



Relatório Anual
de
Atividades
de
Auditoria Interna
de
Petrobras Distribuidora

RAINT 2017

**Relatório Anual de Atividades de Auditoria Interna
RAINT 2017**

Índice

	Páginas
1. Introdução	01
2. Objetivo	01
3. Auditorias Realizadas	01
3.1 Das Auditorias Programadas e Não Programadas	02
3.2 Da Metodologia	05
3.3 Da Aplicação das Horas	06
3.4 Da Reserva Técnica	12
3.5 Dos Principais Pontos de Controle Interno	13
3.5.1 Das Recomendações	27
4. Assessoramento	28
5. Recursos Humanos, Sistêmicos e Orçamentários	29
5.1 Movimentação de Pessoal	29
5.2 Treinamento	31
5.3 Atualização Tecnológica	31
5.4 Recursos Orçamentários	32
5.4.1 Discriminação dos Custos e Ganhos dos Projetos de Auditoria	33
6. Impactos na Auditoria Interna	34

1. Introdução

O Relatório Anual de Atividades de Auditoria Interna (RAINT) fornece, ao Conselho de Administração, Comitê de Auditoria Estatutário e aos diversos entes de Controle Interno e Externo da União, as informações sobre as atividades desenvolvidas pela Auditoria Interna (AUDI).

2. Objetivo

Apresentar a eficiência e eficácia da atuação da AUDI, os resultados alcançados, bem como o quantitativo dos recursos humanos e financeiros no exercício encerrado em 2017.

3. Auditorias Realizadas

As auditorias contemplaram os processos de: ingressos e desembolsos; área financeira; contratos e tributos; negociações comerciais; gestão de contratos e vendas; estoques e logística de distribuição; e tecnologia da informação, avaliando a eficácia e eficiência dos controles internos. Essas avaliações permitiram fortalecer os controles internos dos processos, alavancar resultados e fornecer visões de controles e testes para Certificação SOX pela Auditoria Independente, assessorar a Administração da Companhia em atendimento às solicitações dos Órgãos de Controle Interno e Externo da União, assim como o Conselho Fiscal no exercício de suas atribuições.

Os resultados dos trabalhos e as ações de melhorias são incluídos nos Relatórios Trimestrais de Atividades de Auditoria, encaminhados ao Comitê de Auditoria Estatutário, ao Conselho de Administração, ao Conselho Fiscal e ao Presidente e Diretores.

3.1 Das Auditorias Programadas e Não Programadas

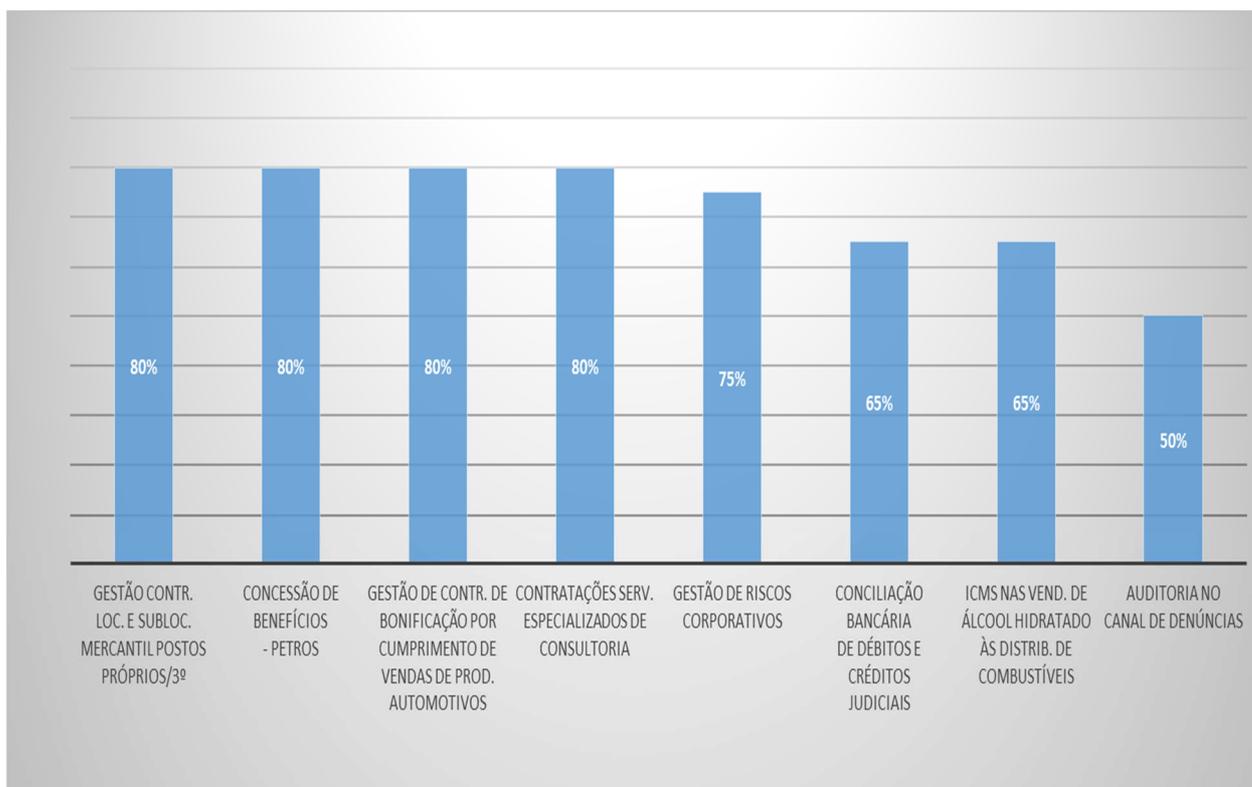
Até 31/12/2017, foram devidamente constituídas 51 auditorias, compreendendo:

- 40 auditorias programadas; e
- 11 auditorias não programadas.

O estágio das auditorias constituídas era o seguinte em 06/02/2018:

- 23 relatórios definitivos expedidos, sendo 1 da SOX;
- 2 minutas expedidas;
- 18 minutas SOX em elaboração, estando dentro do cronograma da Certificação com os testes realizados; e
- 8 exames em execução.

Estas oito auditorias e respectivos percentuais de execução estão no gráfico a seguir:



Estas auditorias serão encerradas até o final de fevereiro de 2018, com a utilização de reserva técnica.

Já as onze auditorias não programadas envolveram os seguintes temas:

- **Remuneração de Dirigentes solicitada pela Secretaria de Coordenação e Governança das Empresas Estatais (SEST);**
- **Contratação de duas Agências de Propaganda;**
- **Auditoria no Canal de Denúncias;**
- **Cobrança de taxas de franquias BR Mania e Lubrax+; e**
- **Cobrança de Comissão Mercantil. Todas solicitadas pelo Comitê de Auditoria Estatutário (CAE-BR).**

- Operações de *Hedge* Cambial solicitada pelo Conselho Fiscal (CF).
- Contratação de Fretes; e
- Gestão de Riscos de Acesso e Segregação de Funções no Sistema SAP, demandadas pela Certificação *Sarbanes-Oxley*.
- Sobreestadia de navios-tanque solicitada pela Diretoria de Operações e Logística (DIOL).
- Arrecadação; e
- Concessão de Benefícios, cumprindo a Instrução Normativa da CGPAR, compondo equipes de auditores da BR e da PETROBRAS para execução de auditorias na PETROS.

Após avaliação dos riscos com o objetivo de atender outras auditorias consideradas prioritárias, quatro auditorias foram reprogramadas para 2018 pelas seguintes razões:

- A auditoria de Contratos de Publicidade e Propaganda do Plano de 2017 teve seu escopo reavaliado no sentido de atender a solicitação do Comitê de Auditoria Estatutário (CAE-BR) em auditar o processo de licitação que estava em andamento para contratar duas agências de publicidade e propaganda.
- As auditorias de Contratos de Revendedores de Aviação e de Negociação para Implantação de Gás Natural no Segmento Industrial foram reprogramadas em função de priorização de auditorias solicitadas pela Administração.

- A auditoria de Estoques de Combustíveis em Bases de Distribuição Regional Sul foi reprogramada em função da ampliação de testes para verificar a homogeneidade do controle em diversas instalações (multilocalidades) em atendimento à certificação SOX.

As Auditorias constituídas e o correspondente estágio de realização, bem como as quatro auditagens que foram reprogramadas, encontram-se em anexo.

3.2 Da Metodologia

A metodologia aplicada na execução das auditorias compreendeu as seguintes fases:

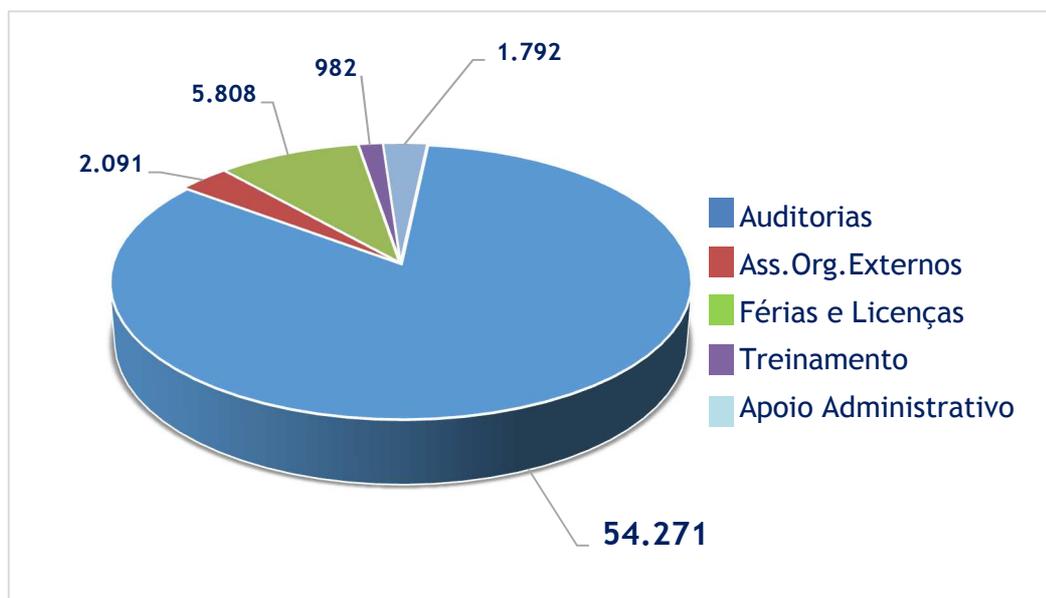
- identificação dos Riscos Associados aos Processos e Controles Auditados;
 - entrevistas e aplicação de questionários para levantamento do controle interno;
 - pesquisa de normas internas e legislação pertinente;
 - elaboração de fluxogramas de processos e controles;
 - aplicação de Programas de Auditorias, objetivando, por amostragem, identificar e avaliar os pontos fortes e fracos de controle interno dos processos;
 - reunião de abertura e de encerramento dos trabalhos; e
 - relatório de Auditoria.
-

3.3 Da Aplicação das Horas

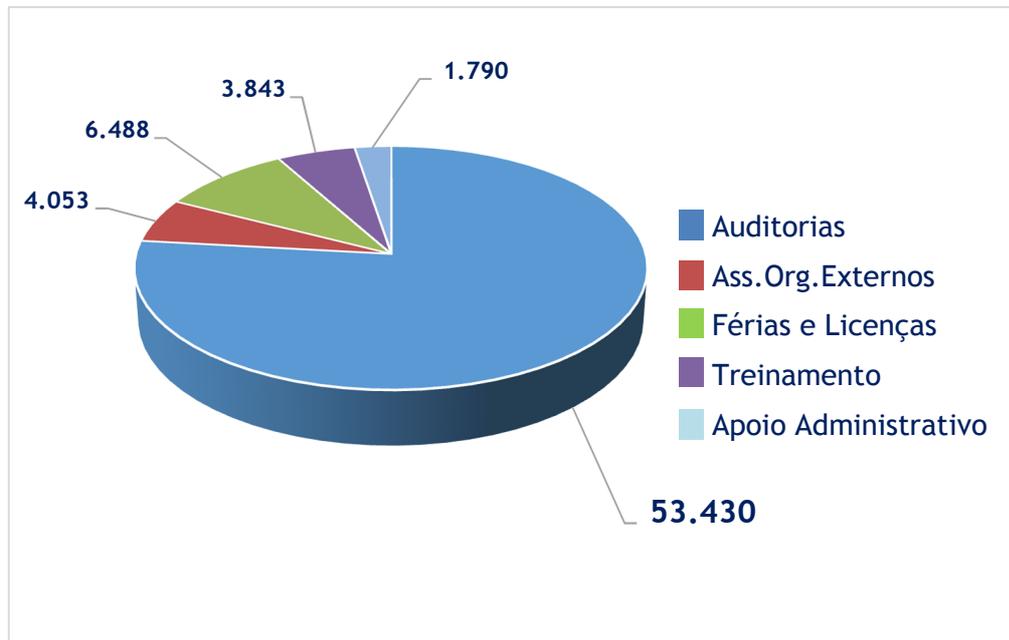
As 64.944 horas planejadas para o período foram acrescidas em média por 4.660 horas pelo ingresso de empregados, possibilitando a realização de 69.604 horas na execução das atividades de auditoria.

As horas planejadas e realizadas estão retratadas nos dois gráficos a seguir:

Total de 64.944 Horas Planejadas



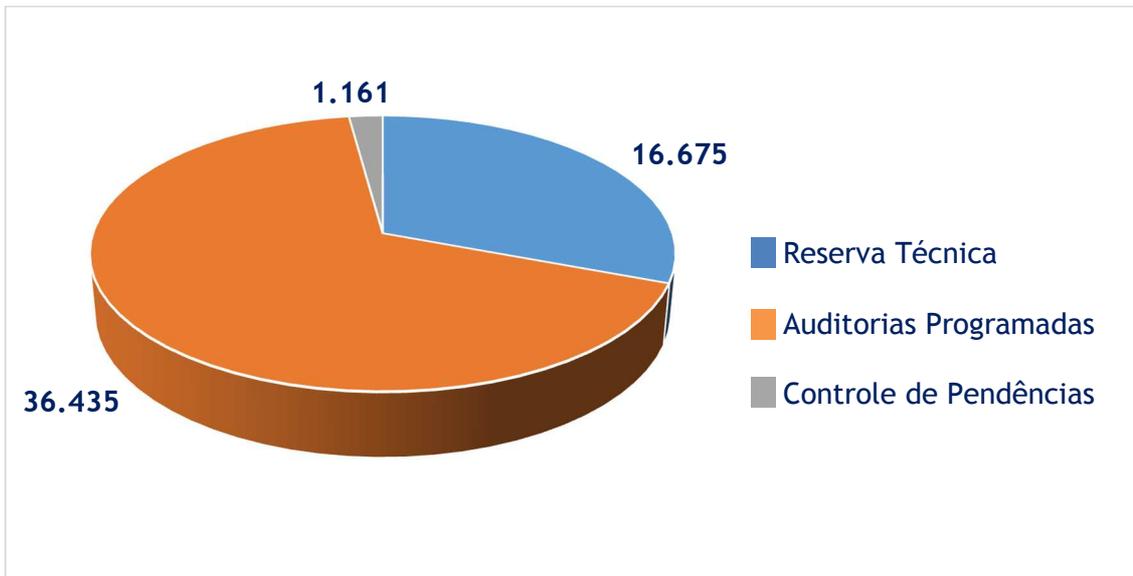
Total de 69.604 Horas Realizadas



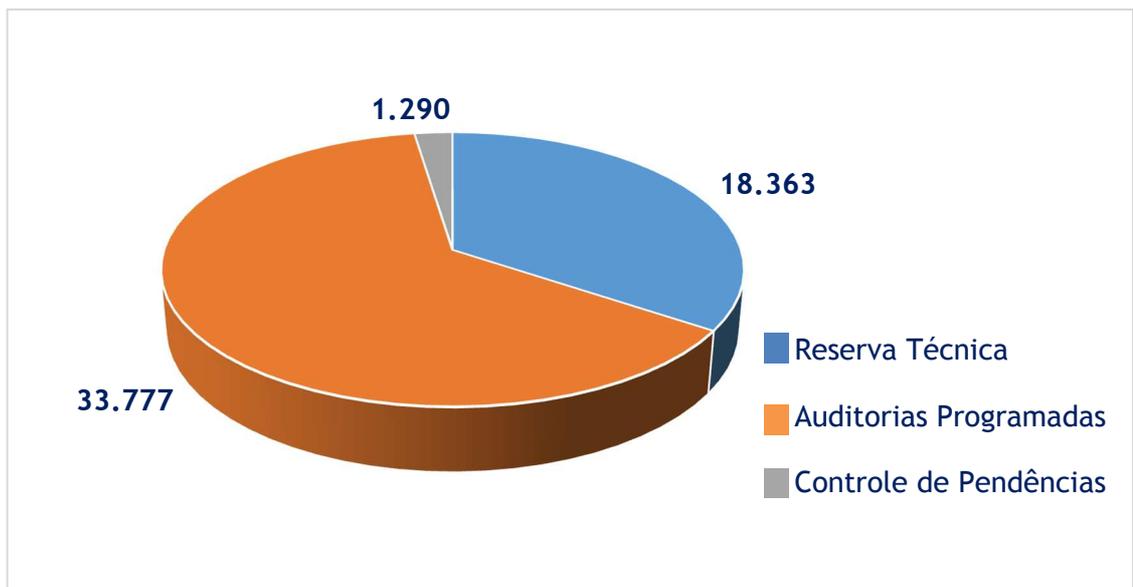
As horas de gerência e supervisão foram alocadas nas auditorias, conforme solicitação do Conselho de Administração, Ata CA nº 694, de 29/03/2016.

Das 54.271 horas planejadas para as Auditorias, foram realizadas 53.430 horas, conforme apresentado nos gráficos a seguir:

Total de 54.271 Horas Planejadas em Auditorias



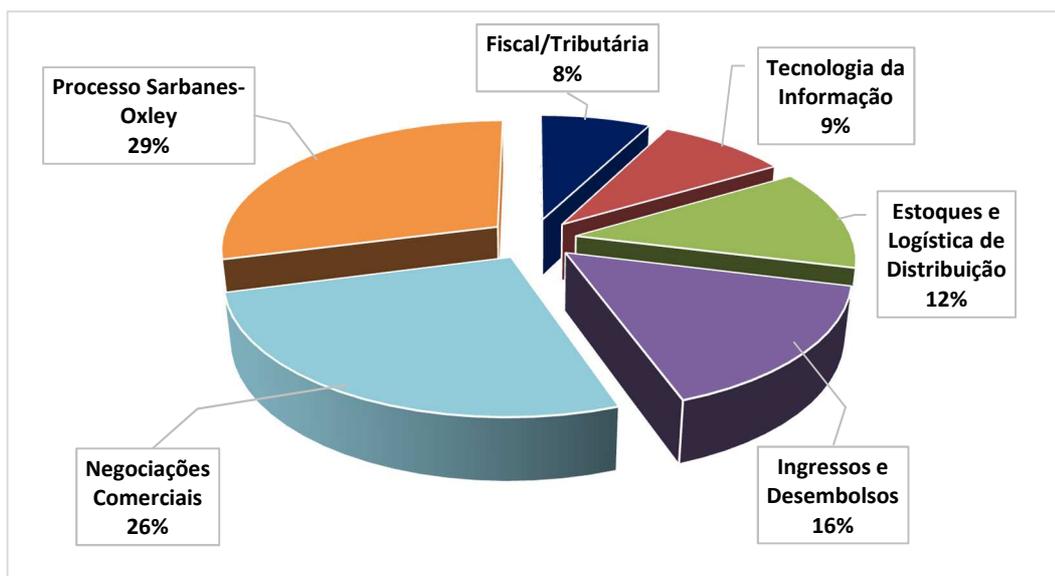
Total de 53.430 Horas Realizadas em Auditorias



Das 36.435 (auditorias, gerência e supervisão) horas planejadas para as Auditorias Programadas, foram realizadas 33.777 horas. A diferença de 2.658 horas da Auditoria foi remanejada principalmente para Reserva Técnica e Assessoramento a Órgãos Externos que demandaram horas acima das previstas.

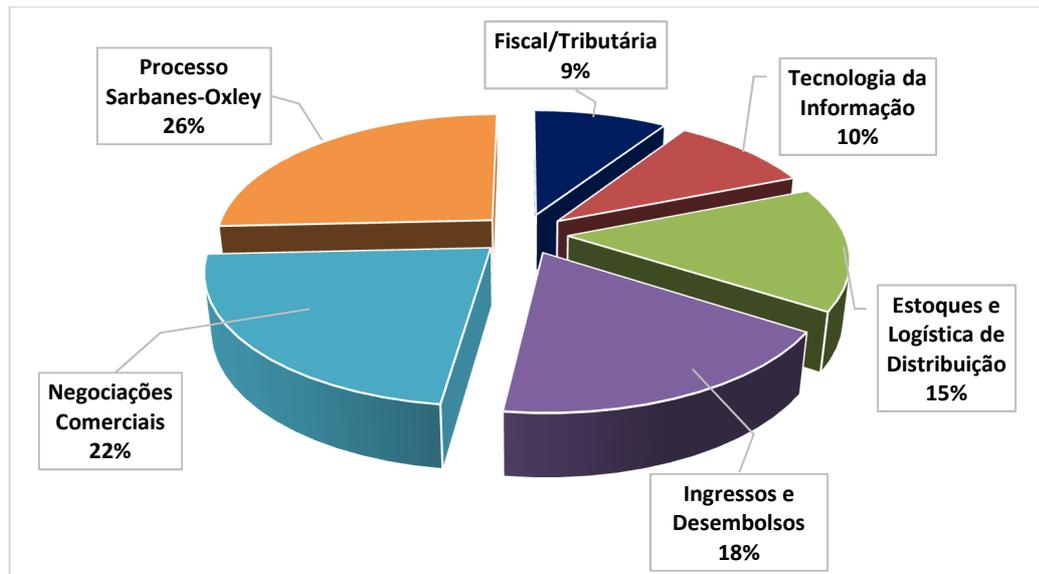
A distribuição das 36.435 horas para auditorias programadas está refletida percentualmente no gráfico a seguir:

Total de 36.435 Horas em Auditorias Programadas



Já a distribuição das 33.777 horas para auditorias programadas e realizadas está refletida percentualmente no gráfico a seguir:

Total de 33.777 Horas em Auditorias Programadas e Realizadas



As auditorias de Cobrança de Títulos de Clientes, Folha de Pagamento e Tributos Incidentes, Gestão de Contratos de Vendas de Postos de Terceiros e Compras de Derivados consumiram horas acima das planejadas em virtude da complexidade dos processos examinados.

Descrição das Auditorias Programadas e Realizadas

Processo Sarbanes-Oxley

Certificação de Controles Internos

- ✓ Vendas
- ✓ Fechamento Contábil e Consolidação
- ✓ Contas a Receber
- ✓ Governança Corporativa
- ✓ Tecnologia da Informação
- ✓ Contratação de Fretes
- ✓ Compras de Álcool
- ✓ Estoques de Combustíveis
- ✓ Folha de Pagamento e Tributos Incidentes
- ✓ Imposto de Renda Pessoa Jurídica e Contribuição Social Sobre o Lucro Líquido
- ✓ Contratação de Serviços de Armazenagem
- ✓ Contencioso
- ✓ Custeio
- ✓ Despesas Antecipadas – Antecipação de Bonificação
- ✓ Passivo Atuarial – AMS/PETROS
- ✓ Contratações de Serviços de Operação de Aeroportos
- ✓ Transações com Partes Relacionadas
- ✓ Imobilizado

Ingressos e Desembolsos

Financeira

- ✓ Cobrança de Títulos de Clientes
- ✓ Conciliação Bancária de Débitos e Créditos Judiciais
- ✓ Gestão de Riscos Corporativos

Contratos

- ✓ Contratações Descentralizadas de Serviços
- ✓ Contratações de Serviços Especializados de Consultoria

Fiscal/Tributária

- ✓ Crédito de ICMS por Aquisição de Ativo Imobilizado

- ✓ ICMS nas Vendas de Álcool Hidratado às Distribuidoras de Combustíveis
- ✓ Contribuição Previdenciária Sobre Serviços Prestados por Terceiros

Negociações Comerciais

Contratos

- ✓ Gestão de Contratos de Comodato de Equipamentos em Postos de Terceiros
- ✓ Gestão de Contratos de Comissão Mercantil
- ✓ Gestão de Contratos de Concessões Financeiras para Clientes Revendedores
- ✓ Gestão de Contratos de Vendas nos Postos de Terceiros
- ✓ Gestão de Contratos de Bonificação por Cumprimento de Vendas de Produtos Automotivos
- ✓ Gestão de Contratos de Locação e Sublocação Mercantil de Postos Próprios e de Terceiros

Vendas

- ✓ Vendas de Lubrificantes para Grandes Clientes Consumidores
- ✓ Vendas de Combustíveis para Consumidores no Segmento Industrial

Negociações

Estoques e Logística de Distribuição

Operacional

- ✓ Estoques de Combustíveis em Bases de Distribuição Regional Centro
- ✓ Estoques de Combustíveis em Bases de Distribuição Regional Norte
- ✓ Compras de Derivados

Tecnologia da Informação

Gestão de Acesso

- ✓ Gerenciamento Físico e Lógico das Cópias de Segurança dos Sistemas de Informação
- ✓ Licenças de Programas de Microcomputadores
- ✓ Execução de Contratos de Serviços de Tecnologia da Informação

3.4 Da Reserva Técnica

As 18.363 horas de Reserva Técnica foram aplicadas da seguinte forma:

- conclusão de auditorias de 2016 – 7.102 horas;
- realização de 11 auditorias solicitadas pela Administração – 3.552 horas;
- participação em 9 Comissões Internas de Apuração – 3.299 horas;
- Certificação – 2.064 horas;
- Auditoria Contínua – 625 horas; e
- Planejamento das Atividades para 2018, elaboração de relatórios trimestrais e Relatório Anual de Auditoria – 1.721 horas.

O Projeto de Certificação da Auditoria e a implantação da Auditoria Contínua foram solicitados pelo Comitê de Auditoria Estatutário (CAE-BR) tendo como objetivo implementar o programa de qualidade da Auditoria Interna em atendimento aos padrões internacionais do IIA e automatizar testes de controles nos processos de negócio, respectivamente.

3.5 Dos Principais Pontos de Controle Interno

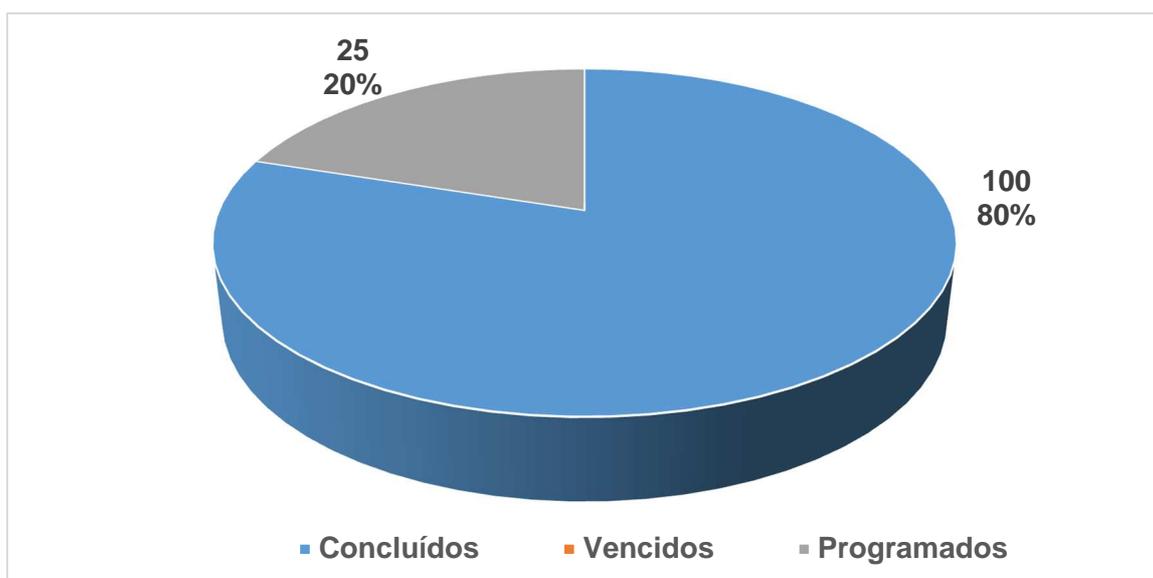
[Informações suprimidas com base no art. 19 da Instrução Normativa nº 24/2015, emitida pela Controladoria Geral da União, e com base na Lei nº 12.527/2011 e no Decreto nº 7.724/2012.]

3.5.1 Das Recomendações

- As 23 auditorias concluídas ensejaram 125 planos de ação demonstrados a seguir:

Total de Planos

Ano de Origem *	Concluídos	Vencidos	Programados	Total
2017	100	0	25	125
Total	100	0	25	125



Previsão dos Planos Programados

Ano de Origem	fev/17	mar/17	abr/17	mai/17	jun/17	jul/17	Após Ago/17
2017	8	9	5		1		2
Total	8	9	5		1		2

Quanto às justificativas das ações de melhorias e respectivos prazos de implementação, dada a quantidade das informações, constam no nosso sistema de controle de pendências à disposição da CGU.

O controle de Pendências vem sendo apresentado mensalmente com a participação das áreas responsáveis ao Comitê de Auditoria Estatutário. No Conselho Fiscal, vem sendo apresentado trimestralmente.

4. Assessoramento

O Assessoramento à Administração da Companhia compreendeu:

- a participação em nove comissões internas de apuração que estão classificadas nos seguintes tipos: pagamentos indevidos para terceiros, direcionamentos de contratações, favorecimento em contratos, adulteração de produtos e desvio de combustíveis. A apresentação e o acompanhamento das apurações estão a cargo da Ouvidoria e Conformidade.
- a designação de auditores para participarem das equipes da Petrobras nas apurações de denúncias.
- a elaboração de estudo sobre política de fretes e bonificações ao Conselho Fiscal.

- coordenação de atendimento às Auditorias da Controladoria-Geral da União e às diligências demandadas da CGU e do Tribunal de Contas da União (TCU), totalizando 44 itens recebidos por meio de ofícios;
- acompanhamento das providências para atender às recomendações formuladas pela CGU e pelo TCU; e
- atendimento aos Escritórios de Investigação e Consultoria promovendo a diligência na obtenção de informações solicitadas e agendamentos de reuniões.

5. Recursos Humanos, Sistêmicos e Orçamentários

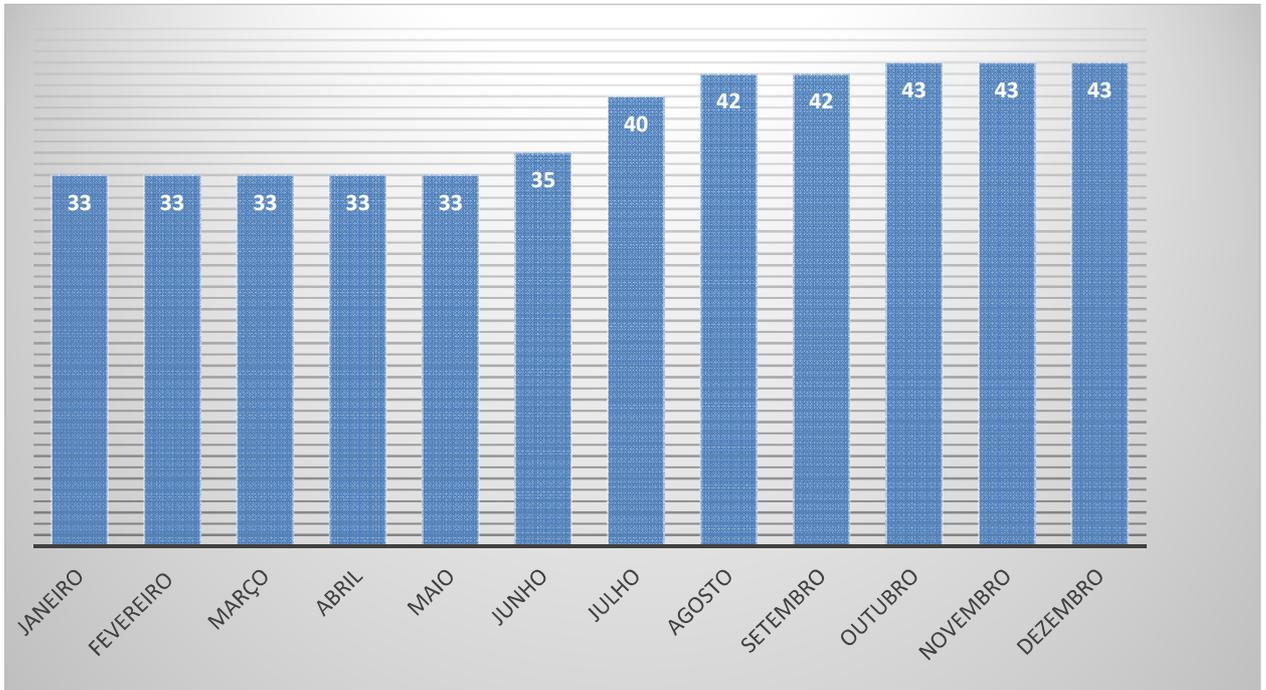
5.1 Movimentação de Pessoal

No decorrer de 2017, houve a seguinte movimentação de pessoal:

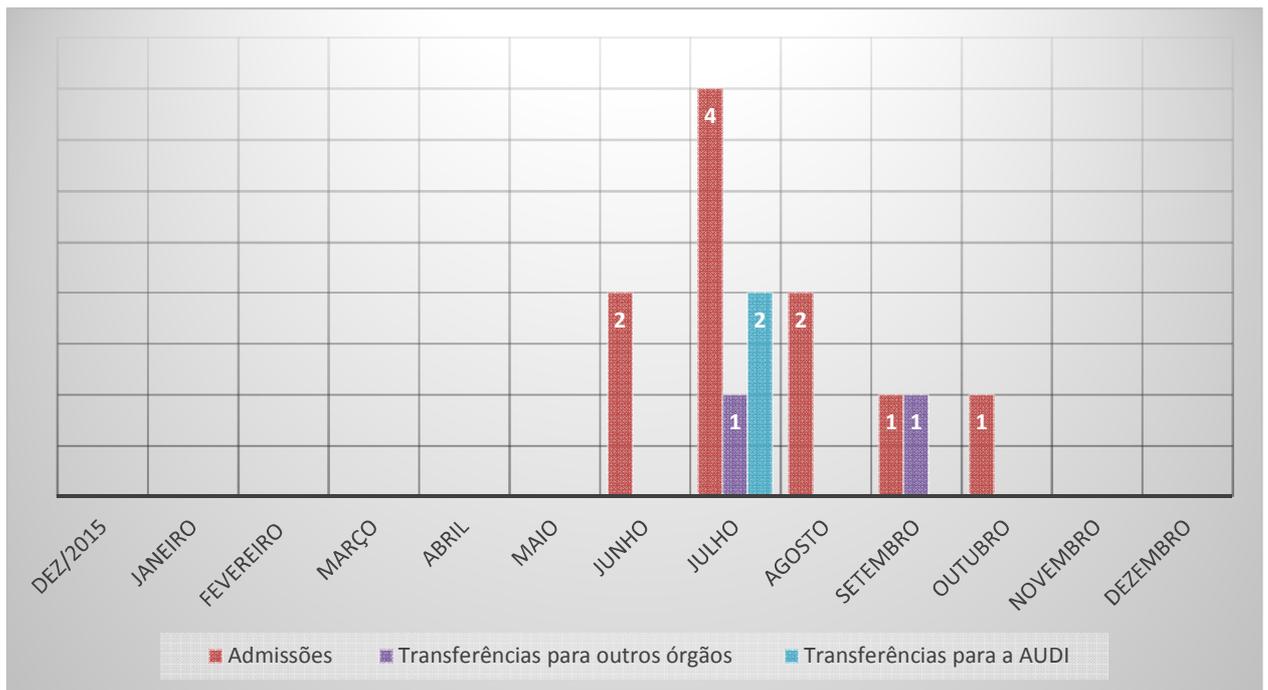
- Ingresso de 12 empregados: 10 por admissão e 2 transferidos de outro órgão para a AUDI.
- Redução de 2 empregados transferidos para outros órgãos da Companhia;

Os quadros seguintes demonstram a DRH e a movimentação de pessoal em 2017.

DRH AUDI: 48 Empregados



Movimentação de Pessoal em 2017



5.2 Treinamento

Em 2017, os treinamentos foram realizados com base no planejamento e necessidade dos trabalhos e na formação dos profissionais da Auditoria.

Os treinamentos alcançaram 3.857 horas, contemplando principalmente Congresso Brasileiro de Auditoria Interna, Fórum Gerencial, *Compliance* Concorrencial, Formação de Novos Auditores Internos e Informática (SAP/BW/Word/Excel/Access).

5.3 Atualização Tecnológica

A migração da nova versão do software de gerenciamento das atividades da Auditoria, AAF (*Audit Automation Facilities*), está em fase de homologação do software visando atestar o alinhamento das funcionalidades às necessidades da Auditoria e da Companhia.

Está em teste de validação o aplicativo de extração de dados para elaboração de relatórios em atendimento aos órgãos de controle interno e externo e executando o processo de migração da base de dados da versão anterior para a nova versão do AAF.

Está em fase de desenvolvimento os relatórios de controle e apoio à gestão dos processos de Auditoria.

5.4 Recursos Orçamentários

[Informações suprimidas com base no art. 19 da Instrução Normativa nº 24/2015, emitida pela Controladoria Geral da União, e com base na Lei nº 12.527/2011 e no Decreto nº 7.724/2012.]

5.4.1 Discriminação dos custos e ganhos dos projetos de Auditoria

[Informações suprimidas com base no art. 19 da Instrução Normativa nº 24/2015, emitida pela Controladoria Geral da União, e com base na Lei nº 12.527/2011 e no Decreto nº 7.724/2012.]

6. Impactos na Auditoria Interna

Os fatos relevantes que repercutiram nos recursos e na atuação da Auditoria Interna foram os seguintes:

A BR Distribuidora, através do Projeto Transforma BR, requereu a todas as gerências da Companhia avaliações sucessivas sobre estrutura, atribuições, atividades e pessoal para nova configuração.

O desenvolvimento de Auditoria Contínua efetuado pela definição de testes de controle interno nos processos da organização, identificando tendências, oportunidades e deficiências de controles.

A preparação para implementar as práticas de auditoria, exigidas pelo IIA na certificação da Auditoria Interna, impactou a atividade da seguinte forma:

- revisão do padrão para execução das auditorias;
- declaração dos riscos nas Auditorias;
- adoção do programa de qualidade destacando um auditor com dedicação exclusiva para supervisão e avaliações;
- Pesquisa de qualidade dos trabalhos junto aos auditados permitindo análise do resultado pelo CAE-BR para fins de aprimoramento.

A Auditoria Interna da BR Distribuidora, através do histórico dos seus testes nos controles dos processos, elencou os 284 potenciais riscos classificados por valor e frequência formando uma matriz para realimentação na execução das auditorias.

Rio de Janeiro, 06 de Fevereiro de 2018.

Paulo Sergio Baroni
Gerente Executivo de Auditoria

ANEXO

AUDITORIAS PROGRAMADAS

AUDITORIAS		HORAS ALOCADAS	PERÍODO DE REALIZAÇÃO		STATUS EM 06/02/2017	
Nº	DESCRIÇÃO		Início	Fim	DESCRIÇÃO	PERCENTUAL DE REALIZAÇÃO DOS TESTES
1	VENDAS - SOX	686	29/09/2017	-	MINUTA EM ELABORAÇÃO	100%
2	FECHAMENTO CONTÁBIL E CONSOLIDAÇÃO - SOX	189	22/11/2017	-	MINUTA EM ELABORAÇÃO	100%
3	CONTAS A RECEBER - SOX	363	25/10/2017	-	MINUTA EM ELABORAÇÃO	100%
4	GOVERNANÇA CORPORATIVA - SOX	93	08/12/2017	-	MINUTA EM ELABORAÇÃO	100%
5	TECNOLOGIA DA INFORMAÇÃO - SOX	434	25/10/2017	-	MINUTA EM ELABORAÇÃO	100%
6	CONTRATAÇÃO DE FRETES	1659	13/03/2017	18/08/17	RELATÓRIO DEFINITIVO EXPEDIDO	-
7	COMPRAS DE ÁLCOOL - SOX	356	18/09/2017	-	MINUTA EM ELABORAÇÃO	100%
8	ESTOQUES DE COMBUSTÍVEIS - SOX	348	21/11/2017	-	MINUTA EM ELABORAÇÃO	100%
9	FOLHA DE PAGAMENTOS E TRIBUTOS INCIDENTES - SOX	898	20/09/2017	-	MINUTA EM ELABORAÇÃO	100%
10	IMPOSTO DE RENDA PESSOA JURÍDICA E CONTRIBUIÇÃO SOCIAL SOBRE O LUCRO LÍQUIDO - SOX	73	27/11/2017	-	MINUTA EM ELABORAÇÃO	100%
11	CONTRATAÇÃO DE SERVIÇOS DE ARMAZENAGEM - SOX	269	25/10/2017	-	MINUTA EM ELABORAÇÃO	100%
12	CONTENCIOSO - SOX	427	18/09/2017	-	MINUTA EM ELABORAÇÃO	100%
13	CUSTEIO - SOX	62	22/11/2017	-	MINUTA EM ELABORAÇÃO	100%
14	DESPESAS ANTECIPADAS - ANTECIPAÇÃO DE BONIFICAÇÃO - SOX	232	17/10/2017	-	MINUTA EM ELABORAÇÃO	100%
15	PASSIVO ATUARIAL - AMS/PETROS - SOX	253	16/11/2017	-	MINUTA EM ELABORAÇÃO	100%
16	CONTRATAÇÕES DE SERVIÇOS DE OPERAÇÃO DE AEROPORTOS - SOX	359	20/10/2017	-	MINUTA EM ELABORAÇÃO	100%
17	TRANSAÇÕES COM PARTES RELACIONADAS - SOX	122	16/11/2017	18/12/17	RELATÓRIO DEFINITIVO EXPEDIDO	-
18	IMOBILIZADO - SOX	222	16/11/2017	-	MINUTA EM ELABORAÇÃO	100%
19	COBRANÇA DE TÍTULOS DE CLIENTES	2775	29/06/2017	19/01/18	RELATÓRIO DEFINITIVO EXPEDIDO	-
20	CONCILIAÇÃO BANCÁRIA DE DÉBITOS E CRÉDITOS JUDICIAIS	83	14/12/2017	-	EXAME EM EXECUÇÃO	65%
21	GESTÃO DE RISCOS CORPORATIVOS	66	06/12/2017	-	EXAME EM EXECUÇÃO	75%
22	CONTRATAÇÕES DE PUBLICIDADE E PROPAGANDA	-			REPROGRAMADA PARA 2018	-
23	CONTRATAÇÕES DESCENTRALIZADAS DE SERVIÇOS	1419	21/02/2017	31/07/17	RELATÓRIO DEFINITIVO EXPEDIDO	-
24	CONTRATAÇÕES DE SERVIÇOS ESPECIALIZADOS DE CONSULTORIA	564	03/10/2017	-	EXAME EM EXECUÇÃO	80%
25	CRÉDITO DE ICMS POR AQUISIÇÃO DE ATIVO IMOBILIZADO	1208	14/02/2017	14/07/17	RELATÓRIO DEFINITIVO EXPEDIDO	-
26	ICMS NAS VENDAS DE ÁLCOOL HIDRATADO A DISTRIBUIDORAS DE COMBUSTÍVEIS	284	06/12/2017	-	EXAME EM EXECUÇÃO	65%

27	CONTRIBUIÇÃO PREVIDENCIÁRIA SOBRE SERVIÇOS PRESTADOS POR TERCEIROS	1020	07/08/2017	-	MINUTA EXPEDIDA	85%
28	GESTÃO DOS CONTRATOS DE COMODATO DE EQUIPAMENTOS EM POSTOS DE TERCEIROS	1171	25/05/2017	29/09/17	RELATÓRIO DEFINITIVO EXPEDIDO	-
29	GESTÃO DOS CONTRATOS DE COMISSÃO MERCANTIL	520	14/03/2017	29/05/17	RELATÓRIO DEFINITIVO EXPEDIDO	-
30	CONTRATOS DE REVENDEDORES DE AVIAÇÃO	-			REPROGRAMADA PARA 2018	-
31	GESTÃO DE CONTRATOS DE CONCESSÕES FINANCEIRAS PARA CLIENTES REVENDEDORES	468	08/09/2017	27/12/17	RELATÓRIO DEFINITIVO EXPEDIDO	-
32	VENDAS DE LUBRIFICANTES PARA GRANDES CLIENTES CONSUMIDORES	832	14/03/2017	30/06/17	RELATÓRIO DEFINITIVO EXPEDIDO	-
33	NEGOCIAÇÃO PARA IMPLANTAÇÃO DE GÁS NATURAL NO SEGMENTO INDUSTRIAL	-			REPROGRAMADA PARA 2018	-
34	GESTÃO DE CONTRATOS DE VENDAS NOS POSTOS DE TERCEIROS	1258	08/06/2017	-	MINUTA EXPEDIDA	85%
35	VENDAS DE COMBUSTÍVEIS PARA CONSUMIDORES NO SEGMENTO INDUSTRIAL	594	24/02/2017	30/06/17	RELATÓRIO DEFINITIVO EXPEDIDO	-
36	GESTÃO DE CONTRATOS DE BONIFICAÇÃO POR CUMPRIMENTO DE VENDAS DE PRODUTOS AUTOMOTIVOS	217	06/12/2017	-	EXAME EM EXECUÇÃO	80%
37	GESTÃO DOS CONTRATOS DE LOCAÇÃO E SUBLOCAÇÃO MERCANTIL DE POSTOS PRÓPRIOS E DE TERCEIROS	1006	06/06/2017		EXAME EM EXECUÇÃO	80%
38	ESTOQUE DE COMBUSTÍVEIS EM BASES DE DISTRIBUIÇÃO REGIONAL CENTRO	1249	06/03/2017	30/06/17	RELATÓRIO DEFINITIVO EXPEDIDO	-
39	ESTOQUE DE COMBUSTÍVEIS EM BASES DE DISTRIBUIÇÃO REGIONAL NORTE	1165	08/03/2017	30/06/17	RELATÓRIO DEFINITIVO EXPEDIDO	-
40	ESTOQUE DE COMBUSTÍVEIS EM BASES DE DISTRIBUIÇÃO REGIONAL SUL	-			REPROGRAMADA PARA 2018	-
41	COMPRAS DE DERIVADOS	1745	24/07/2017	08/01/18	RELATÓRIO DEFINITIVO EXPEDIDO	-
42	GERENCIAMENTO FÍSICO E LÓGICO DAS CÓPIAS DE SEGURANÇA DOS SISTEMAS DE INFORMAÇÃO	1160	13/03/2017	02/08/17	RELATÓRIO DEFINITIVO EXPEDIDO	-
43	LICENÇAS DE PROGRAMAS DE MICROCOMPUTADORES	726	02/06/2017	23/01/18	RELATÓRIO DEFINITIVO EXPEDIDO	-
44	EXECUÇÃO DE CONTRATOS DE SERVIÇOS DE TECNOLOGIA DA INFORMAÇÃO	778	21/07/2017	21/12/17	RELATÓRIO DEFINITIVO EXPEDIDO	-
SUBTOTAL 1		27.353	40 auditorias			

AUDITORIAS NÃO PROGRAMADAS

AUDITORIAS		HORAS ALOCADAS	PERÍODO DE REALIZAÇÃO		STATUS EM 06/02/2018	
Nº	DESCRIÇÃO		Início	Fim	DESCRIÇÃO	PERCENTUAL DE REALIZAÇÃO
1	REMUNERAÇÃO DE DIRIGENTES DA PETROBRAS DISTRIBUIDORA	120	09/03/2017	22/03/17	RELATÓRIO DEFINITIVO EXPEDIDO	-
2	CONTRATAÇÃO DE AGÊNCIAS DE PROPAGANDA PARA PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS DE PUBLICIDADE	644	27/06/2017	15/01/18	RELATÓRIO DEFINITIVO EXPEDIDO	-
3	OPERAÇÃO DE HEDGE CAMBIAL	1644	28/07/2017	19/12/17	RELATÓRIO DEFINITIVO EXPEDIDO	-
4	CONTRATAÇÃO DE FRETES - SOX	289	09/10/2017	-	MINUTA EM ELABORAÇÃO	100%
5	ARRECAÇÃO (RECOLHIMENTO/PLANO DE CUSTEIO) - PETROS	7	31/10/2017	17/11/17	RELATÓRIO DEFINITIVO EXPEDIDO	-
6	CONCESSÃO DE BENEFÍCIOS - PETROS	412	31/10/2017	-	EXAME EM EXECUÇÃO	80%
7	AUDITORIA CONTÍNUA NA EMISSÃO DE TÍTULO PARA COBRANÇA DE TAXAS DE FRANQUIAS BR MANIA E LUBRAX+	41	07/12/2017	29/12/17	RELATÓRIO DEFINITIVO EXPEDIDO	-
8	AUDITORIA CONTÍNUA NA EMISSÃO DE TÍTULO DE COBRANÇA DE RECEITA DE COMISSÃO MERCANTIL	30	07/12/2017	29/12/17	RELATÓRIO DEFINITIVO EXPEDIDO	-

9	RISCOS DE ACESSO DE SEGREGAÇÃO DE FUNÇÕES NO SISTEMA SAP - SOX	34	15/12/2017	-	MINUTA EM ELABORAÇÃO	100%
10	SOBREESTADIA DE NAVIOS-TANQUE	97	15/12/2017	19/01/18	RELATÓRIO DEFINITIVO EXPEDIDO	-
11	CANAL DE DENÚNCIAS	11	28/12/2017	-	EXAME EM EXECUÇÃO	50%
SUBTOTAL 2		3.329	11 auditorias			

TOTAL GERAL (subtotal 1 + subtotal 2) = 51 auditorias