

# Relatório Anual de Atividades de Auditoria Interna

—  
**RAINT 2020**

**Baixada Santista  
Energia S.A.**



CONFIDENCIAL





# ÍNDICE

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



# INTRODUÇÃO

O presente Relatório Anual de Atividades da Auditoria Interna – RAINT tem como objetivo apresentar os resultados das atividades de auditoria desenvolvidas na empresa Baixada Santista Energia 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 empresa Baixada Santista Energia S.A. 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-26.P.256/2020 do PAINT da Petrobras, cujo Relatório Final encontrava-se em fase de elaboração em 31 de dezembro de 2020.

Além da auditoria específica acima citada, foram realizadas duas outras auditorias em que a Baixada Santista S.A. estava inserida, 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)

Quanto à governança, a empresa está dotada de Conselho Fiscal e Diretoria Executiva, além de compartilhar as estruturas corporativas da Auditoria Interna e o Canal de Denúncia da Petrobras.

No que se refere ao conjunto de políticas e códigos de conduta e ética, observadas nas boas práticas de governança em nível de entidade, pode se afirmar que a empresa se encontra em bom estágio.

A empresa possui apenas um processo operacional, o de locação de seu parque termelétrico, além dos processos empresariais de natureza usual no ambiente empresarial, como por exemplo, atividades financeiras.

Em relação aos processos relacionados a Governança, Riscos e Controles, caso venham a ser identificadas fragilidades na auditoria em fase de conclusão, estas serão discutidas com as Empresas e comunicadas 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 no 1º trimestre de 2021, iremos comunicar o seu resultado no RAINT do próximo exercício. Informamos ainda que, caso sejam identificadas fragilidades nos processos, estas serão comunicadas às partes interessadas ao término do 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.

Destacamos que dos 14 planos de ação de auditorias de anos anteriores, que iniciaram 2020 como pendentes, apenas 1 permanece com ação a vencer. Será realizado diligenciamento contínuo até o completo encerramento.

Nos outros dois 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 relatório final se encontrava em elaboração no encerramento do exercício – não foi contabilizado benefício não financeiro e tampouco valor recuperado ou dispêndio evitado (benefício financeiro) vinculado a auditoria realizada em 2020.

Destacamos no quadro abaixo o quantitativo de benefícios não financeiros, conforme classificação definida na citada IN,, que tiveram planos de ação implementados entre 01 de janeiro e 31 de dezembro de 2020\*.

[Informação Sigilosa]

Em 2020, não foi identificado valor recuperado ou dispêndio evitado.

\* 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 Baixada Santista Energia 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.

No trimestre atual, foram acompanhadas as evoluções dos destaques apresentados em trimestres anteriores e ainda estavam pendentes. Não há registro de valores recuperados ou a recuperar, decorrentes de apontamentos de auditoria.

### Critérios utilizados na análise de risco/relevância:



Favorecimento a terceiros com indícios de fraude ou corrupção



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



Impacto na imagem da Companhia



Indicação de apuração de responsabilidade



Contingência legal significativa



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



Perda/prejuízo financeiro envolvendo montantes significativos



Atendimento à Lei 13.303 e ao Decreto 8.945/2016



# ANEXOS

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

**Processo de Auditoria de trimestres anteriores – Encerrado no trimestre**

[Informação Sigilosa]

•  
•  
•