

RELATÓRIO DE CONTROLE INTERNO

2024

SUMÁRIO

01

Sobre este relatório

02

O programa de *compliance*

03

Suporte da alta administração

04

Avaliação de riscos

05

Código de conduta e outras normas internas

06

Controles internos

07

Treinamento e comunicação

08

Canais de denúncia

09

Investigações internas

10

Auditoria e monitoramento

11

Conclusão

01. SOBRE ESTE RELATÓRIO

O relatório de controle interno do Senai-AL para o exercício de 2024 apresenta um panorama abrangente das iniciativas, ações e resultados relacionados à Gerência Executiva de Governança Corporativa e ao programa de *compliance* da instituição.

Este relatório foi elaborado para demonstrar o comprometimento com a transparência, a integridade e a conformidade legal, aspectos fundamentais para a sustentabilidade das operações do Senai-AL e a confiança da comunidade.

O documento está estruturado em torno dos pilares que sustentam o programa de *compliance*, como auditoria e monitoramento, avaliação de riscos, canais de denúncia e controles internos, entre outros.

Cada seção detalha as práticas adotadas, os principais resultados alcançados e os desafios identificados, com o objetivo de promover uma visão clara das ações realizadas ao longo do ano e das diretrizes para os períodos subsequentes.

Por meio deste relatório, o Senai-AL reafirma sua responsabilidade de atuar de forma ética e eficiente, destacando a importância de seus esforços para prevenir irregularidades, fortalecer a governança e contribuir positivamente para o ambiente institucional e a sociedade.

02. O PROGRAMA DE COMPLIANCE

O programa de *compliance* do Senai-AL é essencial para garantir a integridade e a transparência nas suas operações, assegurando que a instituição esteja em conformidade com as leis e regulamentos aplicáveis, evitando riscos legais e reputacionais. Isso é particularmente relevante em setores como educação e tecnologia, onde a confiança da comunidade é fundamental.

Além disso, o programa fortalece os valores éticos do Senai-AL, criando um ambiente que promove a responsabilidade e a prestação de contas. Ele ajuda a prevenir fraudes, corrupção e práticas inadequadas, garantindo que os recursos sejam utilizados de maneira eficiente e voltados para o cumprimento de seu propósito de “Transformar vidas para uma indústria mais competitiva”.

Em um contexto onde a transparência é cada vez mais valorizada, o programa de *compliance* se torna uma ferramenta estratégica para garantir a continuidade e o impacto positivo das atividades da instituição, por isto, seus pilares formam a estrutura deste relatório de controle interno.



Compliance garante integridade, transparência, eficiência e responsabilidade social.

03. SUPORTE DA ALTA ADMINISTRAÇÃO

O apoio da Alta Administração é fundamental para a implantação de um programa de *compliance*, pois sem a adesão total dos principais gestores da empresa o programa perde sua eficácia e eficiência. No Senai-AL a Alta Administração apoia e se envolve no planejamento e no monitoramento das ações.

A Gerência Executiva de Governança Corporativa é o órgão criado pela Alta Administração para implementar e gerenciar todo o programa de *compliance*, atuando na melhoria de processos, transparência, conformidade e interface com os órgãos de controle e com a sociedade.

As principais ações de apoio da Alta Administração ao programa de *compliance* em 2024 estão descritas a seguir.



01 — Design Organizacional da área

O novo Design organizacional da Governança Corporativa, otimizou a estrutura e os processos da área possibilitando aumento da eficiência e alinhamento dos recursos para alcance dos objetivos estratégicos.



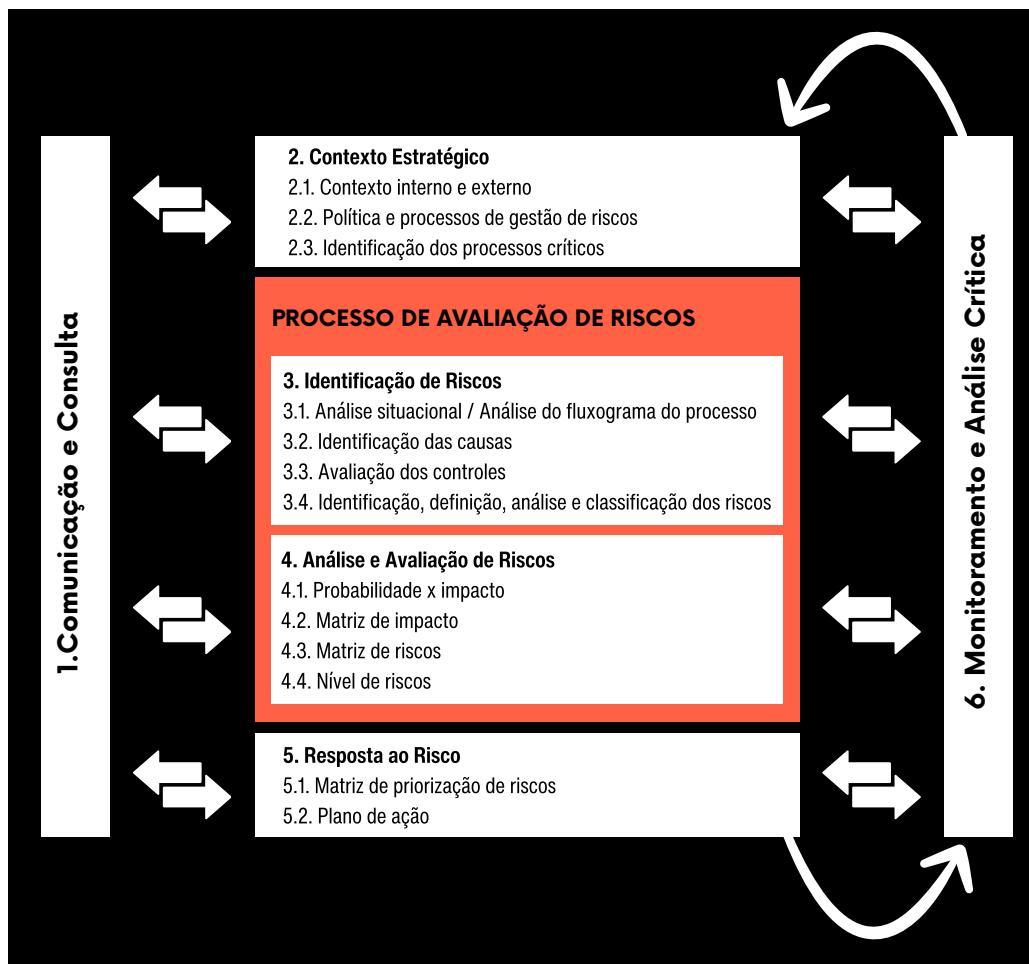
02 — Aumento do investimento em *compliance*

O Senai-AL aumentou o investimento em *compliance*, refletindo seu desejo de garantir conformidade legal, reduzir riscos, fortalecer a reputação idônea da marca e promover a ética organizacional. Tal investimento viabilizou a promoção da transparência, prevenção de fraudes e a sustentabilidade a longo prazo, criando um ambiente de confiança e credibilidade para todas as partes interessadas em suas atividades e serviços.

04. AVALIAÇÃO DE RISCOS

A avaliação de riscos é uma das etapas mais importantes da implantação de um programa de integridade, por meio dela é possível conhecer os riscos potenciais e seus impactos para que a organização alcance seus objetivos. Cada empresa está sujeita a problemas diferentes, de acordo com seu tamanho, mercado de atuação e cultura organizacional.

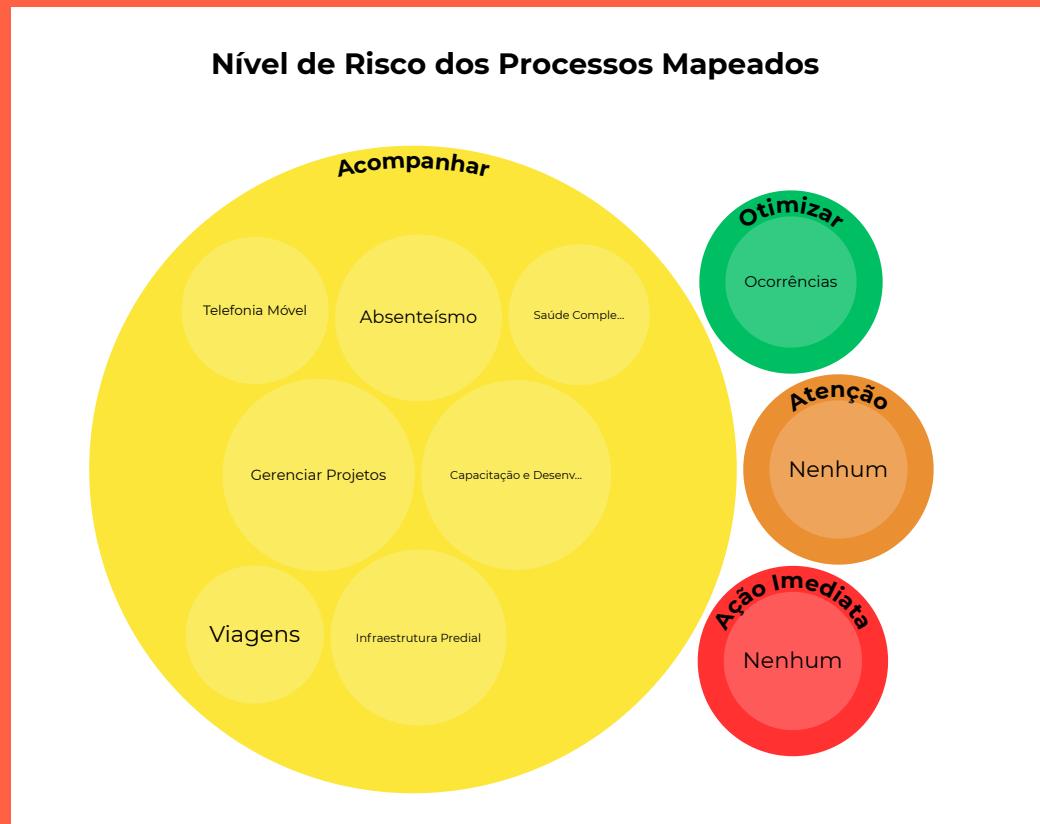
O Processo de Gestão de Riscos Corporativos do Senai-AL possui como base o framework da Norma ISO 31000:2009 Gestão de Riscos, COSO ERM e COSO ICIF, que pode ser aplicado a todas as disciplinas de riscos existentes na empresa, como riscos estratégicos, riscos nos processos e riscos de projetos. O framework está detalhado abaixo.



Em 2024 as dimensões de risco trabalhadas foram os riscos estratégicos e os riscos de processos, ou operacionais.

Os principais resultados do pilar de Avaliação de Riscos são apresentados a seguir.

DIMENSÃO DE RISCO	ATIVIDADE / PROJETO	DADOS / RESULTADOS
Riscos Estratégicos	Revisão do processo de riscos estratégicos	<ul style="list-style-type: none">Identificação dos riscos;Validação com a alta gestão.
Riscos de processos	Inserção da etapa de levantamento e avaliação de riscos no mapeamento de processos	<ul style="list-style-type: none">Levantamento dos riscos de todos os processos mapeados em 2024.



05. CÓDIGO DE CONDUTA E OUTROS NORMATIVOS INTERNOS

O código de conduta junto com os demais normativos internos são essenciais para manter a conformidade com as leis e garantir uma cultura de integridade e valorização de comportamentos éticos, sempre alinhado aos valores institucionais.

Criado há mais de uma década, o código de conduta do Sistema Fiea (que inclui o Senai-AL), teve sua última atualização em 2023. A Governança Corporativa em parceria com a Gerência Executiva de Gente e Cultura Organizacional promove a disseminação contínua deste normativo interno, escolhendo o grupo de gestores para uma abordagem mais focada em 2024 por compreender que a conformidade precisa do movimento *“tone at the top”*.

2024 também foi o ano de aprovação da Política de Gestão de Informação Documentada que, segundo a norma ISO 9001:2015, é a informação que deve ser controlada e mantida por uma organização (documentos e registros), subdividem-se quanto ao nível (normativas ou operacionais), quanto ao meio (digital ou físico) e quanto à fonte (internas ou externas), abrange políticas, protocolos, manuais, procedimentos, ordens de serviço, formulários e outras informações relevantes.

AÇÃO	OBJETIVO	DADOS / RESULTADOS
Ética em Foco: evento direcionado a gestores	Discutir assuntos relacionados ao tema ética	<ul style="list-style-type: none">• Capacitação de todos os gestores sobre o tema assédio
Aprovação da Política de Gestão de Informação Documentada	Implementar processo de gestão de normativos internos e externos	Aprovação de: <ul style="list-style-type: none">• 10 políticas• 1 ordem de serviço• 1 regimento

06. CONTROLES INTERNOS

Em 2024 o trabalho com controles internos focou nos registros contábeis e financeiros, que desempenham um papel essencial no fortalecimento do controle interno do Senai. Estes controles garantem a rastreabilidade e a transparência de todas as operações financeiras, permitindo que gestores tomem decisões informadas com base em dados confiáveis. Além disso, registros precisos facilitam a identificação de inconsistências, fraudes ou desvios, assegurando o cumprimento das obrigações legais e regulatórias e fortalecendo a confiança dos *stakeholders*.

Por meio de um sistema bem estruturado de registros, auditoria externa independente e gestão de não conformidades, o Senai monitora de forma eficaz o desempenho financeiro e operacional, além de planejar estratégias para mitigação de riscos, sempre alinhadas as normas contábeis, assegurando a integridade das demonstrações financeiras. Para o Senai, os registros contábeis e financeiros não são apenas uma exigência administrativa, mas um instrumento fundamental para a sustentabilidade e a governança corporativa.

INDICADOR-CHAVE	DESCRIÇÃO	RESULTADO
Percentual de não conformidade recorrente	Avalia se há não conformidades apontadas em auditoria independente (ressalvas) e em auditoria do TCU (recomendações e determinações), que se repetem no período analisado.	<ul style="list-style-type: none">• 50% de recorrência em 2024

07. TREINAMENTO E COMUNICAÇÃO

O programa de *compliance* deve fazer parte da cultura organizacional. Para isso, além da adesão da Alta Administração, todos colaboradores precisam entender os objetivos, as regras e o papel de cada um, sendo fundamental o investimento em treinamentos e na comunicação interna.

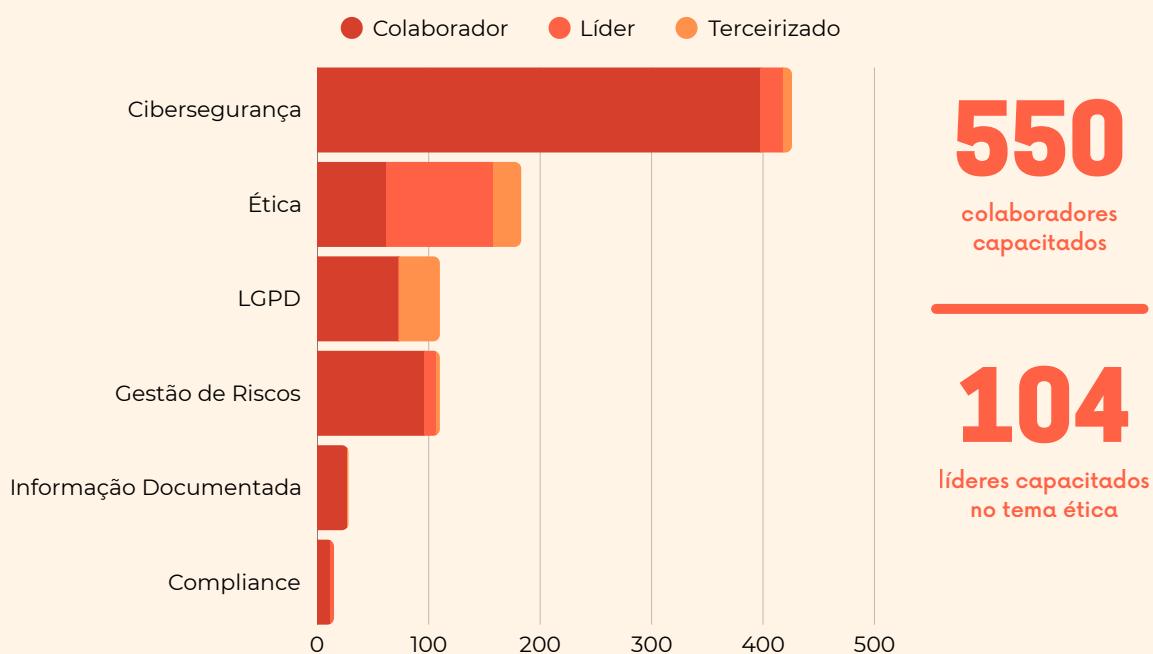
Em 2024 este foi um dos pilares mais trabalhados, sempre de forma integrada com todas as instituições do Sistema Fiea (Federação das Indústrias do Estado de Alagoas - Fiea, Sesi, Senai e Instituto Euvaldo Lodi - IEL). Utilizando métodos presenciais e remotos, além de capacitação por meio de jogos digitais, a empresa capacitou mais de 700 pessoas de diversos públicos, superando as metas anuais de capacitação.

GRUPO	META INTEGRADA 2024	RESULTADOS 2024
Líderes de alta e média gestão	69 capacitados	104 capacitados
Colaboradores sem cargo de liderança	540 capacitados	550 capacitados
Pessoal terceirizado	39 capacitados	69 capacitados

O Senai-AL encerrou o ano de 2024 com 588 pessoas em seu quadro de funcionários sendo 43 deles ocupantes de cargos de alta ou média liderança. Como pessoal terceiro existem cerca de 60 pessoas. Este universo demonstra a relevância do número de capacitações promovidas neste ano.

CAPACITAÇÕES POR GRUPO E TEMA

Pessoas capacitadas por grupo e por tema de capacitação.



A capacitação sobre cibersegurança foi toda realizada por meio de plataforma gamificada, as outras temáticas foram desenvolvidas por meio de eventos presenciais e mistos (presencial e online).

100%

dos participantes avaliaram positivamente os eventos e capacitações realizados.

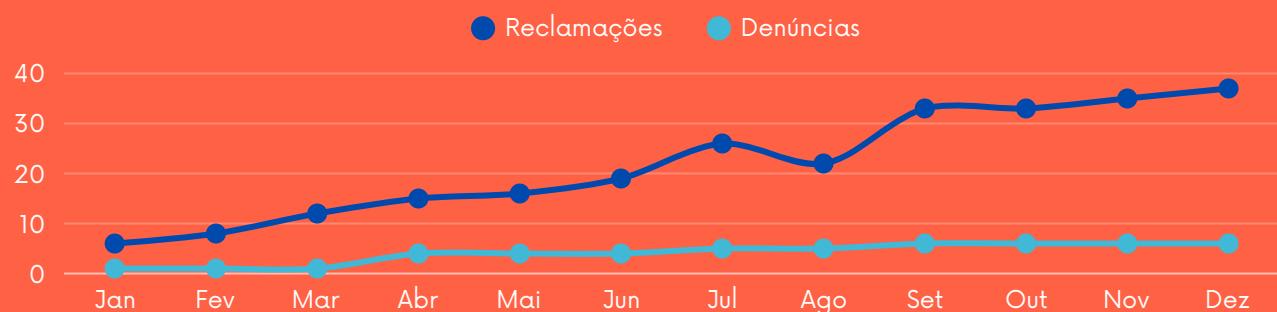
08. CANAIS DE DENÚNCIAS

O Senai-AL conta um Canal de Ouvidoria que recebe reclamações e denúncias do público interno e externo, oferecendo uma via segura e confidencial para que eventuais irregularidades, comportamentos antiéticos e violações legais, possam ser reportados, inclusive de forma anônima, fortalecendo a transparência e a confiança na organização.

Como ferramenta preventiva e corretiva, o canal contribui para a identificação de vulnerabilidades e o aprimoramento de processos internos e reforça a cultura organizacional ética, alinhado com valores institucionais Respeito, Verdade e Transparência, Zelo pelo Cliente e Movidos por Resultados.

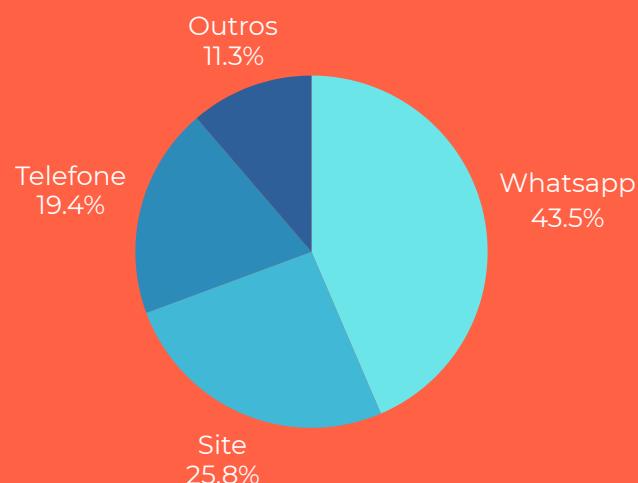
Em 2024 foram 37 reclamações e 6 denúncias, os resultados estão demonstrados a seguir.

Manifestações por mês, acumulado



Meios de acesso ao canal

Tempo Médio de Resposta, em dias úteis



09. INVESTIGAÇÕES INTERNAS

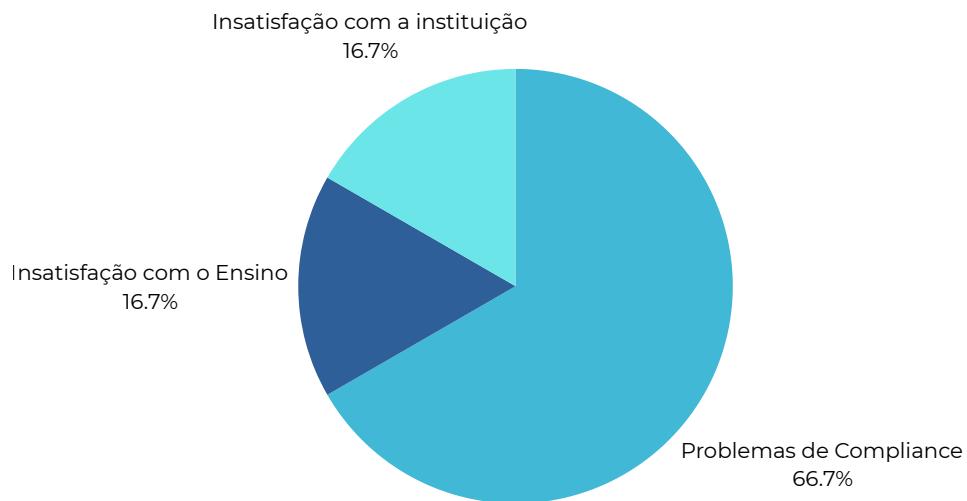
Investigação interna é um processo formal conduzido por uma organização para apurar possíveis violações de normas internas, leis ou regulamentos. Ela busca esclarecer fatos, identificar culpados, proteger a empresa e seus colaboradores e prevenir problemas futuros.

Este procedimento ajuda no cumprimento de leis, como LGPD e normas anticorrupção, protege a reputação corporativa, melhora o ambiente de trabalho, reduz riscos financeiros e fortalece a empresa contra possíveis litígios.

No Senai as investigações podem conduzidas pelo gestor da área/unidade ou por uma comissão designada pelo Diretor Regional, de acordo com a classificação da denúncia. Em 2024 as 6 denúncias foram conduzidas pelos gestores e concluídas, em média, em 27 dias úteis, ultrapassando a meta de 20 dias úteis, devido a complexidade das demandas.

- **Problemas de Compliance:** relatos de violações de legislações ou normas internas.
- **Insatisfação com a instituição:** descontentamento com postura adotada pela instituição.
- **Insatisfação com o Ensino:** sobre a qualidade do ensino e desempenho dos professores.

Classificação das denúncias



10. AUDITORIA E MONITORAMENTO

O pilar de auditoria e monitoramento é fundamental para assegurar a eficácia de um programa de *compliance*, pois verifica se as políticas, procedimentos e controles estão sendo devidamente implementados e seguidos. Ele atua como uma ferramenta contínua de avaliação da conformidade com normas internas, legislações e regulamentações aplicáveis a instituição.

Ao identificar possíveis falhas ou desvios, a auditoria permite que a empresa tome medidas corretivas rápidas, prevenindo riscos maiores e fortalecendo sua governança.

Além disso, o monitoramento constante ajuda a identificar e mitigar riscos operacionais, regulatórios e reputacionais antes que se transformem em problemas significativos. Esse processo promove a melhoria contínua do programa de *compliance*, adaptando-o às mudanças no ambiente regulatório e nas operações da empresa. Com base nos dados obtidos, o Senai pode ajustar seus controles internos, otimizando processos e prevenindo irregularidades, como fraudes e má conduta.

Por fim, o pilar reforça a cultura organizacional ao demonstrar o compromisso da empresa com a ética e a integridade. A existência de auditorias regulares aumenta a transparência e a confiança entre colaboradores, investidores e demais partes interessadas, além de fornecer evidências documentais que comprovam a diligência da empresa em investigações ou auditorias externas. Assim, a auditoria e o monitoramento não apenas asseguram o cumprimento das normas, mas também consolidam a credibilidade da organização no mercado.

Em 2024 este pilar focou nos achados da auditoria contábil independente, as auditorias direcionadas aos processos internos foram estruturadas para o exercício 2025.

11. CONCLUSÃO

Os esforços do Senai-AL em 2024 resultaram em um avanço significativo no fortalecimento de suas práticas de governança, *compliance* e gestão de riscos. O apoio da alta administração, combinado com o aumento dos investimentos na área e a implementação de processos robustos, promoveu um ambiente organizacional mais eficiente, transparente e ético.

Esses avanços reforçam a credibilidade da instituição, aumentam a confiança das partes interessadas e garantem o alinhamento das operações aos valores institucionais.

Encerramos este ciclo com a convicção de que o trabalho desenvolvido em 2024 contribuiu significativamente para consolidar a cultura ética do Senai-AL. As iniciativas realizadas servirão como base sólida para os desafios do próximo ano, mantendo o compromisso de "Transformar vidas para uma indústria mais competitiva" e gerando impacto positivo no setor educacional e industrial de Alagoas.

Principais destaques do programa de *compliance* do Senai em 2024.



CAPACITAÇÕES AMPLIADAS E INOVADORAS

Em 2024, o Senai-AL superou as metas de capacitação, alcançando mais de 700 pessoas, incluindo líderes, colaboradores e terceiros. As iniciativas incluíram o uso de plataformas gamificadas para temas como cibersegurança, além de eventos presenciais e híbridos, reforçando a cultura de ética e *compliance* na organização.



FORTELECIMENTO DOS CONTROLES INTERNOS

O foco nos registros contábeis e financeiros garantiu maior rastreabilidade e transparência nas operações, permitindo a identificação de inconsistências e fraudes. Esse trabalho não apenas aprimorou a governança corporativa, mas também aumentou a confiança de stakeholders e assegurou o cumprimento de obrigações legais.



AUMENTO DO INVESTIMENTO EM COMPLIANCE

O novo design organizacional da área de governança somado ao aumento no investimento em *compliance* foram fundamentais para fortalecer os processos internos, aumentar o número de ações executadas e alinhar recursos aos objetivos estratégicos.

Identificação interna do documento JSZI7DBEXB-IIKE7IW2



Nome do arquivo:

Relatorio_Controle_Interno_Senai_2024_202511110854521344050.pdf

Data de vinculação ao processo: 11/11/2025 08:55

Autor: Tania Rubia da Silva Laurentino (tania.laurentino)

Processo: 2653086