



RAINT 2020

RELATÓRIO ANUAL DE ATIVIDADES DA AUDITORIA INTERNA





SUMÁRIO

APRESENTAÇÃO	3
VISÃO GERAL	4
1 QUANTITATIVO DE TRABALHOS REALIZADOS - COMPARATIVO PAINT 2020	5
2 QUANTITATIVO DE HORAS UTILIZADAS PARA REALIZAÇÃO DAS AUDITORIAS	6
3 QUANTITATIVO DE RECOMENDAÇÕES EMITIDAS	9
3.1 Recomendações emitidas pela Auditoria Interna	9
3.2 Determinações e recomendações emitidas pelo TCU	11
3.3 Recomendações oriundas da CGU	14
4 ANÁLISE CONSOLIDADA DO NÍVEL DE MATURAÇÃO DOS PROCESSOS DE GOVERNANÇA, DE GERENCIAMENTO DE RISCOS E DE CONTROLES INTERNOS	17
5 DESCRIÇÃO DE ACONTECIMENTOS IMPORTANTES	20
6 DEMONSTRATIVO DAS AÇÕES DE CAPACITAÇÃO REALIZADAS	22
7 DEMONSTRATIVO DOS BENEFÍCIOS FINANCEIROS E NÃO FINANCEIROS	23
8 RESULTADOS DO PROGRAMA DE GESTÃO E MELHORIA DA QUALIDADE	25



APRESENTAÇÃO

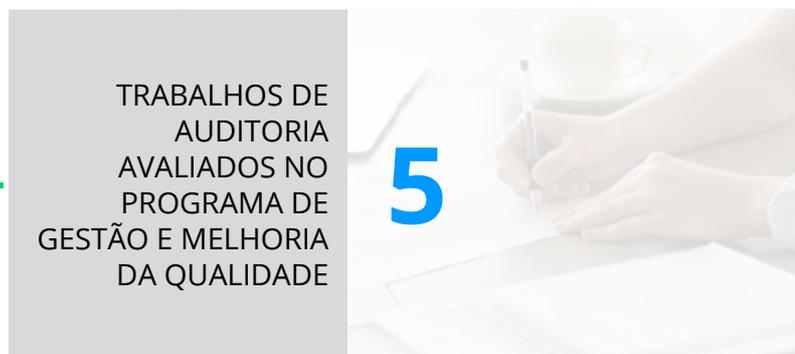
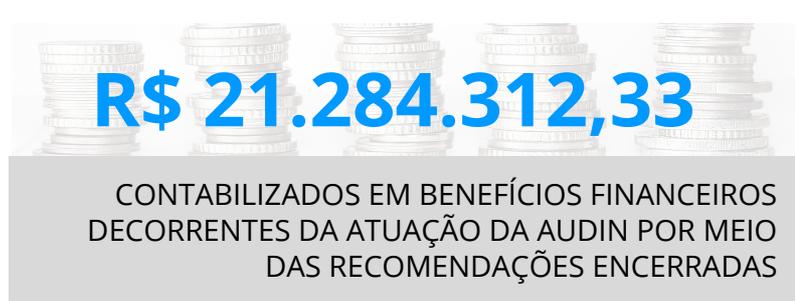
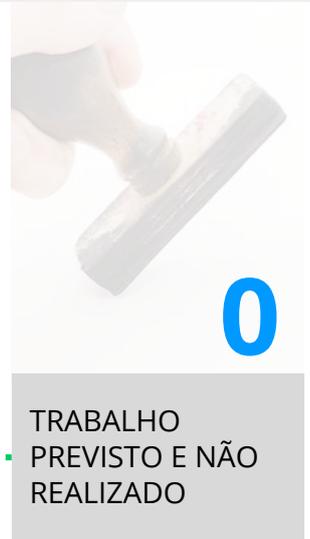
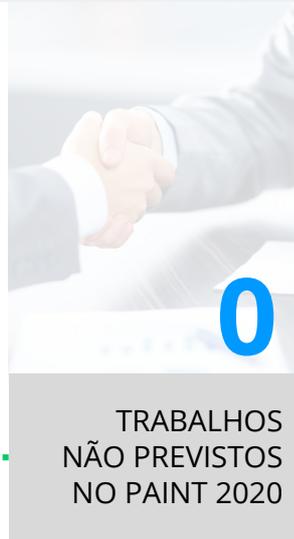
Em consideração às disposições contidas:

- ❑ no Capítulo IV da Instrução Normativa SFC nº 9, de 9 de outubro de 2018;
- ❑ no Capítulo V, Seção III – Comunicação dos Resultados, do Referencial Técnico da Atividade de Auditoria Interna Governamental do Poder Executivo Federal, aprovado mediante Instrução Normativa SFC nº 03, de 09/06/2017, e alterado pela IN SFC nº 07/2017, de 06/12/2017, da Controladoria-Geral da União (CGU); e,
- ❑ no Capítulo 7 do Manual de Orientações Técnicas da Atividade de Auditoria Interna Governamental do Poder Executivo Federal da CGU, aprovado mediante Instrução Normativa SFC nº 8, de 6 de dezembro de 2017,

apresentamos o Relatório Anual de Atividades de Auditoria Interna (RAINT), para o exercício de 2020.

Carlos Moraes de Jesus
Auditor Interno

Março, 2021.





1 QUANTITATIVO DE TRABALHOS REALIZADOS - COMPARATIVO PAINT 2020

No Plano Anual de Auditoria Interna (PAINT) relativo ao exercício de 2020, foram previstos 18 (dezoito) trabalhos de auditoria, sendo realizados 21 (vinte e um).

Os três trabalhos adicionais foram realizados em virtude do desmembramento de escopos, conforme abaixo.

Além disso, dois trabalhos sofreram alterações de escopo, aprovadas por meio da Ata da 6ª reunião ordinária do Conselho de Administração (CA), de 30/6/2020.

TRABALHOS PREVISTOS NO PAINT 2020	18
---	-----------

TRABALHOS REALIZADOS <small>* 3 trabalhos tiveram escopos desdobrados</small>	21
---	-----------

NÃO CONCLUÍDOS	0
-------------------	----------

NÃO REALIZADOS	0
-------------------	----------

ALTERAÇÕES NO PAINT 2020

DESMEMBRAMENTO

O trabalho de acompanhamento de licitações, previsto no PAINT, foi desdobrado em 2 (dois) para permitir acompanhamento ao longo do ano. **(2020/001 e 2020/015)**

Os trabalhos no Serpros que previam avaliação das alíneas (a), (c), (d) e (e) do Art. 1º da CGPAR nº 9 foram desmembrados. **(2020/006 - 2020/014) e (2020/016 - 2020/017)**

ALTERAÇÃO

2020/013: Avaliação do processo Coordenar Gestão de Custos e de faturamento → Auditoria exploratória sobre aspectos operacionais do processo Coordenar Gestão de Custos Avaliação de custos e faturamento.

2020/021: Avaliar o nível de capacidade do Serpro em Governança de TI → Realizar consultoria sobre maturidade em TI, usando como referência TOGAF, COBIT 5 ou ITIL.

2 QUANTITATIVO DE HORAS UTILIZADAS PARA REALIZAÇÃO DE AUDITORIAS

Em atendimento à solicitação do Comitê de Auditoria (COAUD), conforme 5ª reunião ordinária de 2019, e do Conselho de Administração, na 13ª reunião extraordinária de 2020, demonstramos a seguir as horas utilizadas para realização das auditorias, em comparação com as horas planejadas no PAINT 2020.

TRABALHO DE AUDITORIA DE ACORDO COM O SEQUENCIAL DO PAINT	homens x hora PREVISTO	homens x hora REALIZADO	JUSTIFICATIVA DA DIFERENÇA
2020/001: Acompanhar o compliance contratual e de licitações do exercício	5.340	2.696	Auditoria prevista com 5 auditores e de janeiro a dezembro/2020. Porém sua execução foi desmembrada e complementada pelo trabalho 2020/015 , com adição de um auditor e realização em 05 meses, de janeiro a maio/2020.
2020/015: Acompanhar o <i>compliance</i> contratual e de licitações ao longo do exercício	-	4.206	Complementação do trabalho 2020/001.
2020/002: Avaliar a conformidade do Sistema de Gestão da Segurança da Informação que suporta o processo de Certificação Digital do Serpro	1.912	1.696	A diferença de 216 homens x hora está associada à participação de 02 empregados da SUPSI, para compartilhamento e disseminação de conhecimento relativo ao trabalho de avaliação de auditoria no processo de certificação digital. Ressalta-se que o Sisaudit não permite inclusão de empregados de outras áreas da Empresa na composição da equipe.
2020/003: Acompanhar a consistência dos resultados apurados quanto ao atingimento das metas dos objetivos estratégicos	2.656	2.936	Entrada de um auditor para compor a equipe, totalizando a diferença de 280 homens x hora.
2020/004: Avaliação dos controles para elaboração das Demonstrações Financeiras do encerramento do exercício de 2019	1.568	1.473	Redução de 95 homens x hora de um auditor, em virtude de licença médica.
2020/005: Avaliar a Maturidade da Gestão de Riscos do Serpro	2.192	2.558	Devido à pandemia de COVID-19 e às prorrogações de prazos concedidas ao auditado para envio de respostas, a fase de execução e consequente encerramento foram postergadas.

TRABALHO DE AUDITORIA DE ACORDO COM O SEQUENCIAL DO PAINT	homens x hora PREVISTO	homens x hora REALIZADO	JUSTIFICATIVA DA DIFERENÇA
2020/006: Avaliar as atividades do Serpros sob os aspectos das alíneas (a), (c), (d) do Art. 1º da CGPAR nº 9, com foco na sustentabilidade do Fundo	1.864	932	Auditoria desmembrada nos trabalhos 2020/006 e 2020/014 , cada um com 932 homens x hora, total de 1.864 homens x hora.
2020/014: Avaliar as atividades do Serpros sob os aspectos das alíneas (d), (e) do Art. 1º da CGPAR nº 9, com foco na sustentabilidade do Fundo	-	932	Auditoria desmembrada nos trabalhos 2020/006 e 2020/014 , cada um com 932 homens x hora. Total de 1.864 homens x hora, de acordo com o previsto.
2020/007: Avaliação da Conformidade da Folha de Pagamento	6.660	1.612	Auditoria alterada de anual para trimestral, com monitoramento das ocorrências de forma contínua.
2020/019: Avaliar o processo Relações de Trabalho, com foco na conformidade da Folha de Pagamento	3.056	4.075	Auditoria teve o prazo de conclusão estendido, considerando a continuação das atividades iniciadas no primeiro trimestre.
2020/008: Avaliar a conformidade com a LGPD, enfocando a implantação do plano de ação do Projeto Estratégico respectivo	1760	1.760	✓
2020/009: Avaliar a Gestão de Riscos e Controles no Serpro do ponto de vista sistêmico e de integração	5.204	5.112	Reduzida a quantidade de dois auditores em 46h cada, para confecção do Parecer de Remuneração dos Administradores.
2020/010: Avaliar o inventário de patrimônio da empresa e as condições das instalações físicas de trabalho por meio de amostragem, solicitação de evidências aos gestores e inspeção física	1.740	2.381	Diferença a maior de 641 horas, em virtude da entrada de duas auditoras para compor a equipe.
2020/011: Avaliação do Processo Gerenciar Aquisições e Contratações, com ênfase na governança, gerenciamento dos riscos e respectivos controles	1.680	2.040	Entrada de um auditor para compor a equipe.
2020/012: Acompanhar junto ao Serpros o tratamento das eventuais ocorrências apontadas no cruzamento realizado pela CGU sobre as bases cadastrais	1.300	1.300	✓
2020/013: Avaliar os processos de gestão de custos e de faturamento	2.176	2.022	Licença médica de um auditor
2020/016: Avaliar as atividades do Serpros sob o aspecto das alíneas (a), (e); (f) e (g) do Art. 1º da CGPAR nº 9	2.864	850	Auditoria desmembrada nos trabalhos 2020/016 e 2020/017 , com 850 e 2.014 homens x hora, respectivamente. Total de 2.864 homens x hora de acordo com o previsto.

TRABALHO DE AUDITORIA DE ACORDO COM O SEQUENCIAL DO PAINT	homens x hora PREVISTO	homens x hora REALIZADO	JUSTIFICATIVA DA DIFERENÇA
2020/017: Avaliar as atividades do Serpros sob o aspecto das despesas administrativas, estrutura de governança e recolhimento das contribuições da patrocinadora e participantes em relação ao previsto no plano de custeio do Serpros.	-	2.014	Auditoria com escopo desmembrado.
2020/018: Avaliar os aspectos de segurança da informação, com foco na integridade das informações em Sistemas de Missão Crítica do Serpro	2.240	2.240	✓
2020/020: Avaliação dos controles para elaboração das Demonstrações Financeiras intermediárias, do 1º e 2º trimestres de 2020	1.934	2.401	Entrada de 02 auditores para compor a equipe.
2020/021: Avaliar o nível de capacidade do Serpro em Governança de TI, considerando aspectos de dependência e direcionamento tecnológicos	2.240	2.240	✓
TOTAL	48.386	47.476	(910)

Foram previstos **18** trabalhos totalizando **48.386** homens x hora no PAINT 2020 e executados **21** trabalhos num total de **47.476** homens x hora. A diferença a menor de 910 homens x hora ocorreu devido às justificativas apontadas no quadro acima.



3 QUANTITATIVO DE RECOMENDAÇÕES EMITIDAS

3.1 RECOMENDAÇÕES EMITIDAS PELA AUDITORIA INTERNA DO SERPRO

A seguir, apresentamos quadro demonstrativo do quantitativo de recomendações emitidas pela Auditoria Interna, no exercício de 2020.

RECOMENDAÇÕES DA AUDITORIA INTERNA

Posição inicial em 2020 (a)	86
Emitidas nos trabalhos de 2020 (b)	70
Implementadas em 2020 (c)	39
Finalizadas com a assunção de riscos pela gestão (d)	0
POSIÇÃO FINAL- EXERCÍCIO 2020 (a+b-c-d)	117
Não implementadas com prazo expirado	65
Não implementadas com prazo vigente	52

Gráfico 1 - Recomendações não implementadas com prazo expirado versus vigente



Fonte: Sisaudit, referência janeiro de 2021.

Em 2020, foram emitidas **70** (setenta) recomendações nos trabalhos realizados, conforme exposto no quadro demonstrativo acima. Foram encerradas **39** (trinta e nove) recomendações.

Das **117** (cento e dezessete) recomendações que restaram em monitoramento no exercício 2020, apresentamos os quantitativos nos gráficos abaixo.

Gráfico 2 - Recomendações ainda não implementadas por Diretoria

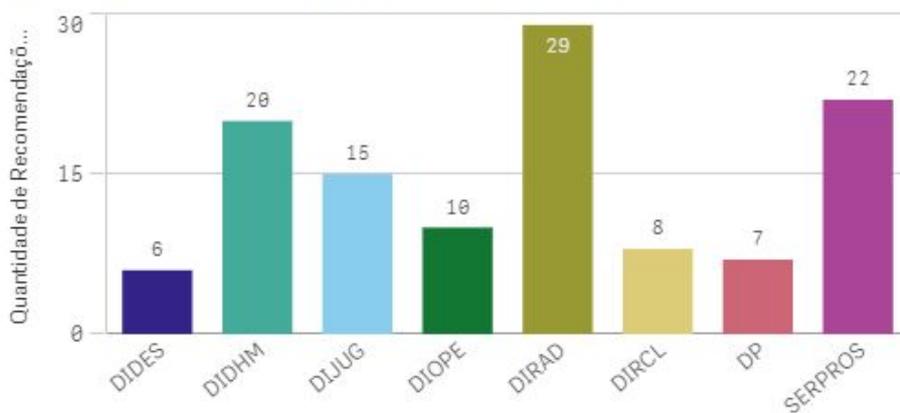


Gráfico 3 - Classificação de Recomendações por categoria

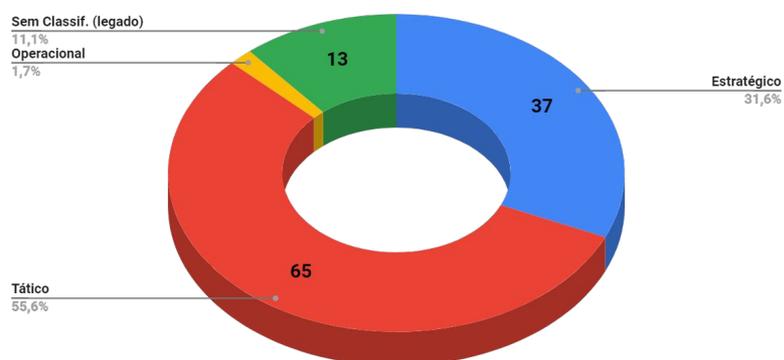
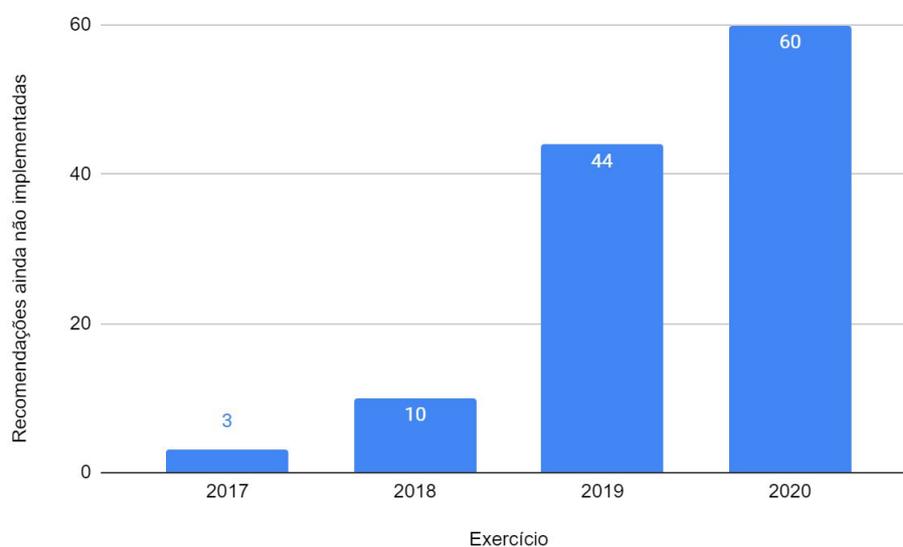


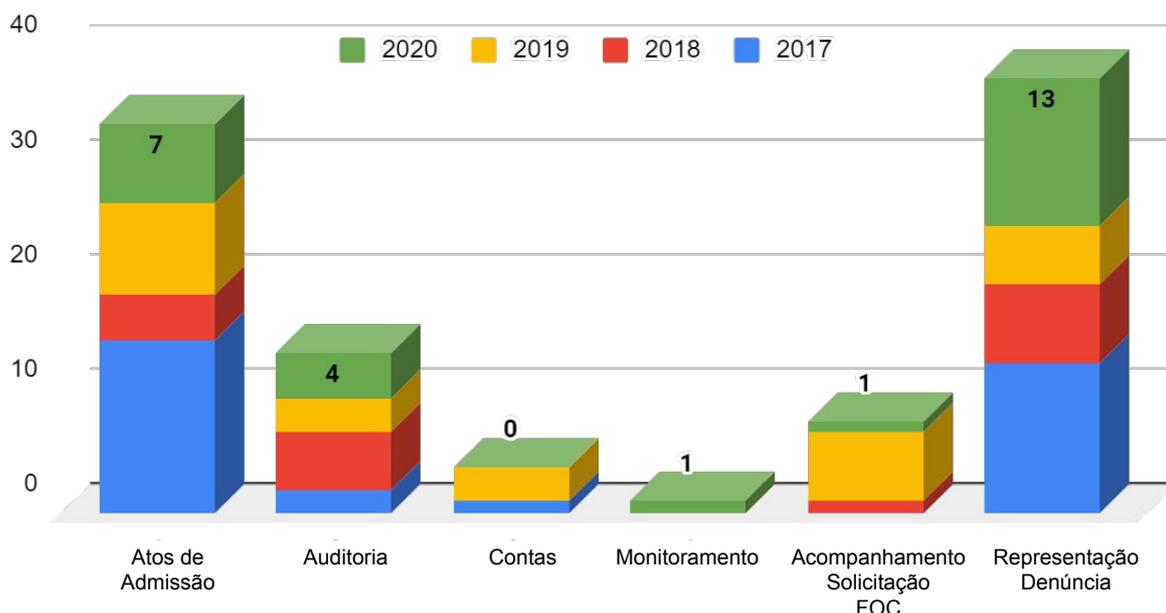
Gráfico 4 - Recomendações ainda não implementadas por exercício



3.2 DETERMINAÇÕES E RECOMENDAÇÕES EMITIDAS PELO TCU

No exercício 2020, o TCU abriu 26 (vinte e seis) processos relativos ao Serpro, conforme distribuição abaixo. Destes, 50% foram relativos a representações (12) e denúncia (1). Dos 12 (doze) processos de representação, 10 (dez) foram para apuração de fatos relacionados a licitações e contratos, assim como a denúncia. Uma representação foi aberta para apuração de possíveis desvios institucionais, a qual já foi julgada improcedente pelo TCU e outra versou sobre avaliação da legalidade das parcelas que compõem a remuneração dos empregados públicos das estatais não dependentes.

Gráfico 5 - Processos do TCU ao Serpro



Fonte: <https://conecta-tcu.apps.tcu.gov.br>

Foram emitidos 45 (quarenta e cinco) Acórdãos em 2020 com relação direta ou indireta com o Serpro. Dos 34 (trinta e quatro) Acórdãos diretamente relacionados, os relativos a Processos de Representações foram aqueles em maior número (15 em 34), conforme gráfico abaixo.

Gráfico 6 - Acórdãos diretamente relacionados ao Serpro em 2020

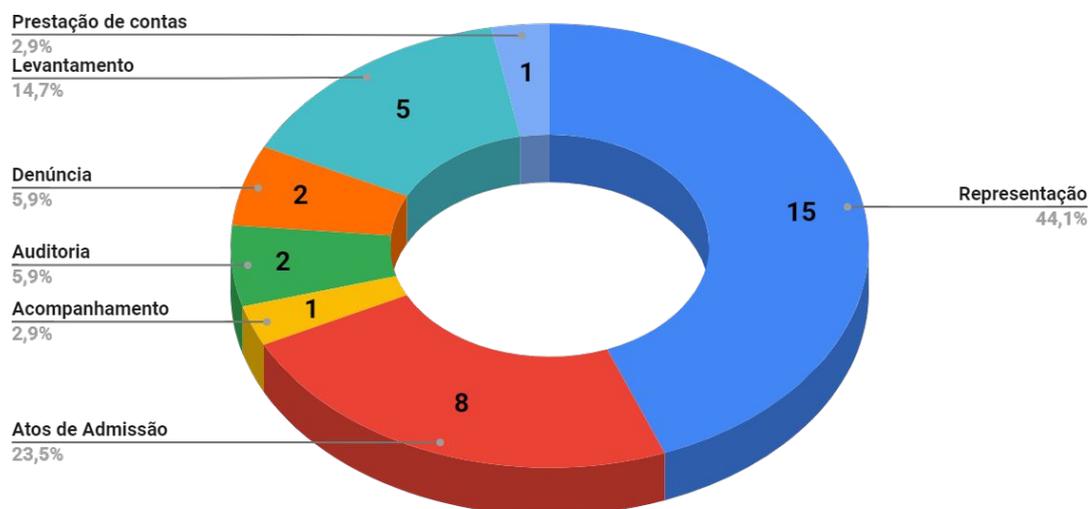


Gráfico 7 - Acórdãos em processos de Representação

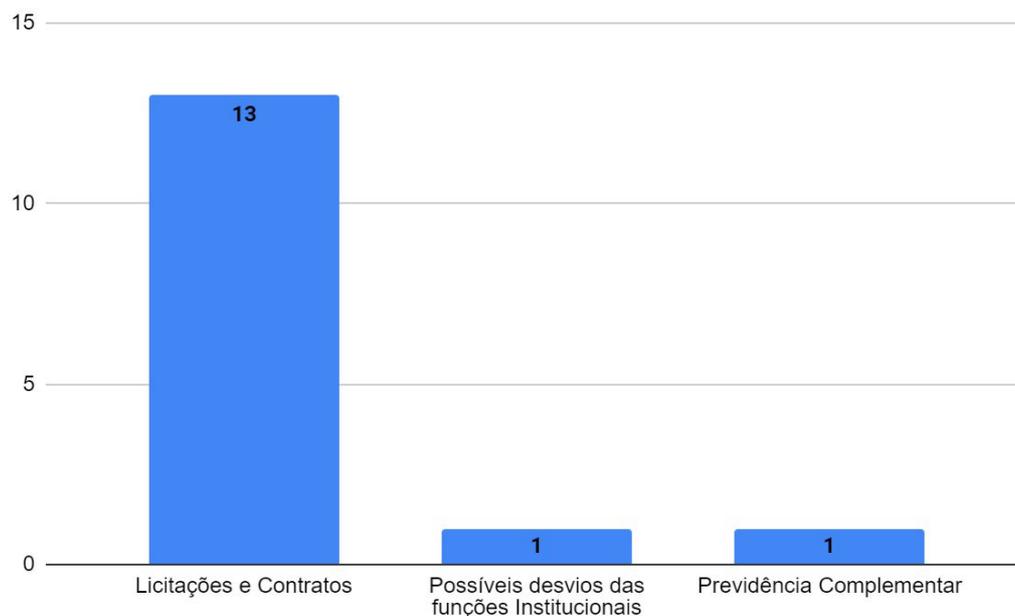
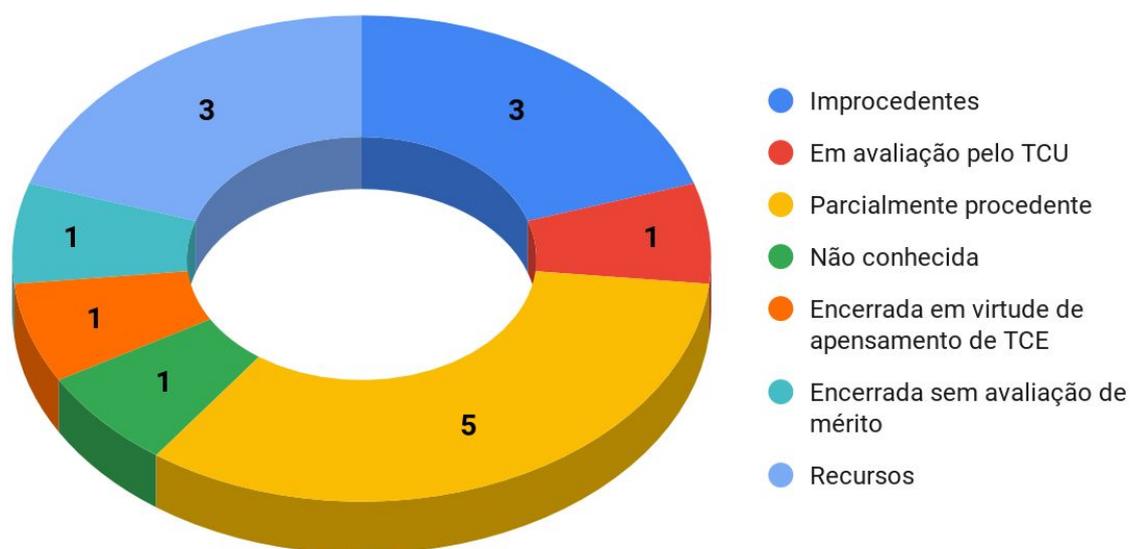


Gráfico 8 - Mérito dos Acórdãos relativos a Representações



Abaixo destacam-se os processos e os acórdãos do TCU que seguiram em monitoramento ao final de 2020.

ACÓRDÃO	2764/2020-PL	PROCESSO	036.817/2018-0
Assunto:	FOC de acompanhamento e verificação do cumprimento pelas empresas estatais federais dos dispositivos da Lei 13.303/2016.	Situação:	Nove achados foram atribuídos ao Serpro. A justificativa já foi encaminhada ao TCU. O Conselho de Administração determinou follow up para acompanhamento das providências dos achados julgados pertinentes.
ACÓRDÃO	2421/2019-2C 2305/2020-PL	PROCESSO	032.592/2017-5
Assunto:	Prestação de Contas - Exercício 2016.	Situação:	Aguardando a CGU avaliar o cumprimento das recomendações relativas às fragilidades nas etapas de planejamento e gestão contratual do processo de Contratação de Bens e Serviços de TI no âmbito do Processo de Contas Exercício 2018 (TC 038.728/2019-2).
ACÓRDÃO	1919/2020-PL	PROCESSO	006.696/2020-1
Assunto:	Representação - Contrato: RG 73.353/2020 - Avaliação de processos e tecnologia, arquitetura, ferramentas e segurança da informação dos 10 sistemas selecionados do SERPRO.	Situação:	Aguardando avaliação quanto ao ressarcimento a PwC.
ACÓRDÃO	1870/2020-PL	PROCESSO	027.190/2017-0
Assunto:	Representação relativa a ocorrências atinentes ao Fundo Multipatrocinado Serpros	Situação:	TCU determinou ao Serpro fiscalizar recomendações da Previc para o Serpros. Em julgamento de recurso. Há também TCE instaurada pelo TCU sobre o Serpros.
ACÓRDÃO	122/2020-PL	PROCESSO	027.405/2018-4
Assunto:	Representação ao TCU pelo fornecedor do software Q-Ware Family, substituído pelo IBM Sterling File por inexigibilidade.	Situação:	Serpro entrou com recurso e aguarda oitivas e julgamento pelo TCU.

3.3 RECOMENDAÇÕES ORIUNDAS DA CGU

Em 2020 não houve auditoria anual de contas, uma vez que o Serpro não constou na relação das unidades prestadoras de contas cujos responsáveis teriam as contas de 2019 julgadas pelo TCU, conforme Decisão Normativa TCU nº 180, de 11 de dezembro de 2019.

Neste exercício, a CGU avaliou a suficiência e a conformidade da atuação do Comitê de Elegibilidade do Serpro. A seleção e a indicação de conselheiros de administração foi um dos aspectos priorizados na avaliação. A CGU concluiu que, embora tenham sido identificadas oportunidades de melhorias, todos os candidatos da amostra preencheram os requisitos de experiência profissional.

Foram emitidas quatro recomendações. Duas permanecem em cumprimento, pois dependem de alteração do Estatuto Social do Serpro, quanto à revisão do normativo interno e critérios para a escolha dos membros para o comitê de elegibilidade e reavaliação da participação do titular da Auditoria Interna como membro com poder de voto no Comitê de Elegibilidade.

Considerando as 23 (vinte e três) recomendações que constam em monitoramento pela CGU no sistema e-Aud:

Gráfico 9 - Recomendações da CGU por status

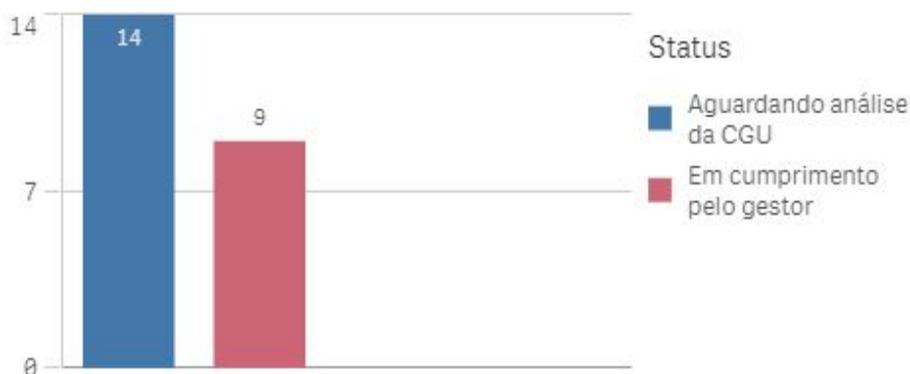
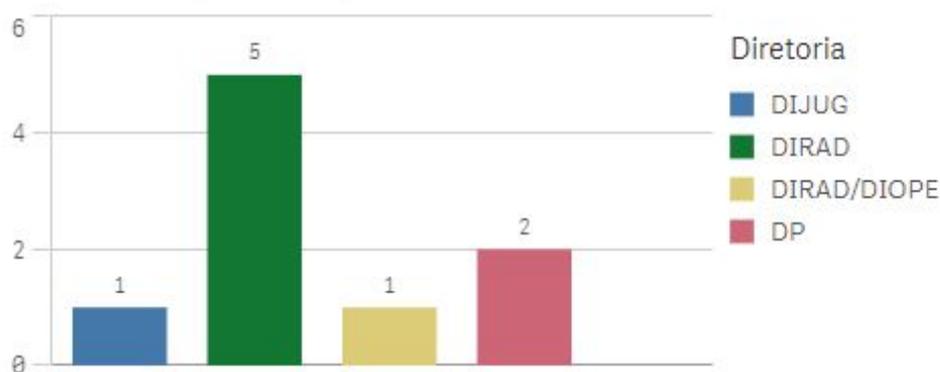


Gráfico 10 - Recomendações da CGU em cumprimento *versus* Diretoria Responsável



Abaixo destacam-se as recomendações da CGU que seguiram em monitoramento ao final de 2020.

DIRETORIA	DIRAD	RECOMENDAÇÃO	784249 - Relatório de Auditoria 201407588
Assunto: Importação manual de dados de diversos sistemas do Serpro para o Sistema de Custos .		Situação: O Serpro adquiriu o ERP , que após sua implementação, terá integrado grande parte das rotinas (custos, contábil, financeiro, comercial, tributário, etc). O prazo estimado para o início do funcionamento do ERP é 09/2021.	
DIRETORIA	DIRAD	RECOMENDAÇÃO	784250 - Relatório de Auditoria 201407588
Assunto: Importação manual de dados do sistema de custos para o SIGECOM		Situação: O Serpro adquiriu o ERP , que após sua implementação, terá integrado grande parte das rotinas (custos, contábil, financeiro, comercial, tributário, etc). O prazo estimado para o início do funcionamento do ERP é 09/2021.	
DIRETORIA	DIRAD	RECOMENDAÇÃO	790455 - Relatório de Auditoria 201900540
Assunto: Deficiências no processo de contabilização de custos		Situação: A carga das informações de gastos no sistema de custos ainda não foi automatizada. Esta dificuldade será superada com a implementação do ERP . O prazo estimado para o início do funcionamento do ERP é 09/2021.	
DIRETORIA	DIRAD	RECOMENDAÇÃO	790451 - Relatório de Auditoria 201900540
Assunto: Falhas no acompanhamento da execução contratual		Situação: Em fase de finalização do documento de requisitos do novo módulo de gestão de contratos do Hisaq . Prazo estimado: 31/07/2021. Cumprimento do prazo vinculado a disponibilidade do desenvolvimento.	
DIRETORIA	DIRAD	RECOMENDAÇÃO	784252 - Relatório de Auditoria 201203853
Assunto: Utilização de imóveis pelo SERPRO sem o devido alvará de utilização (Habite-se), ou com a falta de regularidade desta documentação		Situação: Desde o incêndio na boate Kiss (janeiro/13), o processo de regularização do Habite-se da Regional Porto Alegre tornou-se moroso. Sempre são feitas novas exigências por parte do Corpo de Bombeiros. Devido ao Covid-19, o acesso aos processos estão suspensos na Secretaria Municipal de Desenvolvimento.	

Abaixo destacam-se as recomendações da CGU que seguiram em monitoramento ao final de 2020.

DIRETORIA	DIRAD/DIOPE	RECOMENDAÇÃO	790449 - Relatório de Auditoria 201900540
Assunto: Recorrência de fragilidades na gestão dos processos de contratação do Serpro, principalmente na etapa de planejamento	Situação: Para atendimento da recomendação, o Gestor indicou plano de ação com providências de "a" a "q". Atualmente, resta pendente as alíneas: "g" e "i". g) Reconstrução do módulo de PB do Hisaq com campos estruturados, vinculados e reaproveitados do ETP, cadastro dos riscos da contratação e do contrato, funcionalidade para solicitação e emissão de pareceres das áreas técnicas, administrativas, demandante e de conformidade e aprovação da autoridade responsável. i) Publicação do manual do PB para auxiliar os elaboradores no preenchimento correto dos campos. Não foi estimado prazo de conclusão em razão da dependência do desenvolvimento interno.		
DIRETORIA	DIJUG	RECOMENDAÇÃO	784256 - Relatório de Auditoria 201601641
Assunto: Obsolescência do sistema utilizado para acompanhamento e controle das ações judiciais	Situação: O sistema SIJUS está em constante evolução. Entretanto, dado o cenário de dificuldades na evolução do sistema, tais como: troca de desenvolvedores da equipe, com o consequente impacto na curva de aprendizado, paralisação de evoluções no sistema para atendimento de outras prioridades da empresa, dentre outras, a Diretoria Jurídica solicitou a prospecção e o estudo de sistemas de gestão jurídicos oferecidos no mercado. Novo prazo de atendimento informado pela SUPJU é 1º semestre de 2021.		
DIRETORIA	DP	RECOMENDAÇÃO	921399 - Relatório de Auditoria 2021/878278
Assunto: Definir, em normativo interno, critérios para a escolha dos membros para o comitê de elegibilidade.	Situação: O Regimento Interno do Comitê de Elegibilidade será revisado logo após a aprovação da nova versão do Estatuto Social do Serpro, que contemplará novas atribuições e composição para o Comitê, com previsão de conclusão, aprovação e publicação até junho de 2021.		
DIRETORIA	DP	RECOMENDAÇÃO	921401 - Relatório de Auditoria 2021/878278
Assunto: Reavaliar a participação do titular da Auditoria Interna como membro no Comitê de Elegibilidade.	Situação: A proposta de atualização do Estatuto Social será apreciada na Assembleia Extraordinária programada para o início de fevereiro. Em atendimento à recomendação, uma das reformas propostas para o novo Estatuto Social é a adequação da composição do Comitê de Elegibilidade, com a exclusão da participação do titular da Auditoria Interna. Previsão: 08/02/2021.		



4 ANÁLISE CONSOLIDADA DO NÍVEL DE MATURAÇÃO DOS PROCESSOS DE GOVERNANÇA, DE GERENCIAMENTO DE RISCOS E DE CONTROLES INTERNOS

Apresentamos a análise consolidada acerca do grau de maturidade dos processos de governança, de gerenciamento de riscos e de controles internos do Serpro, com base nos trabalhos realizados em 2020, considerando o referencial do TCU.

De acordo com o trabalho **2020/009**, o Serpro tem um nível **Aprimorado** de Maturidade do Processo de Gestão de Riscos, sendo considerado adequado, exceto quanto à gestão compartilhada de riscos e de plano de continuidade de serviços nas parcerias de negócios, avaliados como inicial (20%).

Em 2019, a Superintendência de Controles, Riscos e Conformidade (SUPCR) realizou uma Autoavaliação de Maturidade em Riscos, a pedido da Audin, visando subsidiar o PAINT e o alinhamento com o KPA 4.5 do IA-CM. Em que pese nos dois resultados a maturidade ter se enquadrada no nível aprimorado, percebe-se uma evolução. Adiante segue o quadro comparativo entre as duas avaliações:

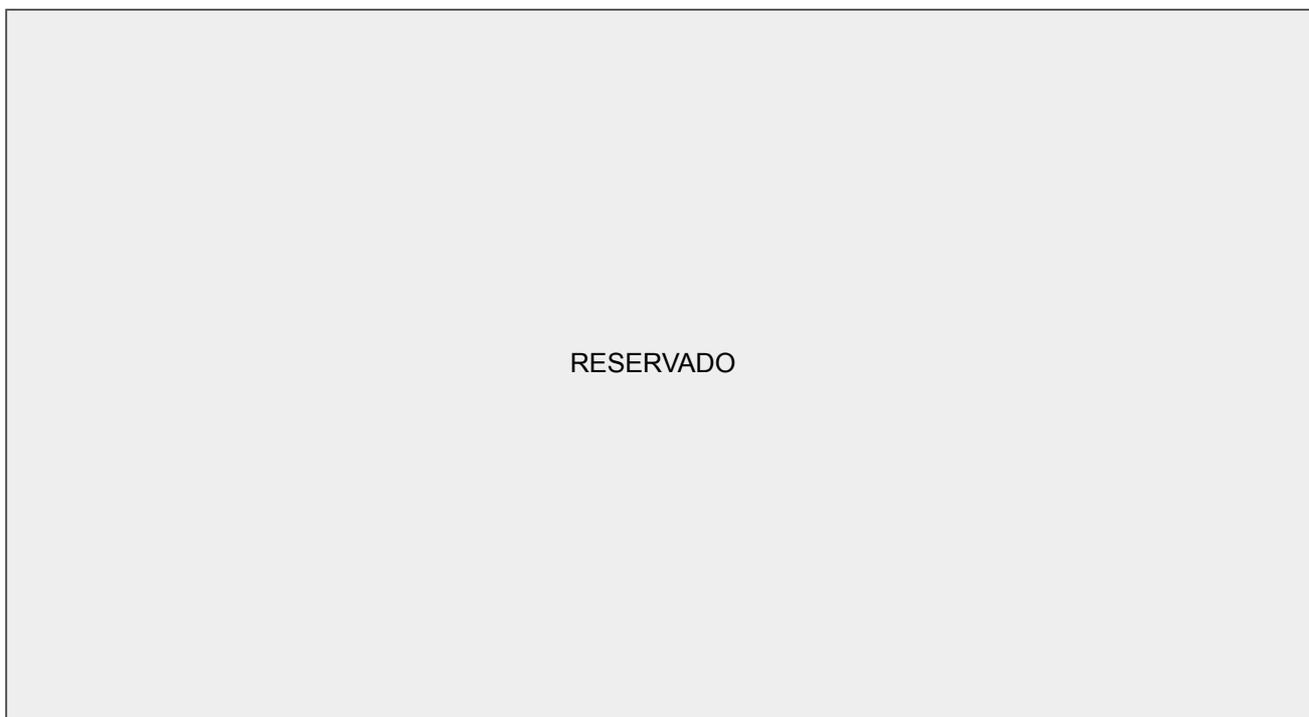
ÍNDICE DE MATURIDADE	AUTOAVALIAÇÃO SUPCR (JULHO/2019)	AVALIAÇÃO AUDIN (JULHO/2020)	NÍVEL DE MATURIDADE
Ambiente	65,44%	69,00%	Aprimorado
Processos	60,00%	64,26%	Aprimorado
Parcerias	20,00%	20,00%	Inicial
Resultados	70,00%	70,00%	Aprimorado
GLOBAL	60,18%	62,88%	APRIMORADO

Fonte: Audin, 2020.

A estrutura de governança de riscos no Serpro é suportada pela Diretoria Jurídica e de Governança e Gestão (DIJUG), por meio da Superintendência de Controles, Riscos e Conformidade (SUPCR).

Além dessa Estrutura, são definidos agentes setoriais de riscos em cada Superintendência e instituídos Comitês Táticos de Gestão de Riscos e Controles por Diretoria (seis no total) e um Comitê Estratégico de Governança, Riscos, Controles e Segurança da Informação (COGRS).

Com base nas análises realizadas e achados identificados, foram emitidas recomendações para cada dimensão, conforme abaixo:



RESERVADO



CONTROLES INTERNOS

Foi realizada a avaliação dos controles internos nos processos e subprocessos auditados em 2020, contemplando os cinco componentes do COSO, quais sejam: (i) ambiente de controle; (ii) avaliação de riscos; (iii) atividades de controle; (iv) informação e comunicação e (v) atividades de monitoramento.

Dessa forma, de acordo com as análises constantes nos relatórios dos trabalhos de 2020, apresentamos os resultados da avaliação do sistema de controle interno do Serpro.

1. AMBIENTE DE CONTROLE

Neste componente, foram verificadas estruturas normativas e legislação vigentes, mapeamento de processos e subprocessos e utilização de sistemas corporativos, dentre outros, relacionados aos processos e subprocessos analisados nos trabalhos de auditoria. Verificou-se que os controles foram classificados em **Adequado** em cerca de 80% dos trabalhos realizados.

2. AVALIAÇÃO DE RISCOS

Na avaliação desse componente, verificou-se o andamento da implementação da metodologia de gestão de riscos e controles internos. Nos trabalhos realizados, os controles foram classificados como **Adequados**.

3. ATIVIDADES DE CONTROLE

Neste componente, foram analisados os procedimentos estabelecidos nos processos e subprocessos verificados, se são executados conforme normas e legislações vigentes e se contribuem para assegurar a consecução dos objetivos dos processos e a mitigação de seus riscos. Na avaliação desse componente, os controles foram avaliados como **Adequados** em 70% dos trabalhos.

4. INFORMAÇÃO E COMUNICAÇÃO

Com relação a esse componente, os trabalhos realizados consideraram os controles como **Adequados**. Isto se deve ao fato da empresa possuir sistemas que disponibilizam informações e documentos no ambiente corporativo, propiciando um bom fluxo de comunicação em todos os níveis, favorecendo a boa operacionalização da empresa, inclusive quanto à tomada de decisão.

Foram registrados pontos de melhorias. Também foram constatadas boas práticas implementadas para o aprimoramento dos controles, a exemplo do *Fale com a GP*, canal que permite o recebimento de sugestões, críticas e reclamações de forma independente, com tratamento imparcial e, por consequência, maior integridade nos repasses de informações para as instâncias superiores da empresa.

5. ATIVIDADES DE MONITORAMENTO

Nesta avaliação, os controles foram classificados como **Adequados** na maioria dos processos analisados, sendo identificados pontos de melhoria para o aprimoramento dos controles, a exemplo da necessidade de intensificação do monitoramento dos riscos, por meio de avaliação contínua dos procedimentos e controles relacionados.



5 DESCRIÇÃO DE ACONTECIMENTOS IMPORTANTES

Apresentamos a seguir, um relato sobre os fatos relevantes que impactaram positiva ou negativamente nos recursos e na organização da Audin e na realização das auditorias.

PANDEMIA DO NOVO CORONAVÍRUS

Em decorrência da pandemia do novo coronavírus, o Serpro adotou o trabalho remoto para todos seus empregados. Desta forma, a Auditoria Interna precisou se adaptar para desempenhar remotamente todas suas atividades de execução do PAINT 2020.

Verificações *in loco* planejadas tiveram que ser adaptadas ou replanejadas. Importante registrar que todo o PAINT foi executado e a interação entre auditores e gestores foi plenamente preservada.

ENTRADA EM VIGOR DA LEI GERAL DE PROTEÇÃO DE DADOS nº 13.709 - LGPD

Aprovada em agosto de 2018, a Lei Geral de Proteção de Dados (LGPD) entrou em vigor em agosto de 2020. A Auditoria Interna realizou trabalho de avaliação, de cunho preventivo, sobre a conformidade e nível de aderência do Serpro à LGPD.

Neste trabalho, foi realizado Painel de Referência para validar a consistência da abordagem, envolvendo representantes da Secretaria de Governo Digital (SGD/ME), Dataprev, CGU, Banco Central do Brasil, TRT/9ª e SEPLAG/AL.

O risco de ausência de Programa e de Política de Privacidade de Dados foi apontado pela Audin e pôde ser mitigado a tempo pela gestão.

APROVAÇÃO DE NOVA ESTRUTURA PARA AUDITORIA INTERNA

Por meio da Decisão GE-171/2020, de 22/12/2020, foi aprovada a criação do Departamento de Auditoria Contínua (AUDCN). Com a criação deste departamento, a Audin espera alavancar os trabalhos de auditoria contínua. Este tipo de auditoria já é realidade na CGU, TCU e empresas como B3, Banco do Brasil, Caixa Econômica Federal e Petrobras, registrando excelentes resultados.

Em 2020, mesmo ainda sem a instituição formal do Departamento, foi realizado trabalho com objetivo de implementar o processo de Auditoria Contínua em atividades relacionadas à Gestão de Pessoas atuando de forma preventiva e tempestiva, por meio de controle automatizado de tipologias de auditoria, visando melhor controle dos riscos e redução de custos.

Foi utilizada a inteligência de dados para implementação de rotinas de identificação de inconformidades e alertas de riscos, constatando a sobreposição de horas de sobreaviso, concentração de pagamentos de horas extras em alguns empregados e banco de horas convertidos em pecúnia pagos a empregados e chefes.

PARTICIPAÇÃO DA AUDITORIA INTERNA, COMO PALESTRANTE, NO MAIOR CONGRESSO SOBRE AUDITORIA INTERNA NO PAÍS - CONBRAI/2020

O Serpro foi convidado a participar, como palestrante, da 40ª edição do Congresso Brasileiro de Auditoria Interna (Conbrai), realizado em ambiente totalmente virtual, com transmissão ao vivo pela internet, entre os dias 8 e 10 de novembro.

O Auditor Interno da empresa, Carlos Moraes de Jesus, fez a palestra sobre IA-CM como ferramenta de transformação da auditoria interna, tendo sido uma das mais assistidas desta edição do Conbrai.

O tema do Conbrai em 2020 foi: Auditoria Interna em um Mundo Disruptivo. Tal convite serviu para reafirmar ao corpo funcional da Audin, que devemos prosseguir no fortalecimento do processo e aprimoramento contínuo da atividade de auditoria interna, de forma convergente com as melhores práticas internacionais de auditoria.



6 DEMONSTRATIVO DAS AÇÕES DE CAPACITAÇÃO REALIZADAS

Em atendimento ao recomendado na IN SFC nº 9, de 09/10/2018, foram previstas 40 horas de capacitação por empregado. Considerando 32 (trinta e dois) empregados quando na elaboração do PAINT 2020, o total de capacitação prevista foi de 1.280 horas.

A Audin superou a meta, realizando um total de 5.459 horas em treinamentos focados em auditoria e assuntos correlatos, inclusive a grade de cursos obrigatória anual que a empresa estabelece para todos os empregados, sendo a maior parte sem ônus para o Serpro. Devido ao cenário de pandemia, a maioria das capacitações foram realizadas na modalidade *online*/à distância.

Do recurso destinado às capacitações no exercício de 2020, foi executado 19% do valor aprovado pelo Conselho de Administração para capacitação no exercício, no valor de R\$ 47.240,00 (quarenta e sete mil, duzentos e quarenta reais), em nove treinamentos, totalizando 229 homens x hora, sendo cancelados os cursos previstos na modalidade presencial.

O quadro demonstrativo das ações de capacitação realizadas em 2020, com indicação do quantitativo de auditores capacitados, carga horária e tema, encontra-se disponível no **ANEXO I** deste relatório.

7 DEMONSTRATIVO DOS BENEFÍCIOS FINANCEIROS E NÃO FINANCEIROS

Apresentamos a seguir os benefícios financeiros e não financeiros apurados em 2020, decorrentes do atendimento às recomendações emitidas nos trabalhos de auditoria e implementadas pelos gestores das áreas auditadas.

A contabilização de benefícios segue o disposto na IN SFC nº 10/2020 - Sistemática de Quantificação e Registro dos Resultados e Benefícios da Atividade de Auditoria Interna Governamental do Poder Executivo Federal.

Para este registro, são observados: (i) a classe do benefício, se financeiro ou não-financeiro; (ii) o impacto na gestão em termos de eficiência, eficácia, efetividade e legalidade; (iii) a dimensão afetada com o benefício, se clientes, econômico-financeira, missão/visão/resultados, pessoas e aprendizado, processos internos e tecnologia; e (iv) a repercussão na empresa para seu tratamento, se transversal, estratégica ou tático-operacional. Os benefícios também são validados pela instância de governança correspondente, conforme aprovado pelo CA em 29/01/2019.

BENEFÍCIOS FINANCEIROS

A Audin contabilizou no ano de 2020, **R\$ 21.284.312,33** (vinte e um milhões, duzentos e oitenta e quatro mil, trezentos e doze reais e trinta e três centavos), em benefício financeiro, resultante do atendimento a quatro recomendações feitas pela Audin.

Os benefícios estão relacionados a gastos evitados e a valores recuperados, conforme demonstrado na tabela abaixo:

BENEFÍCIO	CLASSE	VALORES	TRABALHOS DE AUDITORIA E DESCRIÇÃO
Benefícios Financeiros	Gastos Evitados	R\$ 1.332.055,59	- Relatório 2020/007 : Compensação Banco de Horas antes do exercício de Função de Confiança. R\$ 816.326,27 - Relatório 2019/007 : Fragilidades nos mecanismos de gestão e governança da plataforma Mainframe. R\$ 515.729,32
	Valor Recuperado	R\$ 19.952.256,74	- Relatório GL-AC/0002/2015 : Ressarcimento Oracle. R\$ 714.711,98 - Relatório 2020/006 : Atualização monetária do precatório Letras do Tesouro de Santa Catarina. R\$ 19.237.544,76
	TOTAL	R\$ 21.284.312,33	

BENEFÍCIOS NÃO FINANCEIROS

A Auditoria Interna contabilizou, no ano de 2020, 23 (vinte e três) benefícios não-financeiros nos trabalhos indicados, com a classificação a seguir.

- ❑ Gestão dos contratos de receita: aspectos técnicos de TI;
- ❑ Certificação digital e carimbo do tempo;
- ❑ Governança de investimentos e atuarial: SERPROS Fundo Multipatrocinado;
- ❑ Processo de Aquisições e Contratações: PETI/PDTI e Infraestrutura Tecnológica;
- ❑ Patrocínio e doações;
- ❑ Demonstrações Financeiras intermediárias de 2019;
- ❑ Demonstrações Financeiras do encerramento do exercício de 2019.

BENEFÍCIO	CLASSE	QUANTIDADE
Benefícios Não Financeiros	Quantidade de benefícios relacionados à dimensão Missão, Visão e/ou Resultado e com repercussão Transversal	02
	Quantidade de benefícios relacionados à dimensão Missão, Visão e/ou Resultado e com repercussão Tático/Operacional	01
	Quantidade de benefícios relacionados à dimensão Pessoas, Infraestrutura e/ou Processos Internos e com repercussão Transversal	08
	Quantidade de benefícios relacionados à dimensão Pessoas, Infraestrutura e/ou Processos Internos e com repercussão Estratégica	04
	Quantidade de benefícios relacionados à dimensão Pessoas, Infraestrutura e/ou Processos Internos e com repercussão Tático/Operacional	08
TOTAL		23



8 RESULTADOS DO PROGRAMA DE GESTÃO E MELHORIA DA QUALIDADE

O Programa de Gestão e Melhoria da Qualidade (PGMQ) da Auditoria Interna foi formalmente instituído em 2019, com o objetivo de promover a melhoria contínua da atividade de auditoria interna e uma cultura que resulte em comportamentos, atitudes e processos de caráter permanente que sustentam entregas de produtos de alto valor agregado, atendendo às expectativas das partes interessadas e ao propósito da Auditoria Interna. No nível de trabalhos individuais de auditoria, registramos como resultado em 2020:

AVALIAÇÃO PERIÓDICA DE QUALIDADE DOS TRABALHOS DE AUDITORIA INTERNA

A avaliação foi realizada no período de junho a setembro de 2020, numa amostra de cinco trabalhos de auditoria, dentre trabalhos realizados nos exercícios 2019 e 2020, correspondendo a um trabalho por cada departamento da auditoria interna. A metodologia consistiu na aplicação do *checklist* de avaliação interna periódica de qualidade da CGU.

Foi evidenciada a necessidade de: (i) melhoria do fluxo de revisão dos trabalhos; (ii) reestruturação do formato de recomendações e relatórios; (iii) melhorias na definição e especificação de testes e amostras, organização de papéis de trabalho; e, (iv) rastreabilidade de informações.

O plano de ação proposto para tratamento dos achados foi elaborado em três frentes: (i) capacitação; (ii) reforço na supervisão e papéis; (iii) simplificação dos relatórios e produtos da Auditoria Interna.

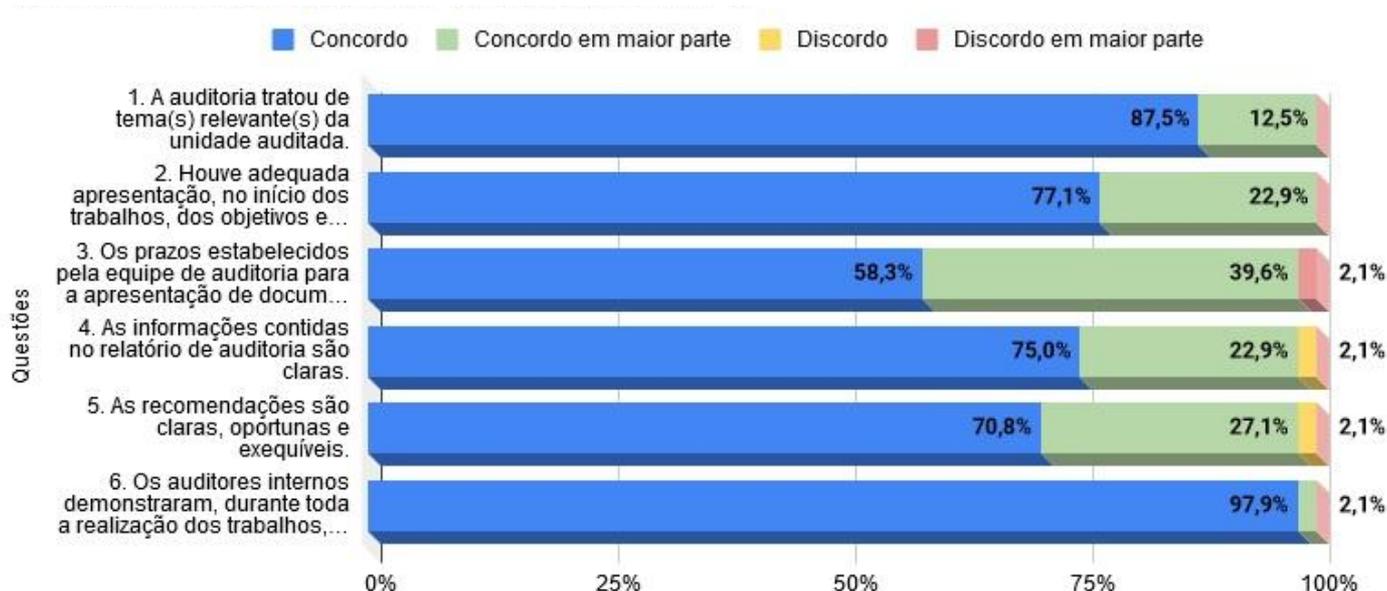
Este plano de ação ainda está em curso e seu cumprimento será monitorado ao longo do exercício 2021.

AVALIAÇÃO INDIVIDUAL DOS TRABALHOS DA AUDITORIA INTERNA PELOS AUDITADOS - FEEDBACK PARA AUDITORIA INTERNA

Com o objetivo de aprimorar a qualidade dos trabalhos da Auditoria Interna do Serpro, foi solicitado às áreas auditadas, opinarem sobre aspectos importantes de cada trabalho de auditoria.

Para cada um dos 21 trabalhos de auditoria, foi solicitado *feedback* há pelo menos 3 gestores. A Auditoria recebeu **48 feedbacks**, cujos resultados apresenta-se a seguir:

Gráfico 11 - Feedback dos trabalhos de Auditoria Interna



Os resultados obtidos proporcionam uma melhor visibilidade sobre como a atuação da Audin é percebida pelos gestores, inclusive por meio dos comentários positivos e sugestões de melhorias apontados, tais como:

DESTAQUES POSITIVOS

- ❑ O estabelecimento de trilhas de auditoria que validam a base de dados entre os sistemas de gestão mostra uma grande evolução por parte da Auditoria.
- ❑ O trabalho de auditoria torna-se importante referência no trato de melhorias e evolução da maturidade do tema de gestão de riscos e controles.
- ❑ Os resultados dos trabalhos de Auditoria vão contribuir para fortalecer o Serpro e sua gestão, além de ajudar na projeção da imagem e da maturidade da empresa.

SUGESTÕES DE MELHORIAS

- ❑ Para temas transversais, estabelecer responsabilidades para as áreas envolvidas no assunto emitirem respostas às solicitações.
- ❑ Evitar participação de auditores que anteriormente tenham sido envolvidos em parte do processo auditado.
- ❑ Necessidade de discussão de alguns pontos em níveis de recorrência, pois nestes momentos a exposição da contextualização para possível revisão da demanda é de pouco efeito.
- ❑ O processo de Auditoria pode melhorar se a ferramenta evoluir deixando de ser menos processual e com muitos passos.
- ❑ A utilização do sistema Sisaudit torna o fluxo de comunicação muito moroso devido à centralização de todas as solicitações e respostas no chefe do departamento. A descentralização dessa comunicação com o envio de todas as trocas de mensagens copiando o departamento tornaria o processo mais amigável.

No nível mais amplo da atividade de auditoria interna, no qual as avaliações periódicas são realizadas com base em autoavaliação segundo o Modelo de Capacidade de Auditoria Interna (IA-CM), destacamos atividades realizadas em cumprimento ao Nível 2 do referido modelo:

NÍVEL 2 DO MODELO IA-CM

Em 2020, no âmbito do IA-CM foram cumpridas as atividades pendentes do nível 2, conforme apontado na Autoavaliação IA-CM 2019:

- ❑ Inclusão no PAINT/2021 de horas destinadas ao monitoramento de recomendações, conforme KPA 2.1;
- ❑ Condução de avaliações no âmbito do PGMQ, de acordo com o KPA 2.5;
- ❑ Revisão do Regimento Interno da Auditoria Interna, conforme KPA 2.8;
- ❑ Formulação e mensuração de indicadores de desempenho para Auditoria Interna com demonstração do cumprimento da Estratégia da Função da Auditoria Interna do Serpro.
- ❑ Relacionamento com outras instâncias de Controle.

INDICADORES DE DESEMPENHO

Em 2020, a Audin iniciou a formulação e mensuração de alguns indicadores de desempenho e, assim, neste RAINTE 2020 é apresentada a primeira versão desses Indicadores.

11. CUMPRIMENTO DO PAINT

Objetivo: Verificar o percentual de cumprimento das ações concluídas em relação às planejadas.

Em 2020, o índice teve um alcance de **116,6%**, considerando as 18 auditorias previstas no PAINT, de um total de 21 auditorias realizadas.

12. AÇÕES DE CAPACITAÇÃO

Objetivo: verificar o cumprimento da meta de **40 horas** por auditor conforme previsto no PAINT e recomendado pela CGU.

Em 2020, foram realizadas de **5.459** horas de capacitação. Esse quantitativo considera todas as ações educacionais realizadas pela equipe de auditoria interna que constam registradas no SISGAD, sistema corporativo administrado pela área de Educação que visa a gestão acadêmica a partir do cadastro, manutenção e acompanhamento das ações educacionais corporativas.

Assim, considerando a média de treinamento realizados por auditor, temos que o índice *per capita* foi de **136,5 h**, o que demonstra o atingimento da meta bem acima do previsto. A grande oferta de capacitações *online* em 2020 contribuiu para este resultado.

RELACIONAMENTOS COM INSTÂNCIAS DE CONTROLES E AUDITORIAS

Ao longo de 2020, foram realizados diversos eventos de relacionamento com instâncias de controle e auditorias da administração pública no intuito de compartilhar experiências e boas práticas aplicadas pelas diversas instituições no ramo de auditoria.

Abaixo temos alguns eventos em que a auditoria interna do Serpro atuou.

INSTITUIÇÕES	DATA	EVENTO
- Auditoria Interna do Serpro - Banco Central do Brasil (BCB) - Controladoria-Geral da União (CGU) - Dataprev - Ministério do Planejamento, Desenvolvimento e Gestão - Tribunal Regional do Trabalho 1ª região	19/jun	Painel de Referência - Planejamento de auditoria na LGPD
- Auditoria Interna do Serpro - Banco Central do Brasil (BCB)	26/jun	Auditoria de Custos - Metodologia ABC - Interlocução de planejamento
- Auditoria Interna do Serpro - Banco Internacional para Reconstrução e Desenvolvimento (BIRD) - Controladoria-Geral do Estado de Minas Gerais (CGE-MG) - Controladoria-Geral do Estado do Ceará (CGE-CE) - Controladoria-Geral da União (CGU)	01/jul	46º Fórum Permanente de Controle Interno
- Auditoria Interna do Serpro - Banco do Brasil (BB) - Controladoria-Geral da União (CGU)	07/jul	Controles e auditorias baseados em dados - Analytics aplicado em auditorias internas
- Auditoria Interna do Serpro - Banco do Brasil (BB) - Controladoria-Geral da União (CGU)	07/jul	Observatório da Despesa Pública (ODP/CGU) e da Auditoria Interna do Banco do Brasil - balanço dos avanços em auditoria contínua e avaliação do compartilhamento de práticas de interesse comum para auditoria interna governamental
- Conselho Nacional de Controle Interno (CONACI)	08/ago	Webinar Atualização do Modelo de 3 linhas: Performance, Controle e Governança
- Instituto de Auditores Internos do Brasil (IIA)	03/ago	Mesa de debate sobre o novo modelo de 3 Linhas do IIA 2020
- Auditoria Interna do Serpro - Controladoria-Geral da União (CGU) - Grupo de Trabalho sobre Governança, Gestão de Riscos e Integridade no Setor Público	16/set	O Novo Modelo das 3 Linhas no Setor Público Brasileiro - principais alterações, contextualização e relacionar sua aplicação no contexto da governança no setor público
- Auditoria Interna do Serpro - Instituto de Auditores Internos (IIA)	08 a 10/nov	40º Congresso Brasileiro de Auditoria Interna - CONBRAI 2020
- Auditoria Interna do Serpro - Rutgers Accounting Research Center	06 a 07/nov	50th World Continuous Auditing & Reporting Symposium (50 WCARS) - Rutgers Accounting Research Center



SERPRO

Novo Serpro. Novo Brasil.

serpro.gov.br



ANEXO I

AÇÕES DE CAPACITAÇÃO



DEMONSTRATIVO DAS AÇÕES DE CAPACITAÇÃO REALIZADAS

A seguir, apresentamos o demonstrativo de capacitações realizadas pela Audin, em 2020, num total de **5.459** horas.

AQUISIÇÕES E CONTRATOS	PARTICIPANTES	CARGA HORÁRIA	TOTAL
AUDITORIA PREVENTIVA EM LICITAÇÕES: ALCANCE DE RESULTADOS COM O USO DE ALGORITMOS E BLOCKCHAIN	1	2	2
BOAS PRÁTICAS E RISCOS INERENTES À GESTÃO DE CONVÊNIOS	2	2	4
DIÁLOGO PÚBLICO: AQUISIÇÕES DE SOLUÇÕES DE TI	4	4	16
FRAUDE EM LICITAÇÕES	2	12	24
GESTÃO E CONTRATAÇÃO EM TECNOLOGIA DA INFORMAÇÃO	1	9	9
GESTÃO E FISCALIZAÇÃO DE CONTRATOS ADMINISTRATIVOS	1	40	40
XVI ENCONTRO NACIONAL DE CONTROLE INTERNO - AUDITORIA PREVENTIVA EM LICITAÇÕES: ALCANCE DE RESULTADOS COM O USO DE ALGORITMOS E BLOCKCHAIN	5	2	10
XVI ENCONTRO NACIONAL DE CONTROLE INTERNO - EXIGÊNCIA DE PROGRAMAS DE INTEGRIDADE EM CONTRATAÇÕES: ASPECTOS JURÍDICOS, ANÁLISE DE IMPACTO REGULATÓRIO E EXPERIÊNCIAS	1	2	2
AUDITORIA INTERNA	PARTICIPANTES	CARGA HORÁRIA	TOTAL
40ª CONBRAI 2020 - CONGRESSO BRASILEIRO DE AUDITORIA INTERNA	20	20	400
9º FÓRUM DE AUDITORIA DE SISTEMAS	1	3,5	3,5
AUDITORIA BASEADA EM RISCOS - ABR	1	50	50
A ATUAÇÃO DO CONTROLE EM PERSPECTIVAS EMERGENCIAIS	4	3	12
AUDITORIA E CONTROLE PARA ESTATAIS	17	20	340
AUDITORIA OPERACIONAL	2	60	120
CICLO INTEGRAÇÃO DOS CONTROLES - AUDITORIA BASEADA EM DADOS E EVIDÊNCIAS	3	2,5	7,5
COMUNICAÇÕES DE AUDITORIA E MONITORAMENTO DE RECOMENDAÇÕES NO E-AUD	2	3	6
CONSULTORIA NO ÂMBITO DA ATIVIDADE DE AUDITORIA INTERNA GOVERNAMENTAL	1	2	2
CONTABILIZAÇÃO DE BENEFÍCIOS	2	10	20
CONTROLES NA ADMINISTRAÇÃO PÚBLICA	1	30	30

AUDITORIA INTERNA	PARTICIPANTES	CARGA HORÁRIA	TOTAL
ELABORAÇÃO DE RELATÓRIOS DE AUDITORIA	13	30	390
IV SEMINÁRIO DE CUSTOS, GOVERNANÇA E AUDITORIA DO GESTOR	4	9	36
MATURIDADE DA AUDITORIA INTERNA E SEU IMPACTO NA GESTÃO	2	3	6
METODOLOGIA DE CONTABILIZAÇÃO DE BENEFÍCIOS	2	4	8
NOVOS PARADIGMAS DA AUDITORIA NO SETOR PÚBLICO	5	2	10
O AUDITOR DO FUTURO HOJE	1	1	1
REGISTRO E MONITORAMENTO DE RECOMENDAÇÕES DAS UAIGs NO E-AUD	2	3	6
TÉCNICAS DE AUDITORIA INTERNA GOVERNAMENTAL	11	40	440
WEBINAR - EXPERIÊNCIA INTERNACIONAL: INDICADORES DA ATIVIDADE DE AUDITORIA INTERNA	1	2	2
6º FÓRUM DE BOAS PRÁTICAS DE AUDITORIA E CONTROLE INTERNO	1	10	10
COMPLIANCE	PARTICIPANTES	CARGA HORÁRIA	TOTAL
APERFEIÇOAMENTO COMPLIANCE	5	30	150
COMPLIANCE	2	30	60
I SEMINÁRIO DE COMPLIANCE, ÉTICA E RISCO OPERACIONAL	1	8	8
XVI ENCONTRO NACIONAL DE CONTROLE INTERNO - CONSTRUÇÃO DE UM MODELO DE CAPACIDADE PARA AS CORREGEDORIAS	1	2	2
PREVENÇÃO DE FRAUDE E CORRUPÇÃO	1	15	15
CONTABILIDADE	PARTICIPANTES	CARGA HORÁRIA	TOTAL
ANÁLISE DE CUSTOS E FORMAÇÃO DE PREÇO	2	16	32
ATUALIZAÇÃO ANUAL DAS NORMAS CONTÁBEIS BRASILEIRAS	6	20	120
CONTABILIDADE COM FOCO NA GESTÃO DO PATRIMÔNIO PÚBLICO	1	21	21
CONTABILIDADE DE CUSTOS	1	40	40
FUNDAMENTOS DA GESTÃO DE CUSTOS	1	5	5
NORMAS INTERNACIONAIS DE AUDITORIA FINANCEIRA - NIA	1	40	40
CONTROLES INTERNOS	PARTICIPANTES	CARGA HORÁRIA	TOTAL
ATUALIZAÇÃO DO MODELO DE 3 LINHAS: PERFORMANCE, CONTROLE E GOVERNANÇA	7	2	14
COSO ICIF 2013	1	40	40
COSO ERM 2017	1	32	32
NOVO MODELO DAS 3 LINHAS DE DEFESA DO IIA 2020	5	2	10
PAINEL DE INDICADORES CORPORATIVOS	1	15	15
PLANEJAMENTO ESTRATÉGICO PARA ORGANIZAÇÕES PÚBLICAS	1	40	40
PRESTAÇÃO DE CONTAS - NOVA REGULAMENTAÇÃO DA IN-TCU 84/2020	2	2	4
PROCESSO DE SUPERVISÃO TÉCNICA DAS UAIG NO E-AUD	1	3	3
WEBINAR SOBRE A ATUALIZAÇÃO DO MODELO DE 3 LINHAS	1	2	2

DESIGN	PARTICIPANTES	CARGA HORÁRIA	TOTAL
ADOÇÃO DO DESIGN THINKING EM AUDITORIAS	2	1	2
ADOÇÃO DO DESIGN THINKING EM AUDITORIAS - TCU	2	4	8
ESTATÍSTICA	PARTICIPANTES	CARGA HORÁRIA	TOTAL
ESTATÍSTICA	2	20	40
EXCEL PROCV: LÓGICA BOOLEANA E BUSCA POR VALORES	1	12	12
FUNÇÕES COM EXCEL: OPERAÇÕES MATEMÁTICAS E FILTROS	1	10	10
GESTÃO DE PESSOAS	PARTICIPANTES	CARGA HORÁRIA	TOTAL
AUTONOMIA COM RESPONSABILIDADE NA GESTÃO DE EQUIPES	4	1,5	6
COMPASSOS - INOVAÇÃO	3	2	6
INTRAEMPREENDEDORISMO	37	4	148
LIDERANÇA - MUDE RENOVE TRANSFORME	8	1,5	12
LIDERANÇA TRANSFORMADORA - ORIENTAR E DESENVOLVER PESSOAS	4	1,5	6
TOP 10 - QUE LIDERANÇA PRECISAMOS E QUAIS AS COMPETÊNCIAS PARA ENFRENTAR O NOVO MOMENTO?	12	2	24
TRANSFORMAÇÃO DIGITAL E DESENVOLVIMENTO HUMANO NO SERPRO - O PAPEL DA GESTÃO DE PESSOAS NA TRANSFORMAÇÃO DIGITAL	2	2	4
MEDIÇÃO E MONITORAMENTO DE DESEMPENHO E QUALIDADE	2	2	4
GESTÃO DE PROJETOS	PARTICIPANTES	CARGA HORÁRIA	TOTAL
CERTIFICAÇÃO PMP E CAPM: PARTES 1 A 11	4	53	212
CERTIFICAÇÃO PMP E CAPM: PARTES 12 E 13	3	16	48
GESTÃO DE RISCOS	PARTICIPANTES	CARGA HORÁRIA	TOTAL
CICLO INTEGRAÇÃO DOS CONTROLES: GESTÃO DE RISCOS - EXPERIÊNCIAS E AVALIAÇÕES	2	2	4
GERENCIAMENTO DE RISCOS E CONTROLES NA ADM. PÚBLICA	10	12	120
GESTÃO DE RISCOS CORPORATIVOS EM TEMPOS PÓS PANDÊMICOS	23	1,5	34,5
GESTÃO DE RISCOS E CONTROLES INTERNOS NA CULTURA DE GESTÃO DO SERPRO	12	2	24
GESTÃO DE RISCOS EM PROCESSOS DE TRABALHO (SEGUNDO COSO)	1	20	20
GESTÃO DE RISCOS NA TOMADA DE DECISÃO	7	20	140
GESTÃO DE RISCOS: NOVO CENÁRIO DE GOVERNANÇA CORPORATIVA	5	1,5	7,5
GESTÃO DE RISCO EM PROJETOS	1	40	40
GOVERNANÇA DE TI	PARTICIPANTES	CARGA HORÁRIA	TOTAL
60º FÓRUM IBGP DE GOVERNANÇA DE TI: RECONSTRUÇÃO DO BRASIL PELA TRANSFORMAÇÃO DIGITAL NO SETOR PÚBLICO	1	8	8
GOVERNANÇA DE TI: GESTÃO DE DEMANDAS DE SERVIÇOS	1	8	8

INTELIGÊNCIA ARTIFICIAL	PARTICIPANTES	CARGA HORÁRIA	TOTAL
2º MEET UP DATA SCIENCE	1	3	3
4º MEET UP DATA SCIENCE	1	2	2
DESAFIO IA 2020 – PRIMEIRA ETAPA - PLN	2	24	48
INTRODUÇÃO À CIÊNCIA DE DADOS - CONCEITOS E FERRAMENTAS	1	4	4
TOOLS FOR DATA SCIENCE	1	10	10
WHAT IS DATA SCIENCE?	1	10	10
INTRODUCTION TO NATURAL LANGUAGE PROCESSING IN PYTHON	1	10	10
Z/OS INTRODUCTION	2	30	60
QLIK SENSE: ANÁLISES DE INFORMAÇÕES E ARQUITETURA DE DADOS	1	9,5	9,5
INVESTIMENTOS	PARTICIPANTES	CARGA HORÁRIA	TOTAL
CPA-20 ANBIMA	1	4	4
41º CONGRESSO BRASILEIRO DE PREVIDÊNCIA PRIVADA	1	32	32
LEI GERAL DE PROTEÇÃO DE DADOS (LGPD)	PARTICIPANTES	CARGA HORÁRIA	TOTAL
CAPACITAÇÃO DE AGENTES EDUCACIONAIS LGPD	1	7,5	7,5
EXIN PRIVACY DATA PROTECTION PRACTITIONER (PDPP) – TREINAMENTO OFICIAL EXIN	1	23	23
FUNDAMENTOS DA LGPD - SERPRO / GRADE BÁSICA 2020	38	15	570
G01 - INTRODUÇÃO À LEI GERAL DE PROTEÇÃO DE DADOS PESSOAIS	1	8	8
LGPD DEV DAY	3	3	9
LGPD DEV DAY - 2ª EDIÇÃO	2	2	4
O RELACIONAMENTO DA LGPD COM DEMAIS LEIS E REGULAMENTOS DE SEGMENTOS DE MERCADO	1	1,5	1,5
PRIVACY AND DATA PROTECTION FOUNDATION	1	1	1
PROFISSIONAL DE PRIVACIDADE DE DADOS (LGPD)	1	13	13
LOGÍSTICA	PARTICIPANTES	CARGA HORÁRIA	TOTAL
FISCALIZAÇÃO DE PROJETOS E OBRAS DE ENGENHARIA	1	40	40
MODELO IA-CM	PARTICIPANTES	CARGA HORÁRIA	TOTAL
AVALIAÇÃO IA-CM NO SISTEMA E-AUD	2	3	6
CURSO SOBRE IA-CM: MODELO DE CAPACIDADE DE AUDITORIA INTERNA	8	16	128
WEBINAR MODELO DE CAPACIDADE DE AUDITORIA INTERNA (IA-CM) NO PODER EXECUTIVO E NAS ESTATAIS	1	3,5	3,5

TECNOLOGIA DA INFORMAÇÃO	PARTICIPANTES	CARGA HORÁRIA	TOTAL
1º SEMINÁRIO DE SEGURANÇA DA INFORMAÇÃO 2018 - SEGURANÇA CIBERNÉTICA	1	3	3
6º SEMINÁRIO INTERNACIONAL SOBRE ANÁLISE DE DADOS NA ADMINISTRAÇÃO PÚBLICA	1	14	14
AWS SECURITY FUNDAMENTALS (SECOND EDITION)	2	2	4
AWS WELL-ARCHITECTED	1	16	16
AWS CLOUD PRACTITIONER ESSENTIALS	1	6	6
CERTIFICAÇÃO ITIL FOUNDATION 1: INTRODUÇÃO AO GERENCIAMENTO DE TI	2	10	20
CERTIFICAÇÃO ITIL FOUNDATION 2: ESTRATÉGIAS E DESENHO DE SERVIÇOS	2	10	20
CERTIFICAÇÃO ITIL FOUNDATION 3: TRANSIÇÃO E OPERAÇÃO DE SERVIÇO	3	10	30
CERTIFICAÇÃO ITIL FOUNDATION 4: MELHORIA CONTÍNUA DE SERVIÇO	2	4	20
COBIT 5 FOUNDATIONS PARTE 1: INTRODUÇÃO A GOVERNANÇA CORPORATIVA	11	14	154
COBIT 5 FOUNDATIONS PARTE 2: PRINCÍPIOS DO COBIT 5	10	9	90
COBIT 5 FOUNDATIONS PARTE 3: HABILITADORES DO COBIT 5	10	12	120
COBIT 5 FOUNDATIONS PARTE 4: IMPLEMENTAÇÃO E AVALIAÇÃO DE PROCESSOS	10	5	50
COBIT 2019	5	16	80
IMPLANTANDO ARQUITETURA CORPORATIVA UTILIZANDO O TOGAF 9.2 - NÍVEIS 1 E 2	1	32	32
INFORMATION SECURITY FOUNDATION BASED ON ISO/IEC 27001	1	1	1
KANBAN PARTE 1: FUNDAMENTOS ESSENCIAIS	1	6	6
KANBAN PARTE 2: MÉTRICAS E PRÁTICAS AVANÇADAS	1	8	8
PRIVACY AND DATA PROTECTION FOUNDATION	1	1	1
SERPRO TALKS - 1ª EDIÇÃO - MÓDULOS I, II E III - GESTÃO, GOVERNANÇA E TRANSFORMAÇÃO DIGITAL	1	2	2
SSW 2020 - PANORAMA DA SEGURANÇA DA INFORMAÇÃO NO SERPRO	1	1	1
SSW 2020 - SOC SERPRO	1	2	2
TOGAF® 9.2	3	32	160
VOCÊ SABE COMO COMERCIALIZAR GESTÃO DA CONTINUIDADE DOS NEGÓCIOS (GCN)?	1	4	4
TOTAL			5.459