

# RELATÓRIO DE CONTROLE INTERNO 2º TRIMESTRE 2021

**Centro de Tecnologia da Indústria Química e Têxtil –  
SENAI CETIQT**

---

### SUMÁRIO

1. SUMÁRIO EXECUTIVO
2. GOVERNANÇA E CULTURA
  - 2.1. Relacionamento com órgãos de Controle Externo
  - 2.2. Prestação de Contas e Relatório de Gestão
3. GERENCIAMENTO DE RISCOS
  - 3.1. Monitoramento dos processos institucionais
4. PROGRAMA DE COMPLIANCE E INTEGRIDADE
5. POLÍTICAS, NORMATIVOS E PROCEDIMENTOS
6. COMPETÊNCIAS E TREINAMENTOS

### 1. SUMÁRIO EXECUTIVO

O presente relatório tem por objetivo apresentar a sistemática de controles internos existentes no CENTRO DE TECNOLOGIA DA INDÚSTRIA QUÍMICA E TÊXTIL – SENAI CETIQT para salvaguardar seus processos operacionais e de gestão dos eventuais riscos inerentes ao seu negócio, bem como demonstrar as ações desenvolvidas no sentido de assegurar a eficiência dos seus controles internos. Serão também apresentadas as demais ações adotadas que contribuíram para o fortalecimento da Governança Corporativa, da Gestão de Riscos e do Programa de *Compliance* e Integridade.

É oportuno salientar que o exercício de 2020 impôs à entidade vários desafios de ordem operacional, econômica e financeira, causados pela deflagração da crise mundial sanitária decorrente da Covid-19. Seus impactos trouxeram ao SENAI CETIQT a necessidade de se adequar ao atual cenário e, também, de buscar o cumprimento das metas acordadas nos planos de ação previstos, com a devida diligência na gestão dos recursos aplicados, quanto a manutenção, o monitoramento e o aperfeiçoamento dos controles internos.

Para o fortalecimento da Governança Corporativa e dos controles internos, o SENAI CETIQT aderiu a Rede Colaborativa de *Compliance* que preconiza a criação de um ambiente para o compartilhamento de informações e práticas de *compliance* e integridade, sob a coordenação do Departamento Nacional, com a participação de todos os Departamentos Regionais. A Rede prevê a realização de fóruns para debates e consultas de temas relativos a um ambiente de *compliance* e integridade, a disseminação de práticas colaborativas de projetos em rede e a divulgação das melhores práticas de controles, em razão das percepções da sociedade em relação ao SENAI.

O objetivo final é disseminar coletivamente a cultura de *Compliance*, permitindo que o SENAI, por seu Conselho Nacional e Departamentos Nacional, SENAI CETIQT e Regionais, desenvolva em suas estruturas os mecanismos que assegurem o cumprimento dos pilares de integridade necessários, conforme as orientações divulgadas pelos maiores institutos idealizadores das práticas de Governança Corporativa e Controles Internos, observadas as singularidades do modelo organizacional da entidade.

### 2 GOVERNANÇA E CULTURA

#### 2.1 Relacionamento com Órgãos de Controle Externo

O CENTRO DE TECNOLOGIA DA INDÚSTRIA QUÍMICA E TÊXTIL - SENAI CETIQT criado em 1942 a partir do estabelecimento das bases de organização para rede federal de estabelecimentos de ensino industrial é uma entidade privada, sem fins lucrativos, não integrante da Administração Pública, com natureza de Serviço Social Autônomo – fazendo parte do chamado sistema S, por força do Decreto-lei nº 4127/42 c/c Decreto-lei nº 5222/43.

É uma unidade do Departamento Nacional do SENAI com autonomia administrativa, financeira e didática sendo destinatário, por força de lei, da contribuição adicional, vertida pelas empresas industriais.

Em razão da titularidade da contribuição adicional, o SENAI CETIQT deve prestar contas individualmente do resultado final de suas ações ao Tribunal de Contas da União - TCU, que pode contar com o apoio da Controladoria Geral da União - CGU, conforme estabelecido, respectivamente, no parágrafo único do art. 70 e no art. 74, inciso IV, da Constituição Federal do Brasil, e esclarecido pelo Supremo Tribunal Federal (STF) no julgamento do Recursos Extraordinário (RE) 789874, da relatoria do Ministro Teori Zavascki. Nessa linha, importante anotar, que o TCU se posiciona como uma instância externa de apoio a governança do SENAI.

Baseado na premissa que preconiza o fortalecimento da estrutura de controles internos, o SENAI CETIQT, quando faz o monitoramento junto às suas áreas internas responsáveis pelos processos, considera as recomendações, assim como adota as determinações que lhe são dirigidas pelo controle externo. O objetivo é promover o alinhamento necessário para otimizar a implementação de melhorias no ambiente institucional.

No 2º trimestre o SENAI CETIQT adotou as seguintes ações:

- Alterou os modelos de contratos de trabalho e de terceiros em geral à luz da LGPD;
- Estimulou a participação de colaboradores na Capacitação em *Compliance* – Sistema Indústria, organizada pelo DN;
- Estimulou a participação de colaboradores nos cursos da UNINDUSTRIA em temas correlatos;
- Efetuou ações preventivas de monitoramento dos processos, em conjunto com o Departamento Nacional.
- Efetuou análise do Relatório Preliminar dos Riscos apresentados pela empresa de consultoria contratada.
- Coordenou ações para disseminação dos procedimentos internos, além de palestra da Gerência Jurídica aos colaboradores sobre natureza, origem e forma de organização expressa no Regimento Interno do SENAI CETIQT.

## 2.2 PRESTAÇÃO DE CONTAS E RELATÓRIO DE GESTÃO

A prestação de contas do SENAI CETIQT atende as determinações do Tribunal de Contas da União (TCU). Para o exercício de 2020, o Tribunal editou a Instrução Normativa nº 84/2020, estabelecendo novas normas de organização e apresentação das prestações de contas dos responsáveis pela administração pública federal, que vieram a ser estendidas aos serviços sociais autônomos pelo Acórdão 2424/2020, que aprovou a Decisão Normativa 187, cujo objetivo é regulamentar o processo de contas do exercício de 2020 e exercícios subsequentes.

Sob a coordenação e apoio do Departamento Nacional atuou na adequação do Portal da Transparência às novas normas do TCU, que vieram a determinar que a prestação de contas seja realizada mediante publicação das informações nos sites oficiais das instituições.

Optou-se pela construção de uma página própria, intitulada “Prestação de Contas TCU”, no site de cada entidade do SENAI que presta contas de forma autônoma: Departamento Nacional, Órgãos Regionais e SENAI CETIQT.

A construção desses sites para prestação de contas do TCU exigiu, também, que todos os sites da Transparência dos Departamentos Nacional e Regionais do SENAI e SENAI CETIQT fossem aprimorados, de forma que seus sistemas e informações possam, sinergicamente, ser compartilhadas com os sites “Prestação de Contas TCU”.

Para atender também outra exigência do TCU relativa à Prestação de Contas de 2020, o SENAI CETIQT conforme orientação do SENAI/DN elaborou Relatório de Gestão em formato de relato integrado. A adoção desse novo modelo foi impulsionada por uma governança com instâncias envolvendo diferentes níveis hierárquicos.

### 3 GERENCIAMENTO DE RISCOS

O SENAI CETIQT ainda não dispõe de um modelo formal de Gestão de Riscos, contudo contratou empresa de consultoria para apoiar na implementação do programa de *compliance*. A mesma empresa possui no escopo de seus trabalhos ações a fim de realizar o mapeamento dos riscos institucionais.

Paralelamente, o SENAI CETIQT vem adotando ações para auxiliar a tomada de decisão pela Diretoria e detectar vulnerabilidades que possam comprometer os resultados da entidade.

Dentre as ações implementadas podemos destacar a elaboração e revisão de diversos procedimentos internos, mapeamento de processos e criação de Comitês relacionados à Governança e Gestão da Estratégia, com a finalidade de auxiliar a Diretoria do SENAI CETIQT na tomada de decisão.

Ao longo da elaboração do Planejamento Estratégico foi elaborada matriz SWOT revelando vulnerabilidades que, após identificadas geraram ações mitigatórias ainda em execução, tais como:

PRINCIPAIS RISCOS	EXEMPLOS DE AÇÕES MITIGATÓRIAS
<b>Burocracia dificulta os meios de trabalhar em prol dos resultados</b>	Aderência do SENAI CETIQT a Rede SENAI <i>Compliance</i> ; Contratação de assinatura eletrônica; Elaboração e atualização de Procedimentos Gerenciais; Elaboração de modelos de documentos; Contratação de softwares de controle nos laboratórios.
<b>Mudanças políticas e Legislativas.</b>	Desenvolvimento de ações visando implementação das adequações necessárias ao cumprimento da LGPD (Lei Geral de Proteção de Dados).
<b>Infraestrutura atual obsoleta e com limitação ao crescimento do negócio</b>	Plano de mudança para uma estrutura mais compatível com o negócio atual na Barra da Tijuca Implantação da unidade no Parque Tecnológico
<b>Pouca valorização dos processos já mapeados</b>	Plano de comunicação e treinamentos nos procedimentos internos

#### 3.1 MONITORAMENTO DOS PROCESSOS INSTITUCIONAIS

No primeiro e segundo trimestre, o SENAI CETIQT com o apoio da estrutura institucional de gerenciamento de riscos do Departamento Nacional, iniciou ações com foco no monitoramento e tratamento de processos críticos, com objetivo de avaliar a conformidade das disposições normativas internas e das implementações de melhorias nos controles dos processos organizacionais, promovendo a mitigação de riscos inerentes ao negócio e o cumprimento da estratégia definida.

Tal ação, objetiva também a redução dos impactos operacionais, financeiros e de imagem advindos de inconformidades, bem como manter a aderência aos princípios de integridade e de transparência e aos entendimentos debatidos junto aos órgãos de controle.

Dentro desta ação foram assegurados por empresa externa os maiores processos da Instituição, atestando a conformidade aos normativos em vigor.

O propósito final das ações preventivas é permitir um diagnóstico do nível de aderência aos normativos e práticas institucionais a partir do monitoramento dos processos críticos da entidade, sinalizando oportunidades de melhorias identificadas.

#### **4 PROGRAMA DE COMPLIANCE E INTEGRIDADE**

Em consonância ao posicionamento da entidade frente à pauta da transparência e prestação de contas e, implementação de um Programa de *Compliance* e Integridade definido pela Resolução CNS nº 018/2019, o SENAI CETIQT reforça seu compromisso no sentido de aprimoramento de processos e normativos internos, bem com a agenda de conformidade regulatória, integridade e ética da instituição.

Neste sentido, o SENAI CETIQT formalizou, no 1º trimestre de 2021, a contratação de empresa de consultoria para apoiar na implementação do referido programa.

No 2º trimestre de 2021, a empresa contratada realizou análise documental e entrevistas com os Dirigentes e Gestores do SENAI CETIQT, aplicou questionário de pesquisa com os colaboradores das diferentes áreas, consolidou as informações e, elaborou Relatório Preliminar contendo mapeamento dos riscos encontrados.

O referido Relatório Preliminar está sob análise das áreas de governança a fim de subsidiar a elaboração do Mapa de Riscos definitivo.

Paralelamente, a Política de Segurança da Informação e Proteção de Dados, elaborada pelo Departamento Nacional, foi recebida pelo SENAI CETIQT, que providenciará a incorporação de seus princípios a sua estrutura normativa interna.

No primeiro trimestre de 2021, para ampliar o relacionamento e a disseminação de conhecimento, assim como o intercâmbio de boas práticas, o SENAI CETIQT aderiu à Rede Colaborativa de *Compliance* instituída em dezembro de 2020 sob a liderança do SENAI DN, permitindo a participação em agendas que proporcionaram acesso às experiências, informações uniformizadas, publicações e melhores práticas sobre o tema.

A Rede Colaborativa de *Compliance* inaugurou um canal permanente de interações dos profissionais da área, possibilitando o compartilhamento de temas afetos à conformidade. No mês de maio de 2021 foi organizada capacitação com a participação de colaboradores de diversos entes federativos integrantes do sistema SESI/SESNAI, com apoio do Departamento Nacional. Em junho de 2021 foi lançado o Programa Nacional de Certificação em *Compliance* e Riscos, com a finalidade de: *i)* Certificar dois profissionais em *Compliance* em cada Regional e no SENAI CETIQT; *ii)* Certificar um profissional em Riscos em cada Regional e no SENAI CETIQT.

O SENAI CETIQT, no 2º trimestre de 2021, formalizou a intenção em participar do processo de aquisição de uma solução tecnológica em Gestão de Riscos e *Compliance* que atenda às necessidades das entidades e órgãos nacionais e regionais.

## 6- POLÍTICAS, NORMATIVOS E PROCEDIMENTOS

Decorrente do movimento contínuo para avaliação e implementação de melhorias nos procedimentos, rotinas e controles, a entidade promove estudos com vistas à atualização e criação de políticas e normativos que melhor assegurem a execução dos processos e operações.

Nessa perspectiva, o SENAI CETIQT com foco no aprimoramento contínuo de sua gestão mantém, ações regulares de atualização de políticas, normativos e procedimentos. Nesta ceara, foram aprovados os Procedimentos Gerenciais abaixo:

- PG 017 – Gestão de estagiários - revisão 01
- PG 031 – Prestação de Contas Anual e Relacionamento com órgãos de Controle Externo – revisão 01
- PG 050 – Procedimento de segurança em caso de emergências - Riachuelo;
- PG 051 – Procedimento de segurança em caso de emergências – Parque Tecnológico;
- PG 052 – Procedimento de trabalho a quente.

Para atendimento dos deveres, princípios e obrigações determinados pela Lei Geral de Proteção de Dados Pessoais nº 13.709/2018 foram adequados à LGPD os contratos de trabalho e de terceiros.

O SENAI CETIQT adota integralmente o Código de Ética e Conduta do Sistema Indústria que atualmente está em revisão por parte do Departamento Nacional do SENAI. Em decorrência, após a aprovação do novo Código de Ética e Conduta, as políticas internas do SENAI CETIQT serão revisitadas, no que couber, a fim de promover um alinhamento às novas regras.

## 7 COMPETÊNCIAS E TREINAMENTOS

As iniciativas para desenvolvimento de competências objetivam estabelecer diretrizes e procedimentos alinhando o desenvolvimento de seus empregados ao cumprimento da missão institucional do SENAI CETIQT. O desenvolvimento de colaboradores é premissa para o SENAI CETIQT, considerando o foco em conhecimento, habilidades e atitudes de cada um.

A entidade investe em treinamentos, por meio da oferta de cursos com o objetivo de capacitar os empregados em temas que atendem de forma transversal às áreas do SENAI CETIQT. Nesse sentido, o SENAI CETIQT promoveu através dos cursos ofertados pela Universidade Corporativa - UNINDÚSTRIA ações de fortalecimento em temas afetos ao *Compliance*, LGPD, e outros, para disseminação e acultramento sobre o tema, contribuindo para capacitação contínua do corpo técnico, através de plataforma de cursos on-line.

Resultado das ações, os indicadores de aproveitamento do SENAI CETIQT entre os anos de 2019 e 2020 cresceram cerca de 10%, com uma pontuação que se tornou recorde em todos os anos de Unindústria, o que conferiu à organização mais uma vez o primeiro lugar no ranking do Programa de Incentivo ao Engajamento e Desenvolvimento, da Universidade Corporativa SESI SENAI – Unindústria. A universidade tem por objetivo desenvolver as competências essenciais de todos os colaboradores do SESI e do SENAI por meio de ações customizadas. O SENAI CETIQT, ciente da importância e natureza peculiar da atividade que exerce, implementou treinamento aos novos colaboradores acerca dos documentos internos que alicerçam a atuação da Instituição.