



Sistema de Auditoria FISCALIS

Tardes de Conhecimento
Fórum Nacional de Auditoria
Edição Regional TCMSP

Outubro/2020

Apresentação

Jordão Aurélio R. Poletto

Auditor Federal de Controle Externo - TCU

Concurso de 2009

Analista de Sistemas

Pós Graduado em Governança de TI
e Comunicação para o Setor Público

Chefe do Serviço de Informação sobre
Fiscalização de Obras – Siob (Coinfra)

O Siob é uma das unidades gestoras do Fiscalis





SEGECEX

COGEP

COPIN

COINFRA

Siob

**Seinfra
Urbana**

**Seinfra
Oper.**

**Seinfra
COM**

**Seinfra
Rodov**

**Seinfra
Porto**

**Seinfra
Elétrica**

**Seinfra
Petróleo**



Estrutura

Histórico do Fiscalis

Importância

Vantagens

Funcionalidades

Demonstração do Sistema



Histórico

1995

Comissão Temporária do Senado Federal criada para investigar obras não concluídas custeadas pela União

Recomendação ao TCU de estabelecer um programa permanente de auditorias em obras e serviços de engenharia



Histórico

1995

Decisão Plenária do TCU nº 674/1995

Especializar uma unidade técnica na área de obras e serviços de engenharia

Pode ser considerada a origem dos procedimentos de fiscalização de obras

Histórico

1997

Primeira versão do
'Sistema Fiscobras'

Formulário em
MS Access

Preenchimento de
informações básicas
sobre as obras

The screenshot shows a Microsoft Access window titled "Microsoft Access - FORM1_ACOMP_OBRAS_PRIORITARIAS". The interface includes a menu bar (Arquivo, Editar, Exibir, Inserir, Formatar, Registros, Ferramentas, Janela, Ajuda) and a toolbar. The main window is titled "ACOMPANHAMENTO DE OBRAS PRIORITARIAS" and contains several tabs: "Projeto Básico", "Fontes de Recursos", "Condições de Contrato", "Execução Física", "Execução Fin/Orçam. (Parte 1)", "Execução Fin/Orçam. (Parte 2)", "Outras Informações", and "Sair do Programa". Below the tabs is a section labeled "IDENTIFICAÇÃO" with the following fields:

- NÚMERO DE CONTROLE: [input field]
- UNIDADE ORÇAMENTÁRIA: [input field] N° da UO: [input field]
- TÍTULO DO SUBPROJETO: [input field]
- FUNCIÓNAL PROGRAMÁT.: [input field] LOCALIZAÇÃO: [input field]
- DESCRIÇÃO DA OBR.: [input field]
- IMPORTÂNCIA SÓCIO-ECONÔMICA: [input field]

At the bottom of the window, it says "Modo Formulário" and "NUM".

Histórico

1997

Formulário simples, envio de informações via disquete

Não houve consolidação

Envios periódicos ao Congresso Nacional nos três anos seguintes



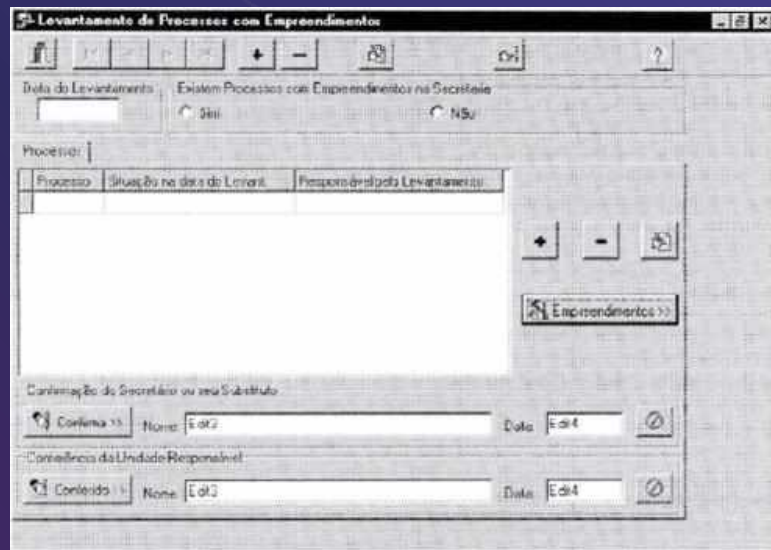
Histórico

1998

Desenvolvido em Delphi

Ainda não havia o conceito de apelido de obra

Não associava achados de anos anteriores nos mesmos empreendimentos



Histórico

2000

Criação da Secob (Secretaria de Fiscalização de Obras), em 2000

Primeira versão do sistema Fiscobras *Web*, em 2003

Conceito de apelido de obras foi criado junto com controle dos achados de auditoria

Histórico

2005

Entrada em operação da primeira versão do Fiscalis

Vantagens em relação ao sistema Fiscobras *Web*

Matrizes de planejamento, achado, responsabilização

Melhoria de qualidade do relatório eletrônico, elaborado nos padrões definidos pelo TCU

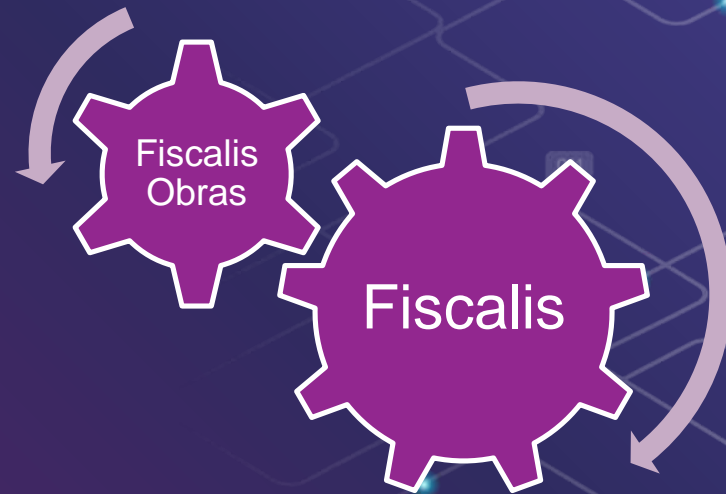
Modo off-line do sistema Fiscalis

Histórico

2008

Incorporação do
Fiscobras *Web*
ao Fiscalis

Módulo do
Fiscalis 'Obras'



Histórico

2009

Criação de outras Secobs

Alteração da estrutura do TCU com a criação das Coordenações-Gerais

Unificação das antigas Secobs e Sefids – criação das Seinfras

Histórico

2015

Evolução do Sistema Fiscalis

O novo formato do Fiscalis possibilitou mais flexibilidade na elaboração dos relatórios

Fiscalis

O que é?

Objetivos

Módulos

Vantagens

Funcionalidades



Fiscalis

O que é?

É um sistema desenvolvido com o objetivo de informatizar e padronizar a aplicação das normas de auditoria no âmbito do TCU



Fiscalis

Documentar as fiscalizações

Tornar mais ágil a
execução dos trabalhos

Fomentar a utilização das
metodologias especificadas
nas normas do TCU

Objetivos



Fiscalis

Módulos

Obras



Demais fiscalizações



Fiscalis

Obras



Módulos

Campos específicos a respeito dos empreendimentos

Acompanhamento do histórico dos achados das obras

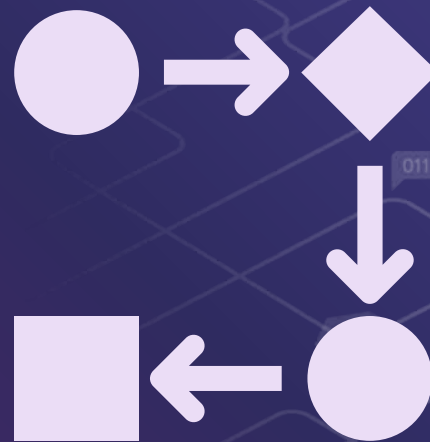
Classificação das irregularidades das obras (IGP, IGR, IGC)

Rotina exclusiva de verificação dos metadados

Fiscalis

Sistematiza e documenta a execução das fiscalizações

Vantagens



Fiscalis

Vantagens

Induz à aplicação das Normas do TCU

Padrões e Orientações para Auditorias de Conformidade

Normas de Auditoria do TCU

Matrizes Padrão

Fiscalis

Vantagens

Armazenamento de metadados para consultas futuras

Fornecimento de informações ao Congresso Nacional, a outros órgãos e à sociedade

Fiscalis

Vantagens

Aperfeiçoamento das metodologias aplicadas às ações de controle

Melhoria de gestão do TCU

Cálculo de HDF (homem-dia-fiscalização)

Obrigatoriedade do Fiscalis

Desde 2009, o Fiscalis é de uso obrigatório para as auditorias de conformidade



Fiscalis

Principais Funcionalidades

Fiscalis



Plan

Execução

Fiscalis Plan

Autuação de processos

Emissão de portarias

Identificação da equipe de auditoria

Cálculo de HDF
(homem-dia-fiscalização)

Fiscalis Execução

Matrizes de Planejamento, de Achados e de Responsabilização

Inserção de Metadados

Geração do Relatório da Fiscalização

Armazenamento de documentação da auditoria que será juntada ao processo

Etapas

1

Planejamento da Unidade Técnica

2

Autorização
(despacho, acórdão, delegação)

3

Fiscalização

4

Deliberação (acórdão ou despacho)

O Processo da Auditoria



Relatório do Fiscalis

Até 2015

**A partir
de 2015**

Relatório do Fiscalis

Todo o preenchimento era via web

Pouca liberdade de formatação

Informações automáticas inseridas no relatório

Reclamações por parte dos auditores e dos gabinetes



Até 2015

Relatório do Fiscalis

Preenchimento dos metadados
no Fiscalis e geração do relatório
em formato MS-Word

Liberdade para formatação:
figuras, tabelas, gráficos

Melhor qualidade dos relatórios



A partir
de 2015

Relatório do Fiscalis



RELATÓRIO

Relatório do Fiscalis

Matriz de
Planeja-
mento

Metadados

Matriz de
Achados

Matriz de
Respon-
sabilização

Geração
do
Relatório

Relatório do Fiscalis

Geração
do
Relatório

Relatório do Fiscalis

Geração
do
Relatório

Relatório do Fiscalis



**Não editável.
Atualizado
pelo Fiscalis**

**Essa parte do
documento
gerado pelo
Fiscalis é editável.**

**Não editável.
Atualizado
pelo Fiscalis**

Documentação da Auditoria

**Integração do
Fiscalis com o
e-TCU**

Evidência 01

Evidência 02

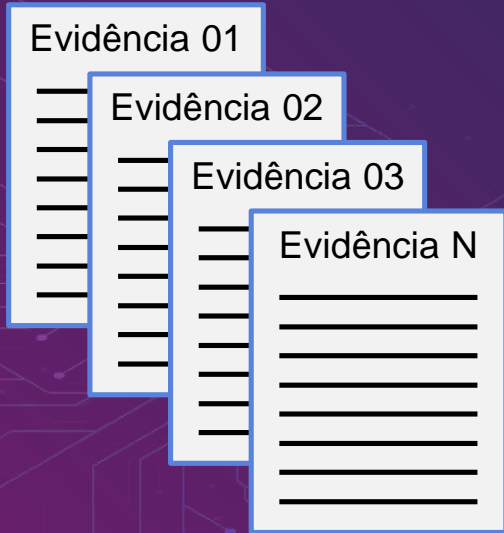
Evidência 03

Evidência N

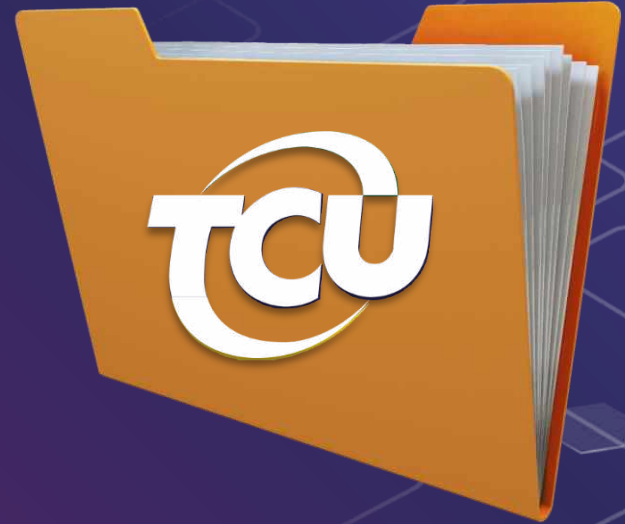
001

Fiscalis

Documentação da Auditoria



e-TCU (Processos)



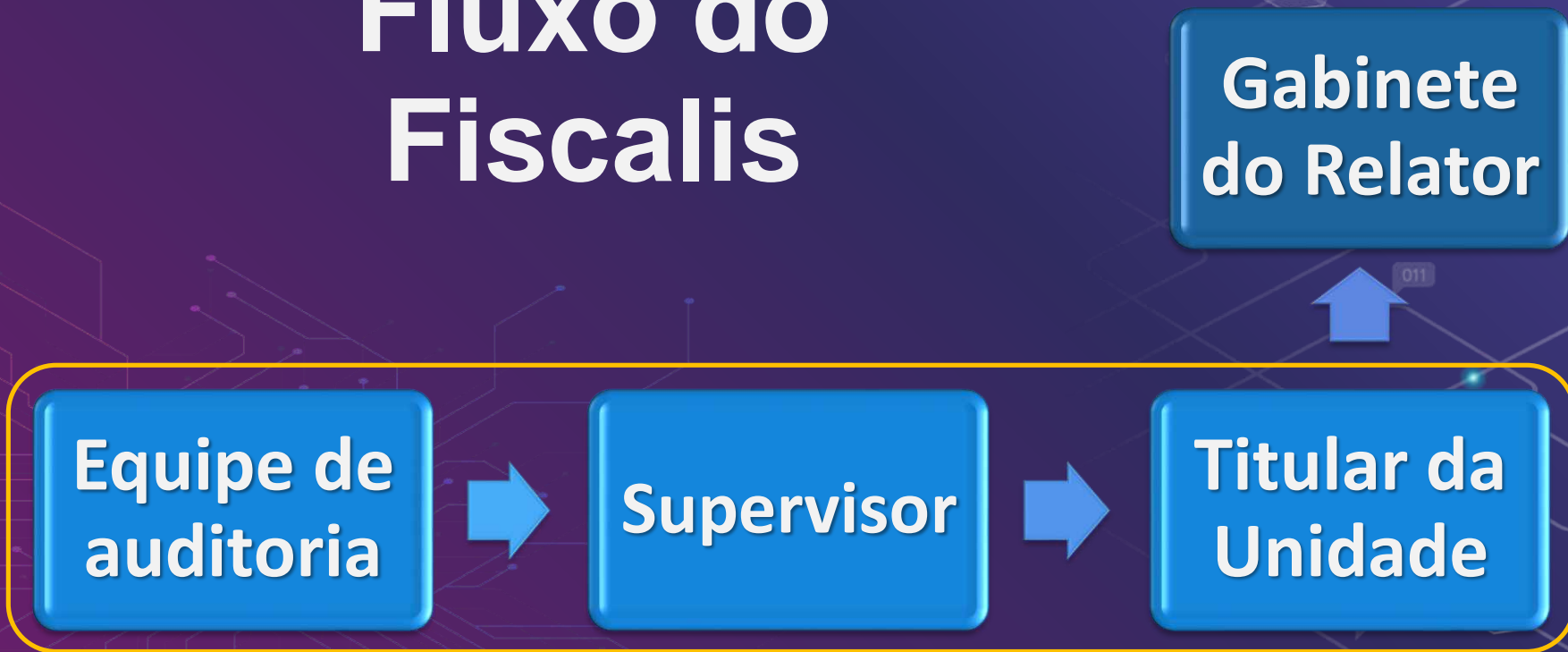
Fiscalis

e-TCU (Processos)

Peças



Fluxo do Fiscalis



Importância do Fiscalis na Consolidação do Fiscobras



001

010

Importância do Fiscalis na Consolidação do Fiscobras

Metadados ✓

Informações
Gerenciais ✓

Relatórios
Padronizados ✓

Consolidação do Fiscobras

Plano Anual de Fiscalização de Obras
realizado pelo TCU

Determinação legal de encaminhar ao
Congresso Nacional a relação dos
empreendimentos com indícios de
irregularidades graves

Consolidação do Fiscobras



Relatório Consolidado

TRIBUNAL DE CONTAS DA UNIÃO Secretaria-Geral de Contas e Fiscalização Secretaria de Fiscalização de Obras 4	
RELATÓRIO DE FISCALIZAÇÃO - SINTÉTICO	
TC 036.985/2011-7	Fiscalização 01/5/2011
DA FISCALIZAÇÃO:	
Modalidade: <i>confidencial</i>	
Ato originário: Despacho de 5/9/2011 do Sr. Valter Campelo (TC 036.985/2011-1)	
Objeto da Fiscalização: Obras do Terminal de Porto de Recife	

TRIBUNAL DE CONTAS DA UNIÃO Secretaria-Geral de Contas e Fiscalização Secretaria de Fiscalização de Obras 4	
RELATÓRIO DE FISCALIZAÇÃO - SINTÉTICO	
TC 035.199/2010-2	Fiscalização 01/5/2011
DA FISCALIZAÇÃO:	
Modalidade: <i>confidencial</i>	
Ato originário: Acórdão 2.100/2011 - Piorário	
Objeto da Fiscalização: Obras do Terminal de Porto de Natal/ RN	

TRIBUNAL DE CONTAS DA UNIÃO Secretaria-Geral de Contas e Fiscalização Secretaria de Fiscalização de Obras 4	
RELATÓRIO DE FISCALIZAÇÃO - SINTÉTICO	
TC 036.985/2011-7	Fiscalização 01/5/2011
DA FISCALIZAÇÃO:	
Modalidade: <i>confidencial</i>	
Ato originário: Despacho de 5/9/2011 do Sr. Valter Campelo (TC 036.985/2011-1)	
Objeto da Fiscalização: Obras do Terminal de Porto de Recife	

TRIBUNAL DE CONTAS DA UNIÃO Secretaria-Geral de Contas e Fiscalização Secretaria de Fiscalização de Obras 4	
RELATÓRIO DE FISCALIZAÇÃO - SINTÉTICO	
TC 035.199/2010-2	Fiscalização 01/5/2011
DA FISCALIZAÇÃO:	
Modalidade: <i>confidencial</i>	
Ato originário: Acórdão 2.100/2011 - Piorário	
Objeto da Fiscalização: Obras do Terminal de Porto de Natal/ RN	

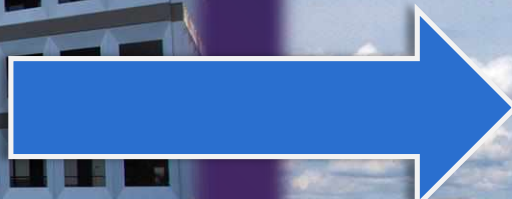
Consolidação do Fiscobras

TCU

Congresso Nacional



Relatório
Consolidado



LOA – Anexo VI
(Quadro-Bloqueio)

Consolidação do Fiscobras

LOA – Anexo VI (Quadro-Bloqueio)

LOA 2018
Lei 13.587/2018

ANEXO VI SUBTÍTULOS RELATIVOS A OBRAS E SERVIÇOS COM INDÍCIOS DE IRREGULARIDADES GRAVES - IGP - 2017

UF	Programa de Trabalho	Subtítulo	Objeto	Descrição do Objeto
SP				
15.453.2048.10SS.0001 / 2015 - APOIO A SISTEMAS DE TRANSPORTE PÚBLICO COLETIVO URBANO NACIONAL				
15.453.2048.10SS.0001 / 2016 - APOIO A SISTEMAS DE TRANSPORTE PÚBLICO COLETIVO URBANO NACIONAL				
15.453.2048.10SS.0001 / 2017 - APOIO A SISTEMAS DE TRANSPORTE PÚBLICO COLETIVO URBANO NACIONAL				
15.453.2048.10SS.0001 / 2018 - APOIO A SISTEMAS DE TRANSPORTE PÚBLICO COLETIVO URBANO NACIONAL				
Obra / Serviço:	Corredor de ônibus - SP - Radial Leste - Trecho 2			% EXECUTADO: 0
Contrato 044/SIURB/13		Elaboração de Projetos Executivos e Execução das Obras do Empreendimento 2 - Corredor Leste - Radial 2		
Valor RS:	148.070.471,18	Data Base:	1/2/2013	
- Sobrepreço decorrente de preços excessivos frente ao mercado.				
Edital 002/2012		Edital de Pré-qualificação 02/2012 - Corredor de Ônibus Radial Leste - trecho 2		
Valor RS:	151.484.000,00	Data Base:	2/5/2012	
- Restrição a competitividade da licitação decorrente de adoção indevida de pré-qualificação e de critérios inadequados de habilitação e julgamento.				

Sistema Fiscalis

FISCALIS

[Página inicial](#)

[Execução\[+\]](#) | [Fiscalizações\[+\]](#) | [Documentos\[+\]](#) | [Cancelamento\[+\]](#) | [Planos\[+\]](#) | [Deliberações\[+\]](#) | [Levantamento de processos\[+\]](#) | [Gestão de obras\[+\]](#)

[Selecionar instrumento controle](#) > [Tela inicial fiscalização](#)

Fiscalização:	93/2017 - relatório concluído	Objetivo:	Fiscalizar a obra Corredor de ônibus - SP - Radial Leste - Trecho 2		
Processo	007.452/2017-9	Órgão / Entidade:	Ministério das Cidades (Extinta)	Coordenadora:	SeinfraUrb
Obra:	(PAC) Corredor de ônibus - SP - Radial Leste - Trecho 2	Tipo de obra:	Mobilidade Urbana	PT:	15.453.2048.104

Fases da fiscalização

Administração da fiscalização

Planejamento

[Matriz de planejamento](#)

[Verificação de inconsistências](#)

Execução

[Objetos](#)

[Matriz de achados](#)

[Aplicação dos procedimentos](#)

[Matriz de responsabilização](#)

[Achados de auditorias anteriores](#)

[Execução física, orçamentária e financeira](#)

[Processos de interesse](#)

[Funcional programática](#)

Relatório

[Dados básicos](#)

[Introdução \(VRF e benefícios\)](#)

[Inclusão de fotos no apêndice](#)

[Verificação de inconsistências](#)

[Geração do relatório](#)

[Assinaturas equipe](#)

[Exclusão de assinatura no relatório](#)

Encaminhamentos

[Envio para comentários do gestor](#)

[Assinaturas](#)

[Finalização da fiscalização](#)

Algumas Ponderações

Visual defasado

**Algumas rotinas no sistema
são ruins de serem realizadas**

**Sistema às vezes é
considerado ‘muito rígido’**



Grupos de Trabalho - TCU

Fiscalis

Estratégia Digital

Procedimentos

Remotos em Auditoria



Grupos de Trabalho - TCU

Fiscalis

Identificar pontos de melhorias no sistema

Aprimorar o fluxo de processos

Otimizar os trabalhos dos auditores



Grupos de Trabalho - TCU

Estratégia Digital

Redesenho da forma de atuação do TCU no contexto digital para alavancar o impacto das ações de controle

Diminuir a burocracia interna e aumentar a transparência e a produtividade



Grupos de Trabalho - TCU

Procedimentos Remotos em Auditoria

Redesenho de processos

Identificação de melhores práticas de fiscalização à distância



Fiscalis - Próximos Passos

Usabilidade

Instrução Assistida

Uso de IA em algumas rotinas

Integração com outros sistemas



Outros Sistemas

**Sistema de Análise
de Orçamentos (SAO)**

**Sistema de Análise
de Licitações e Editais
(Alice)**



Dúvidas?



Sistema de Auditoria: FISCALIS

Jordão Aurélio R. Poletto

jordaorp@tcu.gov.br

Coinfra/Siob





Obrigado

Sistema de Auditoria: FISCALIS

Jordão Aurélio R. Poletto

jordaorp@tcu.gov.br

coinfra_siob@tcu.gov.br