

Relatório Anual de Atividades de Auditoria Interna



RAINT 2021



Baixada Santista Energia S.A.



CONFIDENCIAL

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 – RAIN T tem como objetivo apresentar os resultados das atividades de auditoria desenvolvidas na empresa Baixada Santista Energia S.A. 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 virtude de a Baixada Santista Energia S.A. não possuir unidade específica para realização 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 - PAIN T



Em maio/2021, foi concluída a auditoria relativa ao PAIN T 2020 – cujo relatório estava em elaboração no encerramento do exercício anterior – não tendo sido identificado nenhum ponto de destaque. Foi concluída, no mês de setembro/2021, a auditoria prevista no PAIN T 2021, que teve como objetivo avaliar os controles contábil-financeiros relacionados aos (i) direitos e obrigações do contrato de arrendamento da UTE Piratininga com a Empresa Metropolitana de Águas e Energia S/A – EMAE; e (ii) contratos de Disponibilidade de Máquinas e de Locação do Turbogenerador com a Petrobras. As análises incluíram ainda as contas de Imobilizado, Fornecedores, Contingências, Despesas Gerais e Administrativas, bem como o processo de remuneração de dirigentes e conselheiros pelo período compreendido entre abril de 2020 e março de 2021.

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.

Os achados de maior relevância, identificados nas auditorias, são acompanhados e comunicados ao CAECO por meio de relatórios trimestrais.



Quanto ao trabalho de auditoria vinculado ao PAIN T 2021, foram registrados 6 achados de auditoria, que se desdobraram em 11 planos de ação. Tais situações estiveram sob a gestão da Auditoria Interna da Petrobras, para efeito de diligenciamento e foram regularizadas ao longo do exercício.

Destacamos que o único plano de ação de auditoria anterior (PAIN T 2019), que se encontrava pendente, foi encerrado em novembro/ 2021.

Em resumo, todos os achados/planos de ação da BSE, 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 2021 foram regularizados 12 planos de ação, sendo 1 pendente de exercício anterior e 11 identificados na auditoria relacionada ao PAINT 2021. Em 10 planos de ação foram apurados benefícios não-financeiros e em dois deles, benefícios financeiros.

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, conforme segue:

Benefícios Financeiros

Das ações regularizadas no exercício, foram apurados R\$ 916 mil em benefícios financeiros relacionados a:

- Cobranças efetuadas a menor na locação do conjunto turbogerador, entre 2019 e 2021, totalizando R\$ 899 mil, em valores atualizados.



- Recuperação de R\$ 17 mil relativos a honorários pagos a mais aos conselheiros fiscais entre junho e outubro/2020.

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 [Informação Sigilosa] 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

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



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 dois processos operacionais: o de locação à Petrobras do parque termelétrico originário do arrendamento junto à EMAE e o de locação de um turbogerador à Petrobras, além dos processos empresariais de natureza usual no ambiente empresarial, como por exemplo, atividades financeiras.

*Empresa Metropolitana de Águas e Energia S/A

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.

