



**RELATÓRIO DE CONTROLE INTERNO**  
**1º Trimestre de 2025**  
**SENAI – SERVIÇO NACIONAL DE APRENDIZAGEM INDUSTRIAL**

**DEPARTAMENTO REGIONAL DE**  
**SERGIPE**

## SUMÁRIO

1.	<b>SUMÁRIO EXECUTIVO .....</b>	<b>3</b>
2.	<b>GOVERNANÇA.....</b>	<b>4</b>
2.1	<b>Relacionamento com Órgãos de Controle Externo.....</b>	<b>5</b>
2.2	<b>Ações da Controladoria Compartilhada Interna e Auditoria Interna.....</b>	<b>6</b>
2.3	<b>Prestação de Contas e Relatório de Gestão .....</b>	<b>7</b>
3.	<b>TECNOLOGIA DA INFORMAÇÃO .....</b>	<b>8</b>
4.	<b>GERENCIAMENTO DE RISCOS .....</b>	<b>11</b>
5.	<b>PROGRAMA DE COMPLIANCE E INTEGRIDADE .....</b>	<b>12</b>
6.	<b>POLÍTICAS, NORMATIVOS E PROCEDIMENTOS.....</b>	<b>14</b>
7.	<b>COMPETÊNCIAS E TREINAMENTOS .....</b>	<b>14</b>

## 1. SUMÁRIO EXECUTIVO

Neste relatório de Controle Interno apresentamos as ações desenvolvidas pelo SENAI – Departamento Regional de Sergipe relativas ao 1º Trimestre de 2025.

Com o propósito de fortalecer e proteger a instituição em suas operações e na gestão dos riscos inerentes ao negócio, adotamos uma abordagem proativa através da Controladoria e uma abordagem amostral através da Auditoria Interna, esta última seguindo o plano anual de atividades como base.

Dispomos de procedimentos e diretrizes internas alinhados com os objetivos estratégicos da organização e com a avaliação dos riscos inerentes ao negócio.

Com o intuito de aprimorar o Sistema de Controle Interno e fortalecer a Governança Corporativa, o Conselho Nacional do SENAI emitiu a Resolução 18/2019 recomendando aos regionais a adoção de Programas de Compliance. Em resposta a essa recomendação, o SENAI/SE está realizando melhorias no processo de Governança e Compliance.

Desde 2005, o regional possui um sistema de conformidade bem estabelecido, que tem sido aprimorado ao longo do tempo, incorporando recomendações de melhorias provenientes de órgãos de controle externo e interno, bem como da auditoria interna. Essas melhorias estão documentadas no Relatório de Gestão da entidade, acessível no Portal de Transparência.

Dentre as principais ações realizadas destacamos a revisão da metodologia de Gestão de Riscos baseada na ISO 31.000, como também revisão dos riscos já mapeados e sua parametrização, ampliando sua abrangência. Intensificamos os treinamentos no Sistema de Riscos – Audixpress. Sistema informatizado que permite a centralização dos registros dos riscos, o cadastro dos responsáveis, a documentação legal, os planos de ação e controles, facilitando a rastreabilidade das informações quando necessário.

No que diz respeito ao acompanhamento contínuo, a entidade conta com a auditoria interna compartilhada, que agiu de maneira proativa e preventiva. Esta auditoria confirmou a legitimidade dos procedimentos e garantiu a conformidade com as diretrizes internas e regulamentações legais. A auditoria também conta com sistema de gestão da Qualidade que integra o mapeamento e aprimoramento dos processos, utilizando o sistema Conforme.

## 2. GOVERNANÇA

O Diagrama de Governança do SENAI/SE está estruturado para direcionar e monitorar a atuação da gestão na prestação de serviços de interesse da sociedade, baseado na metodologia do Instituto Brasileiro de Governança Corporativa – IBGC, tendo sua estrutura alinhada com as diretrizes do Departamento Nacional, que se divide em instâncias internas e externas.

O diagrama demonstra que a estrutura do Sistema SENAI, deixa claro os mecanismos de liderança, estratégia e controle que direcionam e monitoram a atuação da gestão na prestação de serviços de interesse da sociedade.

Com base nos princípios aplicáveis à integridade, tanto no contexto interno quanto externo, nossa estrutura de governança é organizada de acordo com as três linhas de defesa delineadas na figura abaixo.



As decisões e orientações emitidas pelos Órgãos de Controle representam a instância externa da governança. Internamente, essas são representadas pela Alta Administração, Controladoria, Gestão de Riscos e Auditoria Interna.

A Alta Administração, composta pelo Conselho Regional e Direção, estabelece as diretrizes para o processo de gestão de riscos institucionais e estratégicos e apoia a execução eficaz dos controles internos, representando assim a 1ª linha de defesa.

A Controladoria, como a 2ª linha de defesa, opera de forma preventiva para proteger as entidades no desempenho de seus processos operacionais. Além disso, atua como facilitadora na implementação de práticas de gestão de riscos e controles internos, fornecendo suporte consultivo às áreas de negócios e operacionais, e reportando sistematicamente e prontamente à Alta Administração os resultados de suas análises de conformidade.

A equipe de Gestão de Riscos e Compliance, responsável por manter os procedimentos de gestão de riscos atualizados, monitorar o sistema, reavaliar riscos, realizar treinamentos, monitorar planos de ação e controle, interagir com os responsáveis pelos riscos dos processos e desenvolver políticas e procedimentos para orientar as áreas relacionadas à gestão de riscos.

A Auditoria Interna, como a 3ª linha de defesa é uma área de suporte à governança, encarregada de avaliar a eficácia dos controles internos, além de recomendar melhorias nos processos avaliados. O envolvimento de todas as áreas é de vital importância, sendo estabelecido através da adequada segregação de funções e independência de cada área por meio do modelo de Linhas de Defesa. Cada uma dessas "linhas" desempenha um papel distinto dentro da estrutura de governança, trabalhando de forma interdependente. O modelo de atuação da auditoria interna tem início com a elaboração e divulgação do plano anual de auditoria. Em seguida, são realizadas auditorias conforme o escopo definido, registrando os resultados em relatórios embasados em fatos e evidências identificadas. Por fim, é feito o acompanhamento das recomendações e oportunidades de melhoria, garantindo a conformidade com os procedimentos internos.

## 2.1 Relacionamento com Órgãos de Controle Externo

No SENAI/SE, foram realizadas até o primeiro trimestre as seguintes ações relativas aos Órgãos de Controle:

-Resposta às recomendações da CGU, relatório de auditoria nº 1606394 através do e- Aud Relatório de Conformidade de Usuários.

Quanto à Fiscalização Contínua TCU SENAI, os dados de janeiro a dezembro/2024 foram enviados em 28/02/2025 e processados pelo TCU em 05/03/2025.

Recebido o Ofício de Requisição nº 13 - 31/2024, de 20/3/2025, com o cronograma da fiscalização contínua na modalidade Acompanhamento (TC 006.601/2024-3) que o TCU realiza para acompanhamento da gestão.

- Publicado o Relatório de Gestão, relativo ao exercício de 2024, no site da Transparência do SENAI em 31/03/2025.

## 2.2 Ações da Controladoria Compartilhada Interna e Auditoria Interna

Ações da Controladoria Compartilhada e Auditoria Interna
Monitoramento e revalidação preventiva dos processos operacionais de pagamentos antes de serem efetivados;
Validação preventiva da formalização dos processos operacionais de aquisições antes de serem efetivados;
Monitoramento das obrigações principais e acessórias legais e do controle da inadimplência e do processo de cobrança, sendo este último, através das notificações via SMS, extrajudicial, e-mails automáticos, negativas nos órgãos de proteção ao crédito e execuções judiciais ;
Publicações , no site da transparência de orçamento; composição conselho; contratos; dados de infraestrutura; estrutura remuneratória; informe de fiscalização; licitações; relação de dirigentes – gestão;membros do corpo técnico; execução orçamentaria.
Auditorias Internas realizadas por áreas e processos desempenhados: : ACI – Auditoria Compartilhada Interna.
Revisão dos procedimentos internos e instruções de serviços: P-ACI-1 Informação Documentada; P-ACI-5 Auditoria Interna da Qualidade; P-ACI-6 Opinião do Cliente Externo; P-GCP-7 Avaliação Anual de Desempenho; IS-SCI-2 Processo de Conferencia, Rateio e Ateste de Notas Fiscais de Cópias; P-NCF-1 Contas a Receber; P-NCF-3 Acompanhamento e Controle da Arrecadação Direta; IS-NCF-16 Movimentação Bancária do Senai; IS-NCF-

17 Acompanhamento de Aluguéis; P-NCG-4 Elaboração e Acompanhamento de Projetos SENAI/SE; P-NCG-7 Elaboração e Acompanhamento do Orçamento SENAI/SE;
P-NCO-4 Recebimento de Materiais e Serviços; P-NCO-7 Aquisição;
P-NSA-2 Serviços Acadêmicos;
Capacitação do Sistema Conforme e apresentação da estrutura organizacional da entidade para os novos funcionários contratados no exercício;
Auditoria mensal de folha de pagamento;
Suporte Estratégico e Operacional das áreas ACI, GCC e DR ao Sistema de Gestão de Riscos - Audixpress.

As conclusões registradas dos processos destacados acima evidenciam pontos de melhorias nos controles internos do SENAI/SE, os quais serão registrados em relatórios de Auditoria Interna (RAIS) e nos relatórios desempenho apresentados.

### **2.3 Prestação de Contas e Relatório de Gestão**

Através do Relatório de Gestão, sob forma de relato integrado, o SENAI Sergipe dá transparência à sua abordagem de criação de valor para a indústria e a sociedade. Além disso, demonstra a aplicação dos seus recursos e a contribuição para o aumento da competitividade industrial e a equidade social.

Nosso trabalho é desdobrado em ações alinhadas às diretrizes nacionais, visando o cumprimento da missão institucional, priorizando sempre a qualidade na prestação dos serviços nos atendimentos a indústria, seus dependentes e a comunidade.

Apresentamos no Relatório de Prestação de Contas de forma sucinta a retrospectiva das ações mais importantes desenvolvidas pelo SENAI/SE no exercício de 2024, e em complemento às informações dispostas neste relatório, considerando o nosso compromisso em promover a ampla divulgação dos dados e fatos da gestão, informações adicionais encontram-se disponíveis no sítio eletrônico da entidade, podendo ser acessadas por meio do link abaixo:

<https://portais.se.senai.br/transparencia/>

Através do nosso Relatório de Gestão, do Site da Transparência e da Prestação de Contas TCU integramos a proposta de comunicação da nossa entidade com suas partes

interessadas, como trabalhadores da indústria e sociedade civil, governo, ministérios, conselhos e órgãos de controle e que juntamente com o Rol de Responsáveis e Demonstrações Contábeis publicados no nosso portal, atendem aos elementos obrigatórios da Instrução Normativa 84/2020 – TCU como forma de prestação de contas.

A prestação de contas do SENAI SE, referente ao exercício de 2025, está sendo elaborada em conformidade com as determinações do Tribunal de Contas da União (TCU), conforme a Instrução Normativa n.º 84/2020. Sob a orientação do Departamento Nacional e suporte da área interna, Gerência Compartilhada de Controladoria/ Núcleo Compartilhado de Planejamento, Orçamento e Gestão, está sendo preparado o Relatório de Gestão em formato de relato integrado, destacando as principais ações da entidade para o cumprimento de sua finalidade institucional.

Para atender à exigência do TCU, foi criada a página "Prestação de Contas TCU", vinculada ao site de Transparência do SENAI SE, para disponibilizar publicamente a prestação de contas.

### **3. TECNOLOGIA DA INFORMAÇÃO**

O Departamento Regional de Sergipe, através da Gerência Compartilhada de Tecnologia da Informação, vem desenvolvendo ao longo dos anos, diversas ações para melhoria e informatização dos processos, através do desenvolvimento de novos softwares e de melhorias nas ferramentas atuais, bem como, na implantação de novas soluções informatizadas. Buscando também a adequação às exigências normativas e do Departamento Nacional.

Além dos investimentos em sistemas, foram executadas ações para melhoria e manutenção da Segurança, onde podemos destacar o controle efetivo dos perfis de acesso aos sistemas, definido de forma restrita, de acordo com as informações que cada usuário precisa acessar para o desempenho de suas atividades, onde cada perfil de acesso, é criado com a participação e aprovação do responsável pelo sistema e/ou gestor do usuário, além disso, todas as senhas usadas nos sistemas da empresa são individualizadas.

Visando assegurar a preservação dos dados, é executado um controle diário do backup de todas as informações do regional, seguindo uma norma documentada e em vigor que estabelece as regras de backup, com base nas necessidades de segurança do departamento.

Ressaltamos ainda, que o Departamento Regional possui e aplica a sua Política de Segurança da Informação, sendo disponibilizada para o acesso de todos os funcionários.

A governança de TI do SENAI/SE tem buscado melhorias contínuas nos seus processos com vistas a atender aos clientes internos, a indústria e seus trabalhadores.

Destacamos algumas ações desenvolvidas pela TI até o primeiro trimestre de 2025:

Iniciada a Implantação dos Requerimentos Digitais no SGE.

Finalização da implantação das rotinas pedagógicas do sistema dw Secretaria Digital – Doc.Xpress/SGE.

Implantação da integração do SGE X Pergamum (Sistema de bibliotecas)

Desenvolvimento do Sistema de Disponibilidade Financeira.

Início do desenvolvimento do Sistema de Solicitação de Transporte Corporativo - SSTC (Em desenvolvimento).

Atualização e ajustes do Protheus RH em atendimento ao novo leiaute do eSocial (s-1.3), com a implantação da DIRF Mensal e Atualizações nos eventos de Processo Trabalhista - Finalizado em Jan/2025

Implantação da nova rotina de Plano de Saúde no Protheus RH - Finalizado em Fev/2025

Entrega das novas Telas Interativas de 75” e capacitação dos docentes e equipe técnica para utilização deste novo recuso nos Laboratórios de Informática do CETAF-AJU.

#### **Infraestrutura:**

1-Instalação dos novos firewalls de todas as unidades do SENAI;

2-Instalação dos novos Switches nas unidades do SENAI;

3-Ampliação do CFTV nas unidades: CETAF AJU, CEFEM, CETAFEST;

4-Ampliação da rede sem fio nas unidades do CEFEM e CETAF AJU;

5- Substituição dos firewalls de todas as unidades do SENAI;

6-Instalação dos novos Links de Comunicação (MPLS) entre a Sede e as unidades do SENAI;

7-Instalação dos novos Links de Internet de todas as unidades do SENAI;

#### 4. GERENCIAMENTO DE RISCOS

O propósito da Gestão de Riscos é a criação e a proteção de valor, objetivando a melhorar o desempenho e alcançar os objetivos. Sendo assim, a Gestão de Riscos do Sistema FIES – SENAI, está fundamentada nos seguintes princípios:

##### PRINCÍPIOS

- Ser parte integrante dos processos organizacionais;
- Ser sistemática, estruturada e abrangente, considerando suas interações e impactos em toda entidade;
- Ser personalizada, respeitando a particularidade de cada uma das entidades, alinhada com o contexto externo e interno e seus objetivos;
- Ter envolvimento e participação de todas as partes interessadas relevantes, incluindo gestores, colaboradores, clientes, fornecedores, entre outros;
- Ser dinâmica, interativa e capaz de reagir a mudanças, seja no âmbito interno quanto externo;
- Subsidiar a tomada de decisões;
- Ser baseada em dados e informações confiáveis, seja através de registros históricos, de informações atuais ou expectativas futuras;
- Estar alinhada aos procedimentos internos específicos de cada processo;
- Ser apoiada pela alta gestão;
- Agregar valor e proteger o ambiente institucional;
- Ter comunicação clara e transparente em ambiente estruturado sobre os riscos identificados, suas consequências e medidas de controle adotadas;
- Considerar fatores humanos e culturais;
- Buscar continuamente a melhoria dos processos, sistemas e práticas de gestão de riscos, aprendendo com experiências passadas e adaptando-se às mudanças futuras.

A Gestão de Riscos no SENAI SE é conduzida em conformidade com o procedimento interno, P-GRC-1- Gestão e Avaliação de Riscos, que estabelece um processo estruturado de gestão de riscos.

##### OPERACIONALIZAÇÃO DO PROCESSO

O processo de Gerenciamento de Riscos do Departamento Regional de Sergipe – SENAI adota uma abordagem preventiva e segue a metodologia da norma ABNT NBR ISO 31000:2018. Esse processo envolve a gestão, a definição do contexto, a atribuição de

responsabilidades, a identificação, o tratamento e o monitoramento de riscos, com o objetivo de prevenir e/ou reduzir o impacto dos fatores de risco por meio de análise, registro e comunicação.

A operacionalização dos registros é realizada de forma informatizada, utilizando o Sistema GRC Audixpress, uma ferramenta que integra todo o processo. Esse sistema permite a centralização dos registros de riscos, o cadastro de responsáveis, a documentação legal e o plano de ação, facilitando a rastreabilidade das informações quando necessário.



Até o primeiro trimestre de 2025 a equipe de Gestão de Riscos intensificou suas ações na adequação Sistema Audiexpress a metodologia da norma ABNT ISO 31000:2018, nos treinamentos voltados para revisão dos respectivos riscos alinhados ao escopo da Educação Profissional e na revisão e construção de Políticas e Normativos da gestão de Riscos.

Abaixo segue as ações realizadas até o momento:

- Reavaliação dos riscos de todas as áreas mapeadas, reanalisando suas probabilidades e consequências e atualizando a matriz de risco (mapa de calor), bem

como, analisando mais profundamente os riscos de forma a diferenciá-los de problemas;

- Execução dos Controles de Riscos das áreas fim e meio;
- Elaboração do cronograma de apresentação de conceitos e treinamento para Reanálise dos Riscos e Treinamento no Sistema GRC.
- De acordo com o calendário apresentado a auditoria externa da certificação (ISO 9001:2015), está sendo realizada a análise de eficácia dos riscos e controles nas áreas, com base metodologia da ISO 31000:2018;
- Monitoramento do III ciclo do projeto 'Ampliação do Fortalecimento do Processo de Gestão de Riscos e Compliance no SENAI/SE' que conta com o apoio financeiro do Departamento Nacional - DN;

## 5. PROGRAMA DE COMPLIANCE E INTEGRIDADE

O Programa de Compliance e Integridade consiste em um conjunto de mecanismos e procedimentos internos voltados para a prevenção, identificação e correção de práticas ilegais, antiéticas ou irregulares, além de outros desvios de conduta. Seu propósito é fomentar uma cultura organizacional baseada na ética, integridade e transparência, assegurando a conformidade com as normas legais.

Há mais de duas décadas, a partir da Certificação da ISO, o Departamento Regional de Sergipe vem aprimorando o Sistema de Controle Interno e fortalecendo a Integridade e a Gestão por meio da adoção de práticas, ferramentas e metodologias adequadas, com o objetivo de prevenir, detectar e corrigir desvios de conduta.

Com a normatização da Resolução SENAI/CN Nº 18/2019 pelo Conselho Nacional do SENAI, o Departamento Regional de Sergipe deu início ao processo de adequação ao Programa, seguindo as diretrizes estabelecidas. Destaca-se que o comprometimento e o apoio da alta administração, aliados à alocação de recursos e conhecimentos técnicos, foram fundamentais para sua implementação.

Nesse contexto, o Programa de Compliance e Integridade da FIES tem como objetivo estabelecer e evidenciar as ações e iniciativas voltadas à consolidação dos valores de ética, transparência e conformidade com leis, regulamentos e normas. Além de fortalecer a governança, o programa agrega valor aos negócios e aos relacionamentos com os públicos

interno e externo. Sua estrutura é baseada em nove elementos fundamentais, conforme ilustrado na figura a seguir.



Os princípios aqui estabelecidos estão plenamente alinhados com o Código de Conduta e Ética, reafirmando o compromisso do SENAI/SE com uma atuação responsável e transparente.

Além disso, o Programa de Compliance engloba um conjunto de políticas, processos, procedimentos, controles e instruções normativas, com o propósito de prevenir, identificar, tratar e monitorar riscos de desvios, fraudes, irregularidades e não conformidades relacionadas ao Código de Conduta e Ética, às normas corporativas e à legislação vigente.

Até o primeiro trimestre de 2025, foram realizados os seguintes avanços relacionados ao Compliance:

- Treinamento de colaboradores para acesso ao GRC Audixpress Perinity;
- Participação na Reunião da Rede Nacional Colaborativa de Compliance, onde foi apresentado o projeto Brasil Mais Produtivo, com destaque para a importância do comprometimento com o Compliance.
- Recebimento do Guia de Compliance e Integridade do Sistema Indústria, elaborado pela equipe da Rede Nacional Colaborativa de Compliance e divulgação;

## 6. POLÍTICAS, NORMATIVOS E PROCEDIMENTOS

O Departamento Regional de Sergipe desde 1999 está certificado pela NBR ISO 9001 que vem contribuindo para o fortalecimento da gestão. O SENAI/SE encontra-se recertificado pela Rina Brasil, com contrato vigente para manutenção da certificação do Sistema de gerenciamento para conformidade dos requisitos da Norma ISO 9001:2015.

Para a gestão deste processo, dispomos de um software que é utilizado para o gerenciamento do "sistema da qualidade" - estrutura organizacional, responsabilidades, procedimentos, não conformidades, processos e recursos necessários para implementar a gestão da qualidade das diversas unidades organizacionais, disponível na intranet da entidade.

## 7. COMPETÊNCIAS E TREINAMENTOS

Fazendo parte da estratégia do SENAI/SE o aprendizado e o crescimento dos colaboradores, sendo uma das perspectivas do Mapa Estratégico vigente, através dos objetivos estratégicos de desenvolver e gerir conhecimentos e competências, priorizamos o aprendizado como forma de continuar melhorando nossos resultados e agregando mais valor no desempenho da sua missão.

Nesse contexto, através dos cursos ofertados pela Universidade Corporativa – Unindústria e outras plataformas, alcançamos no primeiro trimestre de 2025, capacitações em Educação Corporativa nos diversos cursos voltados para Desenvolvimento Humano Diversidade e Inclusão; Educação; Gestão e Negócios; Inovação e Tecnologia; Liderança; Saúde e Segurança e demais temas associados a metodologia SENAI de Educação Profissional, com uma média de 2,8 ações de desenvolvimento por colaborador.

Outras ações internas também são desenvolvidas para qualificação dos colaboradores: a exemplo da ambientação dos funcionários recém-admitidos, através da apresentação de forma sistêmica da instituição, dos seus processos, das ações éticas e da estrutura organizacional, além da concessão da ajuda de custo de 75% que incentiva os colaboradores a cursarem graduação, pós-graduação.

Nesse contexto, o SENAI/SE vem desenvolvendo ações para o fortalecimento da gestão na busca de melhores resultados sempre voltados para o cumprimento da missão e visão da entidade.