/2022 e IN INSS 128/2022. One Cursos Treinamento e capacitação. 16H. Realizado no período de 10 a 14/07/2023	16	Com a redução do quadro do SEAUDAC na maior parte de 2023, para apenas 02 servidores, não foi possível realizar o total de horas previstas.
Fernanda Campello	255698	Programa de Liderança para mulheres	Liderança	30	Programa de Liderança para mulheres - ILB	30	Realizado no período de 29 de agosto a 4 de dezembro de 2023
Fernanda Campello	255698	Análise de dados de alto volume, gerenciamento de dados	Análise de Dados	20	Clik sense Developer	20	Realizado de 21 a 25/08/2023, via Teams, das 14h às 18h.





ANEXO V

ROL DO UNIVERSO AUDITÁVEL DO SENADO FEDERAL

RAINT - 2023

Auditoria



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 de Bens Móveis e de Estoques

