



RELATÓRIO DE VIAGEM

DADOS DO EVENTO

| DATA DE INÍCIO | DATA DE TÉRMINO | NOME DO EVENTO | CIDADE/PAÍS |
|---------------------|---------------------|---|---------------|
| 25 de junho de 2019 | 28 de junho de 2019 | 11ª Reunião do Fórum de Pronunciamentos Profissionais da INTOSAI (FIPP) | Riga, Letônia |

RESUMO DO EVENTO

| ENTIDADE ORGANIZADORA | PROCESSO | PARTICIPANTES |
|-----------------------|----------|---------------------|
| INTOSAI | 318/2019 | Paula Hebling Dutra |

JUSTIFICATIVA (RESUMO)

Trata-se de relatório circunstanciado referente à participação do TCU, na condição de Presidente do Comitê de Normas Profissionais da Intosai (PSC), da 11ª reunião do FIPP, realizada no período de 25 a 28 de junho de 2019 em Riga, Letônia.

Vale ressaltar que o FIPP é o grupo da Intosai encarregado de garantir qualidade e consistência às normas profissionais da Intosai. Sua atividade, portanto, tem estreita correlação com a missão do PSC de fazer a coordenação-geral do processo de elaboração de normas na organização. Em função disso, a Presidência do PSC participa das reuniões do FIPP na condição de observador. A Presidência do PSC também exerce o papel de elo de ligação entre o FIPP e os demais comitês e subcomitês envolvidos no processo de produção de normas na INTOSAI.

RELATO

A pauta da reunião foi dividida nos seguintes tópicos principais:

- I – Versões para endosso;**
- II – Minutas para exposição;**
- III – Propostas de projetos**
- IV – Status em outros projetos do SDP (não cobertos em outro item)**

O presente relatório está dividido em seções que vão tratar de cada um desses temas.

I – Versões para endosso

Esta foi a primeira reunião na qual as versões para endosso foram aprovadas pelo Fórum. O processo permitiu diversas discussões a respeito do processo de aprovação e o que deve ser cuidadosamente analisado pelo FIPP mas minutas nesta fase.

O devido processo declara que ao analisar as versões endossadas,

O FIPP aprova:

- **Que os comentários fornecidos no processo de exposição sejam apropriadamente refletidos na versão do documento.**
- **Que o documento possa ser encaminhado ao Conselho Diretivo da INTOSAI.**

As seguintes versões endossadas foram consideradas:

Projeto 3.10 (Indicadores Chave Nacionais): A minuta recebeu aprovação condicional. O Oficial de Ligação e outros membros trabalharam no esclarecimento de parte da linguagem em partes do documento. Essas sugestões serão encaminhadas ao grupo de trabalho e, se aceitas, o novo documento “GUID 5290 – Auditoria de Indicadores-Chave Nacionais” será apresentado para aprovação do Conselho Diretivo e endosso da INCOSAI pela Presidência do KSC em setembro de 2019.

Projeto 2.8 (Auditoria de TI): Esse projeto resultou em minutas – GUID 5100 - Auditoria do Sistema de Informação e GUID 5101 - Auditoria do Sistema de Segurança da Informação. No memorando explicativo dos projetos de exposição, a comunidade foi perguntada se os documentos deveriam ser mesclados ou se eles deveriam continuar separados. As respostas foram consideradas inconclusivas. O FIPP decidiu aprovar condicionalmente a versão do GUID 5100 e buscar informações adicionais do grupo de trabalho sobre o GUID 5101. Portanto, a versão de endosso do GUID 5101 não foi avaliada.

Além disso, o grupo de trabalho (e o respectivo Goal chair) deve revisar suas respostas na tabela de disposições para que possam ser publicadas, conforme o devido processo.

Projeto 2.12 (Atividades Jurisdicionais das EFS): A versão de endosso da INTOSAI-P 50 - Princípios Jurisdicionais das Atividades das EFS foi aprovada condicionalmente pelo FIPP, com pequenas alterações editoriais. A conclusão será encaminhada ao grupo de trabalho, e se aceita, o novo pronunciamento será apresentado para aprovação do Conselho Diretivo e endosso da INCOSAI pela Presidência do KSC em setembro de 2019.

II – Minutas para exposição

Projeto 2.2 (Orientação de Auditoria de Conformidade): uma segunda versão da minuta de exposição foi enviada para aprovação, mas os membros consideraram que ainda há questões pendentes a serem abordadas. Os membros concordaram que um pequeno grupo de membros do FIPP resumirá suas discussões e exposições por escrito enviadas por vários membros durante a reunião, e trabalhará na identificação das questões-chave a serem resolvidas pelo grupo do projeto e pelo FIPP antes que o esboço possa ser enviado para exposição.

Projeto 2.11 (Contratação Pública): a minuta de exposição apresentada pelo grupo de trabalho não foi considerada pronta para avaliação do FIPP – o FIPP considerou que pouco progresso foi feito desde a última versão. A Presidência do FIPP entrará em contato com a Presidência do KSC para discutir como proceder.

Projeto 1.3 (Consolidação e melhoria das Notas Práticas da INTOSAI): Após as longas discussões realizadas na última reunião do FIPP sobre a classificação de pronunciamento (se deveria ser uma ISSAI ou GUID), a questão foi assumida pelo Comitê Diretivo do PSC (PSC-SC). O PSC-SC recomendou fortemente que o pronunciamento seja um GUID, conforme sugerido pelo grupo de trabalho. O FIPP aceitou a decisão e agora está olhando-o como um futuro GUID. A minuta de exposição foi considerada de alta qualidade, mas algumas questões técnicas foram levantadas pelos membros e serão discutidas com o grupo de trabalho antes que o FIPP faça sua avaliação. Algumas questões de redação (estrutura dos GUIDs), agora que a questão da classificação foi resolvida, também serão discutidas.

III – Propostas de projetos

Projeto 2.3 (Auditorias Combinadas): Os membros do FIPP estão pedindo que o grupo de trabalho atualize a proposta do projeto com base em sugestões relativas ao objetivo do projeto e considerações especiais levantadas pelos membros.

Projeto 2.7 (Privatização): A proposta sobre o GUID de Auditoria de Parcerias Público-Privadas (PPP) foi aprovada condicionalmente com algumas mudanças propostas.

IV – Status em outros projetos do SDP (não cobertos em outro item)

Projeto 1.2 (ISSAI 200) – O período de exposição terminou em 25 de junho. O grupo de trabalho enviará a versão de endosso para a próxima reunião do FIPP em dezembro.

Projeto 2.6 (Auditoria Interna) – um esboço do GUID é esperado até dezembro de 2019 e o prazo para apresentar a minuta de exposição para o FIPP foi definido pelo grupo de trabalho em agosto de 2020.

Projeto 2.9 (Auditoria da Dívida Pública) – O GUID 5250 está atualmente em exposição no site issai.org até 23 de agosto de 2019. A versão de endosso está prevista para dezembro (mas talvez não a tempo para a próxima reunião do FIPP).

Projeto 2.10 (Gestão de Desastres) – A proposta do projeto foi aprovada condicionalmente na última reunião do FIPP. Nenhuma minuta de exposição preliminar foi apresentada.

Outras questões:

A reclassificação e renumeração das INTOSAI GOVS 9100, 9110, 9120, 9130, 9250: Essas INTOSAI GOVs deveriam fazer parte do projeto 2.5, que ainda não foi iniciado. Diante disso, o Comitê Diretivo do PSC solicitou ao FIPP que reclassificasse e renumerasse os documentos temporariamente. O FIPP não considerou isso apropriado no momento e adiou a decisão até que o status do projeto fosse definido no próximo SDP. Isso cria o problema de ter um grupo de pronunciamentos que não está formalmente retirado – já que o procedimento descrito no devido processo não foi seguido – e assim ainda fazem parte do framework, mas ao mesmo tempo não possuem um novo número e classificação no novo framework.

Função do Oficial de Ligação do FIPP: os membros discutiram as lições aprendidas e suas diferentes perspectivas sobre qual deveria ser a função do Oficial de Ligação.

Funções e responsabilidades na elaboração de normas da INTOSAI: mais a ser discutido com um público mais amplo na reunião de dezembro.

ENCAMINHAMENTOS POSSÍVEIS, NO ÂMBITO DO TCU, DECORRENTES DESTA AÇÃO

Encaminhar cópia desse relatório à Presidência do TCU, que também exerce a Presidência do PSC, ao Secretario de Relações Internacionais, ao Secretário-Adjunto da Presidência e a Secretário-Geral da Presidência.