

Relatório de Auditoria Interna

*Relatório Anual das Atividades da
Auditoria Interna – ano 2021*



1. SUMÁRIO

1. SUMÁRIO	2
2. INTRODUÇÃO	3
3. A GASMIG	3
4. COMITÊ DE AUDITORIA	4
5. AUDITORIA INTERNA DA GASMIG	4
5.1. ORGANOGRAMA.....	5
5.2. COMPOSIÇÃO DE EQUIPE	5
5.3. CAPACITAÇÃO	6
5.4. TRABALHOS DA AUDITORIA INTERNA	6
5.4.1. CICLOS DE AUDITORIA	6
5.4.2. AUDITORIAS ESPECIAIS	7
5.4.3. OUTROS TRABALHOS	7
6. FATOS RELEVANTES QUE IMPACTARAM A AUDITORIA INTERNA	8
7. BENEFÍCIOS DECORRENTES DA ATUAÇÃO DA AUDITORIA INTERNA	8

2. INTRODUÇÃO

A Companhia de Gás de Minas Gerais – Gasmig, por meio da Gerência de Auditoria Interna, em atendimento ao inciso X, do art. 13, do Decreto nº 47.154/2017, que regulamenta, no âmbito do Estado de Minas Gerais, a Lei Federal nº 13.303/2016, a qual dispõe sobre o estatuto da empresa pública, sociedade de economia mista e de suas subsidiárias, apresenta o Relatório Anual de Atividades da Auditoria Interna – RAINI 2021.

3. A GASMIG

A Companhia de Gás de Minas Gerais - Gasmig, constituída em 15 de julho de 1986, é uma sociedade anônima, sob controle indireto do Estado de Minas Gerais, tendo como acionistas a Companhia Energética de Minas Gerais – Cemig (99,57%) e o Município de Belo Horizonte – PBH (0,43%).

A Gasmig detém os direitos de exploração dos serviços de distribuição de gás, por meio de canalizações, a todo e qualquer consumidor ou segmentos industrial, automotivo, comercial e residencial, para toda e qualquer utilização ou finalidade, inclusive termoeletricidade, siderurgia, petroquímica, fertilizantes e outros, nos termos do Contrato de Concessão celebrado entre a Companhia e o Estado de Minas Gerais.

Os serviços prestados pela Gasmig buscam, dentre outras finalidades, o atendimento à demanda por gás natural no território estadual; a redução do impacto ambiental pelo consumo de combustíveis fósseis limpos, em substituição a lenha e outros fósseis mais poluentes e a melhoria da competitividade das indústrias mineiras e a criação de novos empregos no Estado de Minas Gerais.

A Companhia possui a Missão de *“Desenvolver soluções energéticas limpas e seguras por meio do gás natural, criando valor para clientes, colaboradores e acionistas, contribuindo para o desenvolvimento de Minas Gerais.”*

A Gasmig possui a Visão de *“Duplicar a extensão de rede, expandindo a atuação para mais quatro mesorregiões de Minas Gerais ainda não atendidas e triplicando o número de clientes atendidos até 2027.”*

A Companhia pauta suas atividades nos seguintes valores:

- i) Foco em Resultado.
- ii) Profissionalismo.
- iii) Respeito às pessoas.
- iv) Integridade e Ética.

4. COMITÊ DE AUDITORIA

O Comitê de Auditoria é órgão de caráter consultivo e permanente, com o objetivo de auxiliar o Conselho de Administração, ao qual se reportará diretamente, constituído na forma da Lei 13.303/2016.

Atualmente, a Companhia adota o regime de compartilhamento do Comitê de Auditoria comum com sua controladora, que possui a função de supervisionar as atividades dos auditores independentes, das áreas de controle interno, de auditoria interna e de elaboração das demonstrações financeiras da Companhia, dentre outras atribuições.

5. AUDITORIA INTERNA DA GASMIG

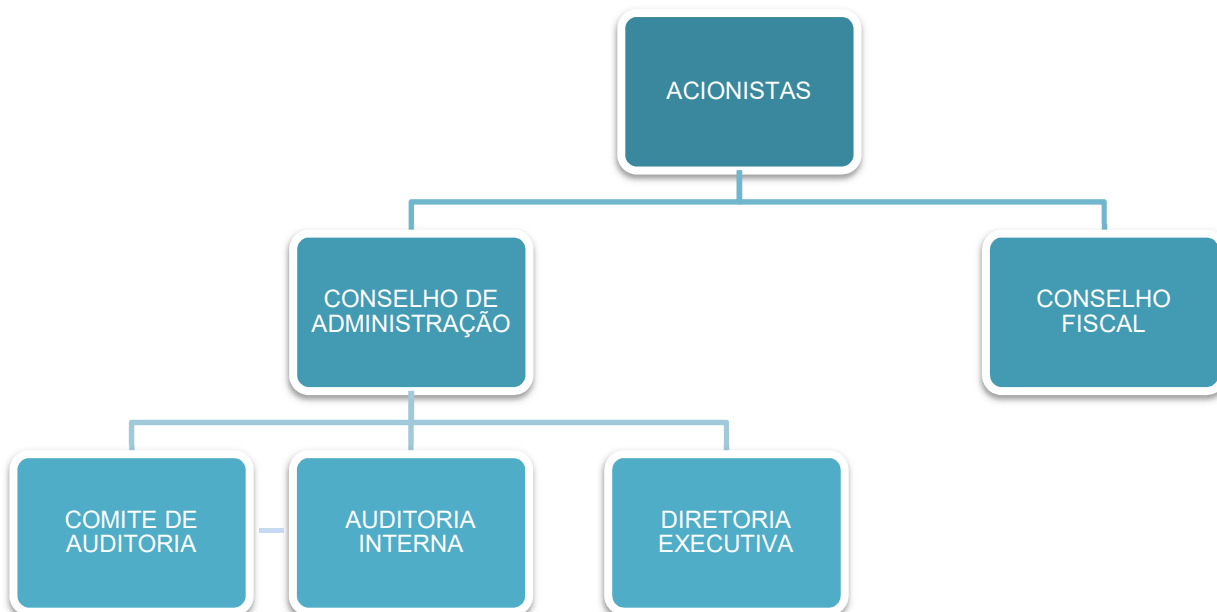
A atuação da Auditoria Interna da Gasmig se baseia nos princípios da Legalidade, Impessoalidade, Moralidade e Eficiência, bem como nos princípios da Integridade, Proficiência, Sigilo, Independência, Imparcialidade e Transparência, por meio das seguintes práticas:

- a) Alinhamento às estratégias, aos objetivos e à gestão de riscos da organização;
- b) Posicionamento devido e com recursos adequados;
- c) Atuação com qualidade, na busca pela melhoria contínua;
- d) Comunicação de modo objetivo e claro;
- e) Fornecimento de avaliações baseadas em risco.

A Auditoria Interna, na condução dos trabalhos, observa as normas, os padrões e as orientações de organismos certificadores, reconhecidos nacional e internacionalmente, para a prática da atividade profissional de auditoria interna; as práticas do Código Brasileiro de Governança Corporativa e ainda a Declaração de Princípios Éticos e Código de Conduta Profissional da Gasmig,

as políticas e os procedimentos da Companhia.

5.1. ORGANOGRAMA



5.2. COMPOSIÇÃO DE EQUIPE

A Auditoria Interna da Gasmig possui 01 (um) gerente e 02 (dois) auditores analistas em seu quadro.

Atualmente, a Gasmig conta com o apoio da PriceWaterHouseCoopers Auditores Independentes para suporte às atividades da Auditoria Interna no que se refere a auditorias específicas, tais como: auditorias tributárias, operacionais, administrativas e financeiras, nos diversos processos da Companhia; auditoria forense, incluindo o uso de ferramentas próprias de coleta, processamento, análise e armazenamento de dados e auditoria em processos de TI.

5.3. CAPACITAÇÃO

Em 2021, foram alocadas 96 horas em capacitação dos empregados da Auditoria Interna, conforme Tabela 01.

Tabela 01: Capacitação

Tipo de Capacitação	Gerente (horas capacitação)	Analistas (horas capacitação)	Total (horas capacitação)	Média de horas de capacitação por colaborador
Cursos, Congressos, Seminários Externos	48	36	84	28
Palestras e Cursos Internos	3	9	12	4
Total	51	45	96	32

5.4. TRABALHOS DA AUDITORIA INTERNA

Os trabalhos foram realizados por amostragem e consoante normas e procedimentos de auditoria, tendo sido realizadas avaliações na extensão julgada necessária para a obtenção das evidências e dos elementos de convicção sobre as ocorrências detectadas.

Os trabalhos de auditoria estão classificados como Ciclos de Auditoria e Auditorias Especiais.

Os Ciclos de Auditoria foram baseados na relevância dos processos da Companhia e as Auditorias Especiais em demandas solicitadas pela Controladoria Geral do Estado de Minas Gerais - CGE/MG e pela Ouvidoria Geral do Estado de Minas Gerais – OGE/MG.

5.4.1. CICLOS DE AUDITORIA

A Auditoria Interna da Gasmig realizou ciclos em relação à alguns processos chaves da Companhia, com especial destaque para Locação de Veículos, Compras Centralizadas, Contratação de Terceiros, Doações e Patrocínios e Gestão de Contratos, conforme Tabela 02.

Tabela 02: Ciclos de Auditoria Realizados em 2021

Assunto	Mês de emissão do Relatório	Recomendações	Recomendações Implementadas	Recomendações em Curso
Contrato de Locação de Veículos	abr/21	8	8	0
Compras Centralizadas	ago/21	22	17	5
Contratação de Terceiros	dez/21	6	5	1
Doações e Patrocínios Incentivados e Não Incentivados	dez/21	13	9	4
Contrato de Auxílio à Captação de Clientes Residenciais e Pequenos Comércios	jan/22	9	8	1
Mês de Referência: maio/22				

5.4.2. AUDITORIAS ESPECIAIS

Foram concluídas as seguintes Auditorias Especiais em 2021:

Tabela 03: Auditorias Especiais Realizadas em 2021

Apuração de Denúncias	Mês de emissão do Relatório
Denúncia nº 19022813251 (OGE/MG)	fev/21
Denúncia nº 20112415282 (CGE/MG)	abr/21

5.4.3. OUTROS TRABALHOS

A Auditoria Interna da Gasmig realizou o acompanhamento semanal e monitoramento junto às áreas da Companhia da execução de 147 (cento e quarenta e sete) controles para atendimento à Lei Sarbanes Oxley – SOX e certificação da Controladora Cemig, sendo 75 (setenta e cinco) controles da área de Tecnologia da Informação e 72 (setenta e dois) controles das áreas de Negócios, visando garantir o cumprimento rigoroso de procedimentos internos de governança da Gasmig.

A Auditoria Interna realizou a emissão de 18 (dezoito) Certificados de Regularidade, visando controle preventivo, dos Processos de Dispensa e Inexigibilidade de Licitação da Companhia, nos termos do Decreto Estadual nº 43817/04 e do Regulamento de Licitações e Contratos da Gasmig.

6. FATOS RELEVANTES QUE IMPACTARAM A AUDITORIA INTERNA

Ao longo de 2021, a Gasmig continuou adotando o regime de teletrabalho como medida de combate à pandemia do novo Coronavírus – COVID 19. Em decorrência disso, a Auditoria Interna priorizou os treinamentos remotos e a realização de reuniões com as áreas da Companhia por meio de ferramentas virtuais.

7. BENEFÍCIOS DECORRENTES DA ATUAÇÃO DA AUDITORIA INTERNA

Os trabalhos da Auditoria Interna visam fornecer opiniões independentes, autônomas e imparciais a respeito da qualidade e da efetividade dos sistemas e dos processos de gerenciamento de riscos, controles internos e governança corporativa, identificando desvios e providências cabíveis, bem como recomendando melhorias que visam resguardar os interesses da Companhia.

Os benefícios decorrentes das atividades realizadas pela Auditoria Interna são, muitas das vezes, de cunho qualitativo, haja vista que as implementações das recomendações emitidas nos trabalhos realizados são responsáveis pelo aprimoramento dos processos e procedimentos, gerando um efeito positivo na gestão, o fortalecimento dos controles internos e a mitigação de riscos.

Dessa forma, a atuação da Auditoria Interna auxilia a Companhia no cumprimento de seus objetivos de negócio, trazendo uma abordagem sistemática e disciplinada para avaliar e melhorar a eficácia da governança da organização.