

# Relatório de Auditoria Interna

*Relatório Anual das Atividades da  
Auditoria Interna – ano 2022*



---

## 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 Estadual 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 – RAIINT 2022.

## 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 – MBH (0,43%).

A Gasmig detém os direitos de exploração dos serviços de distribuição de gás canalizado em todo o território mineiro, atendendo aos segmentos industrial, comercial, residencial, gás natural comprimido, automotivo e termelétrico, 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; a melhoria da competitividade das indústrias mineiras e a criação de novos empregos no Estado de Minas Gerais.

A Companhia possui uma rede de distribuição de gás com extensão de pouco mais de 1,5 mil quilômetros, atende a 46 (quarenta e seis) municípios e aproximadamente a 82.500 clientes.

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 Federal nº 13.303/2016.

Atualmente, a Companhia possui em sua estrutura organizacional, um Comitê de Auditoria, que possui a função de supervisionar as atividades dos auditores independentes, das áreas de controle interno, da auditoria interna e de elaboração das demonstrações financeiras da Companhia, dentre outras atribuições.

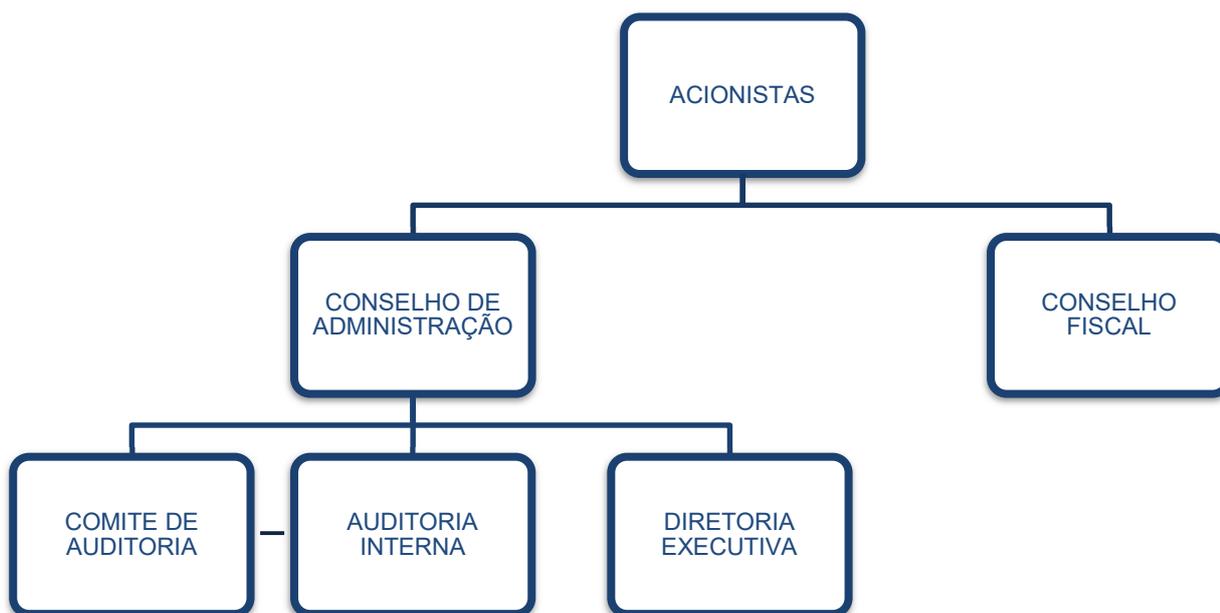
#### **5. AUDITORIA INTERNA DA GASMIG**

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 - IBGC; a Declaração de Princípios Éticos e Código de Conduta Profissional da Gasmig, assim como 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 01 (um) auditor analista em seu quadro.

No ano de 2022, a Companhia contou com o apoio da PriceWaterHouseCoopers Auditores Independentes para suporte às atividades da Auditoria Interna na realização de trabalhos específicos, tais como: auditorias tributárias, operacionais, administrativas, financeiras e em processos de TI.

### 5.3. CAPACITAÇÃO

Em 2022, foram alocadas 62 horas em capacitação dos empregados da Auditoria Interna, conforme Tabela 01.

Tabela 01: Capacitação

<b>Tipo de Capacitação</b>	<b>Gerente (horas capacitação)</b>	<b>Analistas (horas capacitação)</b>	<b>Total (horas capacitação)</b>	<b>Média de horas de capacitação por colaborador</b>
Cursos, Congressos, Seminários Externos	24	24	48	24
Palestras e Cursos Internos	4	10	14	7
<b>Total</b>	<b>28</b>	<b>34</b>	<b>62</b>	<b>31</b>

### 5.4. TRABALHOS DA AUDITORIA INTERNA

Em 2022, 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, bem como nas Matrizes de Riscos de Processos. Já as Auditorias Especiais foram baseadas em demandas solicitadas pela Controladoria Geral do Estado de Minas Gerais - CGE/MG.

#### 5.4.1. CICLOS DE AUDITORIA

No ano de 2022, a Auditoria Interna da Gasmig realizou trabalhos importantes sobre alguns processos chaves da Companhia, com especial destaque para o Ciclo de Auditoria de Despesas a Serviço da Companhia, Ciclo de Auditoria relativa ao Atendimento Técnico ao Mercado Urbano, Ciclo de Auditoria das Compras Centralizadas, Ciclo de Auditoria de Operação e Manutenção, conforme Tabela 02.

Tabela 02: Ciclos de Auditoria Realizados em 2022

Assunto	Mês de emissão do Relatório	Recomendações	Recomendações Implementadas	Recomendações em Curso
Despesas a Serviço da Companhia	maio/22	3	0	3
Compras Centralizadas	jan/23	5	3	2
Ciclo de Auditoria de Operação e Manutenção	jan/23	11	3	8
Atendimento Técnico ao Mercado Urbano	jan/23	1	0	1

Mês de Referência: maio/23

### 5.4.2. AUDITORIAS ESPECIAIS

A Auditoria Interna realizou a Avaliação da Estrutura de Controle em Nível de Entidade, em conformidade com o guia elaborado pela Controladoria Geral do Estado de Minas Gerais - CGE/MG.

Ao longo do ano de 2023, serão pactuados planos de ação com a Administração da Companhia para aperfeiçoamento dos controles, priorizando aqueles cuja classificação foi “Básico” ou “Intermediário”, haja vista que a Gasmig não apresenta em sua avaliação a classificação “Inicial”.

### 5.4.3. OUTROS TRABALHOS

A Auditoria Interna da Gasmig realizou o acompanhamento semanal e monitoramento junto às áreas da Companhia da execução de 136 (cento e trinta e seis) controles para atendimento à Lei Sarbanes Oxley – SOX e certificação da Controladora Cemig, sendo 74 (setenta e quatro) controles da área de Tecnologia da Informação e 62 (sessenta e dois) controles das áreas de Negócios, visando garantir o cumprimento rigoroso de procedimentos internos de governança da Companhia.

Além disso, a Auditoria Interna realizou o acompanhamento da implementação de 04 (quatro) Planos de Ações para saneamento dos Apontamentos constantes no Relatório de Levantamento de Aderência à Lei 13.303/16 nº 1070076, emitido pela Controladoria Geral do Estado de Minas Gerais – CGE/MG.

Ademais, a Auditoria Interna da Companhia elaborou o escopo técnico para a contratação de sistema para gestão e monitoramento das atividades de auditoria interna e de gestão de riscos, cuja conclusão do processo licitatório está prevista para 2023.

Por fim, a Auditoria Interna elaborou e aprovou Política de Auditoria Interna junto ao Conselho de Administração da Companhia em agosto de 2022.

## **6. FATOS RELEVANTES QUE IMPACTARAM A AUDITORIA INTERNA**

Com o avanço da vacinação contra o vírus da Covid-19 e o retorno das atividades presenciais, a Gasmig passou a adotar o regime híbrido de trabalho durante o ano de 2022. Em decorrência disso, a Auditoria Interna retomou a realização de reuniões presenciais com as áreas da Companhia, entretanto continuou priorizando a participação em treinamentos remotos.

## **7. BENEFÍCIOS DECORRENTES DA ATUAÇÃO DA AUDITORIA INTERNA**

A Auditoria Interna busca, por meio de seus trabalhos, fornecer opiniões independentes, autônomas e imparciais a respeito da qualidade, da regularidade e da efetividade dos processos, do gerenciamento de riscos, dos controles internos e da gestão, 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 oriundas dos trabalhos realizados podem servir de subsídios para o aprimoramento dos processos e procedimentos, gerando um efeito positivo na gestão, bem como o fortalecimento dos controles internos e a mitigação de riscos.

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