

RELATÓRIO ANUAL DAS ATIVIDADES DA AUDITORIA INTERNA 2025

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. OUTROS TRABALHOS	6
6. BENEFÍCIOS DECORRENTES DA ATUAÇÃO DA AUDITORIA INTERNA	6



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 2025, em atendimento ao inciso X do art. 13 do Decreto Estadual nº 47.154/2017, que regulamenta a Lei Federal nº 13.303/2016, no âmbito do Estado de Minas Gerais.

3. A GASMIG

A Companhia de Gás de Minas Gerais – Gasmig é uma sociedade anônima aberta, 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 – MBH (0,43%). Por outorga de concessão pelo Estado de Minas Gerais, é a distribuidora exclusiva de gás canalizado em todo o território mineiro, atendendo aos segmentos industrial, comercial, residencial, gás natural comprimido, de cogeração, climatização, automotivo e termelétrico.

A Companhia dispõe de uma rede de distribuição de gasodutos com 1.963 quilômetros de extensão e atende aproximadamente 110 mil consumidores, distribuídos em 50 municípios do Estado de Minas Gerais.

A Gasmig orienta sua estratégia para a geração sustentável de valor e a manutenção de sua solidez financeira, priorizando a expansão da rede de distribuição — com ênfase na interiorização por meio do GNC e do GNL — e o fortalecimento de sua presença no mercado urbano. A Companhia também direciona esforços à excelência em segurança operacional e à promoção da sustentabilidade, contribuindo para o desenvolvimento econômico regional por meio da ampliação do acesso ao gás natural. Nesse contexto, consolida-se como agente relevante na transição energética em Minas Gerais.

A missão da Companhia é *“Distribuir gás canalizado de forma segura, prática e sustentável, criando valor para clientes e maximizar resultados, impulsionando a transição energética e o desenvolvimento de Minas Gerais.”*

Sua ambição estratégica consiste em: *“Ampliar a presença no mercado urbano e fomentar a interiorização, fortalecendo a presença em toda Minas Gerais, com foco no cliente, inovação e eficiência.”*

A Companhia orienta suas atividades pelos seguintes valores: *“Segurança, Foco em Resultado, Integridade, Inovação, Sustentabilidade e respeito ao meio ambiente, Excelência no atendimento ao cliente, Eficiência operacional, Cuidado com as pessoas.”*

4. COMITÊ DE AUDITORIA DA GASMIG

O Comitê de Auditoria é órgão independente, de caráter consultivo e permanente, instituído nos termos da Lei Federal nº 13.303/2016, com a finalidade de assessorar diretamente o Conselho de Administração.

Na Gasmig, o Comitê é composto por três membros efetivos, em sua maioria independentes, indicados e eleitos pelo Conselho de Administração.

Compete ao Comitê de Auditoria, dentre outras competências, manifestar-se sobre: (i) a qualidade, a transparência e a integridade das demonstrações financeiras; (ii) a efetividade dos controles internos relacionados à elaboração de relatórios financeiros; e (iii) a atuação, a independência e a qualidade dos trabalhos de auditoria independente.

No exercício de suas atribuições, o Comitê contribui para o fortalecimento da governança corporativa, assegurando a integridade, a transparência e a confiabilidade das informações financeiras,



avaliando a eficácia dos controles internos, acompanhando a gestão de riscos e promovendo a conformidade com normas e regulamentos, além de incentivar a cultura de integridade, ética e *accountability*.

5. AUDITORIA INTERNA DA GASMIG

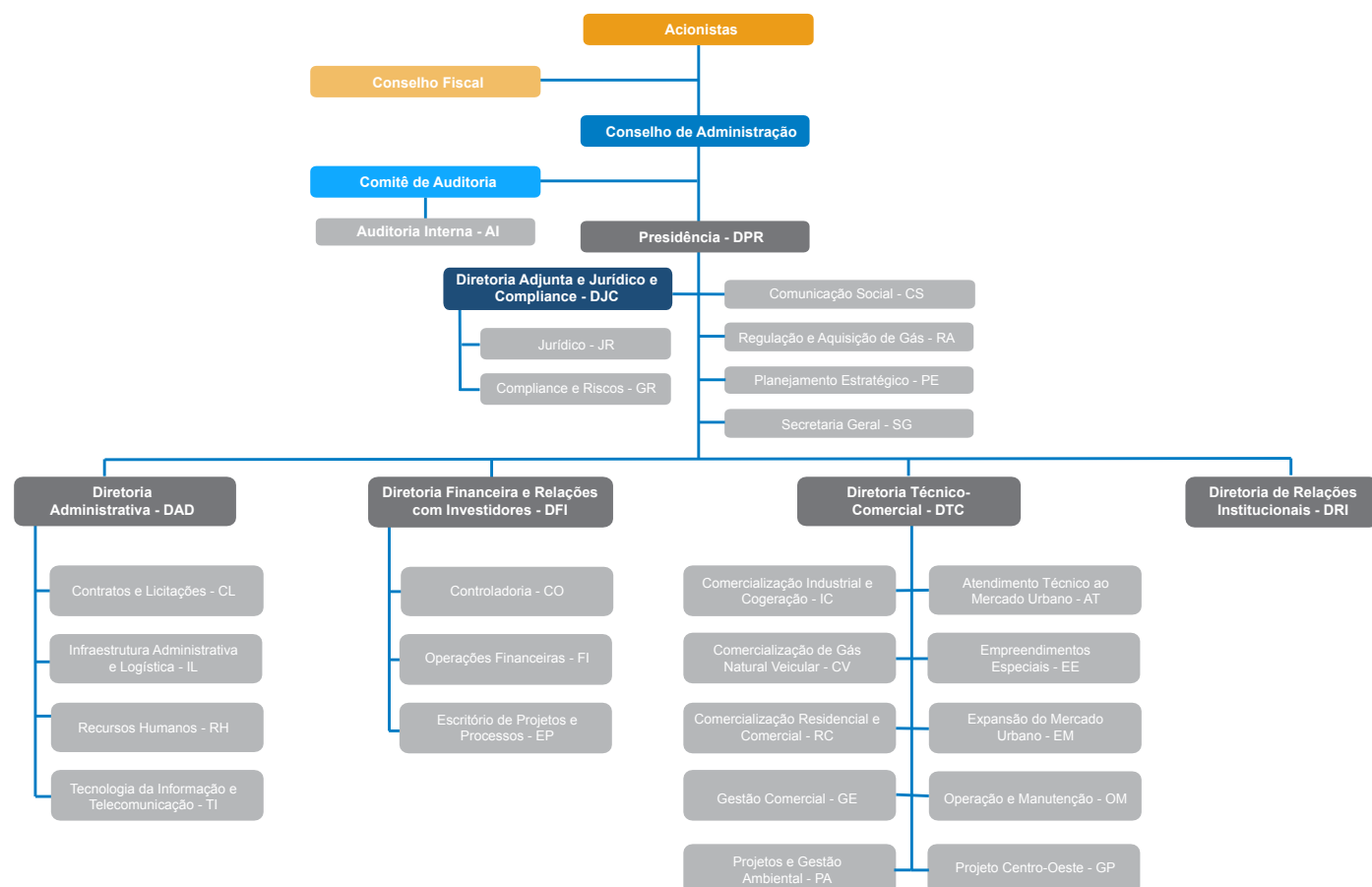
A atuação da Auditoria Interna da Gasmig fundamenta-se nos princípios da Legalidade, Impessoalidade, Moralidade e Eficiência, assim como nos princípios da Integridade, Proficiência, Sigilo, Independência, Imparcialidade e Transparência, observadas as seguintes diretrizes:

- Alinhamento às estratégias, aos objetivos e à gestão de riscos da organização;
- Adequado posicionamento organizacional e disponibilidade de recursos;
- Atuação com qualidade, voltada à melhoria contínua;
- Comunicação clara e objetiva;
- Realização de avaliações baseadas em risco.

Na condução de suas atividades, a Auditoria Interna observa normas, padrões e orientações de organismos reconhecidos nacional e internacionalmente, bem como as diretrizes do Instituto Brasileiro de Governança Corporativa – IBGC, o Código de Conduta, as políticas e os procedimentos da Gasmig.

A Auditoria Interna atua por meio da emissão de opiniões independentes, objetivas e imparciais sobre a adequação e a efetividade dos processos de gestão de riscos, controles internos e governança corporativa, identificando desvios, propondo recomendações e contribuindo para o aprimoramento contínuo dos processos e para a proteção dos interesses da Companhia.

5.1 ORGANOGRAMA



5.2. COMPOSIÇÃO DE EQUIPE

A Auditoria Interna da Gasmig conta com uma estrutura enxuta e especializada, composta por um gerente, dois auditores analistas do quadro próprio e um assistente terceirizado, que atuam de forma integrada para assegurar a cobertura dos processos críticos e o atendimento às demandas estratégicas da Companhia.

5.3. CAPACITAÇÃO

Em 2025, a equipe de Auditoria Interna da Gasmig realizou 97 horas de capacitação, reforçando o compromisso com o desenvolvimento contínuo e a qualificação técnica, conforme apresentado na Tabela 01.

Tabela 01: Capacitação

Tipo de Capacitação	Gerente (horas capacitação)	Analista (horas capacitação)	Total (horas capacitação)
Cursos, Congressos, Seminários Externos	28	35	63
Palestras e Cursos Internos	03	31	34
Total de horas	31	66	97

5.4. TRABALHOS DA AUDITORIA INTERNA

Em 2025, a Auditoria Interna da Gasmig realizou trabalhos com o objetivo de avaliar a efetividade dos controles internos, dos processos de gestão de riscos e das práticas de governança, em conformidade com o planejamento aprovado e com a legislação aplicável. As atividades desenvolvidas possibilitaram a análise dos procedimentos adotados pela Administração e a identificação de oportunidades de aprimoramento, contribuindo para o fortalecimento do ambiente de controle.

Os Ciclos de Auditoria foram estruturados com base no Plano Anual de Auditoria Interna, aprovado pelo Conselho de Administração da Gasmig.

5.4.1. CICLOS DE AUDITORIA

No exercício, a Auditoria Interna realizou trabalhos relevantes, com especial destaque para:

- (i) Ciclo de Avaliação dos processos de Aquisição de Gás da Companhia;
- (ii) Ciclo de Avaliação das premissas de consumo dos novos mercados e análise de viabilidade e desempenho do Projeto Centro-Oeste;
- (iii) Ciclo de Avaliação dos processos de Contratação e Gestão dos Contratos relativos ao Projeto Centro-Oeste;
- (iv) Ciclo de Avaliação dos processos de Aquisição de Materiais e Contratação de Serviços;
- (v) Ciclo de Avaliação do plano de metas e da apuração das evidências dos indicadores de desempenho do ano de 2025; e
- (vi) Ciclo de Avaliação das transações com partes relacionadas.

Adicionalmente, a Auditoria Interna prestou assessoria à Gerência de Comercialização Industrial e Cogeração na implantação de rotinas de auto checagem, bem como acompanhou a implementação das recomendações contidas nas Cartas de Controles Internos dos anos de 2024 e 2025, emitidas pela Auditoria Externa.

Tabela 02: Ciclos de Auditoria Realizados em 2025

Assunto	Mês de emissão do Relatório	Recomendações	Recomendações Implementadas	Recomendações em Curso
Ciclo de Avaliação dos processos de Aquisição de Gás da Companhia	Ago/25 Dez/25	16	14	02
Ciclo de Avaliação das premissas de consumo dos novos mercados e análise de viabilidade e desempenho do Projeto Centro-Oeste	Out/25	07	07	-
Ciclo de Avaliação dos processos de Contratação e Gestão dos Contratos relativos ao Projeto Centro-Oeste	Mar/26	07	06	01
Ciclo de Avaliação dos processos de Aquisição de Materiais e Contratação de Serviços da Companhia	Nov/25	05	05	-
Ciclo de Avaliação das Transações com Partes Relacionadas	Jan/26	12	12	-
Ciclo de Avaliação do plano de metas e da apuração das evidências dos indicadores de desempenho do ano de 2025	Abr/26	Saneamento dos apontamentos levantados, sem a necessidade de pactuação de planos de ação.		

Mês de Referência: Maio/26

5.4.2. OUTROS TRABALHOS

Durante o ano de 2025, a Auditoria Interna realizou o acompanhamento semanal e monitoramento junto às áreas da Companhia da execução de 177 (cento e setenta e sete) controles para atendimento à Lei Sarbanes Oxley – SOX, sendo 105 (cento e cinco) controles da área de Tecnologia da Informação e Telecomunicação e 72 (setenta e dois) controles das áreas de Negócios, visando garantir o cumprimento rigoroso de procedimentos internos de governança da Gasmig e contribuir para a certificação da Controladora Cemig.

6. BENEFÍCIOS DECORRENTES DA ATUAÇÃO DA AUDITORIA INTERNA

A Auditoria Interna desempenha atividade independente e objetiva de avaliação e consultoria, voltada à geração de valor e ao aprimoramento contínuo das operações da Companhia. Sua atuação abrange a análise da conformidade, da qualidade e da efetividade dos processos, da gestão de riscos, dos controles internos e das práticas de governança corporativa, por meio da emissão de opiniões técnicas independentes e imparciais.

Nesse contexto, contribui para a identificação de riscos operacionais, financeiros e de conformidade, apoiando a Administração na adoção de medidas preventivas e no aperfeiçoamento dos processos, por meio do apontamento de desvios e da proposição de recomendações orientadas ao fortalecimento do ambiente de controle.

Ao longo de 2025, a Auditoria Interna da Gasmig atuou de forma proativa na disseminação da cultura de riscos e controles em diferentes níveis da organização, bem como na identificação de oportunidades de melhoria em processos relevantes, contribuindo para o aprimoramento de práticas operacionais e para a mitigação de riscos. Adicionalmente, apoiou o fortalecimento da conformidade com a legislação aplicável, normas regulatórias e políticas internas, contribuindo para a redução de riscos legais e reputacionais.

As recomendações emitidas tiveram caráter preventivo e orientativo, voltadas ao aprimoramento dos controles e à maior eficiência dos processos, sendo comunicadas aos gestores responsáveis para subsidiar a adoção de medidas corretivas e de melhoria, preservadas as competências próprias da Administração.

Dessa forma, a atuação da Auditoria Interna contribuiu para o fortalecimento do ambiente de controle, a proteção dos ativos da Companhia e a preservação de sua reputação institucional, por meio de uma abordagem sistemática e disciplinada voltada à avaliação e ao aprimoramento da governança corporativa.

Gerência de Auditoria Interna

GA|MIG

