

**TÍTULO: ESTRATÉGIA DA FUNÇÃO DE AUDITORIA INTERNA 2025-2027****PALAVRAS - CHAVE:** estratégia da função de auditoria interna, plano de negócios**ANEXO:**

1 – Estratégia da Função De Auditoria Interna 2025-2027

PROCESSO: 12.04 – Gerenciar auditoria interna

O CONSELHO DE ADMINISTRAÇÃO DO SERVIÇO FEDERAL DE PROCESSAMENTO DE DADOS – SERPRO, no uso das competências que lhe atribui os art. 19 e 42 do Estatuto Social do SERPRO, em atendimento às Normas 9.1 – Entendendo os Processos de Governança, Gerenciamento de Riscos e Controle, 9.2 – Estratégia de Auditoria Interna, 9.5 – Coordenação e Confiança, da Estrutura Internacional de Práticas Profissionais (IPPF), ao Regimento Interno da Auditoria Interna do SERPRO e alinhado ao previsto no KPA 2.6 - “Plano de Negócio de Auditoria Interna” do modelo IA-CM (Internal Audit Capability Model for the Public Sector), recomendado pela Portaria CGU nº 777/2019,

DELIBERA

1.0 Aprovar a Estratégia da Função Auditoria Interna 2025 – 2027, conforme detalhado no Anexo 1.

2.0 Cancelar a Deliberação AU-013/2022, de 05 de julho de 2022.

FERNANDO FERREIRA

Presidente do Conselho de Administração

IVAN TIAGO MACHADO OLIVEIRA

Conselheiro

LEONARDO ANDRÉ PAIXÃO

Conselheiro Independente

RENAN PINHEIRO DO EGYPTO GUERRA

Conselheiro Representante dos Empregados

ROGÉRIO SOUZA MASCARENHAS

Conselheiro

ANEXO

TÍTULO

ESTRATÉGIA DA FUNÇÃO DE AUDITORIA INTERNA 2025-2027

CÓDIGO DE CLASSIFICAÇÃO ARQUIVÍSTICA: 010.01

CLASSIFICAÇÃO DA INFORMAÇÃO: Ostensivo

1.0 Finalidade

Orientar a atuação da Auditoria Interna para o cumprimento do seu propósito e da sua visão, de forma alinhada aos objetivos do Serpro e expectativas da alta administração e demais partes interessadas. A sua finalidade é definir a direção, as prioridades e o escopo das atividades da Auditoria Interna no médio e longo prazo. Adicionalmente, facilita a comunicação das intenções e metas da auditoria interna com a alta administração e o conselho, além de garantir que os recursos da auditoria interna sejam adequados e bem alocados.

2.0 Metodologia

A Auditoria Interna (Audin) estruturou sua Estratégia para o ciclo 2025-2027 em alinhamento à metodologia *Objectives and Key Results* (OKR), utilizada para operacionalizar a Estratégia Institucional do Serpro, seguindo os conceitos e boas práticas na formulação de seus objetivos, metas e indicadores.

Para subsidiar a elaboração da Estratégia, foi realizada coleta de expectativas com a Alta Administração e demais partes interessadas, e realizadas oficinas com a equipe da Auditoria Interna.

Com o intuito de acompanhar o progresso em direção a esses objetivos, foram estabelecidos os Resultados-Chave (Key Results - KR), indicadores quantitativos e mensuráveis que evidenciam o avanço da Estratégia.

3.0 Componentes direcionadores

Propósito: Fortalecer e impulsionar a capacidade do Serpro de criar, proteger e sustentar valor.

Visão: Ser referência em assessoramento estratégico atuando como indutora de boas práticas e inovação.

Valores:

- I. **Integridade:** Comportamento caracterizado pela adesão a princípios morais e éticos, incluindo a demonstração de honestidade e coragem profissional para agir com base em fatos relevantes.
- II. **Independência:** Liberdade de condições que possam prejudicar a capacidade da função de auditoria interna de executar suas responsabilidades de forma imparcial.
- III. **Comunicação eficaz:** Construir relacionamentos, estabelecer confiança e permitir que os stakeholders se beneficiem dos resultados dos serviços de auditoria interna.
- IV. **Inovação:** Agir proativamente, explorar novas abordagens, tecnologias e metodologias que aumentem a eficácia e eficiência das auditorias e agreguem valor para a organização.
- V. **Excelência:** Realizar atividades com qualidade, transparência e responsabilidade.
- VI. **Empatia:** Compreender e respeitar a perspectiva dos colaboradores e clientes internos, promovendo um ambiente de colaboração e confiança.

ANEXO

TÍTULO

ESTRATÉGIA DA FUNÇÃO DE AUDITORIA INTERNA 2025-2027

CÓDIGO DE CLASSIFICAÇÃO ARQUIVÍSTICA: 010.01

CLASSIFICAÇÃO DA INFORMAÇÃO: Ostensivo

- VII. **Objetividade:** Atitude imparcial e não tendenciosa ao prestar serviços de auditoria interna e ao tomar decisões.

4.0 Objetivos e Resultados-Chave da Audin**4.1 OA1 - Ser reconhecida como parceira estratégica da gestão**

Descrição: A Auditoria Interna busca ser reconhecida como uma unidade que agrega valor, apoiando a gestão na tomada de decisões e promovendo a melhoria contínua da governança, gestão de riscos e controles internos. Sua atuação fortalece a confiança e impulsiona o desempenho organizacional.

- RC 1.1 - Avaliar 50% dos riscos estratégicos do Serpro
- RC 1.2 - Atingir 85% de efetividade nas recomendações
- RC 1.3 - Alcançar 100% de conformidade com as novas Normas Globais (recertificação em 2027)
- RC 1.4 - Manter no mínimo dois recursos para cada nível de competência requerido na Audin

4.2 OA2 - Aprimorar a comunicação e o relacionamento com as partes interessadas

Descrição: A Auditoria Interna busca aprimorar a eficácia da comunicação do processo e do relacionamento com as partes interessadas, garantindo que suas atividades atendam às expectativas e apoiem os objetivos estratégicos do Serpro.

- RC 2.1 - Alcançar *Net Promoter Score* (NPS) de 50

4.3 OA3 - Fomentar a cultura de dados e inteligência artificial na auditoria interna

Descrição: Esse objetivo visa aprimorar a análise e a precisão dos trabalhos por meio de *insights* baseados em dados, proporcionando decisões embasadas em um maior número de informações. Além disso, busca desenvolver habilidades e uma mentalidade inovadora na equipe.

- RC 3.1 - Capacitar 60% dos auditores em uso de dados e inteligência artificial
- RC 3.2 - Implementar 1 tema de auditoria contínua em cada departamento

4.4 OA4 - Fortalecer a coordenação com parceiros de asseguração

Descrição: Esse objetivo busca ampliar a coordenação com parceiros de asseguração a fim de melhorar a eficiência na cobertura de riscos por serviços de avaliação, evitar duplicações de esforços e reduzir lacunas, além de promover a troca de melhores práticas para aprimorar continuamente as práticas de asseguração dos envolvidos.

- RC 4.1 - Intensificar as práticas de coordenação e confiança com 2 provedores de asseguração

5.0 Mapa Estratégico

ANEXO

TÍTULO

ESTRATÉGIA DA FUNÇÃO DE AUDITORIA INTERNA 2025-2027

CÓDIGO DE CLASSIFICAÇÃO ARQUIVÍSTICA: 010.01

CLASSIFICAÇÃO DA INFORMAÇÃO: Ostensivo

ESTRATÉGIA DA FUNÇÃO DE AUDITORIA INTERNA

CICLO
2025-2027

AUDIN

OBJETIVOS E RESULTADOS-CHAVE



PROPÓSITO

Fortalecer e impulsionar a capacidade do Serpro de criar, proteger e sustentar valor



VISÃO

Ser referência em assessoramento estratégico atuando como indutora de boas práticas e inovação



OA1 Ser reconhecida como parceira estratégica da gestão

- RC 1.1 - Avaliar 50% dos riscos estratégicos do Serpro
- RC 1.2 - Atingir 85% de efetividade nas recomendações
- RC 1.3 - Alcançar 100% de conformidade com as novas Normas Globais (recertificação em 2027)
- RC 1.4 - Manter no mínimo dois recursos para cada nível de competência requerido na Audin

OA2 Aprimorar a comunicação e o relacionamento com as partes interessadas

- RC 2.1 - Alcançar *Net Promoter Score* (NPS) de 50

OA3 Fomentar a cultura de dados e inteligência artificial na auditoria interna

- RC 3.1 - Capacitar 60% dos auditores em uso de dados e inteligência artificial
- RC 3.2 - Implementar 1 tema de auditoria contínua em cada departamento

OA4 Fortalecer a coordenação com parceiros de asseguuração

- RC 4.1 - Intensificar as práticas de coordenação e confiança com 2 provedores de asseguuração

VALORES



Excelência



Integridade



Objetividade



Inovação



Independência



Empatia



Comunicação eficaz