

Relatório Anual de Atividades de Auditoria Interna RAINT 2022

—
TERMOMACAÉ S.A.



SUMÁRIO



| | |
|--|---|
| APRESENTAÇÃO | 3 |
| INTRODUÇÃO | 4 |
| ACOMPANHAMENTO DO PLANO ANUAL DE ATIVIDADES DE AUDITORIA INTERNA – PAINT | 5 |
| BENEFÍCIOS ALCANÇADOS PELA INTEGRAÇÃO COM AS ÁREAS | 6 |
| MATURIDADE DOS PROCESSOS DE GOVERNANÇA, GERENCIAMENTO DE RISCOS E CONTROLES INTERNOS | 6 |
| FATOS RELEVANTES QUE IMPACTARAM A ATIVIDADE DE AUDITORIA INTERNA | 7 |
| PROGRAMA DE QUALIDADE E MELHORIA DA AUDITORIA INTERNA (PQMAI) | 7 |
| RECURSOS HUMANOS | 7 |

APRESENTAÇÃO



Apresentamos o Relatório Anual de Atividades de Auditoria Interna (RAINT) de 2022, em atendimento à Instrução Normativa (IN) nº 5, de 27/08/2021, da Controladoria-Geral da União (CGU). O documento dá publicidade às informações e à análise dos resultados decorrentes dos trabalhos de auditoria realizados, em consonância com o previsto no Plano Anual de Auditoria Interna (PAINT) de 2022, aprovado pelo Conselho de Administração da Petrobras em 15 de dezembro de 2021 e encaminhado à CGU em 12 de janeiro de 2022.

Aprovado pela Diretoria Executiva da TERMOMACAÉ em 20 de março de 2023 (Ata RDE 266/23).

INTRODUÇÃO



A Termomacaé S.A. é uma subsidiária integral da Petróleo Brasileiro S.A. (Petrobras) e proprietária da Usina Termelétrica Termomacaé, com potência instalada de 923 MW em ciclo aberto, localizada no Município de Macaé no Estado do Rio de Janeiro.

Consoante a Lei nº. 13.303/16 e o Decreto nº 8.945/16, compete ao Comitê de Auditoria Estatutário (CAE) supervisionar as atividades de auditoria interna da empresa pública ou da sociedade de economia mista, cuja participação da União Federal seja direta ou indiretamente maior que 50% do capital votante. Neste contexto, em junho de 2018, o Conselho de Administração da Petrobras criou o Comitê de Auditoria do Conglomerado Petrobras (CAECO) para supervisionar as empresas que se enquadravam nesta condição.

Para auxiliar no desempenho de suas atividades, o CAECO – seguindo proposta formulada pela Área de Governança – determinou que a Auditoria Interna da Petrobras ficasse responsável pela realização de trabalhos de auditoria nas empresas do grupo Petrobras supervisionadas pelo referido Comitê que não possuam área de auditoria interna em sua estrutura.

Assim sendo, em virtude de a Termomacaé não possuir unidade específica para desempenho de atividades de auditoria interna, tais atividades são desempenhadas pela Gerência Executiva de Auditoria Interna da Petróleo Brasileiro S.A. – Petrobras, que atua de forma independente e cuja atividade contribui para o alcance dos objetivos estratégicos da Petrobras. Seus trabalhos são definidos a partir de uma metodologia de avaliação de risco utilizada na elaboração do PAINT.

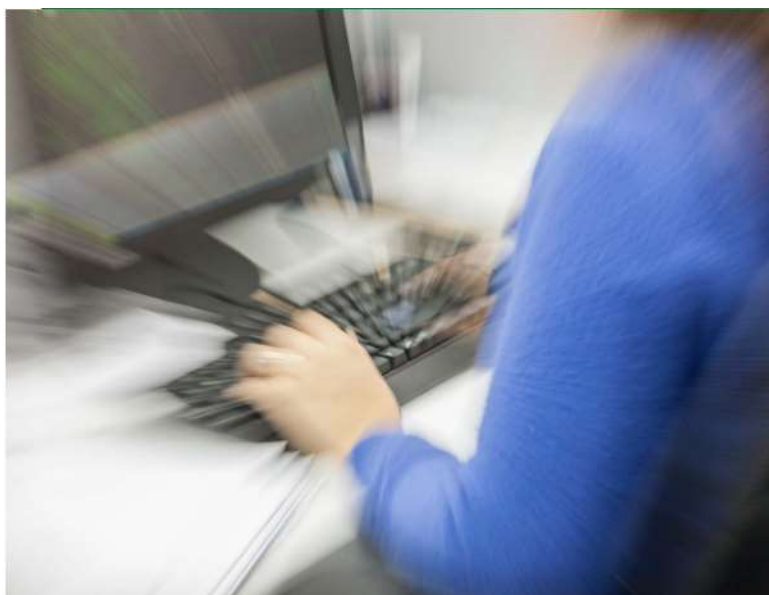
ACOMPANHAMENTO DO PLANO ANUAL DE ATIVIDADES DA AUDITORIA INTERNA - PAINT

Em 2022, o PAINT elaborado pela Auditoria Interna da Petrobras incluiu dois trabalhos para avaliação da **Termomacaé**: (i) um para avaliar os procedimentos e controles aplicados nos processos da empresa, com foco nos aspectos de governança, controles e gerenciamento de riscos, consoante a legislação e normas internas vigentes; e (ii) um para avaliar a apuração e o acompanhamento dos indicadores de desempenho empresarial, do exercício de 2021, das empresas subsidiárias que se reportam CAECO, o que inclui a Termomacaé, e para avaliar a apuração das metas para o pagamento da PLR do exercício 2021, estabelecidas pelos Programas de Participação dos Lucros e Resultados da empresa.

Quanto ao trabalho (i) realizado para avaliar os procedimentos e controles aplicados nos processos da empresa, foi registrado um achado de auditoria, com **4 planos de ação** vinculados à Termomacaé, encerrados ainda no exercício.

Na análise realizada no trabalho do item (ii) acima, relativo aos indicadores de desempenho e as metas para pagamento da PLR, concluiu-se que os dados e cálculos apresentados estavam em acordo com as regras definidas em assembleia geral de acionistas e as metas da PLR foram aprovadas pela SEST.

Com isso, todos os achados/planos de ação da empresa, identificados pela Auditoria no exercício encontram-se encerrados e não há ações pendentes de exercícios anteriores.



BENEFÍCIOS DECORRENTES DA ATIVIDADE DA AUDITORIA INTERNA

São benefícios decorrentes da Auditoria Interna com a integração com as outras áreas, os impactos positivos mensurados a partir dos planos de ação definidos junto às áreas auditadas, para remediação dos achados de auditoria, com vistas a mitigação de riscos, o aperfeiçoamento da governança e/ou dos controles e processos corporativos.

Em atendimento à IN CGU nº 10, de 28/04/2020, a Auditoria Interna quantificou os benefícios de sua atuação em 2022, a partir das principais recomendações de auditoria implementadas no período. No ano, foram regularizados os [informação sigilosa] planos de ação relativos aos trabalhos do PAINT 2022, em que foram apurados **benefícios não-financeiros**, na Dimensão de [informação sigilosa], e com repercussão [informação sigilosa].



MATURIDADE DOS PROCESSOS DE GOVERNANÇA, GERENCIAMENTO DE RISCOS E DE CONTROLES INTERNOS

Quanto à governança, a Empresa está dotada de Diretoria Executiva e Conselho Fiscal, 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 ética, observadas nas boas práticas de governança em nível de entidade, pode-se afirmar que a Empresa se encontra em bom estágio.

Em relação aos seus processos operacionais, a Auditoria Interna busca realizar avaliações e testes e, caso identifique alguma não conformidade ou necessidade de melhoria, estas são apontadas em relatório específico e devidamente diligenciadas quanto à sua implementação.



FATOS RELEVANTES QUE IMPACTARAM A ATIVIDADE DA AUDITORIA INTERNA



Conforme destacado na Introdução, a referida Empresa não possui unidade de auditoria interna própria e na auditoria realizada no exercício não foram identificados fatos que impactassem a realização do trabalho pela equipe da Auditoria Interna da Petrobras.

Em dezembro, houve a centralização das atividades de Auditoria Interna da Transpetro na Auditoria da Holding, sendo criada uma gerência para realizar os trabalhos das subsidiárias sem auditoria própria, bem como os da Transpetro.

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 no RAIN'T da Holding, disponibilizado no Portal de Transparência da Empresa.

RECURSOS HUMANOS

As ações de capacitação são organizadas e conduzidas pela Auditoria Interna da Petrobras e estão reportadas no RAIN'T da Holding, tendo em vista não haver unidade de Auditoria Interna própria na empresa.

