

Relatório Anual de Atividades de Auditoria Interna

RAINT 2020

Termomacaé S.A.



CONFIDENCIAL





ÍNDICE

INTRODUÇÃO	3
ACOMPANHAMENTO DO PLANO ANUAL DE ATIVIDADES DA AUDITORIA INTERNA	4
PROCESSOS DE GOVERNANÇA, GERENCIAMENTO DE RISCOS E CONTROLES (GRC) DA COMPANHIA	4
Governança, Riscos e Controles	4
Achados	5
Benefícios Financeiros e Não Financeiros da Atividade da Auditoria Interna	5
FATOS RELEVANTES QUE IMPACTARAM A ATIVIDADE DA AUDITORIA INTERNA	6
PROGRAMA DE QUALIDADE E MELHORIA DA AUDITORIA INTERNA – PQMAI	6
RECURSOS HUMANOS	6
Ações de Capacitação	6
ANEXO – RELATÓRIO DE ATIVIDADES DE AUDITORIA INTERNA – 4º TRI 2020	7



INTRODUÇÃO

O presente Relatório Anual de Atividades da Auditoria Interna – RAIN T tem como objetivo apresentar os resultados das atividades desenvolvidas pela Termomacaé S.A. no exercício de 2020, 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 Anual de Atividades de Auditoria Interna 2020 – PAINT 2020, ratificado pela CGU, por meio do Ofício nº 25670/2019/ CGEP/DAE/SFC/CGU (Processo nº 00190. 111298/2019-19), de 10 de dezembro de 2019, e aprovado pelo Conselho de Administração da Petrobras em 18 de dezembro de 2019.

Posteriormente, em função do cenário interno e externo, resultado da pandemia do COVID-19 e da volatilidade dos preços do petróleo, o PAINT 2020 foi revisado e obteve nova aprovação do Conselho de Administração da Petrobras, em 29 de maio de 2020, sendo enviado para conhecimento da CGU em 1 de junho de 2020.

Em virtude de a Termomacaé não possuir unidade específica para desempenho de atividades de auditoria interna, tais atividades foram desempenhadas pela Gerencia Executiva de Auditoria Interna da Petróleo Brasileiro S.A. – Petrobras, sua controladora.

A respeito da atuação da Auditoria durante o exercício de 2020, cabe destacar:



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



Não houve fato que representasse impacto na definição do escopo e na operação das atividades de auditoria interna, no que concerne às disposições previstas na IN SFC nº3/2017, nas Normas Internacionais de Auditoria Interna (Institute of Internal Auditors – IIA), no Código de Ética e nas Políticas e Normas da Auditoria Interna.



ACOMPANHAMENTO DO PLANO ANUAL DE ATIVIDADES DA AUDITORIA INTERNA

Em 2020, foi prevista e realizada na empresa, a auditoria registrada sob o número R-36.P.265/2020 do PAINT da Petrobras, cujo relatório estava em fase de elaboração de minuta em 31 de dezembro de 2020.

Além da auditoria específica, acima citada, foram realizadas duas outras auditorias em que a Termomacaé fez parte do escopo, visando:



avaliar os procedimentos aplicados na apuração e acompanhamento de indicadores de desempenho (auditoria programada)



avaliar os controles do processo de remuneração de dirigentes e conselheiros em Controladas e Coligadas, no período compreendido entre abril de 2019 e março de 2020 (auditoria extra programada).



RELATO GERENCIAL SOBRE OS PROCESSOS DE GOVERNANÇA, GERENCIAMENTO DE RISCOS E CONTROLES (GRC) DA COMPANHIA

Governança, Riscos e Controle (GRC)

[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 em 2019 avaliações e testes onde identificou algumas não conformidades e necessidade de melhorias, sendo estas apontadas em relatório específico, Uma dessas não conformidades, merecedora de destaque, foi encaminhada ao Comitê de Auditoria Estatutário do Conglomerado – CAECO.

Caso o trabalho realizado em 2020 identifique alguma não conformidade relacionada a Governança, Risco ou Controle, esta será discutida com a Empresa e comunicada em relatório de auditoria específico.



RELATO GERENCIAL SOBRE OS PROCESSOS DE GOVERNANÇA, GERENCIAMENTO DE RISCOS E CONTROLES (GRC) DA COMPANHIA

Achados

Devido ao relatório final de auditoria do trabalho realizado na empresa estar previsto para ser emitido até o final do 1º Trimestre de 2021, iremos comunicar o seu resultado no RAINT do próximo exercício. Informamos ainda, que os achados identificados são comunicados às partes interessadas ao término de cada trabalho.

Os achados mais relevantes são resumidos e comunicados ao Comitê de Auditoria Estatutário do Conglomerado – CAECO por meio de relatórios trimestrais. Informamos no Anexo* deste relatório as atualizações relativas ao 4º trimestre de 2020.

No trabalho realizado na empresa em 2019, cuja conclusão ocorreu em 2020 – e está sendo comunicado neste RAINT – foram registrados 9 achados de auditoria, que se desdobraram em 16 planos de ação. Tais situações se encontram 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 31 de dezembro de 2020*, dos planos de ação da auditoria relativa a esse trabalho.

*dados extraídos em 19/01/2021



Nos dois outros trabalhos mencionados, não houve achado significativo, merecedor de destaque.

Benefícios Financeiros e Não Financeiros Decorrentes da Atividade da Auditoria Interna

Conforme disposto na Instrução Normativa (IN) nº 10, de 28/04/2020, da Secretaria Federal de Controle Interno - SFC, 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.

Devido a apuração de benefícios ser realizada no momento da regularização do plano de ação, e que não ter ocorrido tal situação relacionada à auditoria prevista no PAINT de 2020 – uma vez que o trabalho se encontrava em fase de emissão de relatório no encerramento do exercício – não foi contabilizado benefício não financeiro e tampouco valor recuperado ou dispêndio evitado (benefício financeiro) vinculado a essa auditoria.

Destacamos no quadro abaixo o quantitativo de benefícios não financeiros, que tiveram planos de ação implementados até 31 de dezembro de 2020*. Ressaltamos que todos os planos de ação regularizados em 2020 referem-se ao trabalho realizado em 2019. Não foi identificado valor recuperado ou dispêndio evitado (benefício financeiro).

[Informação Sigilosa]

Não foi identificado, em 2020, valor recuperado ou dispêndio evitado (benefício financeiro).

* Relatório Trimestral de Atividades de Auditoria - 4º trimestre de 2020



FATOS RELEVANTES QUE IMPACTARAM A ATIVIDADE DA 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.



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 RAIMT.



RECURSOS HUMANOS

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 RAIMT.



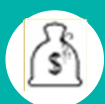
ANEXOS

ANEXO – RELATÓRIO DE ATIVIDADES DE AUDITORIA INTERNA (RAAI) – 4º TRI 2020

O trabalho realizado na Termomacaé S.A., relativo ao PAINT de 2020, não teve emissão de relatório final até o encerramento do exercício. Caso haja não conformidades apontadas no relatório de auditoria, estas podem vir a ser selecionadas para compor o RAAI do Trimestre, com base em uma análise de risco/relevância.

O trabalho na Termomacaé S.A., relacionado ao Plano Anual de Auditorias para 2019, foi finalizado no 2º trimestre/2020. A análise contemplou a avaliação dos procedimentos e dos controles internos aplicados nos principais processos da empresa. Nos trimestres seguintes continuam sendo acompanhadas as evoluções do destaque, enquanto a ação estiver pendente. Além disso, não há registro de valores recuperados ou a recuperar para a empresa, decorrentes de apontamentos de auditoria.

Critérios utilizados na análise de risco/relevância:



Favorecimento a terceiros com indícios de fraude ou corrupção



Contingência legal significativa



Objeto de preocupação do Comitê de Auditoria Estatutário do Conglomerado Petrobras – CAECO ou da Alta Administração



Fragilidades de controle que impliquem em riscos significativos às operações e à segurança da informação



Impacto na imagem da Companhia



Perda/prejuízo financeiro envolvendo montantes significativos



Indicação de apuração de responsabilidade



Atendimento à Lei 13.303 e ao Decreto 8.945/2016



ANEXOS

ANEXO – RELATÓRIO DE ATIVIDADES DE AUDITORIA INTERNA (RAAI) – 4º TRI 2020

Processos de Auditoria pendentes – Trimestres Anteriores

[Informação Sigilosa]

•
•
•