

Sistema de Gestão Antissuborno

Política de Auditoria Interna



Resumo

Este documento define os objetivos, métodos e a frequência das auditorias, com foco na detecção e prevenção de irregularidades, garantindo que todos os processos estejam alinhados aos nossos padrões éticos e de integridade. A política promove uma análise minuciosa e independente das operações, identificando oportunidades de melhoria e reforçando nosso compromisso com uma cultura organizacional transparente e responsável.

Sumário

1. Objetivo	2
2. Aplicação	2
3. Termos que você precisa saber	2
4. Programa de auditoria interna	2
4.1. Objetivo, escopo e critério das auditorias	3
4.2. Equipe de auditoria	3
5. Relatórios de auditoria	3
Anexo A - Checklist de Auditoria	4



1. Objetivo

A presente política têm como objetivos:

- Garantir a realização de auditorias internas no Sistema de Gestão Antissuborno (SGA);
- Estabelecer regras claras para planejamento, execução e registro das auditorias;
- Verificar a eficiência e conformidade do SGA;
- Ajudar na identificação de melhorias e correções no sistema.

2. Aplicação

Esta política vale para todas as empresas do Grupo Serval:

- Serval Serviços e Limpeza LTDA
- Serval Serviços de Segurança LTDA
- Serviarm Serviço de Vigilância Armada LTDA
- Avance Serviços Administrativos LTDA

3. Termos que você precisa saber

- **Auditoria:** checagem feita por alguém de dentro ou de fora da empresa, desde que não esteja envolvido no processo que está sendo auditado.
- **Crítérios de auditoria:** documento e/ou conjunto de requisitos que servem de referência para a realização da auditoria interna;
- **Equipe de auditoria:** grupo de pessoas que realiza a auditoria. Pode contar com especialistas quando necessário.
- **Escopo da auditoria:** o que será avaliado e até onde a auditoria vai.
- **Evidência objetiva:** informações confiáveis que mostram se algo é verdadeiro ou não.
- **Processo:** conjunto de tarefas conectadas que transformam algo de entrada (como um pedido) em um resultado (como um serviço entregue).
- **Programa de auditoria:** planejamento de uma ou mais auditorias que vão acontecer num certo período, com um objetivo definido.

4. Programa de auditoria interna

O Grupo Serval faz auditorias internas em seu Sistema de Gestão Antissuborno todo ano. Elas são planejadas com base nos riscos de suborno, nos resultados das auditorias anteriores e na importância dos processos.

A Função de Compliance Antissuborno é quem cuida do programa e deve:

- Planejar o que será auditado e como será feito, mantendo evidência formal do planejamento;
- Montar a equipe da auditoria, garantindo que não haja conflito de interesse;
- Registrar tudo o que foi feito e encontrado;
- Comunicar os resultados para quem precisa saber.

4.1. Objetivo, escopo e critério das auditorias

Pelo menos uma vez por ano, será feita uma auditoria com as seguintes características:

Objetivo: avaliar a conformidade e efetividade do SGA;

Escopo: todas os processos das empresas do Grupo Serval que se relacionam com o SGA;

Critério: Norma ABNT NBR ISO 37001.

4.2. Equipe de auditoria

Os auditores não podem atuar, como parte do seu trabalho diário, com o que está sendo auditado. A Função de Compliance Antissuborno escolhe as pessoas com base em:

- Ética e imparcialidade;
- Capacidade de analisar e conversar;
- Conhecimento sobre o tema da auditoria;
- Conhecimento sobre a empresa.

Para a Auditoria Interna do SGA, a competência mínima necessária é a certificação em Auditor Interno e/ou Auditor Líder na ISO 37001.

5. Relatórios de auditoria

Cada auditoria terá um relatório com:

- O que foi verificado;
- Quem participou;
- Quando e onde foi feita;
- Quais critérios foram utilizados;
- Quais foram as avaliações e evidências disponibilizadas;
- A conclusão da equipe de auditoria.

O relatório será mantido enquanto informação documentada e será enviado para a Alta Direção.

Controle de versões

Data	Versão	Aprovado por:	Resumo das alterações
08/05/2026	01	Alta Direção	Versão inicial da Política.

Fábio de Azevedo Costa

CEO do Grupo Serval

Anexo A - Checklist de Auditoria

Requisito 4 - Contexto da Organização

4.1 A empresa identifica e avalia **fatores internos** (como estrutura, processos, cultura) e **externos** (como setor de atuação, ambiente regulatório, relações com o poder público) que podem influenciar seu sistema de gestão antissuborno?

Evidências:

- Evidência 1
- Evidência 2

Comentários:

Conforme: () Sim () Não

4.2 A empresa identifica as **partes interessadas** (como clientes, fornecedores, sócios e órgãos públicos) e entende suas **necessidades** e **expectativas** em relação à integridade e ao combate ao suborno?

Evidências:

- Evidência 1
- Evidência 2

Comentários:

Conforme: () Sim () Não

4.3 A empresa definiu claramente o **escopo do sistema de gestão antissuborno** (por exemplo, unidades, processos e territórios abrangidos)?

Evidências:

- Evidência 1
- Evidência 2

Comentários:

Conforme: () Sim () Não

4.4 A empresa já possui um **sistema estruturado** para prevenir e tratar riscos de suborno, com processos documentados e revisões periódicas para melhoria contínua?

Evidências:

- Evidência 1
- Evidência 2

Comentários:

Conforme: () Sim () Não

4.5 A empresa realiza avaliações periódicas para identificar, analisar e priorizar os **riscos de suborno** relacionados às suas atividades?

Evidências:

- Evidência 1
- Evidência 2

Comentários:

Conforme: () Sim () Não

Requisito 5 - Liderança

5.1 A liderança da empresa (diretoria, gestores ou conselho) demonstra apoio e envolvimento com o combate ao suborno, dando o exemplo, garantindo recursos e acompanhando o funcionamento do programa?

Evidências:

- Evidência 1
- Evidência 2

Comentários:

Conforme: () Sim () Não

5.2 A empresa tem uma política de combate ao suborno, conhecida pelas pessoas e parceiros, que explica o que é proibido, como agir diante de situações de risco e onde buscar ajuda?

Evidências:

- Evidência 1
- Evidência 2

Comentários:

Conforme: () Sim () Não

5.3 As responsabilidades sobre o tema antissuborno estão bem definidas dentro da organização? A empresa sabe quem cuida do programa, quem toma decisões sensíveis e quem procurar em caso de dúvidas?

Evidências:

- Evidência 1
- Evidência 2

Comentários:

Conforme: () Sim () Não

Requisito 6 - Planejamento

6.1 A empresa identifica seus riscos e oportunidades relacionados ao suborno e define ações para preveni-los ou reduzi-los, considerando a realidade, o porte e as operações da empresa?

Evidências:

- Evidência 1
- Evidência 2

Comentários:

Conforme: () Sim () Não

6.2 A empresa define objetivos claros para o sistema de gestão antissuborno, acompanha seu progresso e planeja ações para alcançá-los?

Evidências:

- Evidência 1
- Evidência 2

Comentários:

Conforme: () Sim () Não

Requisito 7 - Apoio

7.1 A empresa garante recursos suficientes para manter e melhorar o sistema de gestão antissuborno, como pessoas, tempo, orçamento e ferramentas?

Evidências:

- Evidência 1
- Evidência 2

Comentários:

Conforme: () Sim () Não

7.2.1 As pessoas que atuam em atividades relacionadas ao sistema de gestão antissuborno possuem as competências necessárias para exercer suas funções de forma eficaz?

Evidências:

- Evidência 1
- Evidência 2

Comentários:

Conforme: () Sim () Não

7.2.2 O processo de recrutamento, seleção e promoção de pessoas considera o risco de suborno e busca garantir a integridade dos profissionais contratados?

Evidências:

- Evidência 1
- Evidência 2

Comentários:

Conforme: () Sim () Não

7.3 A empresa garante que todos sejam treinados e compreendam a importância do sistema de gestão antissuborno, saibam como contribuir e estejam cientes das consequências de descumprimento?

Evidências:

- Evidência 1
- Evidência 2

Comentários:

Conforme: () Sim () Não

7.4 A empresa define e executa formas eficazes de comunicação sobre o sistema de gestão antissuborno, tanto internas quanto externas, assegurando que as mensagens cheguem a quem precisa?

Evidências:

- Evidência 1
- Evidência 2

Comentários:

Conforme: () Sim () Não

7.5 A empresa mantém e controla as informações e documentos do sistema de gestão antissuborno de forma organizada, atualizada e acessível?

Evidências:

- Evidência 1
- Evidência 2

Comentários:

Conforme: () Sim () Não

Requisito 8 - Operação

8.1 A empresa coloca em prática controles e procedimentos para garantir que suas atividades do dia a dia sejam conduzidas de forma ética e livre de suborno?

Evidências:

- Evidência 1
- Evidência 2

Comentários:

Conforme: () Sim () Não

8.2 Antes de firmar contratos ou parcerias, a empresa verifica se as pessoas ou organizações envolvidas têm boa reputação e não apresentam riscos de suborno (*due diligence* antissuborno)?

Evidências:

- Evidência 1
- Evidência 2

Comentários:

Conforme: () Sim () Não

8.3 A empresa adota controles financeiros que evitam o uso indevido de recursos, como pagamentos sem justificativa ou sem aprovação?

Evidências:

- Evidência 1
- Evidência 2

Comentários:

Conforme: () Sim () Não

8.4 A empresa adota controles operacionais claros (como aprovações, revisões e segregação de funções) para evitar que decisões importantes sejam tomadas por uma única pessoa e sem supervisão?

Evidências:

- Evidência 1
- Evidência 2

Comentários:

Conforme: () Sim () Não

8.5 A empresa exige que suas controladas, fornecedores e parceiros relevantes adotem práticas e controles equivalentes aos seus para prevenir o suborno?

Evidências:

- Evidência 1
- Evidência 2

Comentários:

Conforme: () Sim () Não

8.6 A empresa formaliza compromissos de integridade com pessoas e organizações que atuam em seu nome, como colaboradores, representantes e prestadores de serviço?

Evidências:

- Evidência 1
- Evidência 2

Comentários:

Conforme: () Sim () Não

8.7 A empresa possui regras e controles claros para presentes, brindes, hospitalidades, doações, patrocínios e contribuições políticas, garantindo que essas práticas sejam legítimas e não utilizadas como forma de suborno ou favorecimento?

Evidências:

- Evidência 1
- Evidência 2

Comentários:

Conforme: () Sim () Não

8.8 A empresa avalia o risco de suborno em suas relações comerciais e pode decidir não contratar, suspender ou rescindir contratos quando identifica alto risco ou ocorrência de suborno?

Evidências:

- Evidência 1
- Evidência 2

Comentários:

Conforme: () Sim () Não

8.9 A empresa possui um canal seguro e confiável para que qualquer pessoa possa relatar suspeitas ou preocupações, de forma confidencial e sem medo de retaliação?

Evidências:

- Evidência 1
- Evidência 2

Comentários:

Conforme: () Sim () Não

8.10 Quando há suspeitas ou ocorrências de suborno, a empresa investiga, trata o caso e toma medidas para evitar que volte a acontecer?

Evidências:

- Evidência 1
- Evidência 2

Comentários:

Conforme: () Sim () Não

Requisito 9 - Avaliação do desempenho

9.1 A empresa monitora e avalia regularmente se o sistema de gestão antissuborno está funcionando bem, analisando indicadores, resultados e oportunidades de melhoria?

Evidências:

- Evidência 1
- Evidência 2

Comentários:

Conforme: () Sim () Não

9.2 A empresa realiza auditorias internas periódicas para verificar se o sistema de gestão antissuborno está sendo seguido e se continua adequado e eficaz?

Evidências:

- Evidência 1
- Evidência 2

Comentários:

Conforme: () Sim () Não

9.3 A liderança da empresa se reúne periodicamente para revisar o sistema de gestão antissuborno, verificando se ele continua adequado, eficiente e se precisa de melhorias?

Evidências:

- Evidência 1
- Evidência 2

Comentários:

Conforme: () Sim () Não

9.4 A pessoa ou área responsável pelo sistema de gestão antissuborno realiza análises periódicas para avaliar se o sistema continua adequado, eficaz e em conformidade com os requisitos da empresa e da norma?

Evidências:

- Evidência 1
- Evidência 2

Comentários:

Conforme: () Sim () Não

Requisito 10 - Melhoria

10.1 A empresa analisa situações em que o sistema de gestão antissuborno não funcionou como esperado e toma medidas para corrigir as falhas e evitar que elas se repitam?

Evidências:

- Evidência 1
- Evidência 2

Comentários:

Conforme: () Sim () Não

10.2 A empresa busca constantemente oportunidades para melhorar o sistema de gestão antissuborno, com base em experiências práticas, auditorias, sugestões e resultados obtidos?

Evidências:

- Evidência 1
- Evidência 2

Comentários:

Conforme: () Sim () Não