

**RELATÓRIO DE
CONTROLE
INTERNO**

20

24

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 denúncias

09

Investigações internas

10

Auditoria e monitoramento

11

Conclusão

01. SOBRE ESTE RELATÓRIO

Este relatório de controle interno do Sesi-AL para o exercício de 2024 apresenta um panorama abrangente das iniciativas, ações e resultados relacionados à governança corporativa e ao programa de compliance da instituição. Ele foi elaborado para demonstrar o comprometimento com a transparência, a integridade e a conformidade legal, aspectos fundamentais para a sustentabilidade das operações do Sesi-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.

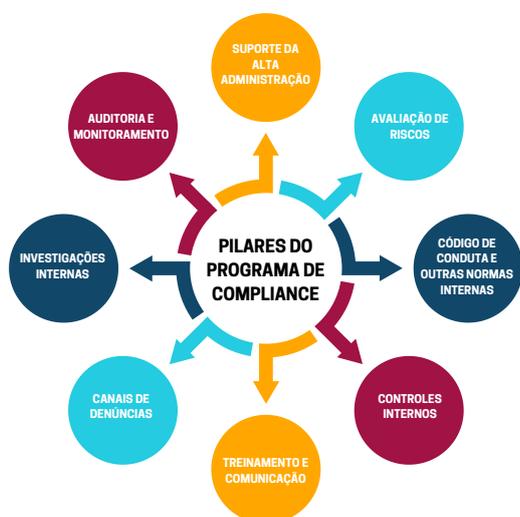
Por meio deste relatório, o Sesi-AL reafirma sua responsabilidade de atuar de forma ética e eficiente, destacando a importância de seus esforços para prevenir irregularidades, fortalecer a governança e contribuir positivamente para o ambiente institucional e a sociedade.

02. O PROGRAMA DE COMPLIANCE

O programa de compliance do Sesi-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 saúde, onde a confiança da comunidade é fundamental.

Além disso, o programa fortalece os valores éticos do Sesi-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 impacto social.

03. SUPORTE DA ALTA ADMINISTRAÇÃO

Não é possível implantar um programa de compliance sem a adesão total dos principais gestores da empresa. No Sesi-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 do recursos para alcance dos objetivos estratégicos.



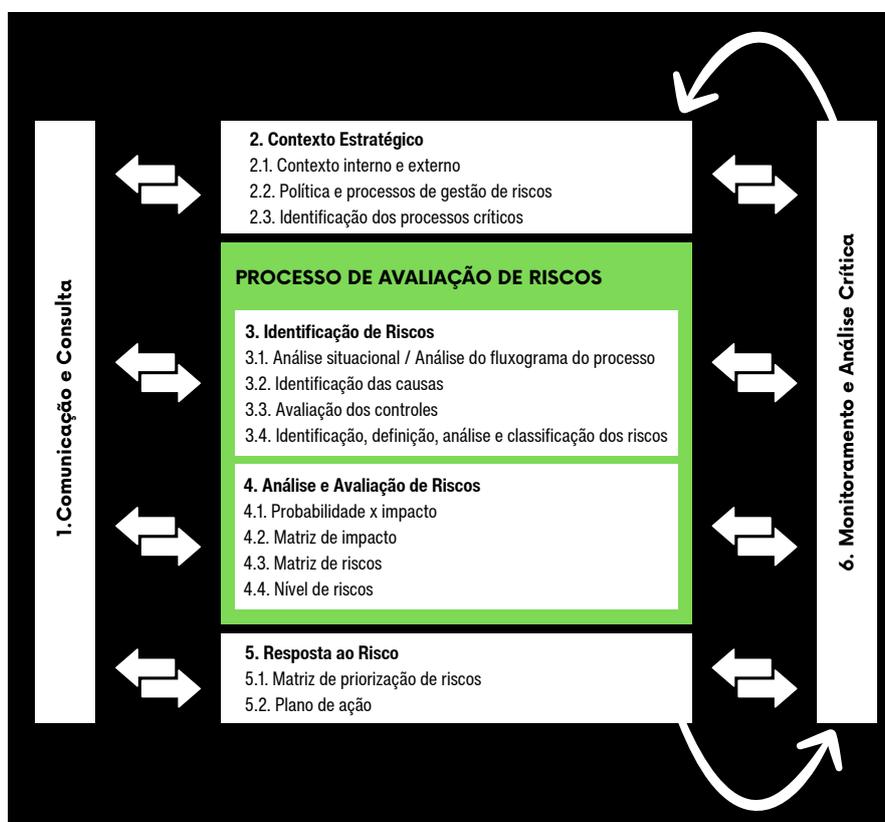
02 — Aumento do investimento em compliance

O Sesi-AL aumentou o investimento em compliance, fundamental para garantir conformidade legal, reduzir riscos, fortalecer a reputação e promover a ética organizacional. Ele contribui para a transparência, prevenção de fraudes e a sustentabilidade a longo prazo, criando um ambiente de confiança para stakeholders, clientes e parceiros.

04. AVALIAÇÃO DE RISCOS

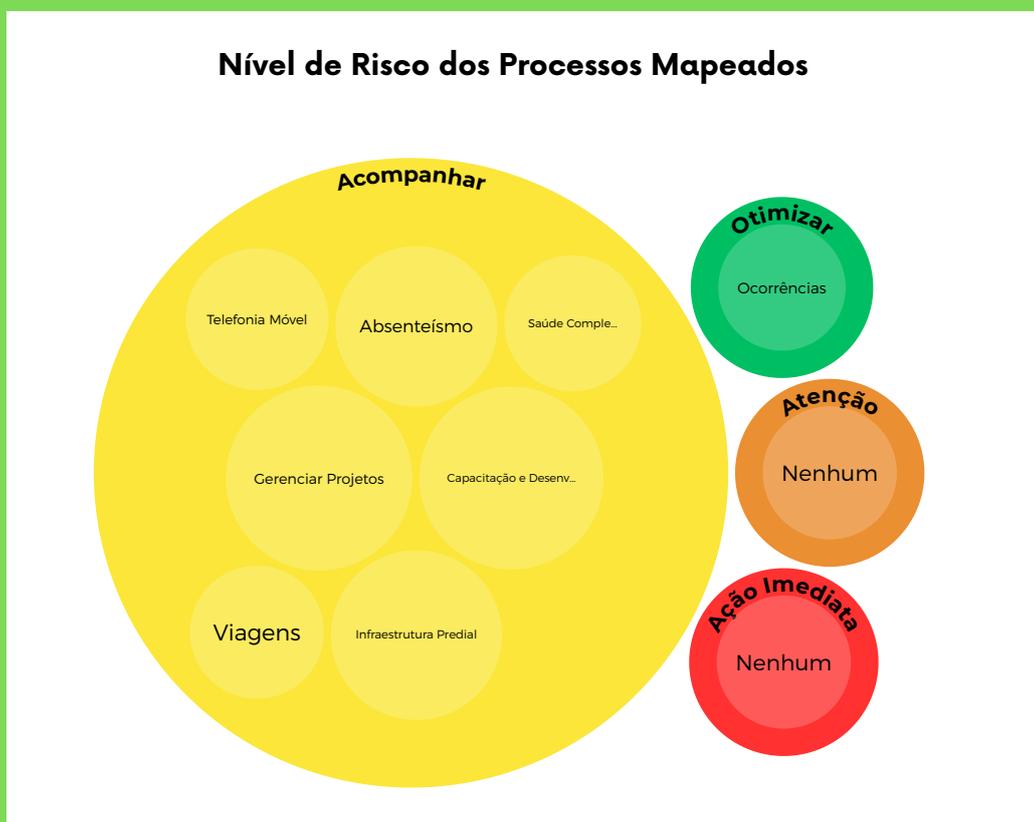
A avaliação de riscos é uma das etapas mais importantes da implantação de um programa de integridade, por meio dela é possível conhecer os riscos potenciais e seus impactos para que a organização alcance seus objetivos. Cada empresa está sujeita a problemas diferentes, de acordo com seu tamanho, mercado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

O Processo de Gestão de Riscos Corporativos do Sesi-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 descrito a seguir.



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

Criado há mais de uma década, o código de conduta do Sistema Fiea (que inclui o Sesi-AL), teve sua última atualização em 2023 e segue em constante disseminação, sendo o grupo de gestores a prioridade em 2024.

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 Sesi. 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, fortalecendo a confiança dos stakeholders e assegurando o cumprimento das obrigações legais e regulatórias.

Por meio de um sistema bem estruturado de registros, auditoria externa independente e gestão de não conformidades, o Sesi 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 Sesi, 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">33% de recorrência em 2024

07. TREINAMENTO E COMUNICAÇÃO

O programa de compliance deve fazer parte da cultura de toda a empresa. Para isso, além da adesão da alta administração, os colaboradores precisam entender os objetivos, as regras e o papel de cada um para que ele seja bem-sucedido. Para isso, é fundamental investir em treinamentos e na comunicação interna.

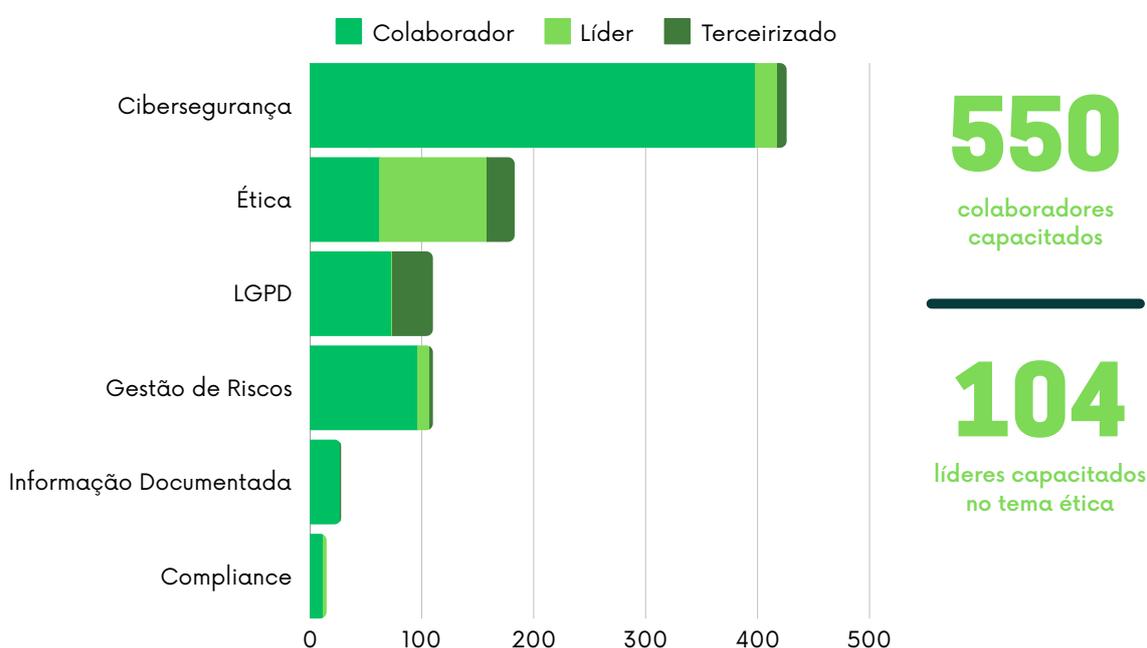
Em 2024 este foi um dos pilares mais trabalhados, sempre de forma integrada com todas as instituições do Sistema Fiea (Federação das Indústrias do Estado de Alagoas - Fiea, Sesi, Senai e Instituto Euvaldo Lodi - IEL). Utilizando métodos presenciais e remotos, além de capacitação por meio de jogos digitais,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

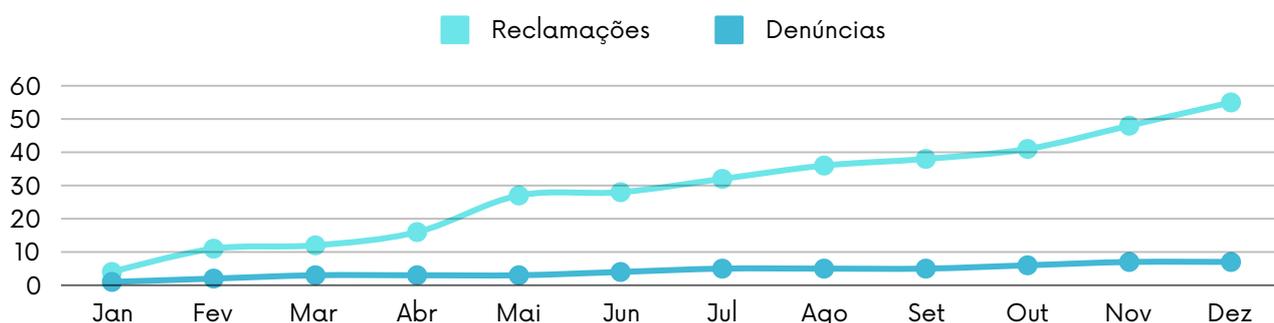
08. CANAIS DE DENÚNCIAS

O Sesi conta um canal de ouvidoria que recebe reclamações de denúncias do público interno e externo, oferecendo uma via segura e confidencial para reportar irregularidades, comportamentos antiéticos e violações legais, 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.

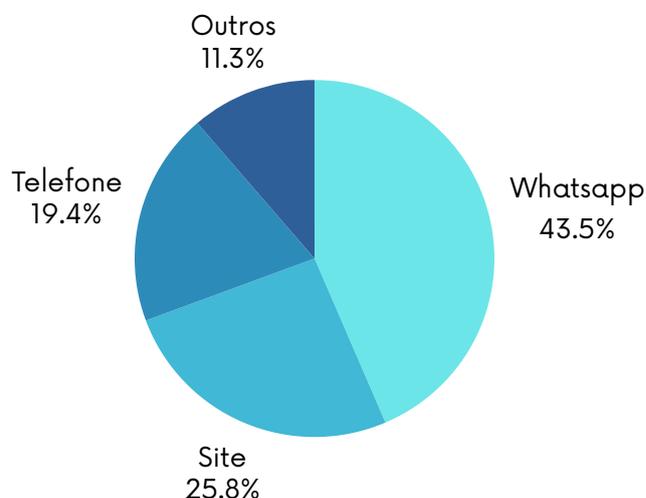
Em 2024 foram 55 reclamações e 7 denúncias, os resultados estão demonstrados a seguir.

Manifestações por mês, acumulado



Meios de acesso ao canal

Tempo Médio de Resposta, em dias úteis



09. INVESTIGAÇÕES INTERNAS

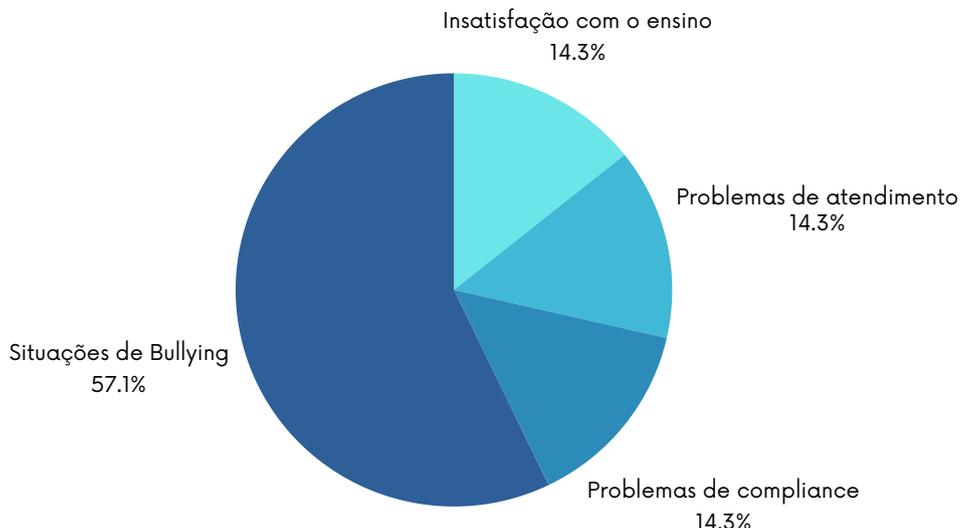
Uma investigação interna é um processo formal conduzido por uma organização para apurar possíveis violações de normas internas, leis ou regulamentos. Ela busca esclarecer fatos, identificar culpados, proteger a empresa e prevenir problemas futuros.

É importante porque ajuda no cumprimento de leis, como LGPD e normas anticorrupção, protege a reputação corporativa, melhora o ambiente de trabalho, reduz riscos financeiros e prepara a empresa contra possíveis litígios.

No Sesi as investigações podem ser conduzidas pelo gestor da área/unidade ou por uma comissão designada pelo Diretor Regional, de acordo com a classificação da denúncia. Em 2024 as 7 denúncias foram conduzidas pelos gestores e concluídas, em média, em 9 dias úteis, bem antes da meta de 20 dias úteis.

- **Problemas de Compliance:** relatos de violações de legislações ou normas internas.
- **Insatisfação com o Ensino:** sobre a qualidade do ensino e desempenho dos professores.
- **Situações de Bullying:** relatos de casos de assédio ou bullying.
- **Problemas de atendimento:** descontentamento com as respostas dadas pela escola.

Meios de acesso ao canal



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. 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 Sesi 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

O relatório de controle interno de 2024 evidencia o progresso do Sesi-AL na implementação e consolidação de práticas de compliance, governança e gestão de riscos. Ao longo do ano, foram realizadas ações significativas que reforçam os pilares do programa, promovendo maior transparência, integridade e eficiência em suas operações.

Os resultados apresentados refletem o compromisso da alta administração e das equipes com o aprimoramento contínuo dos processos, garantindo a conformidade com legislações e regulamentos aplicáveis, além de atender às expectativas de stakeholders e da sociedade. Entre os destaques, estão o fortalecimento dos controles internos, a ampliação das capacitações e a utilização de auditorias como ferramenta estratégica para prevenir riscos e corrigir eventuais falhas.

Encerramos este ciclo com a convicção de que o trabalho desenvolvido em 2024 contribuiu significativamente para consolidar a cultura ética do Sesi-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.

A seguir, os destaques do programa de compliance do Sesi em 2024.

Principais destaque do programa de compliance do Sesi em 2024.



CAPACITAÇÕES AMPLIADAS E INOVADORAS

Em 2024, o Sesi-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.



FORTALECIMENTO 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.



RESULTADOS ÁGEIS EM INVESTIGAÇÕES INTERNAS

Todas as sete denúncias registradas em 2024 foram apuradas com eficiência, concluídas em média em nove dias úteis, muito abaixo da meta estabelecida de 20 dias. Isso demonstra o compromisso do Sesi-AL com a ética, a transparência e a pronta resolução de problemas.