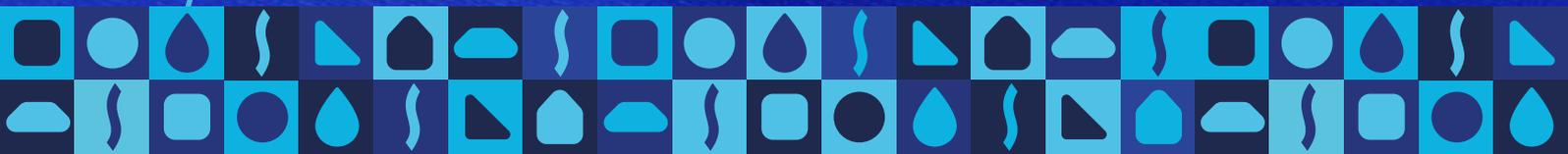


RELATÓRIO ANUAL DAS ATIVIDADES DA AUDITORIA INTERNA 2024

Gerência de Auditoria Interna

GA|MIG



SUMÁRIO

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



2. INTRODUÇÃO

A Companhia de Gás de Minas Gerais – Gasmig, por meio da Gerência de Auditoria Interna, apresenta o Relatório Anual de Atividades da Auditoria Interna – RAINT 2024, 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.

3. A GASMIG

A Gasmig é a distribuidora exclusiva de gás canalizado em todo o território mineiro, por outorga de concessão pelo Estado de Minas Gerais, atendendo aos segmentos industrial, comercial, residencial, gás natural comprimido (GNC), gás natural liquefeito (GNL), automotivo, cogeração/ climatização e termelétrico.

A Gasmig é uma sociedade anônima sob o controle indireto do Estado de Minas Gerais, sendo seus acionistas a Companhia Energética de Minas Gerais – Cemig (99,57%) e o Município de Belo Horizonte – PBH (0,43%).

A Companhia conta com uma rede de distribuição de gás de, aproximadamente, 1,8 mil quilômetros e atende a 104.000 (cento e quatro mil) consumidores espalhados por 49 (quarenta e nove) municípios do Estado de Minas Gerais.

A Gasmig tem como objetivos estratégicos garantir solidez financeira e geração de valor, expandir sua rede de distribuição com foco na interiorização por meio de GNC e GNL, investir continuamente no mercado urbano, promover a segurança operacional e a sustentabilidade, além de impulsionar o desenvolvimento econômico regional por meio da ampliação do fornecimento de gás natural. Esses pilares sustentam sua atuação como agente da transição energética em Minas Gerais.

A missão da Companhia é *“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 seguinte visão: *“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: *Foco em Resultado, Profissionalismo, Respeito às Pessoas, Integridade e Ética.*

4. COMITÊ DE AUDITORIA DA GASMIG

O Comitê de Auditoria é um órgão independente, de caráter consultivo e permanente, com o objetivo de auxiliar o Conselho de Administração da Companhia, ao qual se reporta diretamente, constituído na forma da Lei Federal nº 13.303/2016.

Atualmente, a Gasmig possui um Comitê de Auditoria, composto por 03 (três) membros efetivos, em sua maioria independentes, indicados e eleitos pelo Conselho de Administração.

O Comitê de Auditoria tem por finalidade manifestar-se sobre: (i) a qualidade, transparência e integridade das demonstrações financeiras; (ii) a efetividade dos processos de controles internos para a produção de relatórios financeiros e (iii) a atuação, independência e qualidade dos trabalhos dos auditores independentes.

O Comitê de Auditoria atua no sentido de garantir a integridade, a transparência e a confiabilidade dos relatórios financeiros, avaliando a eficácia dos controles internos, monitorando a gestão de riscos e assegurando a conformidade com normas e regulamentos. Além disso, o Comitê contribui para a prevenção de fraudes, promove a prestação de contas (*accountability*) e fortalece a

cultura de integridade e ética dentro da Gasmig.

5. AUDITORIA INTERNA DA GASMIG

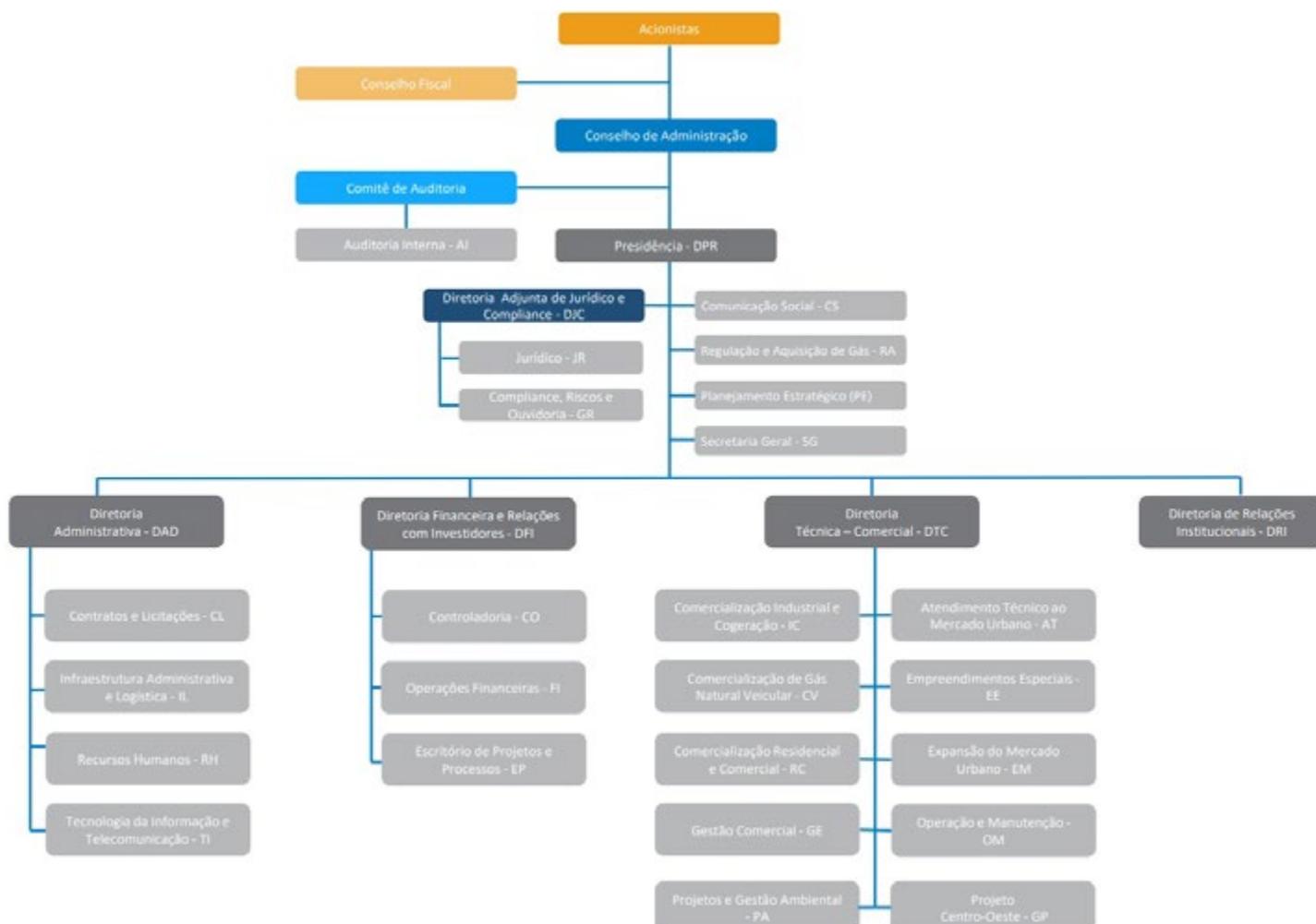
A atuação da Auditoria Interna da Gasmig se baseia nos princípios da Legalidade, Impessoalidade, Moralidade e Eficiência, bem como nos princípios da Integridade, Proficiência, Sigilo, Independência, Imparcialidade e Transparência, por meio das seguintes práticas:

- 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; as práticas do Código Brasileiro de Governança Corporativa - IBGC; o Código de Conduta da Gasmig, assim como as Políticas e os Procedimentos da Companhia.

A Auditoria Interna atua por meio do fornecimento de 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.

5.1 ORGANOGRAMA



5.2. COMPOSIÇÃO DE EQUIPE

A equipe da Auditoria Interna da Gasmig é composta por 01 (um) gerente, 01 (um) auditor analista próprio e 01 (um) auditor analista terceirizado em seu quadro.

5.3. CAPACITAÇÃO

Em 2024, os empregados da Auditoria Interna da Gasmig realizaram 60 (sessenta) horas de capacitação, conforme Tabela 01.

Tabela 01: Capacitação

Tipo de Capacitação	Gerente (horas capacitação)	Analista (horas capacitação)	Total (horas capacitação)
Cursos, Congressos, Seminários Externos	20	20	40
Palestras e Cursos Internos	12,5	7,5	20
Total de horas	32,5	27,5	60

5.4. TRABALHOS DA AUDITORIA INTERNA

Em 2024, os trabalhos foram realizados 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 no Plano Anual de Trabalho da Auditoria Interna, aprovado pelo Conselho de Administração da Gasmig, ao passo que 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 2024, a Auditoria Interna da Gasmig realizou trabalhos importantes, com especial destaque para o Ciclo de Auditoria das Matrizes de Riscos dos Processos de Comercialização do Gás Residencial e Comercial; de Gestão Comercial; de Contratos e Licitações; de Jurídico; de Secretaria Geral; de Comunicação Social; de Infraestrutura e Logística; de Projetos e Gestão Ambiental; de Expansão do Mercado Urbano; de Empreendimentos Especiais; de Regulação e Aquisição de Gás; de Planejamento e Finanças e de Compliance, Riscos e Ouvidoria.

Ademais, a Auditoria Interna realizou o Ciclo de Auditoria das Compras Centralizadas; o Ciclo de Auditoria da Nova Contratação e Aditivo do Contrato de Gestão de Frota de Veículos da Companhia; o Ciclo de Auditoria de Patrocínios (Fatura Tiradentes e Fatura BH); o Ciclo de Auditoria da Matriz de Riscos Corporativos e a Avaliação de Acessos aos Operandos do Sistema SAP, dentre outros trabalhos relevantes.

Tabela 02: Ciclos de Auditoria Realizados em 2024

Assunto	Mês de emissão do Relatório	Recomendações	Recomendações Implementadas	Recomendações em Curso
Ciclo de Auditoria da Matriz de Riscos de Comercialização do Gás Residencial e Comercial	Abr/24	04	03	01
Ciclo de Auditoria da Matriz de Riscos de Gestão Comercial	Jun/24	03	-	03
Ciclo de Auditoria da Matriz de Riscos de Contratos e Licitações	Ago/24	06	05	01
Ciclo de Auditoria da Matriz de Riscos Jurídica	Jul/24	03	01	02
Ciclo de Auditoria da Matriz de Riscos de Secretaria Geral	Jun/24	10	02	08
Ciclo de Auditoria da Matriz de Riscos de Comunicação Social	Fev/25	10	01	09
Ciclo de Auditoria da Matriz de Riscos de Infraestrutura e Logística	Dez/24	16	05	11
Ciclo de Auditoria da Matriz de Riscos de Projetos e Gestão Ambiental	Jan/25	02	-	02
Ciclo de Auditoria da Matriz de Riscos de Expansão de Mercado Urbano	Jan/25	05	-	05
Ciclo de Auditoria da Matriz de Riscos de Empreendimentos Especiais	Jan/25	03	-	03
Ciclo de Auditoria da Matriz de Riscos de Planejamento e Finanças	Mar/25	03	-	03
Ciclo de Auditoria da Matriz de Riscos de Regulação e Aquisição de Gás	Fev/25	04	-	04
Ciclo de Auditoria da Matriz de Riscos de Compliance, Riscos e Ouvidoria	Mar/25	na	na	na
Ciclo de Auditoria de Compras Centralizadas	Jan/25	Em elaboração	na	na
Ciclo de Auditoria da Nova Contratação e Aditivo do Contrato de Gestão de Frota de Veículos da Companhia	Jan/24 Mar/24	07	05	02
Ciclo de Auditoria de Patrocínios – Projeto Fartura Tiradentes 2023	Jun/24	07	06	01
Ciclo de Auditoria de Patrocínios – Projeto Fartura BH 2024	Ago/24	06	04	02
Ciclo de Auditoria da Matriz de Riscos Corporativos	Dez/24 Mar/25	na	na	na
Ciclo de Auditoria de Avaliação de Acessos aos Operandos do Sistema SAP	Abr/25	07	-	07

5.4.2. AUDITORIAS ESPECIAIS

A Auditoria Interna da Gasmig realizou a avaliação dos prazos e da qualidade do atendimento dos pedidos de acesso à informação e análise do fluxo do processo que envolve a operação do Sistema Eletrônico de Informação ao Cidadão (e-SIC), baseando-se na amostra extraída pela Diretoria de Transparência Passiva da Controladoria Geral do Estado de Minas Gerais - CGE/MG e no levantamento de dados e informações obtidos internamente para atendimento à ação prevista no Plano de Atividades de Controle Interno – PACI da CGE/MG.

Adicionalmente, a Auditoria Interna realizou a autoavaliação do Programa de Integridade da Gasmig e resposta à questionário padronizado contendo 28 (vinte e oito) perguntas baseadas em critérios estabelecidos pela Equipe da Diretoria Central da Integridade da Controladoria Geral do Estado de Minas Gerais – CGE/MG, visando a coleta de informações para orientações mais acertadas e melhoria contínua na implementação da Política Mineira de Promoção à Integridade, no âmbito do Estado de Minas Gerais.

5.4.3. OUTROS TRABALHOS

A Auditoria Interna da Gasmig realizou o acompanhamento semanal e monitoramento junto às áreas da Companhia da execução de 201 (duzentos e um) controles para atendimento à Lei Sarbanes Oxley – SOX e consequente certificação da Controladora Cemig, sendo 132 (cento e trinta e dois) controles da área de Tecnologia da Informação e Telecomunicação e 69 (sessenta e nove) controles das áreas de Negócios, visando garantir o cumprimento rigoroso de procedimentos internos de governança da Gasmig.

6. BENEFÍCIOS DECORRENTES DA ATUAÇÃO DA AUDITORIA INTERNA

A Auditoria Interna é uma atividade independente e objetiva de avaliação e consultoria, criada para agregar valor e melhorar as operações de uma organização. A Auditoria Interna tem por objetivo verificar e avaliar a qualidade, a conformidade e a efetividade dos processos, das normas, do gerenciamento de riscos, dos controles internos e do sistema de governança da Companhia, fornecendo opiniões independentes, autônomas e imparciais.

A Auditoria Interna auxilia na identificação de riscos operacionais, financeiros e de conformidade, permitindo que a Administração tome medidas preventivas, por meio do levantamento de desvios e providências cabíveis, bem como recomendando aprimoramentos que visam resguardar os interesses da Companhia.

Ao longo de 2024, a Auditoria Interna da Gasmig fomentou a conscientização sobre riscos em todos os níveis da organização, promovendo uma cultura de responsabilidade, controle e conformidade. Além disso, a Auditoria interna atuou de forma proativa na identificação de fragilidades nos processos e controles, propondo melhorias que resultaram em maior segurança operacional e mitigação de riscos. Ademais, a Auditoria Interna buscou assegurar que os processos auditados estivessem em conformidade com a legislação vigente, normas regulatórias e políticas internas, reduzindo riscos legais e reputacionais. Por fim, os relatórios e pareceres emitidos forneceram informações confiáveis e análises técnicas que subsidiaram a Alta Administração na tomada de decisões estratégicas.

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



Gerência de Auditoria Interna

GA|MIG

