



RAINT2019

*Relatório Anual de Atividades
de Auditoria Interna*

RAINT2019

*Relatório Anual de Atividades
de Auditoria Interna*



Centrais Elétricas Brasileiras S.A. – Eletrobras
Comitê de Auditoria e Riscos Estatutário

Coordenação

Superintendência de Auditoria
Auditoria Interna e Atendimento aos Órgãos de Controle

Coordenação editorial

Comunicação e Relações Institucionais

Projeto gráfico e diagramação

Sense Design & Comunicação

Fotografias

Capa

1: Vertedouro da hidrelétrica de Itaipu. Itaipu Binacional / Caio Coronel
2: Parque eólico Água Doce (SC). Eletrobras Proinfa

Aberturas

Pg 4: Aerogerador. Eletrobras Proinfa
Pg 8: Manutenção em linha de transmissão. Eletrobras Furnas / Daniela Monteiro
Pg 13: Faixa de Proteção. Itaipu Binacional / Alexandre Marchetti
Pg 15: Vertedouro da hidrelétrica de Itaipu. Itaipu Binacional / Caio Coronel
Pg 17: Profissionais discutem projeto. Itaipu Binacional
Pg 19: Linha de transmissão. Eletrobras Furnas
Pg 23: Usina termonuclear Angra 2. Eletrobras Eletronuclear
Pg 25: Usina hidrelétrica Sinop. Sinop Energia
Pg 27: Faixa de Proteção. Itaipu Binacional / Alexandre Marchetti
Pg 30: Barragem da hidrelétrica Itaipu. Itaipu Binacional

Sumário

Introdução	4
Trabalhos de Auditoria Interna	8
Trabalhos Realizados em 2019	10
Programados no PAINT 2019	10
Sem previsão no PAINT 2019	12
PAINT 2019 - Carga horária prevista e realizada	12
Recomendações Emitidas e Implementadas no Exercício	13
Fatos Relevantes com Impacto na Auditoria Interna	15
Ações de Capacitação	17
Nível de Maturação dos Processos de Governança	19
Governança Corporativa	20
Gestão de Riscos	21
Controles Internos	22
Benefícios Financeiros e Não Financeiros	23
Programa de Gestão e Melhoria da Qualidade - PGMQ	25
Atendimento às Demandas de Órgãos de Controle	27
Acompanhamento de Recomendações - TCU	28
Acompanhamento de Recomendações - CGU	29
Ações de Auditoria	30
Apuração de Denúncias ou Infrações	31
Emissão de Parecer da Prestação de Contas	31
Análise de Minutas e Normas	31



Introdução

O Relatório Anual de Atividades de Auditoria Interna – RAINt tem por objetivo apresentar as atividades desenvolvidas pela Auditoria Interna da Eletrobras CGTEE, no decorrer do exercício de 2018, em cumprimento ao disposto na Instrução Normativa n.º 09, de 9.10.2018, do Ministério da Transparéncia e Controladoria-Geral da União – CGU, que dispõe sobre o Plano de Auditoria Interna – PAINT e o Relatório Anual de Atividades de Auditoria Interna – RAINt das unidades de Auditoria Interna do Poder Executivo Federal.

O presente Relatório foi elaborado na forma preconizada pelo Art. 17, da referida Instrução Normativa. Apresenta-se em sua estrutura os seguintes elementos precípuos:

- I** Quadro demonstrativo do quantitativo de trabalhos de auditoria interna, conforme o PAINT, realizados, não concluídos e não realizados;

- II** Quadro demonstrativo do quantitativo de trabalhos de auditoria interna realizados sem previsão no PAINT;

- III** Quadro demonstrativo do quantitativo de recomendações emitidas e implementadas no exercício, bem como as finalizadas pela assunção de riscos pela gestão, as vincendas, e as não implementadas com prazo expirado na data de elaboração do RAINt;

- IV** Descrição dos fatos relevantes que impactaram positiva ou negativamente nos recursos e na organização da unidade de auditoria interna e na realização das auditorias;

- V** Quadro demonstrativo das ações de capacitação realizadas, com indicação do quantitativo de auditores capacitados, carga horária e temas;

- VI** Análise consolidada acerca do nível de maturação dos processos de governança, de gerenciamento de risco e de controles internos do órgão ou da entidade, com base nos trabalhos realizados;
-
- VII** Quadro demonstrativo dos benefícios financeiros e não financeiros decorrentes da atuação da unidade de auditoria interna ao longo do exercício por classe de benefício; e,
-
- VIII** Análise consolidada dos resultados do Programa de Gestão e Melhoria da Qualidade - PGMQ.
-

Cumpre também a finalidade do RAINt informar à CGU, ao Comitê de Auditoria e Riscos Estatutário - CAE, ao Conselho de Administração - CA, ao Conselho Fiscal - CF e demais Órgãos de Governança da Eletrobras CGTEE sobre o desenvolvimento dos trabalhos previstos no Plano Anual de Atividades – PAINT, aprovado pelo Conselho de Administração.



Linha Experimental- LPNE. Eletrobras Furnas/José Lins

Auditória Interna: uma visão geral

 FATORES DE IMPACTO
Apenas 1 funcionário na Auditoria Interna



PROGRAMA DE GESTÃO DE MELHORIA DE QUALIDADE



AÇÕES DE CAPACITAÇÃO



ANÁLISE do nível de maturação dos processos de governança

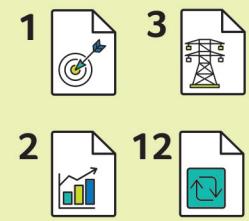
19

TRABALHOS DE AUDITORIA INTERNA EM 2019

18 PAINT
2019

- Estratégico
- Financeiro
- Operacional
- Ações contínuas
- Demanda extraordinária

1 DEMANDA EXTRAORDINÁRIA



PLANO DE PROVIDÊNCIAS, RECOMENDAÇÕES EMITIDAS E IMPLEMENTADAS



BENEFÍCIOS FINANCEIROS E NÃO FINANCEIROS

A photograph showing a construction worker wearing a hard hat and safety glasses, standing next to a large metal truss structure. The worker is looking towards the camera. The background shows a cloudy sky and some other construction elements. The image is partially covered by a white and yellow diagonal graphic.

Trabalhos de Auditoria Interna

O Plano Anual de Atividades de Auditoria Interna - PAINT 2019 da Eletrobras CGTEE contemplava a realização de 18 (dezoito) trabalhos de auditoria, distribuídos nos Pilares Estratégico, Financeiro, Operacional e de Conformidade, além de ações de caráter contínuo ou de cumprimento obrigatório. Todas as atividades planejadas para o exercício de 2019 foram executadas, alcançando um percentual de 100% de realização.

Afora os trabalhos programados no PAINT, foi realizado, ainda, durante o exercício de 2019, 01 projeto de auditoria, decorrente de demanda extraordinária, apresentada pelo Conselho de Administração da CGTEE, totalizando a execução de 19 projetos de auditoria.

18
(dezoito)
trabalhos
referentes ao
PAINT 2019



1
(um)
trabalho não
previsto no
PAINT 2019, resultante de
demanda extraordinária



Para melhor entendimento, apresenta-se a seguir quadro demonstrativo, contemplando os trabalhos de auditoria executados em 2019, considerando a sua origem.

RESULTADO DOS TRABALHOS DE AUDITORIA - EXERCÍCIO 2019

STATUS	QUANTIDADE	PERCENTUAL
Realizados	19	
Programados PAINT 2019	18	100%
Sem previsão no PAINT 2019	1	-
Não concluídos	0	0%
Total	19	100%

Trabalhos Realizados em 2019

Trabalhos Programados no PAINT 2019

Apresenta-se no quadro a seguir o detalhamento dos trabalhos programados no PAINT 2019, decorrentes da Matriz de Riscos da Auditoria Interna, que correspondem a 06 (três) projetos:



Estratégico

Relatório 03 – Gestão da Integridade P.13

Avaliar as atividades relacionadas ao controle de integridade, desvios de conduta ética, investigação e redução de riscos de fraude e de corrupção, bem como os reportes e os resultados associados ao Programa de Integridade.

ITEM PAINT P.13

EXPOSIÇÃO ALTA



Financeiro

Relatório 02 - Gestão Contábil

Verificar a adequabilidade da elaboração e divulgação das demonstrações contábeis e financeiras com as normas em vigor.

ITEM PAINT P.13

EXPOSIÇÃO ALTA

Relatório 07 – Gestão Tributária e Fiscal P.14

Verificar as práticas de gestão fiscal-tributária, aferir o nível de eficiência e avaliar a implementação e o acompanhamento do Planejamento Tributário da Eletrobras CGTEE.

ITEM PAINT P.14

EXPOSIÇÃO BAIXA



Operacional

Relatório 04 - Gestão de Fundos de Pensão

Verificar a adesão às disposições legais e ao regulamento do Plano Único CGTEE e aferir o desempenho do fundo de pensão.

ITEM PAINT P.14

EXPOSIÇÃO CRÍTICA

Relatório 05 – O&M Geração

Avaliar as atividades relacionadas ao planejamento, à execução e ao controle da operação e da manutenção do Parque Gerador da Eletrobras CGTEE, bem como os índices de desempenho dos referidos processos.

ITEM PAINT P.13

EXPOSIÇÃO MÉDIA

Relatório 06 – Gestão da Cadeia de Suprimentos

Avaliar os processos que envolvem o planejamento e o monitoramento logístico da Eletrobras CGTEE, a aquisição de bens e serviços, a administração de contratos e material, bem como a gestão da cadeia de fornecedores.

ITEM PAINT P.13

EXPOSIÇÃO MÉDIA

Além dos projetos acima descritos, a Auditoria Interna desenvolveu, durante o exercício de 2019, outras 12 (doze) ações de controle, de caráter contínuo ou de cumprimento obrigatório, programadas no PAINT 2019, abordando os seguintes temas: Apuração de Denúncias ou Infrações; Projeto SOX; Acompanhamento de Recomendações emitidas pela Auditoria Interna; Atendimento de Demandas de Órgãos de Controle (TCU/CGU); Relatório de Gestão e Prestação Anual de Contas; Programa de Gestão e Melhoria da Qualidade (PGMQ); Análise de Minutas e Normas; Ações de Capacitação; Remuneração da Alta Administração; Análise de Viagens ao Exterior; Elaboração PAINT/RAINT e Demandas Extraordinárias.

Trabalhos Sem Previsão no PAINT 2019

Durante o exercício de 2019, foi realizado, ainda, 01 (um) trabalho de auditoria, decorrente de demanda extraordinária do Conselho de Administração, conforme detalhado no quadro a seguir:

Demandas Extraordinárias

Relatório 01/2019 – Gestão do Contencioso

Avaliar a eficácia dos controles internos relacionados ao processo de “Gestão do Contencioso”.

(*)

(*) Trabalho oriundo de demanda extraordinária, sem avaliação de riscos.

PAINT 2019 – Carga horária prevista e realizada

Segue quadro comparativo, contendo o HH previsto e realizado referente ao PAINT 2019.

MOVIMENTAÇÃO DE HH

STATUS	2019
HH previsto	1.872
HH realizado	1.808
Percentual de Variação	(64)



Faixa de Proteção. Itaipu Binacional / Alexandre Marchetti



Recomendações Emitidas e Implementadas no Exercício

O acompanhamento das ações decorrentes das recomendações da Auditoria Interna está previsto no Plano de Auditoria Interna – PAINT 2019, tendo por objetivo verificar, com as áreas envolvidas, o status de implementação dos Planos de Ação, visando à correção das não conformidades apontadas nos Relatórios de Auditoria Interna.

Os ciclos de verificação contemplam todas as recomendações emitidas no exercício em curso e nos anos anteriores, contendo as ações que vêm sendo realizadas. As informações recebidas das áreas auditadas são analisadas e consolidadas, formando uma base de dados disponibilizada aos auditores, a qual é validada a cada novo trabalho de auditoria.

A Instrução Normativa nº 09/2018, emitida pela CGU, estabelece que seja demonstrado quadro do quantitativo de recomendações emitidas e implementadas no exercício, bem como as finalizadas pela assunção de riscos pela gestão, as vincendas, e as não implementadas com prazo expirado na data de elaboração do RAIN.

RECOMENDAÇÕES DE AUDITORIA

STATUS	2019	SALDO
Posição Inicial (a)	5	5
Emitidas (b)	21	26
Implementadas (c)	(5)	21
Finalizadas (d)	(0)	0
Não implementadas com prazo expirado	9	13
Não implementadas com prazo vigente	7	8
Posição Final (a+b-c-d)	21	21



Classifica-se como finalizadas as recomendações encerradas pela auditoria interna mediante assunção de riscos pela gestão, que diferentemente das recomendações implementadas, que se tratam dos planos de ação desenvolvidos e concluídos pela área gestora do processo, com anuência da auditoria.

Das 21 recomendações em andamento em 31/12/2019, 13 encontravam-se com prazo expirado e 08 com prazo vigente.



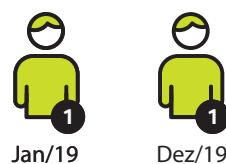
Fatos relevantes

com impacto na Auditoria Interna

A Auditoria Interna da CGTEE, desde janeiro de 2018, dispõe, em seu quadro de pessoal, de apenas um profissional, cedido da Eletrobras Eletrosul, considerando o desligamento de todos os empregados que, até então, integravam à área, cuja saída ocorreu, em 19/01/2018, por meio do “Plano de Demissão Voluntária Especial – PDVE” promovido pela Empresa à época.

Tendo em vista o processo de incorporação atualmente em curso entre as Empresas Eletrobras Eletrosul e Eletrobras CGTEE, com previsão de conclusão em janeiro de 2020, as equipes de trabalho das unidades de Auditoria Interna de ambas as Empresas serão redimensionadas, considerando o cenário da nova Empresa.

Quadro de Auditores



Placas solares flutuantes em Sobradinho. Eletrobras Chesf



Ações de Capacitação

No exercício de 2019, foram despendidos 08 homens-horas em ações de capacitação relativas a temas de interesse da auditoria, visando o aperfeiçoamento dos conhecimentos necessários aos trabalhos sob sua responsabilidade. A variação de horas verificada no quadro abaixo está relacionada à reduzida equipe de trabalho da unidade de Auditoria Interna da Empresa, conforme exposto no item 4 do presente Relatório, sendo priorizadas as atividades inerentes à execução dos projetos de auditoria programados para o exercício de 2019.



Estratégico

EVENTO / CURSO / SEMINÁRIO / FÓRUM / CONGRESSO

Nº PESSOAS

HH

VIII –Fórum Regional de Auditoria Interna – FORAI CGU RS

1

8

Total 8



Manutenção em linha de transmissão. Eletrobras Furnas / Daniela Monteiro



Nível de maturação dos **Processos de Governança**

Governança Corporativa

A Eletrobras CGTEE é uma Sociedade de Economia Mista, de Capital Fechado, controlada pela Eletrobras Holding desde 31/07/2000.

A estrutura de governança corporativa da CGTEE é composta pela Assembleia Geral de Acionistas, pelos Conselhos de Administração e Fiscal e pela Diretoria Executiva. A unidade de Auditoria Interna da Empresa está vinculada, diretamente, ao seu Conselho de Administração, conforme estabelece o art. 46 do Estatuto Social da Companhia.

Quanto ao nível de maturação, cabe destacar que diversas mudanças foram observadas na estrutura e nas práticas de Governança da Companhia. Desde 2016, as Empresas Eletrobras vem aprimorando a governança quanto à qualificação de seus Conselheiros e Diretores, sendo necessário que os candidatos aos cargos preencham os requisitos exigidos pelos seguintes diplomas normativos: Lei nº 6.404/1976; Lei n.º 13.303/16; Decreto n.º 8.945/16 e Estatuto Social da Companhia. Além das citadas normas, cabe, ainda, a observância de outros critérios legais e regulamentares, como a consulta a banco de dados de sanções aplicadas pelas Comissões de Ética e aos sítios eletrônicos da CVM, TCU, TSE e TCE.

Assim sendo, para toda indicação a cargos de Conselheiros e Diretores das Empresas Eletrobras deve ser feita, previamente, uma avaliação pela área de integridade sobre a situação de conformidade dos indicados, assim como consultas à Ouvidoria e ao Comitê de Gestão, Pessoas e Eleigibilidade, conforme estabelecido na Política de Indicações nas Empresas Eletrobras, Controladas, Coligadas, Fundações e Associações.

Contudo, cabe ressaltar que ainda existem pontos que requerem a atenção ou a implementação de ações de aprimoramento pela Eletrobras CGTEE, como o desenvolvimento de planos de ação a partir dos resultados da avaliação de desempenho da Alta Administração, visando a constante evolução da estrutura de Governança da Empresa.



Mãos e água. Eletrobras / Jorge Coelho

Gestão de Riscos

Em consonância com as orientações estabelecidas pela Holding, a Eletrobras CGTEE estruturou o seu processo de Gestão Integrada de Riscos, objetivando a incorporação da análise sistemática dos riscos como diferencial na gestão empresarial e na tomada de decisões da Administração, bem como a sua adequação às melhores práticas de governança corporativa, atendendo às exigências de mercado e de seus stakeholders.

A gestão integrada de riscos tem como principal meta a redução da materialização de eventos que possam impactar negativamente os objetivos estratégicos da Companhia, em prol da preservação e geração de valor e do provimento de informações transparentes ao mercado e à sociedade.

O modelo de gestão integrada de riscos do Sistema Eletrobras tem como bases metodológicas a norma ISO 31000 e os frameworks COSO 2013 e COSO ERM. Esse modelo parte da identificação e consolidação em matriz dos riscos estratégicos, operacionais, financeiros e de conformidade aos quais as Empresas Eletrobras se encontram expostas, para posterior avaliação, tratamento e monitoramento dos mesmos, além da comunicação às partes interessadas de maneira clara e objetiva.

Os resultados dos trabalhos da Auditoria Interna são encaminhados à área de gestão de riscos para fins de conhecimento e utilização no processo de avaliação da Companhia.

Controles Internos

Um dos principais requerimentos a que a Eletrobras Holding está submetida é a certificação do seu ambiente de controles internos, conforme exigido pela Legislação Sarbanes Oxley (SOX), o que significa realizar o mapeamento dos principais processos de negócio da Eletrobras e de suas Empresas de Geração, Transmissão e Distribuição de Energia e, posteriormente, realizar uma análise dos controles internos existentes e submetê-la à avaliação independente de auditores externos. Assim, anualmente deve ser arquivado junto à SEC o Formulário 20-F, contendo a palavra da administração a respeito do ambiente de controles internos das Empresas Eletrobras.

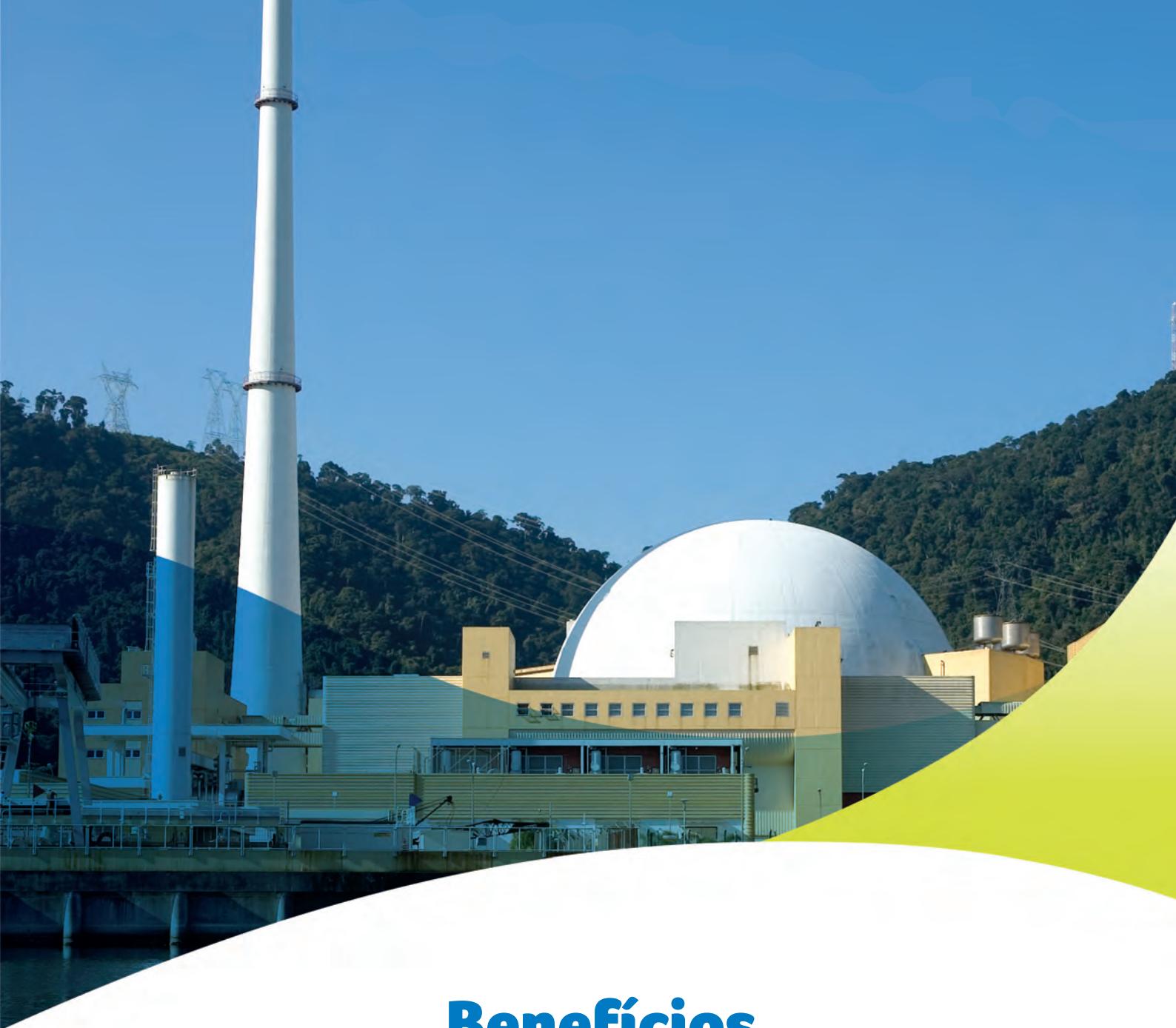
Nesse contexto, o ambiente de controle interno da Eletrobras CGTEE vem sendo testado desde 2017, por meio de consultoria contratada pela Holding, sob a coordenação da Auditoria Interna. A referida avaliação possui um caráter preventivo, tendo como principal finalidade fortalecer o ambiente de controle interno da Empresa, preparando-a para a sua eventual inclusão no escopo das próximas certificações.

Em março de 2019, foram finalizados os testes da administração nos controles internos relativos ao período de 2018. O quadro a seguir mostra um comparativo entre os resultados obtidos para os períodos de 2017 e 2018:

TESTES DA ADMINISTRAÇÃO – RESULTADO FINAL

CGTEE	EXERCÍCIO 2017				EXERCÍCIO 2018			
	CONTROLES	EFICAZ	INEFICAZ	%	CONTROLES	EFICAZ	INEFICAZ	%
	226	156	70	31%	176	145	31	18%
								V

Com base no quadro acima apresentado e nos trabalhos de auditoria realizados durante o exercício de 2019, verifica-se que o ambiente de controle interno da Companhia, em que pese a sua evolução quanto ao nível de eficácia, requer, ainda, aperfeiçoamentos tanto de procedimentos e métodos, quanto de recursos humanos, com vistas a maior efetividade na mitigação dos riscos e no atingimento dos objetivos empresariais.



Benefícios

Financeiros e Não financeiros

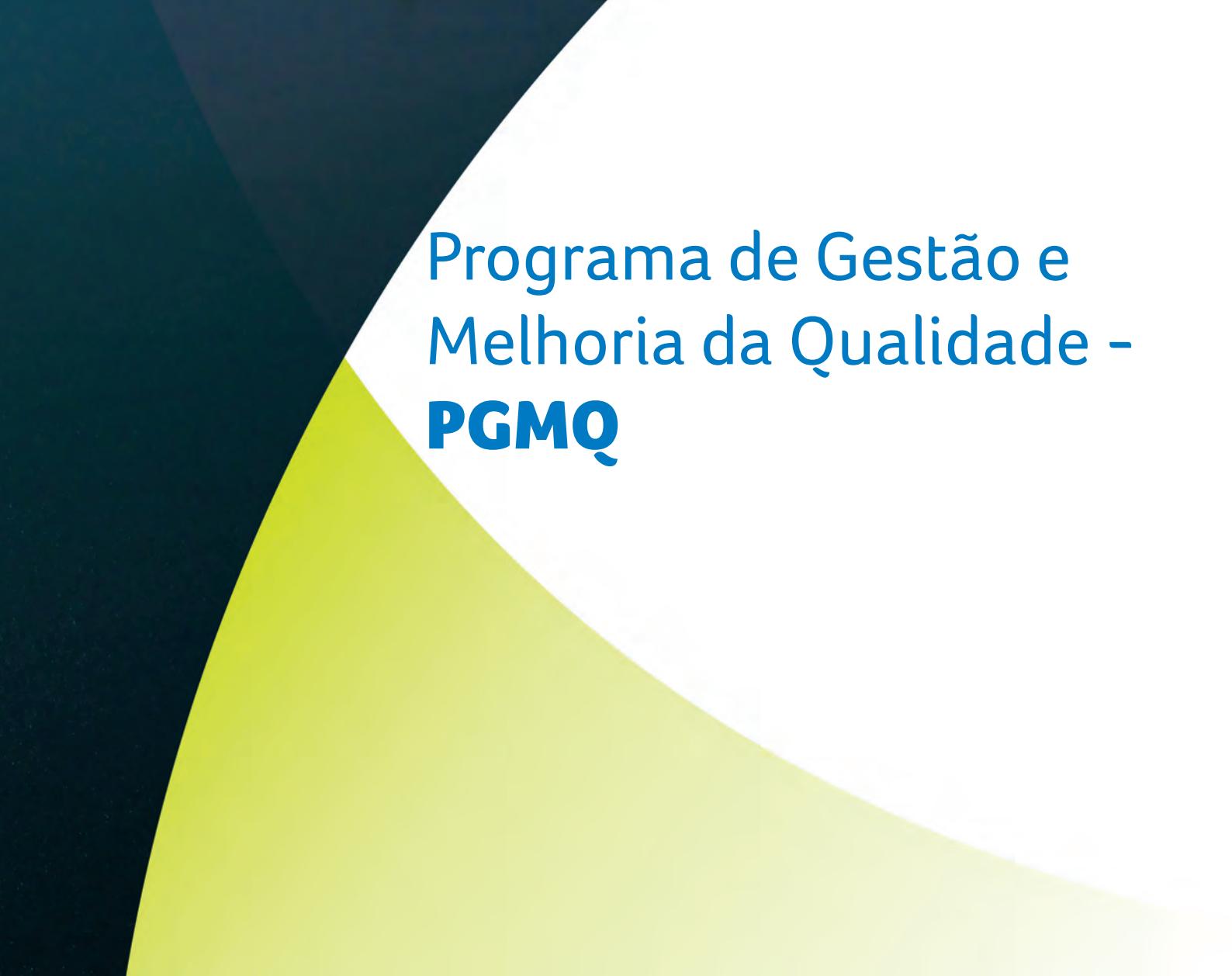
O registro de benefícios possibilita que os resultados efetivos da atividade de auditoria interna sejam apropriados tanto no âmbito interno das organizações (pela própria auditoria interna, pela alta administração etc.), quanto no âmbito externo (pela sociedade, entes interessados). Constitui, portanto, uma forma de as auditorias internas prestarem contas à sociedade dos resultados alcançados e, consequentemente, dos recursos empregados nas suas atividades.

Em virtude da complexidade de se estabelecer uma metodologia de contabilização de benefícios conforme preconiza a Instrução Normativa n.º 04/2018 CGU, dentro do prazo estabelecido e primando pela qualidade e fidedignidade das informações, as auditorias das Empresas Eletrobras realizaram reuniões conjuntas visando o entendimento e aplicação do referido tema em suas recomendações existentes.

Conforme orientação da Coordenação-Geral de Planejamento, Avaliação e Monitoramento (SFC/DC/CGPLAM), a consolidação dos benefícios de acordo com a sistemática de quantificação e registro dos resultados ocorrerá no exercício de 2019.



Programa de Gestão e
Melhoria da Qualidade -
PGMQ



Com intuito de instituir e manter um Programa de Gestão e Melhoria da Qualidade (PGMQ) no Sistema Eletrobras, que contemple toda a atividade de auditoria interna, desde o processo de planejamento, de execução dos trabalhos, de comunicação dos resultados e de monitoramento, e em conformidade com as disposições da IN SFC n.º 03/2017, com outros normativos que definam atribuições para a atividade de auditoria interna, com as boas práticas nacionais e internacionais aplicáveis e com os manuais ou procedimentos operacionais estabelecidos pela própria Auditoria Interna, foram iniciadas, sob a coordenação da Holding, um conjunto de ações visando alcançar:

1

Aderência ao Manual de Orientações Técnicas da Atividade de Auditoria Interna (CGU), a Estrutura Internacional de Práticas Profissionais do Instituto de Auditores Internos (IPPF/IIA) e a certificação das unidades de Auditoria das unidades de Auditoria do Sistema Eletrobras;

2

Implantação do sistema de Auditoria SAP-AIM contratado pela Eletrobras Holding para todas as Empresas Eletrobras.

Em decorrência das ações citadas, busca-se um aperfeiçoamento contínuo dos processos de trabalho, visando maior eficácia e eficiência da atividade de auditoria interna e facilitando o acompanhamento e a melhoria da qualidade dos serviços prestados às unidades auditadas, a Alta Administração e aos órgãos de controle.

Os resultados do PGMQ foram objeto de reporte ao Comitê de Auditoria e Riscos Estatutário das Empresas Eletrobras (CAE).

A Eletrobras CGTEE está participando do desenvolvimento do referido Programa, cujo objetivo é estabelecer uma metodologia padronizada de gestão da qualidade no âmbito das Empresas Eletrobras, visando o aperfeiçoamento contínuo das unidades de Auditoria Interna.



Atendimento às demandas de **Órgãos de Controle**

Ao longo do exercício de 2018, foram realizadas atividades de monitoramento de recomendações e determinações emitidas pelo Tribunal de Contas da União – TCU e pela Controladoria-Geral da União – CGU, conforme quadro a seguir:

ÓRGÃO	QUANTIDADE DE RECOMENDAÇÕES/ DETERMINAÇÕES	STATUS DE ATENDIMENTO			
		EM ANDAMENTO	%	ATENDIDAS	%
	Nº			Nº	%
TCU	00	00	-	-	-
CGU	15	12	83%	03	17%
Totais	15	12	80%	03	20%

Para mensuração da efetividade das ações de monitoramento, foram consideradas as respostas apresentadas pelas áreas gestoras da empresa.

Acompanhamento de Recomendações - TCU

Em relação ao atendimento das recomendações, determinações e demais solicitações emitidas pelo Tribunal de Contas da União – TCU destaca-se que, ao longo do exercício de 2019, a Auditoria Interna da Eletrobras CGTEE não recebeu demandas do TCU. Destaca-se que, até 31/12/2019, não havia recomendações/determinações de auditoria emitidas pelo TCU pendentes de cumprimento no âmbito da Companhia.



Vertedouro da hidrelétrica de Itaipu. Itaipu Binacional / Caio Coronel

Acompanhamento de Recomendações - CGU

Durante o ano de 2019, a Eletrobras CGTEE recebeu 02 (dois) Relatórios de Auditoria elaborados pela CGU, contendo, ao todo, apenas 15 (quinze) recomendações, das quais 03 (três) foram implementadas e 12 (doze) estão em atendimento, perfazendo um índice de implementação de 20%.

Ressalta-se que as 12 recomendações de auditoria em implementação no âmbito da CGTEE foram encaminhadas à Empresa no **último trimestre de 2019**, em decorrência do trabalho de Auditoria Anual de Contas – Exercício 2018, tendo o seu atendimento impactado pelo processo de incorporação entre as Empresas Eletrobras CGTEE e Eletrobras Eletrosul, considerando a redefinição de áreas de competência e de processos de trabalho, de modo a tornar os Planos de Remediação efetivos na nova estrutura organizacional. Destaca-se, por fim, que todas as recomendações em implementação apresentam natureza formal, tendo por foco o fortalecimento do ambiente de controle interno da Empresa, não havendo a detecção pela CGU prejuízos à Companhia.

A Auditoria Interna efetuou a verificação do cumprimento das recomendações emitidas pela CGU com base no posicionamento das unidades gestoras da Empresa. Apresenta-se a seguir o indicador referente ao ano de 2019:



Foram consideradas implantadas, as recomendações com base no posicionamento das unidades gestoras da Empresa. Em caso de posterior verificação pela CGU da não aderência ao que fora recomendado, a recomendação será reclassificada como não implantada e o monitoramento realizado pela Auditoria.

Ações de **Auditoria**



Apuração de Denúncias ou Infrações

O trabalho de apuração de denúncias ou infrações consiste no atendimento de demandas do Comitê do Sistema de Integridade – CSI, com objetivo de emitir informação técnica sobre um indício registrado no canal de denúncias, e encaminhado como tarefa à Auditoria.

A unidade de Auditoria Interna da Eletrobras CGTEE não recebeu demandas do CSI no exercício de 2019.

Emissão de parecer da prestação de contas

O trabalho de emissão de parecer consiste no desenvolvimento das seguintes ações sob responsabilidade da Auditoria Interna: análise do processo de prestação de contas referente ao exercício de 2018; análise dos normativos aplicáveis ao tema; interação com o grupo de trabalho designado para produção de documentos referentes às demais áreas da empresa; elaboração de documentos informativos e parecer.

Dessa forma, em maio de 2019, a Auditoria Interna apresentou seu parecer sobre a Prestação de Contas Anual da Eletrobras CGTEE correspondente ao exercício de 2018.

Análise de Minutas e Normas

Durante o exercício de 2019 a Auditoria não recebeu demandas quanto à análise de minutas de normativos internos da Empresa.

Florianópolis, 02 de janeiro de 2020.

RAINT2019

*Relatório Anual de Atividades
de Auditoria Interna*

