

Relatório Anual de Atividades de Auditoria Interna

2017

INDÍCE:

| | Pag. | Referência à IN CGU 24/2015 |
|---|----------|--------------------------------|
| I. Introdução | 3 | - |
| II. Evolução do Plano Anual de Atividades de Auditoria Interna | 3 | Art. 15, I, III e IV |
| III. Análise dos resultados das auditorias realizadas | 4 | Art. 15, II |
| IV. Fatos relevantes que impactaram a Auditoria Interna e a realização dos trabalhos | 5 | Art. 15, V |
| V. Desenvolvimento institucional e capacitação da Auditoria Interna | 5 | Art. 15, VI |
| VI. Recomendações formuladas pela Auditoria Interna | 6 | Art. 15, VII |
| VII. Benefícios decorrentes da atuação da Auditoria Interna | 6 | Art. 15, VIII |
| Anexo I - Principais Destaques dos Relatórios de Auditoria 2017 | 7 | Art. 15, II |

I. Introdução

Foi realizado, em 2017, 1 trabalho de auditoria que resultou em 2 não-conformidades, divulgadas em relatório específico encaminhado à gerência auditada e à Alta Administração da PB-LOG. Houve 1 trabalho iniciado no 4º trimestre e estendido para 2018 e 1 trabalho que precisou ser realizado por área técnica específica da Controladora.

A Auditoria participou, ainda, do desenvolvimento das atividades de conformidade na companhia, em parceria com a área de Conformidade da Petrobras Holding e atuou diretamente nas atividades desenvolvidas após a implementação das mesmas, visto que, na PB-LOG, a área de Auditoria também é responsável pelas atividades de conformidade.

Por fim, registramos que os temas abordados no presente Relatório – conforme evidenciado em seu índice - apresentam vinculação com o disposto na Instrução Normativa (IN) nº 24, de 17 de novembro de 2015, da Controladoria-Geral da União.

II. Evolução do Plano Anual de Atividades de Auditoria Interna

O PAINT/2017 da PB-LOG previa 5 exames nas áreas de gestão, compras de bens e serviços e venda de serviços. O Plano considerou, em suas premissas, a criação de uma estrutura de conformidade na companhia em 2017. Tal atribuição está atualmente ligada à Auditoria e a não concretização da separação das áreas implicou no dispêndio de horas previstas para a realização de trabalhos de auditoria com atividades de conformidade.

2.1 - Trabalhos de auditoria interna realizados de acordo com o PAINT/2017

Quadro I

| Item | Macroprocesso | Processo | Início | Fim | Relatório | Fase |
|------|---------------|------------------|------------|------------|-------------|-----------|
| 1 | Gestão | Recursos Humanos | 15/03/2017 | 29/03/2017 | R-01.P-2017 | Concluído |

2.2 - Trabalhos de auditoria interna previstos no PAINTE/2017 e não realizados ou não concluídos

Quadro II

| Item | Macroprocesso | Processo | Fase |
|------|---------------------------|--|---------------------------------|
| 4 | Compra de Bens e Serviços | Contratação de Serviços | Em andamento Previsão mar/18 |
| 2 | Gestão | Conformidade Empresarial | Cancelado |
| 3 | Gestão | Finanças | Cancelado |
| 5 | Venda de Serviços | Firmar Contrato de Prestação de Serviços | Cancelado |

- ◆ Item 4 - Auditoria iniciada no 4º trimestre de 2017. Previsão de término de março/18;
- ◆ Item 2 - O exame previsto no processo de Conformidade Empresarial foi cancelado devido ao conflito de interesses. Assim, foi realizado trabalho de avaliação do processo pela área de Conformidade da PETROBRAS e emitido relatório cujas observações e recomendações foram encaminhadas à Diretoria Executiva da PB-LOG.
- ◆ Item 3 – Auditoria cancelada pela indisponibilidade de horas e incluída no PAINTE/2018. O processo foi analisado por auditoria realizada pela Holding, já prevista em seu Plano de Auditorias, gerando o relatório R-25.P.078-2017 (Auditoria PETROBRAS).
- ◆ Item 5 - Auditoria cancelada pela indisponibilidade de horas e incluída no PAINTE/2018.

III. Análise dos resultados das auditorias realizadas

As fragilidades identificadas na auditoria realizada no exercício de 2017, as recomendações da Auditoria Interna e o status de implementação dos aperfeiçoamentos e/ou das medidas corretivas são detalhados no Anexo I.

Quadro III

| Relatório | Área | Gerência | Não conformidades por relevância | | |
|-------------|------------|--------------------|----------------------------------|-------|------|
| | | | Baixa | Média | Alta |
| R-01.P-2017 | Financeira | Gestão Corporativa | | 2 | |

IV. Fatos relevantes que impactaram a Auditoria Interna e a realização dos trabalhos

[Informação Sigilosa]

V. Desenvolvimento institucional e capacitação da Auditoria Interna

[Informação Sigilosa]

Os eventos realizados abrangeram a situação atual do combate à fraude e corrupção no país, as melhores práticas de governança e controle e as mudanças na legislação relevantes ao processo de auditoria e conformidade.

Quadro IV

| Treinamento/Evento | Instituição | Carga Horária | Período |
|--|-------------|---------------|---------------|
| Processo Administrativo de Responsabilização - PAR | CGU | 16 horas | 13-14/06/2017 |
| Seminário de Governança e Gestão Organizacional: Novo modelo, Papéis e Responsabilidades | TCU | 07 horas | 24/08/2017 |
| Conformidade para Gestores | Petrobras | 04 horas | 02/10/2017 |
| Conferência Petrobras em <i>Compliance</i> | Petrobras | 04 horas | 08/12/2017 |

VI. Recomendações formuladas pela Auditoria Interna

O trabalho de auditoria realizado em 2017 resultou na identificação de 2 não conformidades, com 4 recomendações. Todas as recomendações foram implementadas.

O detalhamento do trabalho e das recomendações efetuadas pela Auditoria Interna consta no Anexo I.

VII. Benefícios decorrentes da atuação da Auditoria Interna

A Auditoria Interna, além de atuar na análise de operações e transações, auxilia a organização a alcançar seus objetivos por meio de prestação de consultorias à Alta Administração e da avaliação

de processos e controles. Um dos resultados alcançados foi o fortalecimento do ambiente de controle e o aperfeiçoamento de processos, com a melhoria da qualidade dos trabalhos desenvolvidos pelas diversas áreas da companhia.

A atuação da Auditoria também teve impacto substancial na cultura organizacional e em diversas ações implementadas, com destaque para a maior efetividade na percepção da necessidade e na criação e revisão de normativos sobre conformidade e controles internos, no incremento das ações de comunicação e dos treinamentos sobre fraude, controles internos e integridade e no fortalecimento da importância do “Tom da Alta Administração” para uma cultura de conformidade na empresa.

[Informação Sigilosa]



Anexo I - Principais Destaques dos Relatórios de Auditoria 2017

[Informação Sigilosa]