

**RELATÓRIO DE AUDITORIA INTERNA
EXERCÍCIO 2019**

Fortaleza/CE

Junho/2019

Fortaleza, 20 de junho de 2020

Aos

Senhores do Comitê de Auditoria Estatutária

COMPANHIA DE GÁS DO CEARÁ - CEGÁS

Prezados (a) Senhores (a),

Apresenta-se o resumo das atividades realizadas pela Coordenadoria de Auditoria Interna (COAIN), no exercício de 2019.

Cláudia

SUMÁRIO

1	OBJETIVOS.....	3
2	DESCRIÇÃO DE SIGLAS DA CEGÁS.....	3
3	ESCOPO DAS ATIVIDADES DAS AUDITORIAS REALIZADAS EM 2019.....	3
4	RESUMO DAS ATIVIDADES REALIZADAS PELA AUDITORIA INTERNA NO EXERCÍCIO DE 2019.....	4
4.1	Estruturação da área de Auditoria Interna da CEGÁS.....	4
4.2	Acompanhamento do processo: das notificações do Rel. 001 2018 - Gerenciamento de Contratos.....	4
4.3	Acompanhamento das recomendações emitidas em 2018, detalhadas no Parecer de Auditoria Interna 2019.....	5
4.4	Recomendação de Auditoria Interna para Exercício de 2020.....	5
5	CONCLUSÃO.....	6

Oliveria

1 OBJETIVOS

- Apresentar o resumo das atividades exercidas pela Coordenadoria de Auditoria Interna no exercício de 2019.
- Expressar opinião sobre a adequação do processo de gestão de riscos operacionais e dos controles internos administrativos.
- Verificar se tais processos proporcionaram uma razoável garantia, conforme as diretrizes e as normas de controle interno do Setor Público.

2 DESCRIÇÃO DE SIGLAS DA CEGÁS

Para o melhor entendimento deste relatório, faz-se necessário a definição das seguintes siglas:

- COAIN: Coordenadoria de Auditoria Interna;
- GEOPM: Gerência de Operação e Manutenção da CEGÁS;
- GERTI: Gerência de Tecnologia de Informação da CEGÁS;
- Follow-up: Acompanhamento do Relatório;
- CAE: Comitê de Auditoria Estatutário.

3 ESCOPO DAS ATIVIDADES DAS AUDITORIAS REALIZADAS EM 2019

A auditoria interna da CEGÁS (Companhia de Gás do Ceará), cumprindo a atribuição solicitada pela Controladoria e Ouvidoria Geral do Estado do Ceará (CGE), apresenta, no presente relatório, o resumo das atividades de auditoria praticadas no âmbito das gerências e coordenadorias da referida entidade, relativo ao exercício de 2019.

Christina

4 RESUMO DAS ATIVIDADES REALIZADAS PELA AUDITORIA INTERNA NO EXERCÍCIO DE 2019

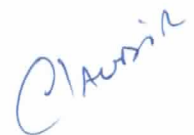
4.1 Estruturação da área de Auditoria Interna da CEGÁS

Em 2019, a CEGÁS contratou a consultoria especializada (Empresa Delloite) para a estruturação dos processos de auditoria interna, controles internos, compliance e gestão de riscos da companhia, tendo como base a Lei 13.313/2016 e outras legislações aplicáveis. A consultoria principiou na empresa um processo com várias etapas a serem percorridas em sequência. De acordo com o cronograma, a área de auditoria foi devidamente estruturada, com as ferramentas operacionais adequadas, recebendo a capacitação técnica necessária para atender a execução de tarefas demandadas. Nesse contexto, foram iniciados 2 (dois) Mapeamentos de Processos (Processos de Medição e Faturamento e Desenvolvimento e Infraestrutura) junto à consultoria. De modo similar, foi realizada a matriz de controle dos processos. A COAIN finalizou todos os testes de controles, conforme orientação da própria consultoria.

4.2 Acompanhamento do processo: das notificações do Rel. 001 2018 - Gerenciamento de Contratos

A auditoria realizou o devido acompanhamento dos controles internos praticados no âmbito das gerências da referida entidade, relativo às recomendações sugeridas no **Rel. 001 - CAE de 2018 - Relatório de Gerenciamento de Contratos**. Em seguida, as gerências envolvidas:

- GERTI;
- GEOPM.



A seguir, apresenta-se o resumo acerca das adequações dos processos de controle interno levantadas no decorrer do nosso follow-up (2ª visita) nas áreas elencadas.

4.3 Acompanhamento das recomendações emitidas em 2018, detalhadas e evidenciadas no Parecer de Auditoria Interna 2019.

Os dados mostraram que os pontos levantados da GERTI foram devidamente atendidos. A Auditoria constatou melhorias da área de GEOPM, no que tange o gerenciamento e emissão das Ordens de Serviço, apresentadas no Rel. 001-2018. Outrossim, observamos que o termo de referência do contrato previsto para setembro de 2020 apresenta no seu escopo a devida descrição das atividades necessárias para os serviços, e está de acordo com todas as solicitações de Auditoria.

4.4 Recomendação de Auditoria Interna para Exercício de 2020

Porém, destacamos que o ponto fundamental é a elaboração de um contrato novo, com a modalidade de contratação de serviço, extinguindo o contrato antigo por H/H.

Prazo Emitido pela GEOPM: 30/09/2020 - EM ANDAMENTO.

Christina

5 CONCLUSÃO

Com base no exposto, e no levantamento das Não Conformidades, emitimos o seguinte PARECER: as áreas submetidas a exame dos fatos e atos praticados na CEGÁS, relativo ao exercício de 2019, estão comprometidas em mitigar as adequações sugeridas neste documento, garantindo a redução dos riscos levantados. Deste modo, asseguramos que a Auditoria Interna vem acompanhando e monitorando permanentemente os setores em questão, pois sabemos que essa atitude gera mudanças comportamentais na empresa, e sempre estaremos voltados para a aplicação direta dos resultados efetivos e direcionados à missão da Companhia.

Fortaleza, 20 de junho 2020.

Cordialmente,



Claudir Monteiro Junior
Coordenadoria de Auditoria Interna