

# *Relatório Anual de Atividades de Auditoria Interna*

2020





## Introdução

O Relatório Anual de Atividades de Auditoria Interna (RAINT) traz as ações e os exames realizados durante o ano de 2020. O RAIN'T apresenta informações sobre a evolução do Plano de Atividades de Auditoria Interna (PAINT), o acompanhamento das recomendações emitidas, os benefícios decorrentes da atuação da auditoria, os fatos relevantes que impactaram a Unidade, a avaliação do nível de maturidade dos processos de Governança, Riscos e Controle da Companhia, as ações relacionadas à gestão da melhoria e qualidade, bem como informações relacionadas a recursos humanos da Auditoria Interna.

O RAIN'T foi elaborado de acordo com a Instrução Normativa nº 9, de 09 de outubro de 2018, da Controladoria-Geral da União (CGU) e seguindo a previsão no Regulamento da Auditoria Interna da Transpetro.

Foram utilizados os dados do sistema de gestão de auditoria na data base de 31/12/2020.

## AGENDA



Evolução do Plano de Auditoria



Recomendações Emitidas (Follow-up)



Benefícios Financeiros e não Financeiros



Nível de Maturidade dos Processos



Gestão e Melhoria da Qualidade



Recursos Humanos

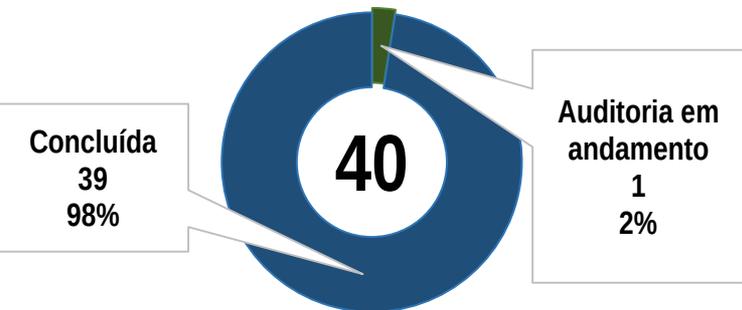


Fatos Relevantes e Impactos

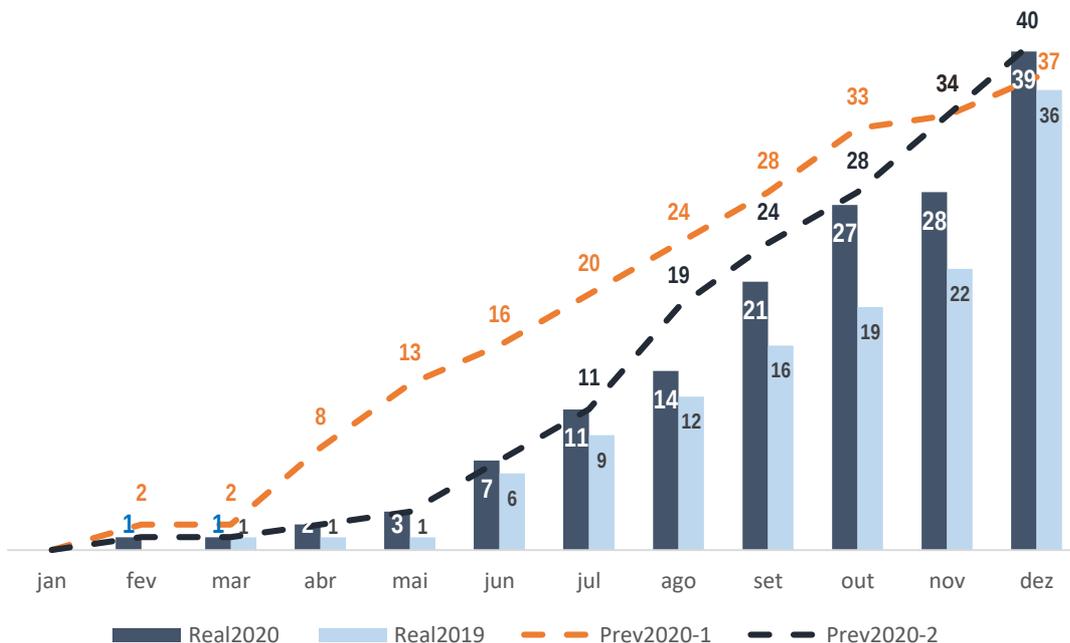


# Evolução do Plano de Auditoria

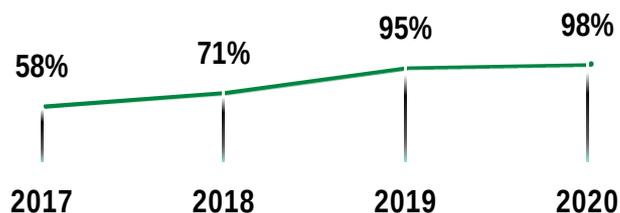
Status das Auditorias



Evolução mensal acumulada do PAINT 2020 \*



Índice de Realização do Plano (IRP)

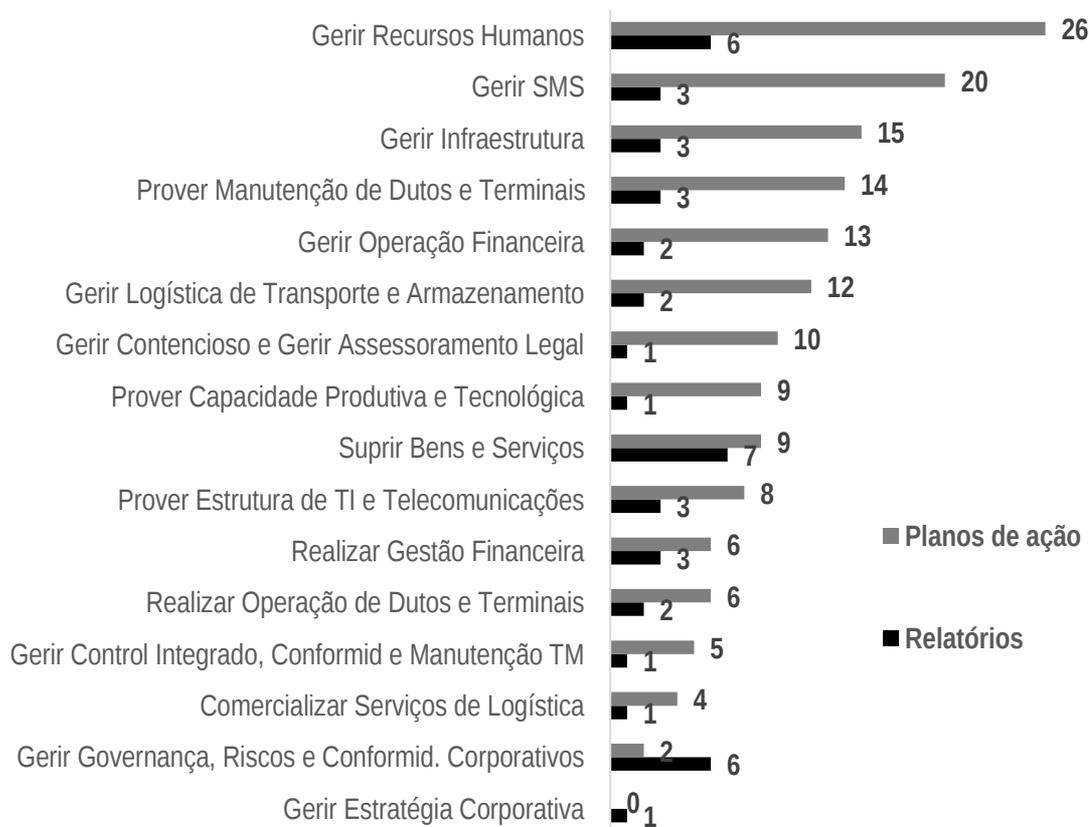


- As 6 auditorias pendentes do PAINT 2019 foram concluídas até abril/2020.
- A projeção de trabalhos para 2020 foi alterada, considerando a revisão do PAINT aprovada em agosto/2020.



## Evolução do Plano de Auditoria

### Relatórios Emitidos em 2020 (PAINT 2019 e 2020) e Ações Identificadas por Macroprocesso



- **45** relatórios emitidos
- **94** pontos identificados
- **159** planos de ação

[Informação Sigilosa]

## Recomendações Emitidas (Follow-up)

- **Recomendações Emitidas em 2020**

[Informação Sigilosa]

Os 45 trabalhos concluídos em 2020 resultaram em 159 recomendações emitidas. No período foram encerradas 68 destas ações (43%).

- **Recomendações Emitidas em Anos Anteriores**

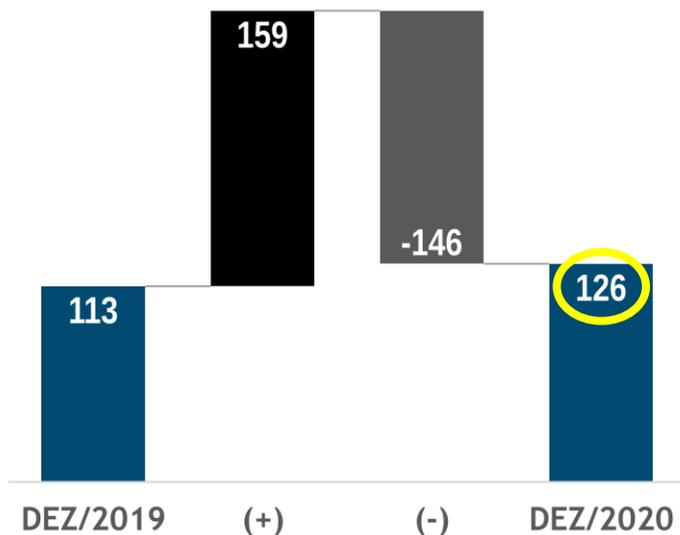
[Informação Sigilosa]

Ao longo do ano de 2020 foram acompanhadas 113 recomendações emitidas em anos anteriores. Foram encerradas 78 destas ações (69%).

## Recomendações Emitidas (Follow-up)

Mov. dos Planos de Ação em Andamento

Ações em Andamento por Risco



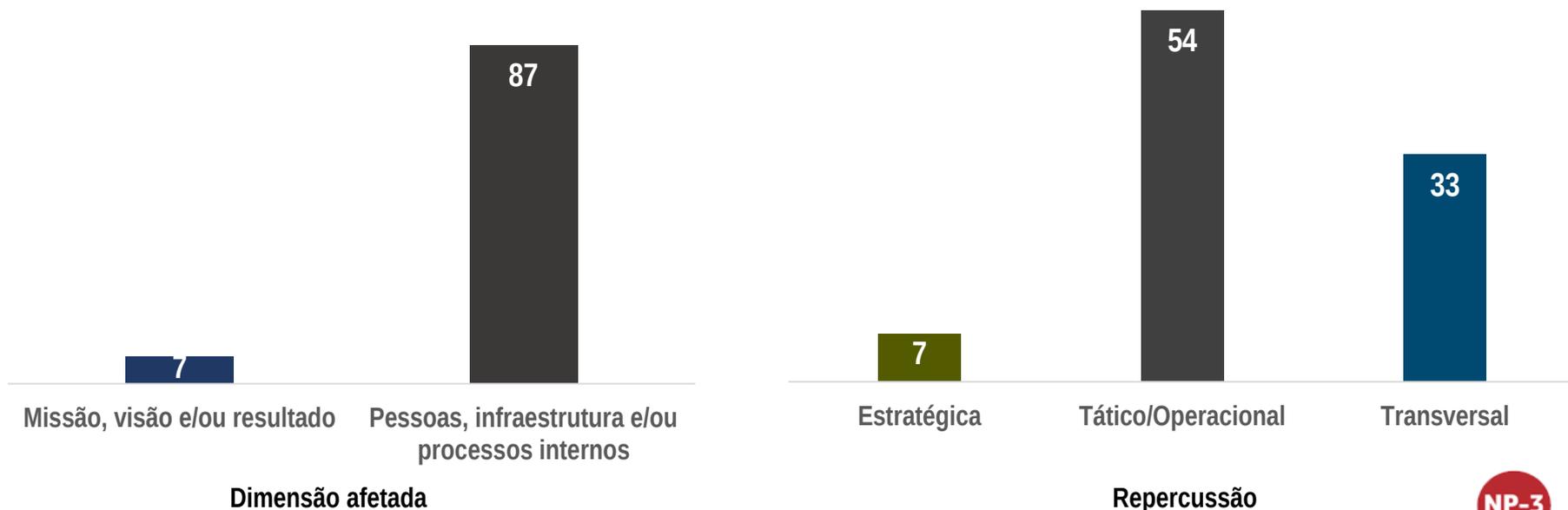
[Informação Sigilosa]

Não há ações vencidas em 31/12/2020!

## Benefícios Financeiros e não Financeiros

Como resultado dos trabalhos realizados em diversos processos, identificou-se no período o valor de **R\$ 13 milhões recuperados**.

Em relação aos pontos gerados no ano, obtivemos **94 benefícios não financeiros** categorizados conforme gráficos abaixo:



# Nível de Maturidade dos Processos

## Processos de Governança

[Informação Sigilosa]

# Nível de Maturidade dos Processos

## Processos de Gerenciamento de Risco

[Informação Sigilosa]

# Nível de Maturidade dos Processos

## Controles Internos

[Informação Sigilosa]

# Nível de Maturidade dos Processos

## Controles Internos

[Informação Sigilosa]



## Gestão e Melhoria da Qualidade

### Indicadores de Desempenho

Sigla	Indicador	2017	2018	2019	2020
IRP	Índice de Realização do Plano	58%	71%	95%	98%
CICLO	Ciclo de Auditoria (dias úteis)	162	154	85	74
IARA	Índice de Aceitação de Recomendações de Auditoria	91%	85%	93%	98%
IHT	Índice de Horas de Treinamento	27	47	73	77
IPCA	Índice de Percepção do Cliente da Auditoria	N/A	4,4	4,3	4,14
ICONF	Índice de Conformidade com base no PQMAI	N/A	N/A	83%	96%
TRMC	Tempo de Realização do Monitoramento Contínuo (dias úteis)	N/A	N/A	41	11



# Gestão e Melhoria da Qualidade

## Avaliações Internas

### 1. Monitoramento Contínuo

O Monitoramento Contínuo consiste na aplicação, para cada projeto, de *checklist* que contém perguntas abrangendo verificações sobre as etapas de planejamento, execução, comunicação e supervisão dos trabalhos.

- Em 2020 o monitoramento contínuo foi aprimorado, com a inclusão da avaliação dos projetos relacionados às apurações.
- Foram analisadas as auditorias (de processos e apurações) compreendidas no PAINT 2020, cuja emissão dos respectivos relatórios ocorreu nesse mesmo exercício.



## Gestão e Melhoria da Qualidade

### Avaliações Internas

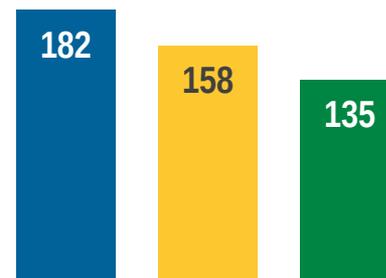
#### 2. Avaliação Periódica da Qualidade

##### 2.1 Metodologia IA-CM (CGU)

Os exames consistiram na autoavaliação de atividades de controle relacionadas aos processos conduzidos pela Audin no período de maio/2019 a abril/2020 e o resultado indicou um bom nível de controles existentes e institucionalizados. **Das 182 atividades avaliadas, 158 foram consideradas existentes (87%) e 135 institucionalizadas (75%).**

Também foi avaliado o **nível de percepção de stakeholders e colaboradores**, por meio de pesquisa, e os resultados obtidos foram considerados satisfatórios, conforme Índice de Percepção de Favorabilidade (IPF)\*.

Resultado da Avaliação



■ Total de atividades ■ Existentes ■ Institucionalizadas

Respondentes	IPF
Colaboradores da Audin	81%
Administração	83%
Comitê de Auditoria Estatutário	99%
<b>IPF</b>	<b>88%</b>



\* Calculado com base na divisão entre o total de respostas favoráveis (concordo, concordo fortemente) sobre o total de respostas possíveis.



## Gestão e Melhoria da Qualidade

### Avaliações Internas

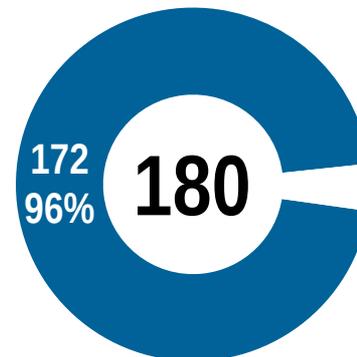
#### 2. Avaliação Periódica da Qualidade

##### 2.2 Metodologia Quality Assessment Manual – QAM (*The Institute of Internal Auditors - The IIA*)

Com objetivo de contribuir com a preparação para o processo de Certificação da AUDIN junto ao *The IIA* e complementar a autoavaliação mencionada no item 2.1 foi realizada a segunda etapa de autoavaliação da qualidade.

Conforme opinião da equipe de avaliação, a atividade da Audin está “geralmente conforme” com as Normas Internacionais para a Prática Profissional de Auditoria Interna e o Código de Ética do *The IIA*. **Dos 234 itens de avaliação analisados, 172 foram julgados em conformidade com as Normas (96% do total aplicável).**

#### Avaliação dos Itens Aplicáveis



■ Em conformidade



## Gestão e Melhoria da Qualidade

### Avaliação Externa

Foi realizada pelo Instituto dos Auditores Internos (IIA Brasil) a **Avaliação Preliminar de Qualidade (QA)** da Atividade de Auditoria Interna da Transpetro. O relatório preliminar encontra-se em discussão com os avaliadores e a **avaliação final está prevista para o primeiro semestre de 2021.**

### Padronização

Além das avaliações internas e da avaliação externa, o PQMAI gerou a **elaboração/revisão de 14 procedimentos/orientações**, visando adequar nossas atividades às melhores práticas de auditoria interna.

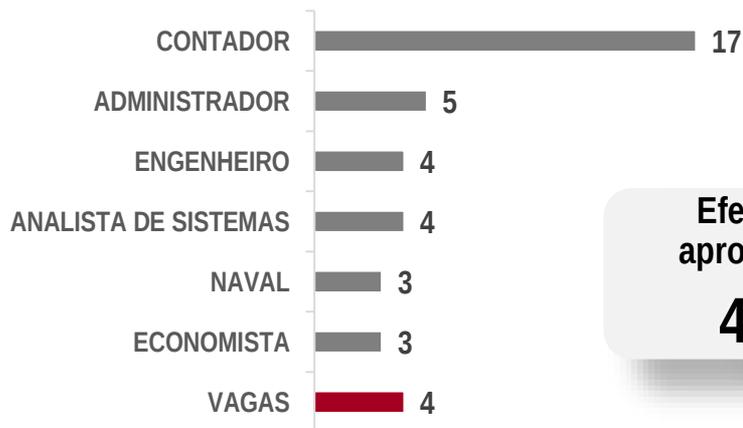


## Recursos Humanos

### Alterações no efetivo da Auditoria Interna



### Formação Acadêmica



Efetivo  
aprovado  
**40**

### Treinamentos (Acumulado)

Área de conhecimento	Quantidade de horas	Efetivo treinado
Auditoria	491	25
Certificação	83	4
Competências Corporativas	819	33
Desenvolvimento pessoal	390	13
Gestão	30	5
Tecnologia e Inovação	954	36
<b>Total</b>	<b>2.767</b>	

A média de horas em treinamento por empregado foi de 77 horas.

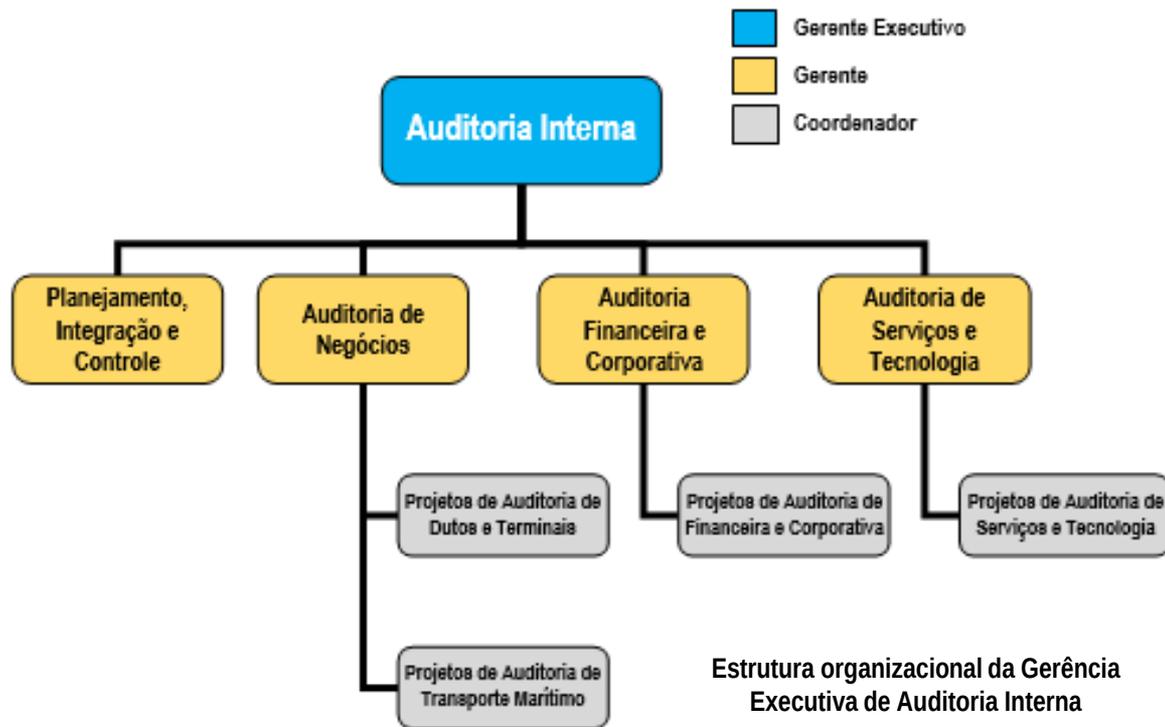
# Recursos Humanos

Não houve alteração na estrutura da Gerência Executiva de Auditoria Interna ao longo do ano de 2020.



Estrutura organizacional da Transpetro

Organograma a partir de janeiro/2019



Estrutura organizacional da Gerência Executiva de Auditoria Interna



## Fatos Relevantes e Impactos

- Publicação de orientação corporativa referente às restrições de viagens nacionais e internacionais, inclusive para realização de auditorias, após a declaração pela Organização Mundial de Saúde (OMS) da pandemia da Covid-19 em março/2020.
- Foi aprovada em agosto a Revisão do Plano de Atividades de Auditoria Interna de 2020.
- Obtenção de certificações internacionais para auditores internos: 2 CIAs (*Certified Internal Auditor*) e 1 CISA (*Certified Information Systems Auditor*).
- Assessoria prestada ao RH referente ao processo de Gestão de Desempenho e Resultados.
- Foram atendidas 189 solicitações de diversas áreas da companhia, destacando as demandas da Gerência Executiva de Governança, Conformidade e Jurídico (GCJUR), representando 70% do total, visando, principalmente, execução de BCIs (*Background Check* de Integridade) de empregados indicados para assumir funções gerenciais na companhia em um total de 69 demandas.

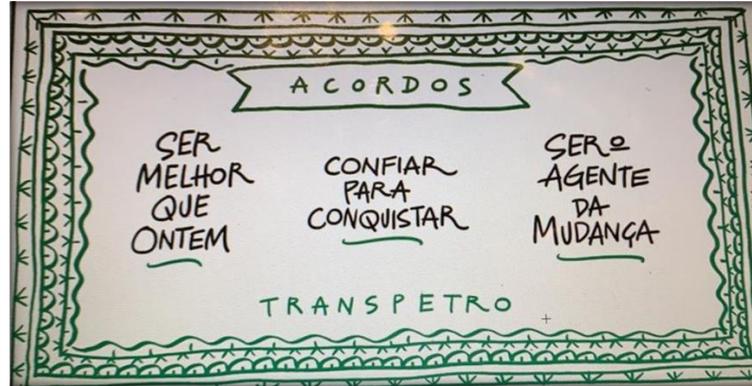


## Fatos Relevantes e Impactos

### Declaração Anual de Independência

- O Gerente Executivo da Auditoria Interna comunica que durante o exercício de 2020, não houve quaisquer ameaças ou restrições de recursos que prejudicassem a independência e/ou a objetividade dos auditores internos.
- O Gerente Executivo da Auditoria Interna confirma a independência organizacional da Auditoria Interna.

Obrigado!



**Erick Alves, CIA**

Gerente de Planejamento, Integração e Controle  
erick.alves@transpetro.com.br

**Renato Trisciuzzi, CIA, CRMA, QIAL, CRC, MSc.**

Gerente Executivo de Auditoria Interna  
trisciuzzi@transpetro.com.br