



*Serviço Nacional de Aprendizagem Industrial*

**PELO FUTURO DO TRABALHO**



## **RELATÓRIO DE CONTROLE INTERNO**

**1º Trimestre de 2024**

**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>9</b>
5.	<b>PROGRAMA DE COMPLIANCE E INTEGRIDADE .....</b>	<b>11</b>
6.	<b>POLÍTICAS, NORMATIVOS E PROCEDIMENTOS.....</b>	<b>13</b>
7.	<b>COMPETÊNCIAS E TREINAMENTOS .....</b>	<b>13</b>

## 1. SUMÁRIO EXECUTIVO

Neste relatório de Controle Interno apresentamos as ações desenvolvidas pelo SENAI – Departamento Regional de Sergipe relativas ao primeiro trimestre de 2024.

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 e o plano de ação, 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.

## 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.

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 e a prevenção de riscos, além de recomendar melhorias nos processos avaliados.

## **2.1 Relacionamento com Órgãos de Controle Externo**

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

- Em 14/03/2024 foi iniciado os trabalhos de auditoria por meio da Solicitação de nº 1606394 referente à concorrência nº 19/2023 através da Controladoria Geral da União.
- Em 18/03/2024 foi recebido o ofício de requisição nº 1 – 31/2024 referente ao cronograma de fiscalização contínua para apresentar informações de contratos, licitantes, transferências, recursos humanos, despesas, receitas, plano de contas e plano de cargos e salários referentes ao exercício de 2024 (Acompanhamento, TC 006.601/2024-3, do Tribunal de Contas da União)
- Em 19/03/2024 foi recebido os ofícios 12215/2024 TCU/SEPROC - Oitiva; 12217/2024 TCU/SEPROC – Comentários do gestor e 12219/2024 TCU/SEPROC Diligência referentes ao processo TC 005.485/2024-0, no qual o tribunal solicita esclarecimentos sobre a concorrência nº 19/2023.

## 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 ;
Foram revisadas as ações e iniciativas previstas no Plano de Aprimoramento da Gestão em cumprimento ao normativo do Programa;
Publicação, no site da transparência e prestação de contas TCU, do rol de responsáveis em formato PDF e ODS.
Participação da apresentação do SENAI- DN sobre o cronograma revisado do Plano de Adequação do Sistema Transparência Web, para o ano de 2024, incluindo a questão do rol de responsáveis.
Auditorias Internas realizadas por áreas e processos desempenhados: Auditoria Compartilhada Interna (ACI), Direção Regional (DR), Gerência de Tecnologia da Informação (GCTI) – Processos auditados: Infraestrutura de TI; Backup; Suporte de TI; Supervisão Compartilhada de Infraestrutura (SCI); Supervisão Compartilhada de Aquisições (SCA) – Compra Direta;
Revisão dos procedimentos internos e instruções de serviços: : P-ACI-3 Análise crítica da direção; P-ACI-4 Controle de saídas não conformes; P-ACI-5 Auditoria Interna de Qualidade; P-ACI-6 Opinião Do Cliente Externo; P-NCF-1 Contas a receber; IS-NCF-17 Acompanhamento de alugueis; IS-NCF-12 Recisões e ressarcimentos SENAI; IS-NCF-16 Movimentação Bancaria do SENAI; P-NCG-3 Elaboração dos relatorios anuais do SESI e SENAI Sergipe; P-NCG-4 elaboração e acompanhamento de projetos; P-NCG-6 Acompanhamento de indicadores de desempenho e produção do SESI-SE; P-GCTI-1 Suporte Técnico; P-GCO-1 Gestão de contratos; P-GCP-2 Recrutamento, seleção e contratação de pessoal; P-GCP-7 Avaliação anual de desempenho; IS-GCP-3 Admissão, movimentação e demissão de pessoal; IS-GCP-4 Admissão E Demissão Por Tempo

Determinado; P-NCC-6 Contratos; P-NCO-4 Recebimento De Materiais e Serviços; P-NCO-7 Aquisição;
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 da prestação de contas. 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 2023, 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.

### 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 no primeiro trimestre de 2024:

- Implementação da rotina de Notificações no Aplicativo MaisIndústria;
- Atualização dos Módulos Rol de Responsáveis e Demonstração Contábeis no Site da Transparência;
- Atualização de versão - AdminTransparência CMS, que se encontra em andamento;
- Criação de Painéis de BI para a GCP
- Migração de Versão do Sistema Protheus no SENAI;



- Iniciamos a Implantação da solução de Predição de Evasão no SENAI;
- Desenvolvimento da Rotina da Régua de Relacionamento com os clientes SENAI, no CRM Dynamics (Em fase de validação);
- Implantação final do Projeto SENAI de construção de 05 novos laboratórios de Informática no CETAF-AJU.

#### 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.

## 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.



No primeiro trimestre 2024 o núcleo 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.

## 5. PROGRAMA DE COMPLIANCE E INTEGRIDADE

Continuando a aprimorar o Sistema de Controle Interno e a Governança Corporativa, com base Resolução 18/2019 do Conselho Nacional do SENAI. No âmbito do regional, a implantação do Programa de Compliance, vem ocorrendo de forma gradativa desde 2005.

O objetivo do programa de Compliance e integridade do SENAI/SE é evitar fraudes, práticas ilegais, antiéticas ou irregularidades, promovendo uma postura ética, íntegra e transparente em todas as suas operações, garantindo assim a conformidade legal.

Este plano tem como propósito estabelecer e demonstrar a aplicação das leis, regulamentos e normas que agregam valor aos negócios e aos relacionamentos internos e externos.

Os princípios aqui delineados estão em total sintonia com o Código de Conduta e Ética, refletindo a crença fundamental do Sistema em uma atuação responsável e transparente.

Visando a sustentabilidade e continuidade da cadeia de valor, os princípios e diretrizes estabelecidos derivam do reconhecimento da corresponsabilidade das entidades envolvidas no Sistema FIES, incentivando todos os colaboradores, prestadores de serviços e fornecedores a adotarem uma gestão fundamentada em critérios éticos e padrões de conformidade legal.

Portanto, o Programa de Compliance é uma responsabilidade compartilhada por todos, uma vez que acreditamos que uma cultura de integridade sólida contribui para o fornecimento à sociedade quando da prestação dos serviços de educação, tecnologia, saúde e segurança do trabalho de maneira íntegra, transparente e legal.

O nosso programa de Compliance se baseia em oito elementos estruturais conforme delineado abaixo:



No primeiro trimestre de 2024 intensificamos os esforços na revisão documental de políticas e normativos voltados ao Programa de Compliance, bem como na construção do Plano de Comunicação e nas ações de capacitações, conforme descritas abaixo:

- Revisão do Programa de Compliance e Integridade;
- Revisão da Política de Gestão de Riscos;
- Elaboração do Plano de Comunicação de treinamentos em Compliance e Riscos 2024;
- Treinamentos.

## 6. POLÍTICAS, NORMATIVOS E PROCEDIMENTOS

O Departamento Regional de Sergipe obteve a primeira certificação da NBR ISO 9001 em 1999, o que tem fortalecido a gestão ao longo dos anos.

Para gestão deste processo, contamos com um software dedicado ao gerenciamento do "sistema de qualidade", abrangendo a estrutura organizacional, responsabilidades, procedimentos, não conformidades, processos e recursos necessários para implementar a gestão da qualidade em várias unidades organizacionais, e está acessível para todos os funcionários através da intranet da entidade.

No primeiro trimestre de 2024 realizou-se o processo de contratação com empresa certificadora para recertificação do SENAI/SE na ISO 9001/2018. Como atividades internas, a área realizou revisões documentais dos procedimentos e instruções de serviços alinhados ao escopo da ISO que é a Educação Profissional.

Foram realizadas também auditorias internas conforme previstas no Plano Anual de Auditoria Interna, voltadas aos processos de Recursos Humanos, de Gestão, de Tecnologia da Informação, de Aquisições e Infraestrutura.

## 7. COMPETÊNCIAS E TREINAMENTOS

Como parte integrante da estratégia do SENAI/SE, o aprendizado e o desenvolvimento dos colaboradores representam uma das perspectivas centrais do Mapa Estratégico atual. Através dos objetivos estratégicos de desenvolver e gerir conhecimentos e competências, enfatizamos a importância do aprendizado contínuo como meio para aprimorar constantemente nossos resultados e agregar ainda mais valor ao cumprimento de nossa missão.

No primeiro trimestre de 2024 foram desenvolvidas ações de capacitações através dos cursos disponibilizados na plataforma da Universidade corporativa – Unindústria, bem como treinamentos externos através de consultoria contratada para o processo de LGPD e internos realizados por funcionários para multiplicação do conhecimento adquirido.

As ambientações internas acontecem para os novos colaboradores com a apresentação da instituição, seus processos, sua estrutura, filosofia de funcionamento, conceitos de ética e intergridade.

Investimos também na graduação e pós-graduação de funcionários, através da ajuda custo de 75%, atualmente nos cursos de engenharia civil, engenharia elétrica, psicologia e gestão financeira.

O 1º Trimestre correspondeu a uma média de 2,8 ações de capacitação por funcionário e uma média de 8 horas de capacitações em educação corporativa.

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.