

AUDITORIA INTERNA

Relatório Anual de Atividades

da Auditoria Interna

**TERMOMACAÉ
COMERCIALIZADORA DE
ENERGIA S.A.**

2019

ÍNDICE

1	Introdução	3
2	Trabalhos de Auditoria Interna	3
3	Situação dos Achados de Auditoria	3
4	Fatos Relevantes que Impactaram a Atividade de Auditoria Interna	4
5	Ações de Capacitação	4
6	Relato Gerencial Sobre os Processos de Governança, Gerenciamento de Riscos e Controles da Companhia	4
7	Benefícios Financeiros e Não Financeiros Decorrentes da Atividade da Auditoria Interna	5
8	Programa de Qualidade e Melhoria da Auditoria Interna - PQMAI	5

1 Introdução

Em virtude da **Termomacaé Comercializadora de Energia S.A.** não possuir unidade específica para desempenho de atividades de auditoria interna, tais atividades foram executadas pela Gerencia Executiva de Auditoria Interna da Petróleo Brasileiro S.A. - Petrobras, sua controladora.

O presente Relatório Anual de Atividades da Auditoria Interna - RAIN'T tem como objetivo apresentar os resultados referentes ao exercício de 2019, observando as disposições contidas na Instrução Normativa nº 09, de 09/10/2018, editada pela Secretaria Federal de Controle Interno - SFC da Controladoria-Geral da União - CGU, dando publicidade aos resultados alcançados com a execução do Plano de Anual de Auditoria Interna 2019 - PAINT 2019

O citado PAINT 2019 foi ratificado pela CGU, por meio do Ofício nº 23279/2018/CGPETRO/DAE/SFC (Processo nº 00190.113108/2018-17), de 23/11/2018, e aprovado pelo Conselho de Administração da Petrobras em sessão executiva, realizada em 30/01/2019.

No que tange à condução dos trabalhos, informamos que:

- Não houve situação que impactasse a independência da Auditoria Interna da Petrobras.

- Não foi identificado impacto na definição do escopo e na operação da atividade de auditoria interna em relação à IN SFC nº3/2017, às Normas Internacionais de Auditoria Interna (*Institute of Internal Auditors - IIA*), ao Código de Ética e às Políticas e Normas da Auditoria Interna.

2 Trabalhos de Auditoria Interna

Em 2019, foi prevista e realizada na Empresa, a auditoria registrada sob o número R-21.P.262/2019 do PAINT da Petrobras

Não foram realizados trabalhos sem previsão no PAINT 2019 (extraprogramados).

3 Situação dos Achados de Auditoria

No trabalho realizado, foram registrados 3 achados de auditoria, desdobrados em 3 planos de ação. Tais situações foram cadastradas no Sistema de Planejamento e Acompanhamento de Auditorias (SPAA), sob a gestão da Auditoria Interna da Petrobras, para efeito de diligenciamento contínuo até o completo encerramento.

Demonstramos, no quadro a seguir, a situação, em 07/01/2019, dos planos de ação da auditoria relativa ao PAINT de 2019. Destacamos que não há planos de ação pendentes de auditorias anteriores a 2019.

Planos de Ação - 2019		Qtd	%
Pendentes	A vencer	-	0,0%
	Vencidos	1	33,3%
Subtotal		1	33,3%
Encerrados		2	66,7%
Total		3	100,0%

Informamos ainda que, os achados identificados são comunicados às partes interessadas, ao término de cada trabalho, por meio de relatórios de auditoria. Os achados mais relevantes são resumidos e comunicados ao Comitê de Auditoria Estatutário do Conglomerado - CAECO por meio de relatórios trimestrais.

4 Fatos Relevantes que Impactaram a Atividade de Auditoria Interna

Conforme destacado na Introdução, a referida Empresa não possui unidade de auditoria interna própria. Não identificamos fatos que impactassem a realização do trabalho, pela equipe da Auditoria Interna da Petrobras, na referida Empresa.

5 Ações de Capacitação

Devido à utilização da equipe de auditores da Petrobras para desenvolvimento dos trabalhos de auditoria na Empresa em questão, as ações de capacitação são organizadas e conduzidas pela Auditoria Interna da Petrobras e estão reportadas em seu RAIN.T.

6 Relato Gerencial Sobre os Processos de Governança, Gerenciamento de Riscos e Controles da Companhia

[Informação Sigilosa]

A Empresa compartilha algumas estruturas corporativas com a Petrobras, tais como Auditoria Interna e Canal de Denúncia.

No que se refere ao conjunto de políticas e códigos de conduta e ética, não foram identificadas situações merecedoras de destaque.

Em nível de processo operacional, a Auditoria Interna realizou avaliações e testes, não tendo sido identificadas situações merecedoras de destaque.

7 Benefícios Financeiros e Não Financeiros¹ Decorrentes da Atividade da Auditoria Interna

Conforme disposto na Instrução Normativa (IN) nº 4, de 11/06/2018, da Secretaria Federal de Controle Interno, benefício não financeiro é aquele que, embora não seja passível de representação monetária, demonstre um impacto positivo na gestão de forma estruturante, tal como melhoria gerencial, melhoria nos controles internos e aprimoramento de normativos e processos. Conforme disposto no Art. 3º da citada IN, a Companhia possuía até junho/2019 para implementar o controle dos benefícios não financeiros.

Destacamos no quadro abaixo o quantitativo de benefícios não financeiros, conforme classificação definida na citada IN, auferidos em achados, que tiveram planos de ação implementados até 31/12/2019, e cujos trabalhos foram concluídos a partir de 01/03/2019 (data que iniciamos a contabilização).

[Informação Sigilosa]

Não foi identificado valor recuperado ou dispêndio evitado em 2019 (benefício financeiro).

8 Programa de Qualidade e Melhoria da Auditoria Interna - PQMAI

Devido à utilização da equipe de auditores da Petrobras para desenvolvimento dos trabalhos de auditoria na Empresa em questão, o PQMAI foi organizado e conduzido pela Auditoria Interna da Petrobras e os resultados estão reportados em seu RAINT.

¹ Conforme disposto na Instrução Normativa nº 4, de 11/06/2018, da Secretaria Federal de Controle Interno, Benefício Não Financeiro é aquele que, embora não seja passível de representação monetária, demonstre um impacto positivo na gestão de forma estruturante, tal como melhoria gerencial, melhoria nos controles internos e aprimoramento de normativos e processos.