

CAFÉ COM CORREGEDORIA

SISTEMA EAUD E
RECOMENDAÇÕES
DA CGU





BOM DIA!

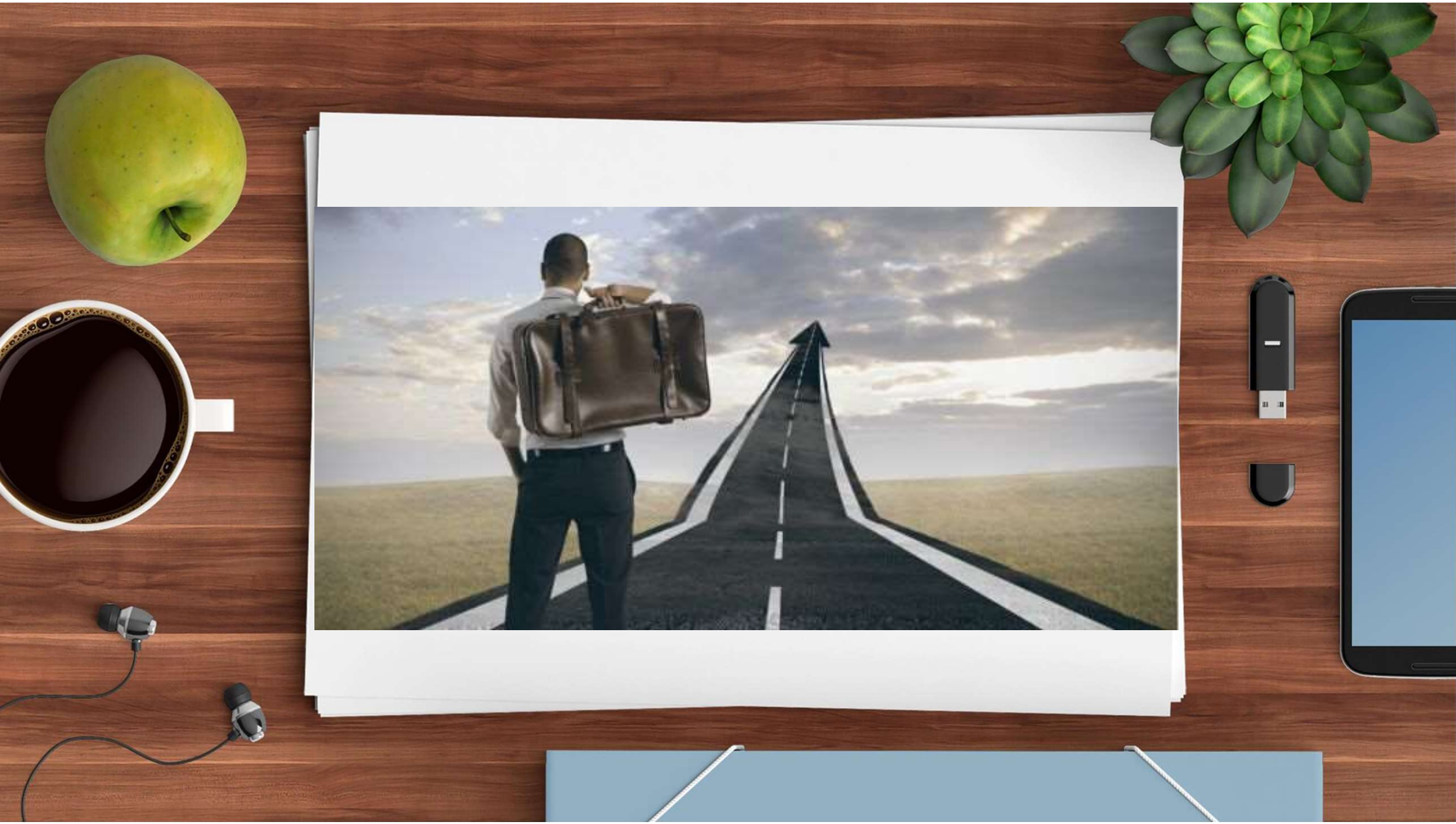
Eu sou Lídia

E hoje vamos conversar sobre o monitoramento
de recomendações da CGU.



SISTEMA DE INTEGRIDADE

Visão geral



MISSÃO DNIT:

- > Implementar a política de infraestrutura de transportes terrestre e aquaviários, contribuindo para o desenvolvimento sustentável do país



Riscos

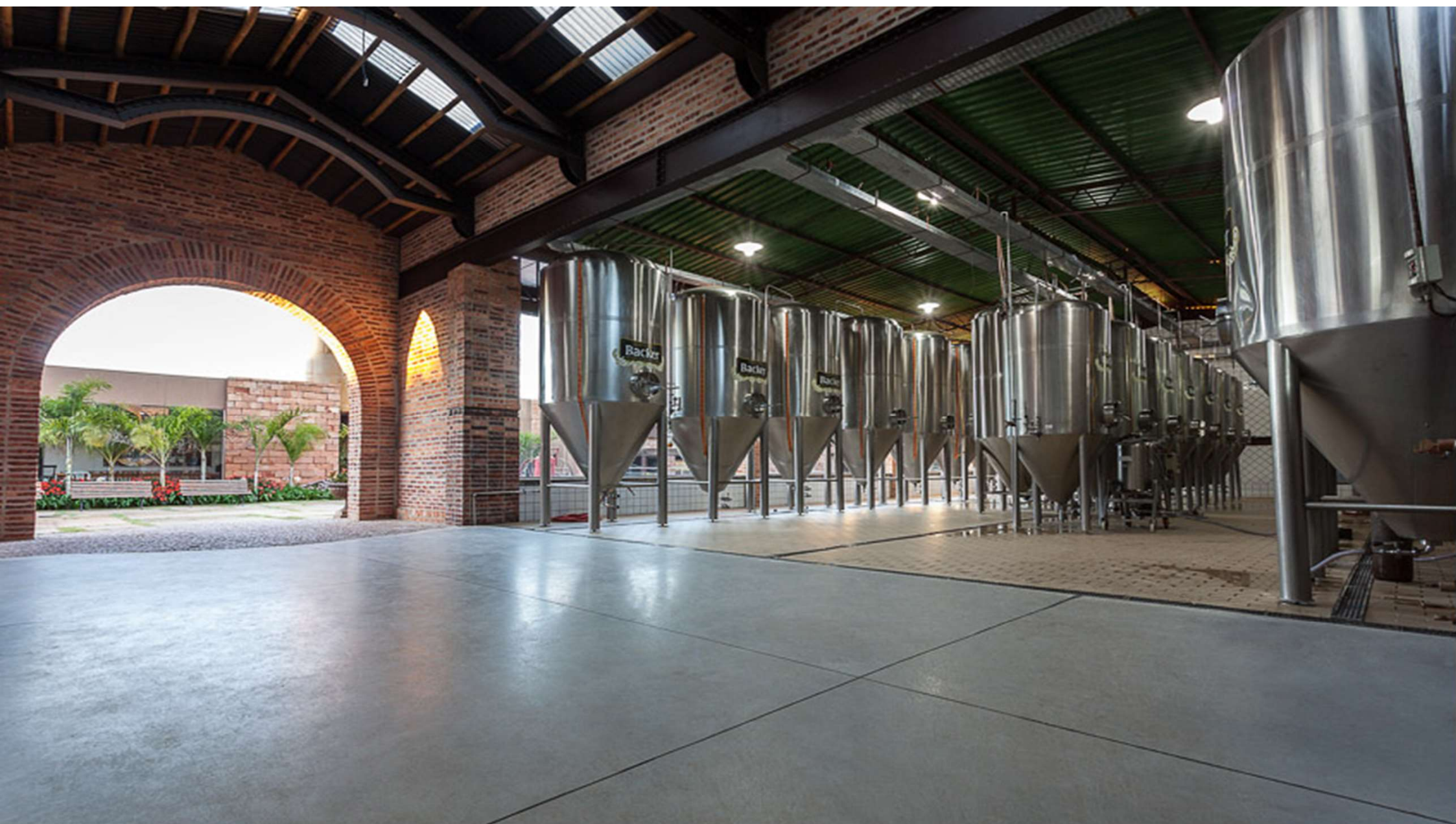


- > Efeito da incerteza nos objetivos



BORA TOMAR UMA?






RISCOS CORPORATIVOS PRIORIZADOS DO DNIT


 Risco 1: Corte orçamentário gerando paralisação de contratos e serviços.

Risco 2: Mudanças no planejamento financeiro acarretando atrasos, retrabalho e desvio na destinação de recursos para áreas sensíveis.

 Risco 3: Vacância de cargos estratégicos por mudança institucional gerando paralisação ou atraso de programas estratégicos.

Risco 4: Insuficiência e/ou indisponibilidade de recursos humanos capacitados gerando dificuldades para executar a estratégia.

Risco 5: Interferência de interesses particulares prevalecerem sobre o interesse público do órgão gerando vantagens indevidas.

 Risco 6: Desenvolvimento desordenado de sistemas de informação pelas áreas de negócio gerando problemas de segurança, duplicidade, interoperabilidade e continuidade do negócio.

Risco 7: Controles internos inadequados gerando desvios de normas, leis e políticas aplicadas ao DNIT.

Risco 8: Conduta inadequada (fraudes e corrupção) gerando danos internos e externos à imagem do DNIT.

 Risco 9: Falta de obtenção das Licenças Ambientais tempestivamente ao início dos empreendimentos, causando replanejamento no ciclo de gestão.

Risco 10: Paralisação de obras em virtude de deliberações dos órgãos fiscalizadores.

O QUE FAZER COM OS RISCOS?

Estratégias para riscos negativos ou ameaças

Prevenir:

Alterar o plano de gerenciamento do projeto para eliminar as causas do risco, ou proteger os objetivos do projeto contra seu impacto. Aplica-se quando o risco é inaceitável.

Mitigar:

Reduzir a probabilidade e/ou impacto do risco para um limite aceitável.

Prevenir

Transferir

Mitigar

Aceitar

Transferir:

Transferir o risco para terceiros.

Aceitar:

Não atuar no risco.

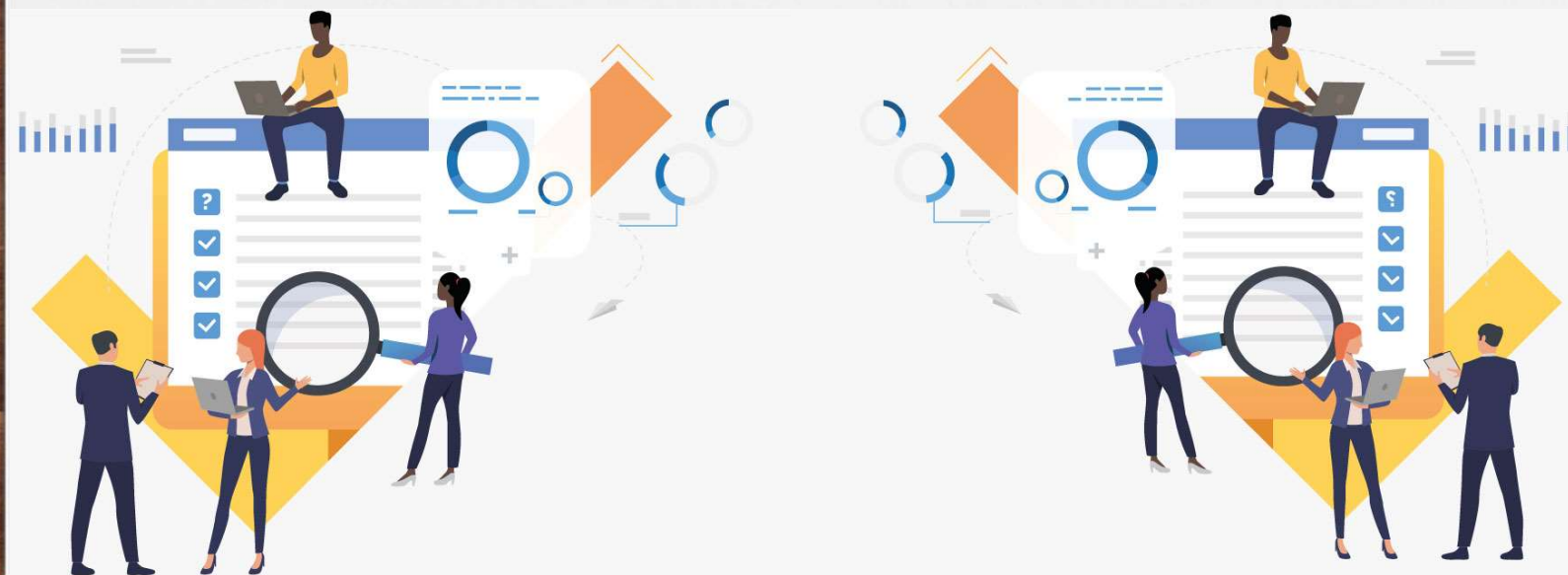
O QUE FAZER COM OS RISCOS?

IMPLEMENTAÇÃO DE CONTROLES



O QUE FAZER COM OS RISCOS?

TESTAR CONTROLES





COMO FUNCIONA UMA
AUDITORIA DA CGU



Etapas da avaliação:

- ✓ Planejamento
- ✓ Execução
- ✓ Comunicação dos resultados
- ✓ Monitoramento (*follow-up*)

COMUNICAÇÃO DOS RESULTADOS

- > Relatório Preliminar – o auditado pode se manifestar
- > Relatório Final – achados resolvidos no R.P. não entram no Relatório Final

RELATÓRIO DE AUDITORIA

- > **Achados**: são os registros que respondem aos objetivos do trabalho
 - > **Informações**: indicam fragilidades
 - > **Constatações**: indicam não conformidades que podem ser **impropriedades** ou **irregularidades**

TIPOS DE NÃO CONFORMIDADE

IMPROPRIEDADE

falha de natureza formal de que não resulte dano ao erário, porém evidencia-se a **não observância aos princípios** de legalidade, legitimidade, eficiência, eficácia e economicidade.

IRREGULARIDADE

Não observância dos princípios, constatando a existência de desfalque, alcance, desvio de bens ou outra irregularidade de que **resulte prejuízo** quantificável para o Erário.

RECOMENDAÇÕES:

Solicitações de ações para corrigir falhas, aperfeiçoar processos.

RELATÓRIO DE AVALIAÇÃO

Departamento Nacional de Infraestrutura de Transporte

Exercício 2017

6. Demora desarrazoada na instauração e análise de Processos Disciplinares

RECOMENDAÇÕES

- 1 – Definir forma de integração das ações dos Programas CREMA e BR-Legal.
- 2 – Definir metodologia de avaliação da efetividade do Programa CREMA – melhoria de indicadores, retorno do investimento, redução do custo.

Achado nº 3

- 3 – Adotar medidas efetivas devidamente formalizadas (Portarias e dispositivos legais) que possibilitem, por parte da Administração Central, o controle dos programas Crema e BR-Legal com execução descentralizada de forma a contar com as informações gerenciais necessárias aos processos decisórios.

Achado nº 3 e nº 4

- 4 – Adotar plano de trabalho (informações sobre ações/atividades e seus objetivos, data de início e fim, responsáveis pela execução e supervisão) visando a continuidade dos contratos do Programa BR-Legal com baixa execução, no cenário atual de restrição fiscal.
- 5 – Estabelecer indicadores de eficácia, eficiência e efetividade do Programa BR-Legal, incluindo o cronograma e a periodicidade das avaliações.

Achado nº 4

- 6 – Adotar plano de trabalho, por unidade ou tema, (informações sobre ações/atividades e seus objetivos, data de início e fim, responsáveis pela execução e supervisão) visando eliminar/mitigar o atendimento das recomendações expedidas pela CGU e os respectivos atrasos.

Achado nº 5

- 7 – Implementar e formalizar rotina de instauração de procedimentos disciplinares de forma a atender o disposto na Portaria CGU nº 1043/2007.
- 8 – Estabelecer e formalizar sistemática de atualização das informações dos processos cadastrados no CGU-PAD.
- 9 – Estabelecer solução para disponibilização de servidores para composição de Comissões de Apuração Disciplinar por meio de regimento e/ou portaria que defina rotina sistematizada de cessão transitória e obrigatória de servidores à Corregedoria por parte dos setores envolvidos.

Achado nº 6

MONITORAMENTO (SISTEMA MONITOR)

Ordem de Serviço

Cada Ordem de Serviço refere-se a um relatório.

Ex: O.S. 201800657

Recomendação

Cada recomendação do relatório ganha um número sequencial (ID).

Monitoramento

O monitoramento é feito por Recomendação.

Status da recomendação:

- ✓ Em monitoramento: aguardando manifestação do gestor ou análise da CGU;
- ✓ Atendida: CGU acatou manifestação do Gestor;

Status da recomendação:

- ✓ Cancelada: recomendação perdeu o objeto
- ✓ Consolidada: duas ou mais recomendações foram juntadas em uma só



SISTEMA EAUD





📄 Pesquisa de Monitoramentos

Tabela

Gráficos

<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	Id	Situação	Título	Data Limite	Unidade Auditada	Unidades de Auditoria
<input type="checkbox"/>	☆	#816409	Em Execução	Relatório de Auditoria 201600318, Constatção: Deficiência na execução do Tratamento Superficial Duplo - TSD dos acostamentos da BR-010/PA.	16/05/2019	2ªUNIT-PA/DNIT/MINFRA	• CGTRAN/DI/SFC/CGU
<input type="checkbox"/>	☆	#816408	Em Execução	Relatório de Auditoria 201600318, Constatção: Inconsistências da UL de São Miguel do Guamá/PA.	16/05/2019	2ªUNIT-PA/DNIT/MINFRA	• CGTRAN/DI/SFC/CGU
<input type="checkbox"/>	☆	#816406	Em Execução	Relatório de Auditoria 201600318, Constatção: Inconsistências da UL de São Miguel do Guamá/PA.	16/05/2019	2ªUNIT-PA/DNIT/MINFRA	• CGTRAN/DI/SFC/CGU
<input type="checkbox"/>	☆	#816404	Em Execução	Relatório de Auditoria 201600318, Constatção: Licitação de Projeto Executivo Desatualizado.	16/05/2019	2ªUNIT-PA/DNIT/MINFRA	• CGTRAN/DI/SFC/CGU
<input type="checkbox"/>	☆	#812438	Em Execução	Relatório de Auditoria 201900893, Constatção: Superfaturamento no Contrato 931/2013 decorrente do pagamento de itens de dispositivo de segurança cujos quantitativos definidos no projeto executivo não foram integralmente executados.	17/01/2020	DNIT	• CGTRAN/DI/SFC/CGU
<input type="checkbox"/>	☆	#812437	Em Execução	Relatório de Auditoria 201900893, Constatção: Superfaturamento no Contrato 931/2013 decorrente do pagamento de itens de dispositivo de segurança cujos quantitativos definidos no projeto executivo não foram integralmente executados.	17/01/2020	DNIT	• CGTRAN/DI/SFC/CGU
<input type="checkbox"/>	☆	#812436	Em Execução	Relatório de Auditoria 201900893, Constatção: Superfaturamento no Contrato 931/2013 decorrente do pagamento de itens de dispositivo de segurança cujos quantitativos definidos no projeto executivo não foram integralmente executados.	17/01/2020	DNIT	• CGTRAN/DI/SFC/CGU
<input type="checkbox"/>	☆	#812435	Em Execução	Relatório de Auditoria 201900893, Constatção: Superfaturamento potencial de R\$ 9.373.281,26 nos Contratos nº 929/2013, 930/2013, 931/2013 e 934/2013, decorrente da utilização, nos Projetos de Engenharia, de quantitativos divergentes dos quantitativos estabelecidos no Anteprojeto, referencial ...	17/01/2020	DNIT	• CGTRAN/DI/SFC/CGU
<input type="checkbox"/>	☆	#801109	Em Execução	Relatório de Auditoria 201900893, Constatção: Superfaturamento no Contrato 931/2013 decorrente do pagamento de itens de dispositivo de segurança cujos quantitativos definidos no projeto executivo não foram integralmente executados.	17/01/2020	6ªUNIT-MG/DNIT/MINFRA	• CGUMG/SE/CGU
<input type="checkbox"/>	☆	#801108	Em Execução	Relatório de Auditoria 201900893, Constatção: Ausência de apresentação de planilha orçamentária analítica pelas empresas vencedoras da licitação.	17/01/2020	6ªUNIT-MG/DNIT/MINFRA	• CGUMG/SE/CGU
<input type="checkbox"/>	☆	#801107	Em Execução	Relatório de Auditoria 201900893, Constatção: Superfaturamento potencial de R\$ 9.373.281,26 nos Contratos nº 929/2013, 930/2013, 931/2013 e 934/2013, decorrente da utilização, nos Projetos de Engenharia, de quantitativos divergentes dos quantitativos estabelecidos no Anteprojeto, referencial ...	17/01/2020	6ªUNIT-MG/DNIT/MINFRA	• CGUMG/SE/CGU



SISTEMA EAUD

- > Recomendações são tratadas como tarefas.
- > **Número da ID não é o mesmo do Sistema Monitor!**
- > Possibilidade da criação de filtros para visualizarmos apenas recomendações referentes à Corregedoria.

NÚMERO DA ID NÃO É O MESMO DO SISTEMA MONITOR!

Despacho / DNIT SEDE/AUDINT/DDE

Processo nº 50600.023740/2018-61

Ao Senhor Auditor-Chefe

Assunto: **Encaminhamento de manifestação pelo Sistema e-Aud.**

1. Trata-se do Plano de Providências Permanente, resultante da Auditoria Anual de Contas do Exercício de 2017.
2. Tendo em vista as explicações apresentadas pela setorial responsável e considerando a informatização do envio de documentação à Controladoria-Geral da União, por meio do Sistema e-Aud, sugere-se a postagem do documento abaixo referenciado.

ID Sistema Monitor	Tarefa Sistema e-Aud	Documento de Postagem
178462	#792326	Ofício 5474/2020/CORREGEDORIA/DNIT SEDE (4841981)
178463	#732327	

(assinado eletronicamente)
Andrea Soares Barnez
Analista em Infraestrutura de Transportes

De acordo, encaminhe-se da forma sugerida.

(assinado eletronicamente)
IRASMON GOMES DE MELO
Auditor Chefe



#792209 » #792326

Em Execução

Monitoramento



Principal

Subtarefas 1

Principal

Monitoramento da implementação de recomendações emitidas pela Controladoria-Geral da União

Título:

Relatório de Auditoria 201800657, Constatção: Demora desarrazoada na instauração e análise de Processos Disciplinares

Texto da Recomendação:

Implementar e formalizar rotina de instauração de procedimentos disciplinares de forma a atender o disposto na Portaria CGU nº 1043/2007.

Fundamentos

Origem	Descrição	Ações
CGU	Demora desarrazoada na instauração e análise de Processos Disciplinares	

Data Limite:

13/04/2020

Providência:

Recomendação não implementada: Ação inadequada ou insuficiente

Tags:

Não informado

Id da Recomendação (Monitor):

178462

Categorias:

- Recomendações Estruturantes

Valor do Prejuízo Estimado:

0,00

Dados Gerenciais

Unidade de Auditoria:

- CGTRAN/DI/SFC/CGU

Unidade Auditada:

DNIT



ACESSO AO SISTEMA



CRIAR UMA CONTA DE ACESSO ÚNICA DO GOVERNO

gov.br - Acesse sua conta

← → ↻ 🏠 sso.acesso.gov.br/login?client_id=acesso.gov.br

Apps Cadu Intranet DNIT AUDNIT Auditoria Corregedoria Pavimentação GP Access Engenharia Capacitação Educação e Desenv... Ferramentas Linguagens Email Entreterimento Decoração Jornais Outros favoritos

gov.br

ACESSO À INFORMAÇÃO PARTICIPE LEGISLAÇÃO ÓRGÃOS DO GOVERNO

ALTO CONTRASTE

gov.br

Conta de acesso única do Governo

Informe o seu CPF

PRÓXIMA

Crie sua conta

Acesse com Certificado Digital

Acesso com certificado em nuvem

Dificuldade com sua conta?
[Dúvidas frequentes](#)

Acesso à Informação

PÁTRIA AMADA BRASIL GOVERNO FEDERAL

[HTTPS://ACESO.GOV.BR/](https://acesso.gov.br/)

ACESSAR O EAUD

gov.br: Redefinição de Senha - I... x Conta do gov.br - v1.0.10 x Google Agenda - fevereiro de 20... x L13869 x Verificação da Possibilidade de C... x 213578dd-89e9-4b67-a6b4-ac0... x e-Aud

eaud.cgu.gov.br

Apps Cadu Intranet DNIT AUDNIT Auditoria Corregedoria Pavimentação GP Access Engenharia Capacitação Educação e Desenv... Ferramentas Linguagens Email Entreterimento Decoração Jornais >> Outros favoritos

e-Aud 21.2

Escolha uma forma de login:

LOGIN REDE CGU

LOGIN ÚNICO GOV.BR

www.cgu.gov.br
API REST

<https://eaud.cgu.gov.br/>

fluxograma-600x403.jpg Exibir todos x

15:00
06/02/2020

SOLICITAÇÃO DE ACESSO

GUIA RÁPIDO DE ACESSO AO SISTEMA

a solicitação de lotação é feita no menu **meus dados**

o ícone em vermelho é um alerta de que você não está lotado em nenhuma unidade



A SOLICITAÇÃO PRECISA SER FEITA PARA A SEDE E PARA CADA SUPERINTENDÊNCIA!

GUIA RÁPIDO DE ACESSO AO SISTEMA

a pesquisa da unidade pode ser feita pelo **nome, sigla ou código siorg**

a lupa apresenta mais filtros de pesquisa

The screenshot shows the e-Aud system interface. On the left, a user profile menu for 'Usuário Gestor ()' includes 'Meus Dados' (with a red warning icon), 'Sair', and 'Minhas Lotações'. The 'Minhas Lotações' section shows 'Unidade principal: Nenhuma unidade principal definida.' and 'Outras unidades: Você não está lotado em nenhuma unidade.' Below this is a '+ SOLICITAR LOTAÇÃO' button. In the center, a 'Solicitar Lotação em Unidade' dialog box is open, with a search input field containing 'Comece a digitar para ver sugestões' and a search icon. Below the search field is another input field with 'Comece a digitar para pesquisar'. At the bottom of the dialog are 'FECHAR' and 'SOLICITAR' buttons. Yellow arrows point from the text annotations to the search icon, the search input field, and the 'SOLICITAR' button.

a solicitação será encaminhada ao **gestor de usuários da unidade**

NOÇÕES TCU



AUDITORIA TCU

- ✓ Cada auditoria é feita em um Processo (normalmente, processos de Tomada de Contas-TC)
- ✓ Auditorias são executadas por uma unidade técnica responsável
- ✓ O relatório é encaminhado para uma Câmara ou para o Plenário
- ✓ O órgão colegiado emite parecer (acórdão) sobre o relatório, com o seu encaminhamento.
- Acórdão é a decisão do órgão colegiado de um tribunal
- ✓ A movimentação do processo é feita por meio de acórdãos (um processo possui vários acórdãos).



OBRIGADA!
Alguma pergunta?