

# Relatório Anual de Atividades de Auditoria Interna

2017

## INDÍCE:

	Pag.	Referência à IN CGU 24/2015
<b>I. Introdução</b>	<b>3</b>	-
<b>II. Evolução do Plano Anual de Atividades de Auditoria Interna</b>	<b>3</b>	Art. 15, I, III e IV
<b>III. Análise dos resultados das auditorias realizadas</b>	<b>4</b>	Art. 15, II
<b>IV. Fatos relevantes que impactaram a Auditoria Interna e a realização dos trabalhos</b>	<b>5</b>	Art. 15, V
<b>V. Desenvolvimento institucional e capacitação da Auditoria Interna</b>	<b>5</b>	Art. 15, VI
<b>VI. Recomendações formuladas pela Auditoria Interna</b>	<b>6</b>	Art. 15, VII
<b>VII. Benefícios decorrentes da atuação da Auditoria Interna</b>	<b>6</b>	Art. 15, VIII
<b>Anexo I - Principais Destaques dos Relatórios de Auditoria 2017</b>	<b>7</b>	Art. 15, II

## I. Introdução

Foi realizado, em 2017, 1 trabalho de auditoria que resultou em 2 não-conformidades, divulgadas em relatório específico encaminhado à gerência auditada e à Alta Administração da PB-LOG. Houve 1 trabalho iniciado no 4º trimestre e estendido para 2018 e 1 trabalho que precisou ser realizado por área técnica específica da Controladora.

A Auditoria participou, ainda, do desenvolvimento das atividades de conformidade na companhia, em parceria com a área de Conformidade da Petrobras Holding e atuou diretamente nas atividades desenvolvidas após a implementação das mesmas, visto que, na PB-LOG, a área de Auditoria também é responsável pelas atividades de conformidade.

Por fim, registramos que os temas abordados no presente Relatório – conforme evidenciado em seu índice - apresentam vinculação com o disposto na Instrução Normativa (IN) nº 24, de 17 de novembro de 2015, da Controladoria-Geral da União.

## II. Evolução do Plano Anual de Atividades de Auditoria Interna

O PAINT/2017 da PB-LOG previa 5 exames nas áreas de gestão, compras de bens e serviços e venda de serviços. O Plano considerou, em suas premissas, a criação de uma estrutura de conformidade na companhia em 2017. Tal atribuição está atualmente ligada à Auditoria e a não concretização da separação das áreas implicou no dispêndio de horas previstas para a realização de trabalhos de auditoria com atividades de conformidade.

### 2.1 - Trabalhos de auditoria interna realizados de acordo com o PAINT/2017

Quadro I

Item	Macroprocesso	Processo	Início	Fim	Relatório	Fase
1	Gestão	Recursos Humanos	15/03/2017	29/03/2017	R-01.P-2017	Concluído

## 2.2 - Trabalhos de auditoria interna previstos no PAINTE/2017 e não realizados ou não concluídos

Quadro II

Item	Macroprocesso	Processo	Fase
4	Compra de Bens e Serviços	Contratação de Serviços	Em andamento Previsão mar/18
2	Gestão	Conformidade Empresarial	Cancelado
3	Gestão	Finanças	Cancelado
5	Venda de Serviços	Firmar Contrato de Prestação de Serviços	Cancelado

- ◆ Item 4 - Auditoria iniciada no 4º trimestre de 2017. Previsão de término de março/18;
- ◆ Item 2 - O exame previsto no processo de Conformidade Empresarial foi cancelado devido ao conflito de interesses. Assim, foi realizado trabalho de avaliação do processo pela área de Conformidade da PETROBRAS e emitido relatório cujas observações e recomendações foram encaminhadas à Diretoria Executiva da PB-LOG.
- ◆ Item 3 – Auditoria cancelada pela indisponibilidade de horas e incluída no PAINTE/2018. O processo foi analisado por auditoria realizada pela Holding, já prevista em seu Plano de Auditorias, gerando o relatório R-25.P.078-2017 (Auditoria PETROBRAS).
- ◆ Item 5 - Auditoria cancelada pela indisponibilidade de horas e incluída no PAINTE/2018.

### III. Análise dos resultados das auditorias realizadas

As fragilidades identificadas na auditoria realizada no exercício de 2017, as recomendações da Auditoria Interna e o status de implementação dos aperfeiçoamentos e/ou das medidas corretivas são detalhados no Anexo I.

Quadro III

Relatório	Área	Gerência	Não conformidades por relevância		
			Baixa	Média	Alta
R-01.P-2017	Financeira	Gestão Corporativa		2	

#### IV. Fatos relevantes que impactaram a Auditoria Interna e a realização dos trabalhos

[Informação Sigilosa]

#### V. Desenvolvimento institucional e capacitação da Auditoria Interna

[Informação Sigilosa]

Os eventos realizados abrangeram a situação atual do combate à fraude e corrupção no país, as melhores práticas de governança e controle e as mudanças na legislação relevantes ao processo de auditoria e conformidade.

Quadro IV

Treinamento/Evento	Instituição	Carga Horária	Período
Processo Administrativo de Responsabilização - PAR	CGU	16 horas	13-14/06/2017
Seminário de Governança e Gestão Organizacional: Novo modelo, Papéis e Responsabilidades	TCU	07 horas	24/08/2017
Conformidade para Gestores	Petrobras	04 horas	02/10/2017
Conferência Petrobras em <i>Compliance</i>	Petrobras	04 horas	08/12/2017

#### VI. Recomendações formuladas pela Auditoria Interna

O trabalho de auditoria realizado em 2017 resultou na identificação de 2 não conformidades, com 4 recomendações. Todas as recomendações foram implementadas.

O detalhamento do trabalho e das recomendações efetuadas pela Auditoria Interna consta no Anexo I.

#### VII. Benefícios decorrentes da atuação da Auditoria Interna

A Auditoria Interna, além de atuar na análise de operações e transações, auxilia a organização a alcançar seus objetivos por meio de prestação de consultorias à Alta Administração e da avaliação

de processos e controles. Um dos resultados alcançados foi o fortalecimento do ambiente de controle e o aperfeiçoamento de processos, com a melhoria da qualidade dos trabalhos desenvolvidos pelas diversas áreas da companhia.

A atuação da Auditoria também teve impacto substancial na cultura organizacional e em diversas ações implementadas, com destaque para a maior efetividade na percepção da necessidade e na criação e revisão de normativos sobre conformidade e controles internos, no incremento das ações de comunicação e dos treinamentos sobre fraude, controles internos e integridade e no fortalecimento da importância do “Tom da Alta Administração” para uma cultura de conformidade na empresa.

[Informação Sigilosa]



## **Anexo I - Principais Destaques dos Relatórios de Auditoria 2017**

[Informação Sigilosa]