

Relatório Anual de Atividades de Auditoria Interna



RAINT 2021



**PETROBRAS COMERCIALIZADORA
DE GÁS E ENERGIA E PARTICIPAÇÕES S.A.
(antiga 5283 PARTICIPAÇÕES S.A.)**



SUMÁRIO

INTRODUÇÃO	3
ACOMPANHAMENTO DO PLANO ANUAL DE ATIVIDADES DA AUDITORIA INTERNA	4
BENEFÍCIOS DECORRENTES DA ATIVIDADE DA AUDITORIA INTERNA	5
MATURIDADE DOS PROCESSOS DE GOVERNANÇA, GERENCIAMENTO DE RISCOS E CONTROLES INTERNOS	6
FATOS RELEVANTES QUE IMPACTARAM A ATIVIDADE DA AUDITORIA INTERNA	6
PROGRAMA DE QUALIDADE E MELHORIA DA AUDITORIA INTERNA – PQMAI	7
RECURSOS HUMANOS	7

INTRODUÇÃO



O presente Relatório Anual de Atividades da Auditoria Interna – RAINT tem como objetivo apresentar os resultados das atividades de auditoria desenvolvidas na empresa Petrobras Comercializadora de Gás e Energia e Participações S.A.-PBEN-P, no exercício de 2021, observando as disposições contidas na Instrução Normativa SFC nº 05, de 27/08/2021. Além disso, por meio desse documento, busca-se dar publicidade aos resultados alcançados com a execução do Plano Anual de Atividades de Auditoria Interna – PAINT 2021, aprovado pelo Conselho de Administração da Petrobras em 16 de dezembro de 2020 e encaminhado à CGU em 14 de janeiro de 2021.

Em dezembro de 2021, houve alteração no Estatuto Social da 5283 Participações S.A., com mudança na razão social para PBEN-P. Em virtude de a Empresa não possuir unidade específica para desempenho de atividades de auditoria interna, tais atividades foram desempenhadas pela Gerência Executiva de Auditoria Interna da Petróleo Brasileiro S.A. – Petrobras, sua controladora, que possui como visão e propósito:

VISÃO

Ser referência em auditoria interna na América Latina por sua atuação na geração de valor com foco em métodos ágeis, abordagem em riscos e integração digital.



PROPÓSITO

Proteger e gerar valor para a Companhia, contribuindo para o atingimento dos objetivos estratégicos.



A respeito da atuação da Auditoria durante o exercício de 2021, cabe destacar que não houve nenhum 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. Tampouco foram observadas situações que impactassem a independência da Auditoria Interna da Petrobras.

ACOMPANHAMENTO DO PLANO ANUAL DE ATIVIDADES DA AUDITORIA INTERNA - PAINT



No 2º trimestre 2021, foi finalizado o trabalho R-35.P.153/2021, com o objetivo de avaliar o atendimento, pela Empresa, das disposições da Lei 13.303/2016, do Decreto 8.945/2016, da Instrução Normativa Conjunta CGU/MP nº 001/2016, das Resoluções CGPAR aplicáveis, e da remuneração dos administradores e conselheiros. O resultado do trabalho foi classificado como Satisfatório, pois: (i) não foram identificados apontamentos; (ii) os controles-chave estavam corretamente desenhados e operando conforme esperado; e (iii) as atividades estavam baseadas em processos adequados em linha com os objetivos estratégicos da Companhia.

Adicionalmente, foi realizada auditoria específica para avaliar a conformidade da aprovação e apuração dos indicadores de desempenho das empresas vinculadas ao Comitê de Auditoria Estatutário do Conglomerado – CAECO, cujos resultados foram atestados pela equipe.



Quanto ao trabalho de auditoria vinculado ao PAINT 2021, não foram registrados achados de auditoria. Destacamos que os 7 planos de ação de auditoria anterior (PAINT 2020), que se encontravam pendentes, foram encerrados em junho/ 2021. Em resumo, todos os achados/planos de ação da Empresa, identificados pela Auditoria, encontram-se encerrados.

BENEFÍCIOS DECORRENTES DA ATIVIDADE DA AUDITORIA INTERNA



Os benefícios decorrentes da Auditoria Interna são mensurados a partir dos planos de ação definidos para remediação dos achados de auditoria, que visam a mitigação de riscos, o aperfeiçoamento da governança e 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 2021, a partir das principais recomendações de auditoria implementadas no período, tendo sido regularizados [Informação Sigilosa] planos de ação pendentes de exercício anterior (2020) nos quais foram apurados apenas benefícios não-financeiros.

Benefícios Não-financeiros

É considerada como benefício não financeiro uma melhoria que embora não seja passível de representação monetária, demonstre um impacto positivo para a Companhia.

Destacamos no quadro abaixo a classificação dos planos de ação implementados entre 01 de janeiro e 31 de dezembro de 2021 com apuração de benefícios não financeiros, conforme estabelecido pela IN.

[Informação Sigilosa]

Benefícios Financeiros

Não foi identificado, em 2021, valor recuperado ou dispêndio evitado.

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



Quanto à governança, a Empresa é composta por Diretoria Executiva e Conselho Fiscal, além do compartilhamento das estruturas corporativas da Auditoria Interna e Canal de Denúncia da Petrobras. Também são compartilhados o Comitê de Elegibilidade, o Comitê de Auditoria Estatutário e as áreas de Conformidade e Gerenciamento de Riscos.



No que se refere ao conjunto de políticas e códigos de conduta e ética, observadas nas boas práticas de governança, pode-se afirmar que a Empresa se encontra em bom estágio, e não carece de implementações relevantes.

Em relação aos processos, devido à sua natureza não operacional, desenvolve atividades usuais no ambiente empresarial, como por exemplo, atividades financeiras e, nesse quesito, a Auditoria Interna busca realizar avaliações e testes e, caso identifique alguma não conformidade ou necessidade de melhorias, estas serão apontadas em relatório específico.

FATOS RELEVANTES QUE IMPACTARAM A ATIVIDADE DA AUDITORIA INTERNA



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

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 RAINT da Holding, disponibilizados no Portal de Transparência da Empresa.

RECURSOS HUMANOS



Pelo mesmo motivo, as ações de capacitação são organizadas e conduzidas pela Auditoria Interna da Petrobras e estão reportadas no RAINT da Holding.

