

# GOVERNANÇA

3º trimestre de 2021



# GOVERNANÇA

Para cumprir seu propósito e alcançar sua visão, a EMGEA adota um modelo de governança corporativa pautado em princípios e estruturado em instâncias, com papéis e competências formalmente definidos no Estatuto Social e em Regimentos Internos.

## PRINCÍPIOS DE GOVERNANÇA

### **Compromisso**

Comprometimento com o alcance objetivos organizacionais e com a promoção de altos padrões de ética, conduta e integridade

### **Equidade**

Tratamento justo e isonômico ao acionista (União) e às demais partes interessadas (sociedade, fornecedores e colaboradores), levando em consideração seus direitos, deveres, necessidades, interesses e expectativas

### **Integridade**

Cumprimento da legislação e regulamentação aplicáveis; respeito aos valores éticos; e trabalho em prol do interesse público

### **Liderança**

Competências e responsabilidades formalmente definidas para todos os níveis organizacionais, tendo como foco o alcance dos objetivos organizacionais

### **Prestação de contas**

Relato sobre a atuação dos administradores e da Empresa de modo claro, conciso, compreensível e tempestivo, assumindo integralmente as consequências dos fatos e omissões e atuando com diligência e responsabilidade no âmbito dos respectivos papéis.

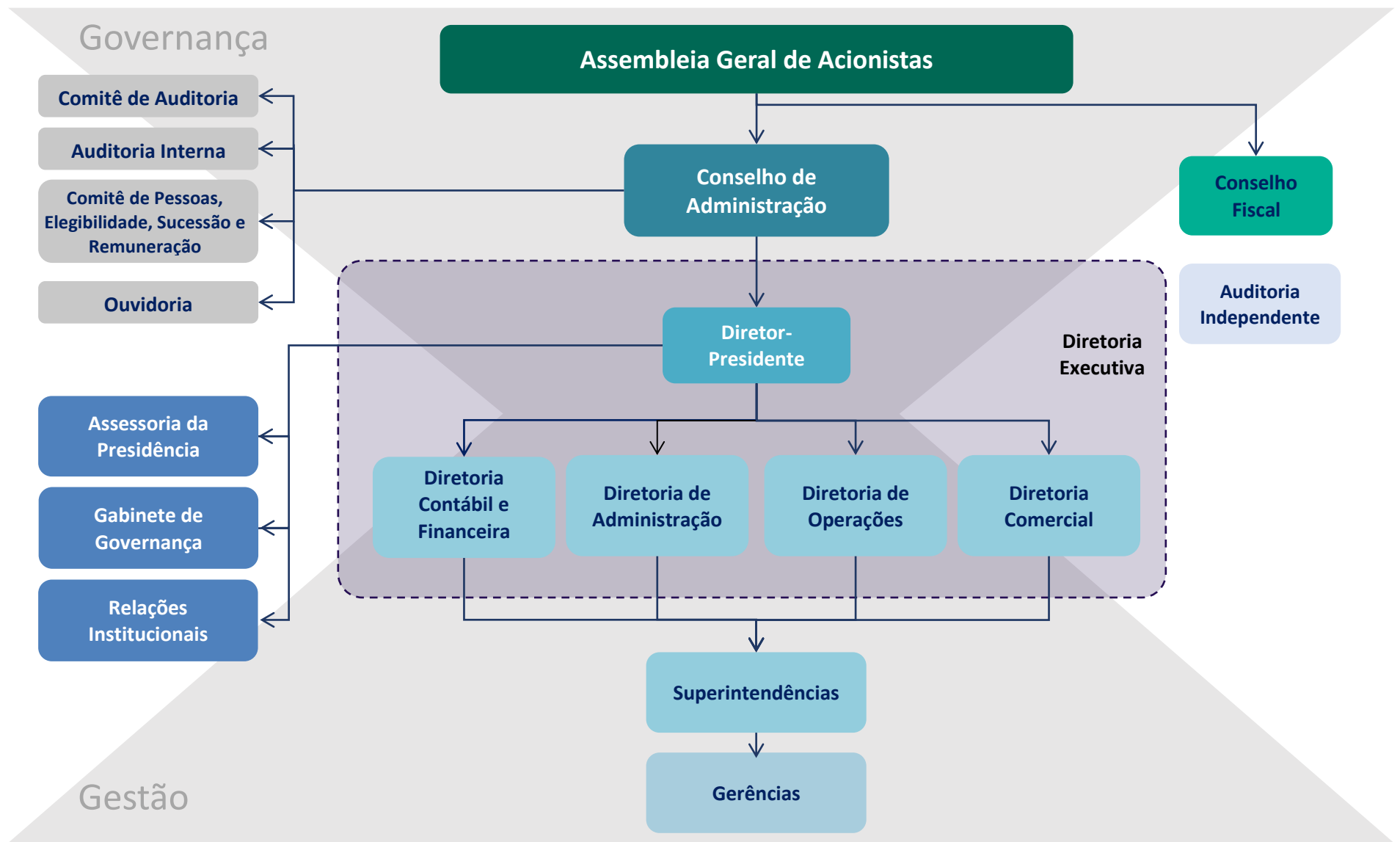
### **Responsabilidade**

Zelo na definição de estratégias e na execução de ações para viabilizar o alcance dos objetivos organizacionais e de resultados econômico-financeiros

### **Transparência**

Disponibilização de acesso a informações completas, precisas e claras sobre o funcionamento e os negócios da Empresa

# MODELO DE GOVERNANÇA



# INSTÂNCIAS DE GOVERNANÇA

As instâncias de governança da EMGEA (órgãos e unidades) e as respectivas competências são formalmente definidas no Estatuto Social e no Regimento Interno da Empresa.

## Assembleia Geral

É o órgão deliberativo máximo da Empresa, com poderes para deliberar sobre todos os negócios relativos ao seu objeto.

A Assembleia Geral pode ser convocada pelo Conselho de Administração ou, nas hipóteses admitidas em lei, pela Diretoria Executiva, pelo Conselho Fiscal ou pela União.

Competências discriminadas no Estatuto Social.

## Conselho de Administração

É o órgão de deliberação estratégica e colegiada da Empresa, responsável por fixar a orientação geral dos negócios e aprovar o planejamento estratégico e orçamentário, bem como acompanhar a sua execução.

Conselho de Administração composto por sete membros, sendo, no mínimo, 25% de membros independentes.

Os membros do Conselho de Administração são eleitos pela Assembleia Geral.

Competências discriminadas no Estatuto Social.

### Vinculadas ao Conselho de Administração e reportando-se diretamente a ele, atuam dois Comitês estatutários e duas unidades:

#### COMITÊ DE PESSOAS, ELEGIBILIDADE, SUCESSÃO E REMUNERAÇÃO

Auxilia a acionista (União) e o Conselho de Administração na verificação de conformidade dos processos de indicação, de avaliação, de sucessão e de remuneração dos administradores e Conselheiros Fiscais e demais membros de órgãos estatutários.

#### COMITÊ DE AUDITORIA

Assessora o Conselho de Administração no que se refere ao exercício de suas funções de auditoria e de fiscalização sobre a qualidade das demonstrações financeiras e das auditorias interna e independente; a efetividade dos sistemas de controle interno, de conformidade e de gerenciamento de riscos.

#### AUDITORIA INTERNA

Vinculada por meio do Comitê de Auditoria ao Conselho de Administração, ao qual se reporta diretamente. É responsável por aferir a adequação do controle interno e a efetividade do gerenciamento dos riscos e dos processos de governança.

#### OUVIDORIA

Recebe e examina sugestões e reclamações visando melhorar o atendimento da empresa em relação a demandas de investidores, empregados, fornecedores, clientes, usuários e sociedade em geral; recebe e examina denúncias internas e externas, inclusive sigilosas, relativas às atividades da empresa; e desenvolve outras atividades correlatas definidas pelo Conselho de Administração.

## Diretoria Executiva

É o órgão executivo de administração e representação, responsável por assegurar o funcionamento regular da EMGEA de acordo com a orientação definida pelo Conselho de Administração.

A Diretoria Executiva é composta por um Diretor-Presidente e até quatro Diretores.

Os membros da Diretoria Executiva são eleitos pelo Conselho de Administração.

Competências discriminadas no Estatuto Social.

## Conselho Fiscal

É um órgão de fiscalização de atuação colegiada e individual.

O Conselho Fiscal é constituído por três membros efetivos, e seus suplentes.

Os membros do Conselho Fiscal são eleitos pela Assembleia Geral.

Competências discriminadas no Estatuto Social.

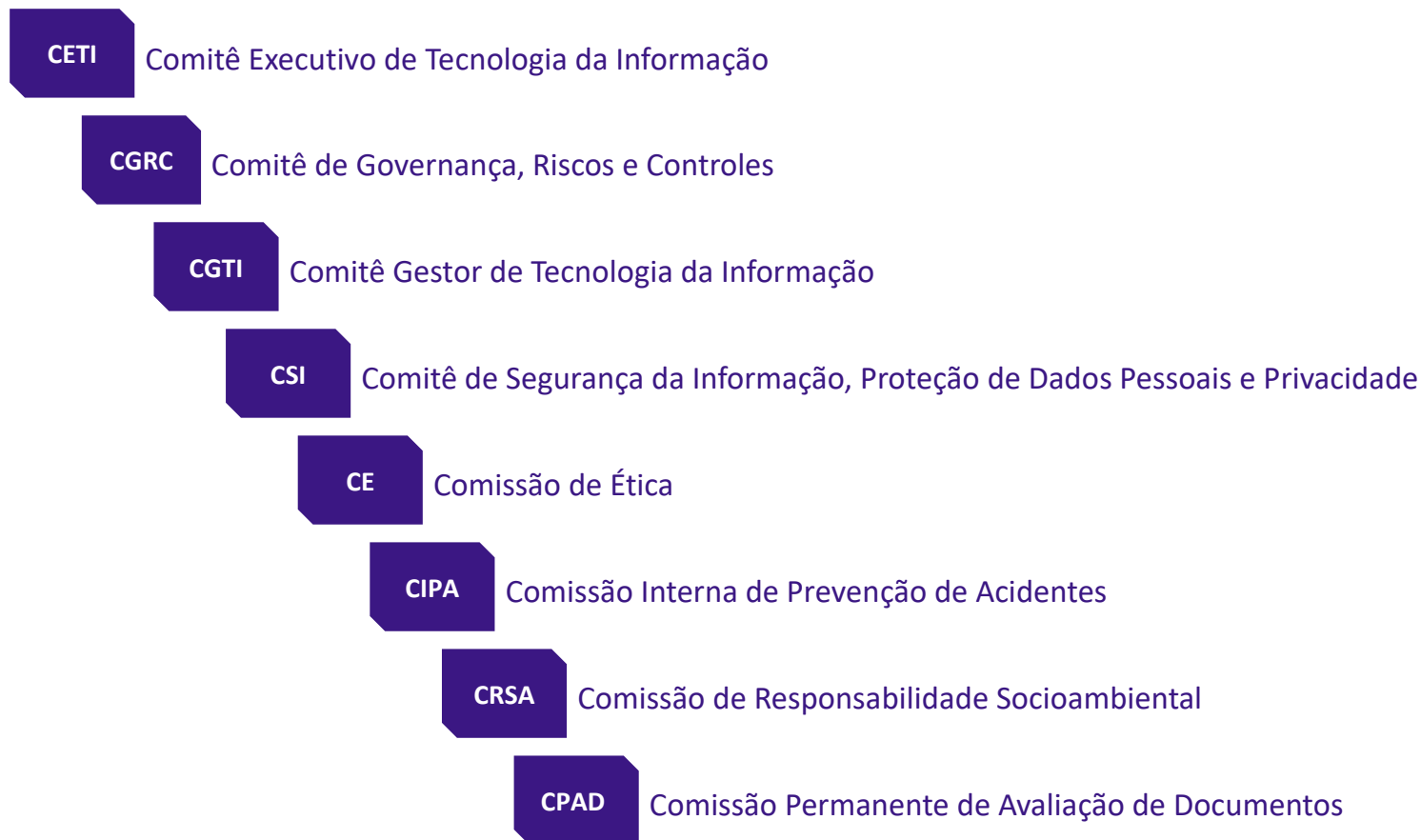
## Auditoria Independente

Atua com a atribuição de emitir opinião sobre as demonstrações financeiras, tanto no que tange ao cumprimento das exigências legais e regulamentares aplicáveis quanto à fidedignidade da evidenciação da situação patrimonial e financeira da Empresa.

Empresa especializada em realização de auditoria independente, contratada no mercado por meio de processo licitatório.

# ÓRGÃOS DE APOIO À GESTÃO

Como órgãos de apoio à gestão, atuam quatro Comitês e quatro Comissões:



# INSTRUMENTOS DE GOVERNANÇA

Além da definição da estrutura administrativa e das competências, estabelecidas no Estatuto Social e no Regimento Interno, a EMGEA adota uma série de práticas de governança, dentre as quais destacamos:

- ◆ estabelecimento de Valores, Propósito e Visão;
- ◆ estratégia de longo prazo (quinquenal), e planejamento estratégico, plano de negócio e planejamento orçamentário anuais;
- ◆ decisões colegiadas;
- ◆ regime de alçadas;
- ◆ políticas, normas e procedimentos formalmente definidos;
- ◆ demonstrações financeiras trimestrais;
- ◆ estruturas para a gestão:
  - dos processos de negócio (recuperação de créditos);
  - da ética, integridade e conduta;
  - de riscos e controles internos;
  - orçamentária e tributária;
  - financeira;
  - de pessoas; de tecnologia da informação;
  - da responsabilidade socioambiental.
- ◆ transparência ativa.

Para orientar o comportamento da Empresa em relação a temas técnicos são definidas políticas específicas<sup>1</sup>, aprovadas pelo Conselho de Administração. As diretrizes expressas nas políticas norteiam a atuação em todos os níveis organizacionais e devem ser observadas quando do desenvolvimento de processos e de produtos, da elaboração de normativos, da realização de negócios, da execução dos serviços e da tomada de decisão.

As rotinas de trabalho são estabelecidas em normativos internos – normas e procedimentos – formalmente definidos e publicados em sistema específico, na intranet.

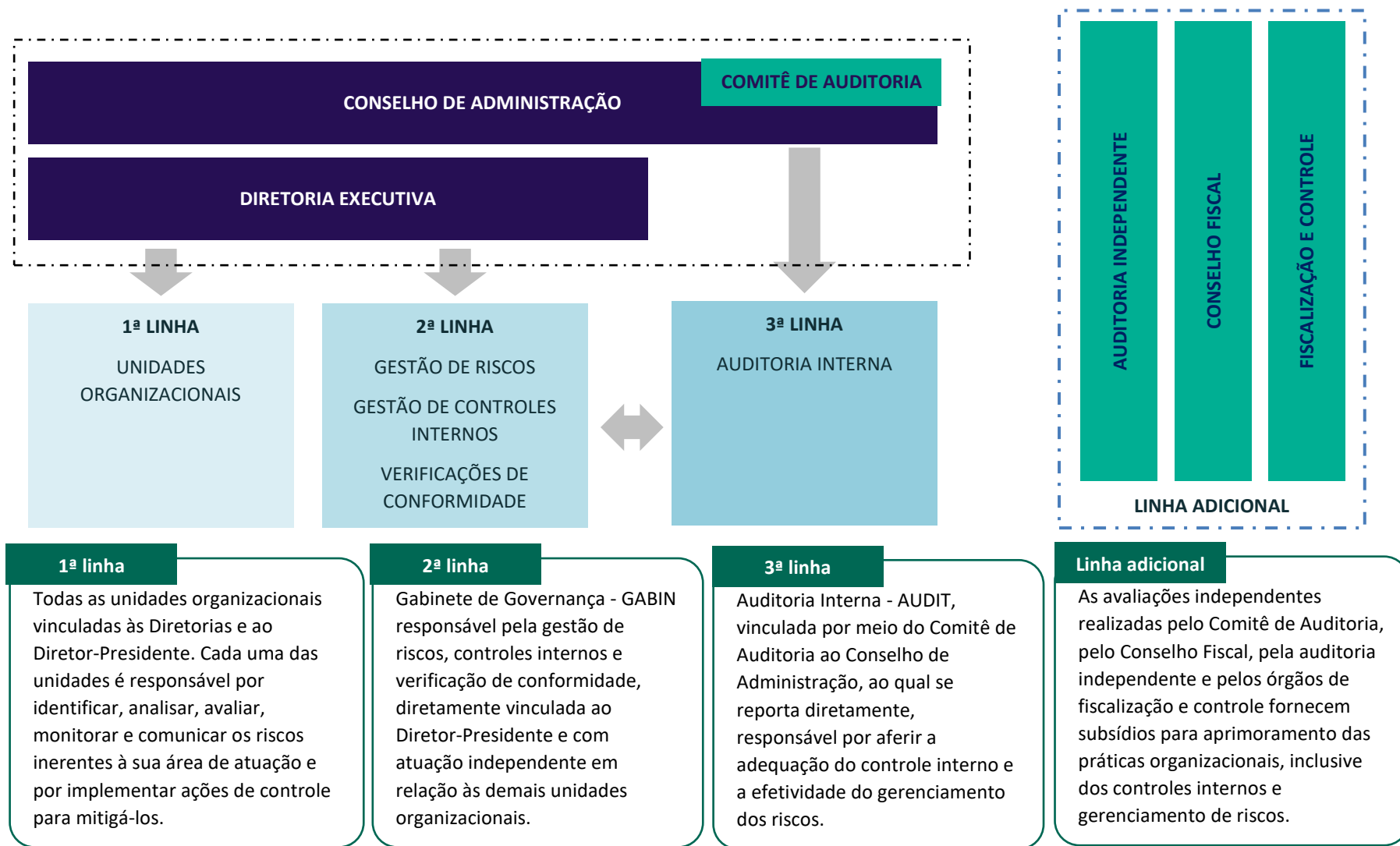
As normas estabelecem o conjunto de princípios, regras e critérios corporativos que devem ser adotados e definem métodos, padrões e parâmetros para os negócios e atividades da Empresa. Os procedimentos orientam sobre como realizar determinadas tarefas: complementam as normas, descrevendo as rotinas passo a passo.

As decisões são tomadas de forma colegiada, observando as alçadas estabelecidas, bem como as políticas, as normas e os procedimentos definidos.

<sup>1</sup> As Políticas específicas estão disponíveis no sítio eletrônico [www.emgea.gov.br](http://www.emgea.gov.br) > A empresa > Governança Corporativa > Políticas.

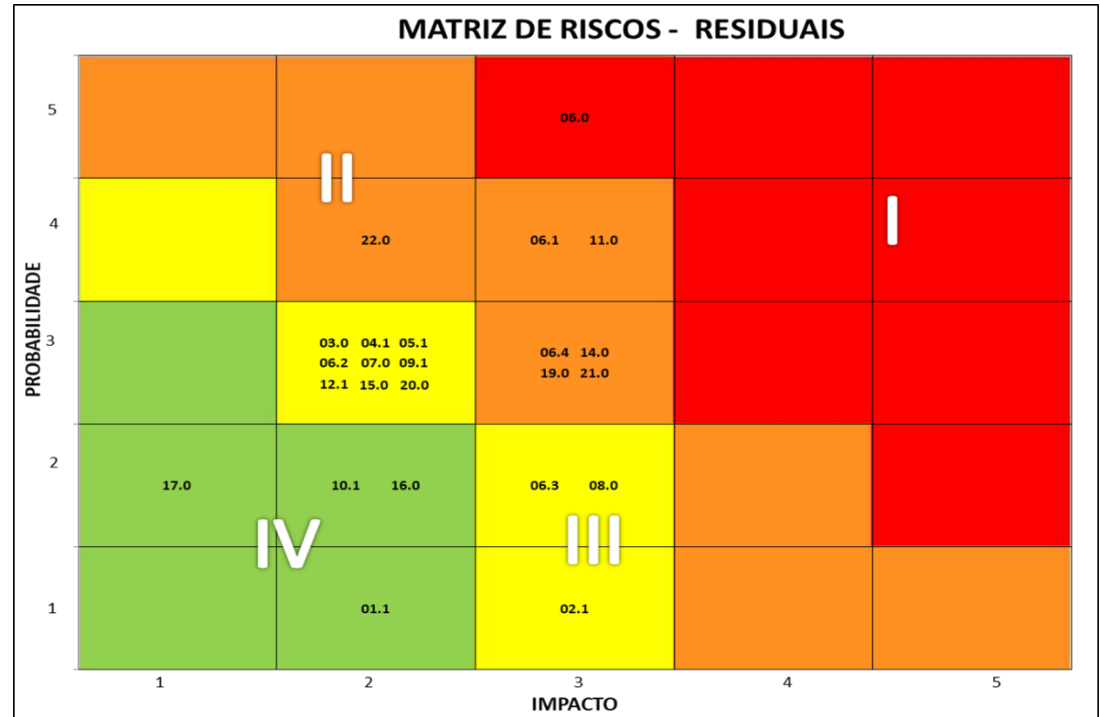
# GESTÃO DE RISCOS E CONTROLES INTERNOS

Aderente às exigências da legislação e regulamentação vigentes e alinhada com as melhores práticas de mercado, a EMGEA adota uma estrutura de controles internos e gestão de riscos organizada em linhas:



# MATRIZ DE RISCOS

Código	Risco	Natureza	Tipologia	Residual
01.1	Risco de compras e contratações	Corporativo	Operacional	BAIXO
02.1	Risco de privacidade	Corporativo	Operacional	MÉDIO
03.0	Risco de conjuntura	Estratégico	Estratégia	MÉDIO
04.1	Risco legal	Corporativo	Legal	MÉDIO
05.1	Risco de conformidade	Corporativo	Operacional	MÉDIO
06.0	Risco de carteiras - Imobiliários PF	Estratégico	Operacional	EXTREMO
06.1	Risco de carteiras - Imóveis Não de Uso	Estratégico	Operacional	ALTO
06.2	Risco de carteiras - FCVS	Estratégico	Operacional	MÉDIO
06.3	Risco de carteiras - Comercial	Estratégico	Operacional	MÉDIO
06.4	Risco de carteiras - Pessoas Jurídicas	Estratégico	Operacional	ALTO
07.0	Risco tributário	Corporativo	Operacional	MÉDIO
08.0	Risco contábil	Corporativo	Operacional	MÉDIO
09.1	Risco de tesouraria	Corporativo	Financeiro	MÉDIO
10.1	Risco orçamentário	Corporativo	Financeiro	BAIXO
11.0	Risco de governança	Estratégico	Estratégia	ALTO
12.1	Risco de reputação	Corporativo	Reputação	MÉDIO
14.0	Risco de infraestrutura	Estratégico	Operacional	ALTO
15.0	Risco de integridade	Corporativo	Operacional	MÉDIO
16.0	Risco de liquidez	Estratégico	Financeiro	BAIXO
17.0	Risco de mercado	Corporativo	Financeiro	BAIXO
19.0	Risco de pessoal	Estratégico	Operacional	ALTO
20.0	Risco de segurança da informação	Corporativo	Operacional	MÉDIO
21.0	Risco de sistemas	Estratégico	Operacional	ALTO
22.0	Risco de terceiro	Estratégico	Operacional	ALTO



# CONTROLES INTERNOS

Foi elaborado para o ano de 2021 o Plano de Aprimoramento dos Controles Internos, a partir das verificações de conformidade realizadas e do monitoramento dos riscos.

O Plano de Aprimoramento dos Controles Internos - 2021 é composto por 62 ações, distribuídas nos seguintes temas:



**62**  
**AÇÕES**

**66% Concluídas**

**29% vincendas**

Reportadas trimestralmente ao:

- Comitê de Governança, Riscos e Controles;
- Diretoria Executiva;
- Comitê de Auditoria;
- Conselhos de Administração e Fiscal.

# AUDITORIA INTERNA

## AUDITORIAS REALIZADAS

Auditoria	Descrição	Situação	Status de conclusão de recomendações reportadas			
			1º/2021	2º/2021	3º/2021	4º/2021
2021001	Gestão financeira	Concluída	0,00%	20,00%	60,00%	-
2021002	Gestão de contratos e patrimônio	Concluída	-	25,00%	62,50%	-
2021003	Carteiras de créditos e ativos da EMGEA	Auditoria em curso	NA	NA	NA	-
2021004	Monitoramentos sobre a execução e reportes institucionais [monitoramento contínuo]	Monitoramento contínuo em curso	NA	NA	NA	-
2021005	Gestão de tecnologia e dados [monitoramento contínuo]	Monitoramento contínuo em curso	NA	NA	NA	-
2021006	Gestão de pessoas [monitoramento contínuo]	Monitoramento contínuo em curso	NA	NA	100%	-
2021007	Ética, conduta e integridade [monitoramento contínuo]	Monitoramento contínuo em curso	NA	NA	NA	-

NA- Não aplicável, por não reporte de recomendações.

## INDICADORES DE DESEMPENHO

Considerando a *missão*<sup>2</sup> e os *princípios*<sup>3</sup> da Auditoria Interna, a *estratégia da EMGEA, refletida em seus objetivos*<sup>4</sup>, e os riscos a eles vinculados, a Auditoria Interna definiu seus próprios *objetivos*<sup>5</sup> e indicadores, cujos resultados parciais são os seguintes:

Indicadores	Meta 2021	Execução por trimestre			
		1º	2º	3º	4º
Recomendações de Auditoria Interna implementadas	100%	0% [Nota <sup>6</sup> ]	30,77% [Nota <sup>7</sup> ]	61,54% [Nota <sup>8</sup> ]	-
Recomendações para a Unidade de Auditoria Interna atendidas	100%	NA	Nota <sup>9</sup>	NA	-
Recomendações de órgãos de fiscalização e controle e de auditorias externas implementadas	100%	20,0% [Nota <sup>10</sup> ]	57,14% [Nota <sup>11</sup> ]	71,43% [Nota <sup>12</sup> ]	-
Execução do Plano Anual de Auditoria Interna - PAINT	100%	22,85%	56,42%	76,82%	-
Competências de auditoria interna adquiridas	100%	82,14%	83,04%	86,6%	-
Avaliação da Auditoria Interna pelo Comitê de Auditoria	100%	Nota <sup>13</sup>	Nota <sup>13</sup>	Nota <sup>13</sup>	-

<sup>2</sup> A Auditoria Interna tem como missão aumentar e proteger o valor da EMGEA, fornecendo avaliação, assessoria e conhecimento fundamentados em risco.

<sup>3</sup> Para a efetividade da Auditoria Interna, ela tem como princípios: *estar alinhada a missão, visão e objetivos estratégicos da EMGEA; promover a melhoria organizacional; fornecer avaliações baseadas em risco; demonstrar qualidade e melhoria contínua; demonstrar integridade; demonstrar a proficiência e o zelo profissional devido; ser objetivo e livre de influências indevidas (independente); estar vinculada por meio do Comitê de Auditoria ao Conselho de Administração, ao qual se reportará diretamente; possuir recursos adequados; e comunicar-se de modo efetivo.*

<sup>4</sup> Planejamento Estratégico para o quinquênio 2021-2025 e Plano de Negócios para 2021 [Nota Técnica nº 231 - ASSES, de 11.8.2020], aprovados pelo Conselho de Administração em 29.10.2020 - Ata COSAD nº 246.

<sup>5</sup> Objetivo 1: Oferecer avaliações e recomendações que contribuam com uma estrutura de governança, gestão de riscos e controles internos compatível com a capacidade para suas ações estratégicas, possibilitando proteção e ampliação do valor da EMGEA perante o acionista, os órgãos de fiscalização e controle e a sociedade. Objetivo 2: Possuir um processo de auditoria interna efetivo e uma equipe multidisciplinar e especialista em auditoria interna.

<sup>6</sup> Refere-se a 5 recomendações emitidas no exercício de 2021, todas com prazo vencendo. [Cálculo do indicador: 0/5]

<sup>7</sup> Refere-se a 13 recomendações emitidas no exercício de 2021, sendo: 3 atendidas; e 10 com prazo vencendo. [Cálculo do indicador: 3/13]

<sup>8</sup> Refere-se a 13 recomendações emitidas no exercício de 2021, sendo: 8 atendidas; e 5 com prazo vencendo. [Cálculo do indicador: 8/13]

<sup>9</sup> Processo de avaliação em curso sob a metodologia IA-CM para futura validação por entidade externa.

<sup>10</sup> Refere-se a 5 recomendações emitidas pela Auditoria Independente no exercício de 2021, sendo: 1 atendida; e 4 com prazo vencendo. [Cálculo do indicador: 1/5]

<sup>11</sup> Refere-se a 5 recomendações emitidas pela Auditoria Independente no exercício de 2021, sendo: 3 atendidas; e 2 com prazo vencendo; e 2 emitidas pela Secretaria Federal de Controle Interno da CGU, sendo: 1 atendida; e 1 em andamento. [Cálculo do indicador: 4/7]

<sup>12</sup> Refere-se a 5 recomendações emitidas pela Auditoria Independente no exercício de 2021, sendo: 4 atendidas; e 1 com prazo vencendo; e 2 emitidas pela Secretaria Federal de Controle Interno da CGU, sendo: 1 atendida; e 1 em andamento. [Cálculo do indicador: 5/7]

<sup>13</sup> A avaliação feita pelo Comitê de Auditoria é realizada anualmente, com a emissão do RAIN.T.