



RELATÓRIO DE CONTROLE INTERNO
1º Trimestre de 2025
SESI – SERVIÇO SOCIAL DA INDÚSTRIA

DEPARTAMENTO REGIONAL DE
SERGIPE

SUMÁRIO

1.	SUMÁRIO EXECUTIVO	3
2.	GOVERNANÇA.....	4
2.1	Relacionamento com Órgãos de Controle Externo.....	5
2.2	Ações da Controladoria Compartilhada Interna e Auditoria Interna	6
2.3	Prestação de Contas e Relatório de Gestão	7
3.	TECNOLOGIA DA INFORMAÇÃO.....	8
4.	GERENCIAMENTO DE RISCOS	9
5.	PROGRAMA DE COMPLIANCE E INTEGRIDADE	11
6.	POLÍTICAS, NORMATIVOS E PROCEDIMENTOS	13
7.	COMPETÊNCIAS E TREINAMENTOS.....	13

1. SUMÁRIO EXECUTIVO

Neste relatório de Controle Interno apresentamos as ações desenvolvidas pelo SESI – 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 SESI emitiu a Resolução 49/2019 recomendando aos regionais a adoção de Programas de Compliance. Em resposta a essa recomendação, o SESI/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 31000, 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.

2. GOVERNANÇA

O Diagrama de Governança do Sesi/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 Sesi, 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 Sesi/SE, foram realizadas até o primeiro trimestre as seguintes ações relativas aos Órgãos de Controle:

Quanto à Fiscalização Contínua TCU Sesi, 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 SESI 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;
Estão sendo revisadas as ações e iniciativas previstas no Plano de Aprimoramento da Gestão em cumprimento ao normativo do Programa;
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-5 Auditoria Interna da Qualidade; 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-17 Acompanhamento de Aluguéis; P-NCG-11-elaboração dos relatórios anuais do SESI sergipe; P-NCG-12-elaboração e acompanhamento do orçamento SESI/SE; P-NCG-13 elaboração e acompanhamento de projetos SESI/SE; P-NCG-14 planejamento estratégico - SESI/SE; 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 o Sistema de Gestão de Riscos - Audixpress.

As conclusões registradas dos processos destacados acima evidenciam pontos de melhorias nos controles internos do SESI/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 SESI 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 SESI/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.sesi.org.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 Sesi 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 Sesi 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 Sesi/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 do Portal AVA Sesi (Validação com o DN e a TOTVS).
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 recurso nos Laboratórios de Informática do SESINHO.

Infraestrutura :

- 1-Instalação dos novos firewalls de todas as unidades do Sesi
- 2-Instalação dos novos Switches nas unidades do Sesi;
- 3-Ampliação do CFTV na unidade: SAÚDE;
- 4-Instalação do CFTV na unidade do SESINHO/Clube do Trabalhador;
- 5-Ampliação da rede sem fio nas unidades do CEFEM;
- 6- Substituição dos firewalls de todas as unidades do Sesi;
- 7-Instalação dos novos Links de Comunicação (MPLS) entre a Sede e as unidades do Sesi;
- 8-Instalação dos novos Links de Internet de todas as unidades do Sesi;

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 – Sesi, 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 – SESI 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, o processo de reanálise de riscos manteve o foco na execução dos controles. Após a análise das evidências apresentadas, os controles foram avaliados no sistema, levando em consideração o nível de maturidade.

Entre janeiro e fevereiro, a equipe de Gestão de Riscos e Compliance realizou visitas presenciais às unidades operacionais para distribuir o novo Código de Conduta e Ética em formato físico. Durante as visitas, foi reforçada a relevância do cumprimento do código, além de esclarecer eventuais dúvidas dos colaboradores. Ao término, todos formalizaram seu comprometimento assinando um termo de adesão ao código.

No primeiro trimestre de 2025, foi realizada a segunda prestação de contas do projeto de Ampliação e Fortalecimento do Processo de Gestão de Riscos e Compliance no Sesi/SE, contando com o apoio financeiro do Departamento Nacional (DN). Além disso, foi elaborado o relatório crítico de encerramento do projeto, no qual se formalizou a solicitação de análise e conclusão do projeto no sistema SGF.

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.

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 SESI/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

Para uma melhor gestão do processo, dispomos de software chamado CONFORME, que é utilizado para o gerenciamento das políticas, procedimentos, estrutura organizacional e processos, que se encontra disponível na intranet da entidade para acesso de todos os colaboradores.

7.COMPETÊNCIAS E TREINAMENTOS

Fazendo parte da estratégia do Sesi/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 a liderança, Diversidade e Inclusão, Educação, Gestão e Negócios, Inovação e Tecnologia, Saúde e Segurança e demais temas associados a metodologia Sesi de Educação e com uma média de 2,8 ações 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 SESI/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.