

**DELIBERAÇÃO****GR-030/2025****Data Início:****Data Fim:**

CÓDIGO DE CLASSIFICAÇÃO ARQUIVÍSTICA: 010.01

CLASSIFICAÇÃO DA INFORMAÇÃO: Ostensivo

**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 SERVÍCIO 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 revisão da Estratégia da Função Auditoria Interna 2025 – 2027, conforme detalhado no Anexo 1.

**2.0** Cancelar a Deliberação GR-035/2024, de 06 de novembro de 2024.

**FERNANDO FERREIRA**

Presidente do Conselho de Administração

**DANIEL DE SABOIA XAVIER**

Conselheiro

**IVAN TIAGO MACHADO OLIVEIRA**

Conselheiro

**LEONARDO ANDRÉ PAIXÃO**

Conselheiro Independente

**RENAN PINHEIRO DO EGYPTO GUERRA**  
Conselheiro Representante dos Empregados**ROGÉRIO SOUZA MASCARENHAS**  
Conselheiro

## 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.

## ESTRATÉGIA DA FUNÇÃO DE AUDITORIA INTERNA 2025-2027

CÓDIGO DE CLASSIFICAÇÃO ARQUIVÍSTICA: 010.01

CLASSIFICAÇÃO DA INFORMAÇÃO: Ostensivo

- VI. **Empatia:** Compreender e respeitar a perspectiva dos colaboradores e clientes internos, promovendo um ambiente de colaboração e confiança.
- 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 Aumentar a cobertura anual dos riscos altos e muito altos para 60%, integrando práticas de coordenação e confiança e asseguração contínua
- RC 1.2 - Atingir 93% de recomendações com benefício reconhecido
- RC 1.3 - Elevar a satisfação e confiança dos clientes para a zona de excelência (NPS > 75)
- RC 1.4 - Alocar 30% dos trabalhos anuais em projetos de transformação e consultoria

#### 4.2 OA2 - Impulsionar a eficiência, profundidade e geração de *insights* da auditoria por meio de análise de dados e inteligência artificial

Descrição: A Auditoria Interna busca potencializar a eficiência e a qualidade de suas avaliações por meio do uso de análise de dados e soluções de inteligência artificial, ampliando a capacidade de gerar insights relevantes para a gestão e fortalecer a tomada de decisões estratégicas.

- RC 2.1 – Elevar o nível de competência dos auditores em análise de dados
- RC 2.2 – Implantar 2 pilotos de inteligência artificial generativa visando aumentar a eficiência e qualidade do processo de auditoria
- RC 2.3 – Aplicar técnicas de análise de dados em 90% dos trabalhos de auditoria

#### 4.3 OA3 - Fortalecer a credibilidade e a excelência da Auditoria Interna

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 3.1 – Alcançar 100% de conformidade com as novas Normas Globais (recertificação em 2027)
- RC 3.2 – Fortalecer a atuação estratégica e integrada com o nível 4 do IA-CM em 2026

## ESTRATÉGIA DA FUNÇÃO DE AUDITORIA INTERNA 2025-2027

CÓDIGO DE CLASSIFICAÇÃO ARQUIVÍSTICA: 010.01

CLASSIFICAÇÃO DA INFORMAÇÃO: Ostensivo

## 5.0 Mapa Estratégico

