



EIXO 2 – COMPETÊNCIAS E HABILIDADES DO AUDITOR DO FUTURO

INTEGRANDO A ANÁLISE DE DADOS AO DIA A DIA DO AUDITOR COM A PLATAFORMA DE ALERTAS, RISCOS E TIPOLOGIAS DO TCU

Ricardo de Farias Santos

Auditor Federal de Controle Externo do Tribunal de Contas da União (TCU).

Paulo Gustavo Santos

Auditor Federal de Controle Externo do Tribunal de Contas da União (TCU).

Fabiana Marins

Auditora Federal de Controle Externo do Tribunal de Contas da União (TCU).

Eric Hans

Auditor Federal de Controle Externo do Tribunal de Contas da União (TCU).

Sarah Bezerra

Auditora Federal de Controle Externo do Tribunal de Contas da União (TCU).

Fernando Augusto Terêncio

Auditor Federal de Controle Externo do Tribunal de Contas da União (TCU).

André Feitoza

Auditor Federal de Controle Externo do Tribunal de Contas da União (TCU).

1 MOTIVAÇÃO

A instituição do Laboratório de Informações de Controle (LabContas) pela Portaria TCU nº 102/2020 representou um marco fundamental na evolução da análise de dados aplicada ao controle externo brasileiro. Concebido como uma plataforma de bases de dados, ferramentas e soluções para o tratamento de informações, o LabContas abriu novas fronteiras para a fiscalização. Contudo, o acesso a todo o seu potencial analítico permaneceu, inicialmente, restrito a servidores com conhecimentos avançados em linguagens de programação, como SQL, criando uma barreira para a maioria dos auditores.



Buscando democratizar o uso de dados, o Tribunal de Contas da União (TCU) desenvolveu iniciativas para ampliar o alcance de suas ferramentas. Uma delas foi o *LabContas Assist*, um assistente baseado em Inteligência Artificial (IA) capaz de gerar consultas SQL a partir de linguagem natural. Embora tenha sido um avanço, a iniciativa ainda dependia de uma postura proativa do auditor para buscar a ferramenta.

Observou-se também que, antes de uma solução centralizada, os diversos núcleos de dados do Tribunal realizavam suas fiscalizações contínuas de maneiras distintas, sem padronização ou controle de versão, resultando em riscos de perda de código e dependência da execução manual de scripts.

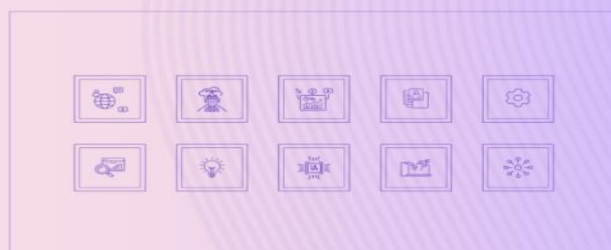
Nesse contexto, a Plataforma de Alertas, Riscos e Tipologias (Parts) foi desenvolvida para solucionar definitivamente a questão da acessibilidade aos dados e, ao mesmo tempo, endereçar os desafios de padronização, sustentabilidade e colaboração nas auditorias baseadas em dados.

2 A PLATAFORMA PARTS: UM ECOSISTEMA INTEGRADO PARA O CONTROLE

A Parts é uma solução multifacetada que funciona tanto como um **repositório unificado** quanto como uma **plataforma de desenvolvimento e compartilhamento**. Sua estrutura foi desenhada para transformar dados brutos, provenientes do LabContas, em inteligência de controle acionável e acessível a todos os auditores.

Como Repositório Unificado:

A Parts centraliza todos os alertas, tipologias e riscos gerados em auditorias baseadas em dados e fiscalizações contínuas. Sua estrutura é hierárquica e conceitualmente organizada da seguinte forma:



- **Alerta:** Aponta uma situação incomum, anômala ou potencialmente irregular em um objeto de controle, identificada por procedimentos analíticos automatizados.
- **Tipologia:** Descreve um fato ou conduta irregular, um *modus operandi*, que é caracterizado por um conjunto de alertas específicos.
- **Risco:** Define um evento adverso que afeta o alcance de objetivos, caracterizado por sua probabilidade e impacto.

Como Plataforma de Desenvolvimento e Compartilhamento:

Para os núcleos, diretorias e serviços de dados, a Parts oferece um ambiente de desenvolvimento profissional que utiliza bibliotecas para simplificar a criação de alertas, com controle de versão integrado via GitHub e rotinas de execução automatizadas, garantindo a sustentabilidade a longo prazo.

O diferencial da plataforma é seu mecanismo de centralização e compartilhamento. Os alertas e riscos qualificados são distribuídos de forma transparente e contextualizada aos auditores por meio das ferramentas que eles já utilizam em seu processo de trabalho, como o **e-Controle** e o **Copilot TCU**. A integração com o Copilot, por exemplo, permite que um auditor receba um alerta relevante sobre um contrato diretamente no Microsoft Word, enquanto redige seu relatório, sem precisar acessar outro sistema ou executar qualquer consulta.

Esse ecossistema envolve diferentes atores:

- **Núcleos e serviços de dados:** Desenvolvem, curam e mantêm o catálogo de alertas atualizado.
- **Auditores do TCU:** Recebem informações e riscos qualificados de forma integrada ao seu trabalho.
- **Gestores Públicos:** Interagem com a plataforma, por meio do ConectaTCU, para validar alertas por amostragem e informar sobre providências adotadas.

3 RESULTADOS ALCANÇADOS

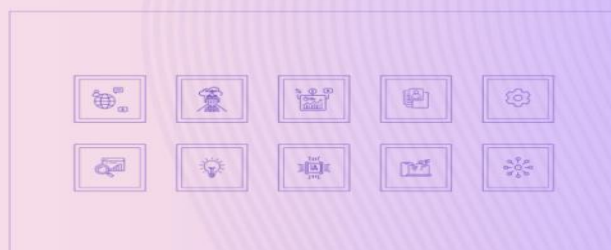


A implementação da Parts já gerou resultados concretos e viabilizou novos processos de trabalho inovadores no TCU:

- **Agilidade na Fiscalização Contínua:** A Secretaria de Controle Externo de Energia e Comunicações (SecexEnergia) implementou, em tempo recorde, a fiscalização contínua de contratos da Petrobras, demonstrando a eficiência da plataforma na automação e padronização de procedimentos complexos.
- **Inovação em Processos de Trabalho:** A plataforma permitiu a criação de novas frentes de auditoria, como a implementação dos alertas reputacionais pela Secretaria de Controle Externo de Informações Estratégicas e Inovação (Seinc).
- **Evolução da Inteligência Artificial no Controle Externo: O Alice360:** A Parts serve como alicerce para a nova geração do robô ALICE (*Análise de Licitações e Editais*). O novo **Alice360**, desenvolvido em parceria entre a AudDigital, a AudContratações e Tribunais de Contas estaduais, substitui a técnica de *Machine Learning* por **IA Generativa**. Essa evolução permite a criação de alertas sobre licitações de forma mais efetiva e com menor dependência de pessoal altamente especializado para o treinamento de modelos. Ao rodar sobre a Parts, o Alice360 herda toda a sua capacidade de integração, garantindo que suas análises avançadas cheguem a todos os auditores do Brasil que utilizam a plataforma.

4 CONCLUSÃO E PRÓXIMOS PASSOS

A Plataforma Parts consolidou-se como um componente estratégico na transformação digital do TCU. Ela superou o desafio de traduzir o potencial analítico do LabContas em inteligência acessível e integrada ao fluxo de trabalho do auditor, padronizando as fiscalizações contínuas e criando um ambiente fértil para inovações, como o Alice360.



O trabalho demonstra como a integração de plataformas de dados, automação e Inteligência Artificial pode potencializar o controle externo, alinhando-se diretamente aos eixos de "abordagens inovadoras" e "transformação digital na auditoria pública" deste Seminário.

Como próximos passos, planeja-se ampliar o acesso à Parts para os Tribunais de Contas parceiros da Rede LabContas, promovendo um ecossistema nacional de colaboração onde alertas e tipologias possam ser compartilhados, fortalecendo o controle externo em todo o Brasil e, consequentemente, a relação com o cidadão.