



CEMIG

RAINT 2024

Relatório Anual de Atividades
da Auditoria Interna

Apresentação

A Companhia Energética de Minas Gerais – Cemig, por meio da Superintendência de Auditoria Interna, em atendimento ao inciso X, do art. 13, do Decreto Estadual de MG nº 4.154/2017 e Decisão Normativa nº 01/2025, de 05/02/2025, apresenta o Relatório Anual de Atividades da Auditoria Interna – RAINT 2024.

O RAINT tem como objetivo divulgar as atividades desenvolvidas pela Auditoria Interna da Cemig, consolidando os trabalhos realizados no exercício de 2024, nas empresas:

- Companhia Energética de Minas Gerais;
- Cemig Distribuição; e
- Cemig Geração e Transmissão.

Este documento contempla, também, a estrutura da Superintendência de Auditoria Interna, capacitações da equipe, fatos relevantes, monitoramentos e benefícios decorrentes da atividade de auditoria interna.

A Cemig é uma empresa de capital aberto, controlada pelo Governo de Minas Gerais, e suas ações são negociadas nas bolsas de São Paulo, Nova York e Madri*.

DECLARAÇÃO DE INDEPENDÊNCIA DA AUDITORIA INTERNA

No que concerne às disposições previstas nas Normas Internacionais de Auditoria Interna e no Regimento da Auditoria Interna da Cemig, declaramos que:

- A respeito da atuação da Auditoria durante o exercício de 2024, não houve fato que representasse impacto na definição do escopo e na operação das atividades de auditoria interna;
- Não foram observadas situações que impactassem a independência da Auditoria Interna da Cemig ou restrições relacionadas a recursos.

Fornecer energia elétrica de maneira eficiente e sustentável para diversos municípios brasileiros é uma tarefa que a Cemig desempenha com excelência, desde 1952. Com mais de 70 anos de história, a Cemig atua em diversos negócios, com destaque para as atividades de geração, transmissão, distribuição e comercialização de energia elétrica e, ainda, na distribuição de gás natural.



* Em 20 de março de 2025, foi aprovada a deslistagem da Companhia da bolsa de Madrid.

A Cemig*

O Grupo Cemig é constituído pela *holding* Cemig, pelas controladas Cemig Geração e Transmissão S.A. (Cemig GT), Cemig Distribuição S.A. (Cemig D), Companhia de Gás de Minas Gerais (Gasmig), Cemig Soluções Inteligentes em Energia S.A. (Cemig Sim) e outras controladas e controladas em conjunto, totalizando 87 sociedades e 44 consórcios, com ativos e negócios em diversos estados brasileiros e no Distrito Federal.

A Cemig supervisiona a gestão e o desenvolvimento das controladas e controladas em conjunto por meio de participação ativa nos órgãos de administração, dentro dos critérios de boa governança corporativa, zelando pelo cumprimento de seus planos de negócios.

A Cemig é reconhecida pela dimensão e competência técnica, sendo considerada a maior empresa integrada do setor de energia elétrica do Brasil. Só em Minas Gerais, possui mais de 9 milhões de consumidores, divididos entre 774 municípios.

Além disso, a Cemig é a maior comercializadora de energia para clientes livres do país e um dos maiores grupos geradores.

Nossos Negócios

Geração

O parque gerador da Cemig, constituído pela participação em 48 usinas, sendo 36 hidrelétricas, 10 solares e 2 eólicas, possui matriz energética totalmente composta por fonte de energia limpa e renovável, reforçando, assim, o compromisso da Companhia de ser uma empresa sustentável.



A Cemig

Transmissão

A Cemig, por intermédio de suas controladas e controladas em conjunto de transmissão de energia elétrica, opera uma rede de transmissão de mais de 5.000 km. É um dos maiores grupos de transmissão de energia do país.

O sistema de transmissão é responsável pelo transporte dos grandes blocos de energia desde os grandes centros geradores até os centros consumidores, viabilizando, por meio das subestações de transmissão espalhadas pelas diversas regiões da área de concessão, o atendimento aos sistemas de subtransmissão e distribuição.

A Cemig transmite a energia gerada em suas usinas e a energia comprada de Itaipu, do Sistema Interligado Nacional (SIN) e de outras fontes.

Distribuição

A Cemig D é uma das mais destacadas distribuidoras de energia elétrica do Brasil, é a maior distribuidora da América Latina e atende aproximadamente 97% do estado de Minas Gerais. Além disso, está entre as 3 três empresas que mais atendem a consumidores beneficiados com a tarifa social no país.



A Cemig

Comercialização

A Cemig é a maior comercializadora de energia do Brasil. O posicionamento satisfatório da Companhia, cujo *market share* chegou a 14% em 2024, é proporcionado por sua capacidade de inovação e de atração e manutenção de clientes, por meio de práticas que auxiliam o consumidor na gestão eficiente da energia, orientando também sobre as energias renováveis.

Assim como no mercado livre atacadista, a liderança da Cemig no mercado varejista se dá em todo o território nacional, com clientes nos 25 estados interligados ao SIN, além do Distrito Federal.

Gás Natural

Embora o principal negócio da Cemig seja geração, transmissão e distribuição de energia elétrica, ela também se dedica ao negócio de distribuição de gás natural.

A Gasmig é a distribuidora exclusiva de gás canalizado no território de Minas Gerais, por outorga de concessão, atendendo aos segmentos industrial, residencial, comercial e termelétrico, fornecendo gás natural comprimido (GNC), gás natural liquefeito (GNL) e automotivo (GNV).



Gestão Estratégica

A gestão da Cemig está orientada para conduzir e operar com sucesso a organização da Companhia e foi concebida de forma a melhorar continuamente seu desempenho. A implantação, a manutenção e o aprimoramento do sistema de gestão têm como premissas as diretrizes estratégicas expressas na visão e missão e no planejamento estratégico da Companhia.

Missão

Fornecer soluções integradas de energia limpa e acessível à sociedade, de maneira inovadora, sustentável e competitiva.

Visão

Estar entre os três melhores grupos integrados de energia elétrica do Brasil em governança, saúde financeira, desempenho de ativos e satisfação de clientes.

Valores

Respeito à vida:

Agir com prudência, prevenindo acidentes em qualquer situação.

Integridade:

Agir com ética, transparência e honestidade.

Geração de valor:

Criar soluções para o bem-estar e a prosperidade de clientes, acionistas, empregados, fornecedores e sociedade.

Sustentabilidade e responsabilidade social:

Suprir energia segura, limpa e confiável, contribuindo de forma sustentável para o desenvolvimento econômico e social.

Comprometimento:

Agir com responsabilidade, entusiasmo, dedicação e proatividade.

Inovação:

Ser criativo e buscar novas soluções para os desafios da empresa.



Comitê de Auditoria

O Comitê de Auditoria, criado com a reforma do estatuto social em junho de 2018 e em cumprimento ao disposto pela Lei 13.303/2016, é órgão colegiado de assessoramento do Conselho de Administração, no que se refere ao exercício de suas funções de auditoria e fiscalização sobre a qualidade e integridade das demonstrações contábeis, a aderência às normas legais, estatutárias e regulatórias, e efetividade dos sistemas de controle interno e de auditorias interna e independente.

O Comitê de Auditoria é composto por quatro membros independentes indicados e eleitos pelo Conselho de Administração para mandatos de 3 anos, não coincidentes, sendo permitida uma reeleição.

A Auditoria Interna participa mensalmente das reuniões do Comitê, apresentando o status dos trabalhos e de demandas específicas solicitadas por este. Periodicamente, a Auditoria Interna apresenta o status dos trabalhos também ao Conselho de Administração.



Auditoria Interna

Auditoria Interna da Cemig

A Auditoria Interna da Cemig é uma atividade independente e objetiva, desenhada para adicionar valor e melhorar as operações da organização. Nossa atividade auxilia a organização a realizar seus objetivos a partir da aplicação de uma abordagem sistemática e disciplinada para avaliar e melhorar a eficácia dos processos de gerenciamento de riscos, controle e governança.

Missão

A missão da Auditoria Interna é aumentar e proteger o valor da Cemig, fornecendo avaliação, consultoria e conhecimento objetivos, com ênfase no planejamento estratégico e nos riscos.

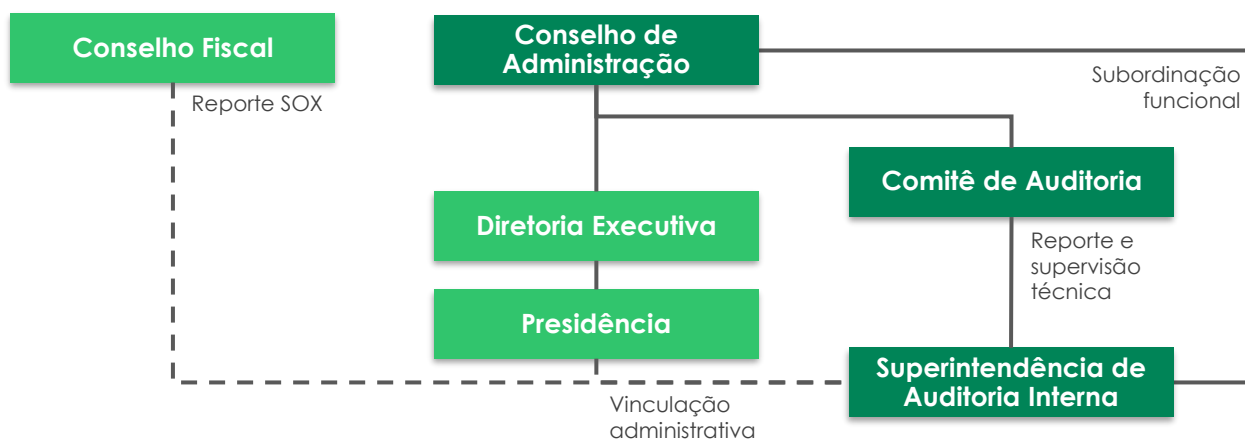
Propósito

A Auditoria Interna auxilia a Companhia a realizar seus objetivos, a partir da aplicação de uma abordagem sistemática e disciplinada para avaliar e melhorar a eficácia dos processos de governança, gerenciamento de riscos e controles.

Organograma

A Auditoria Interna da Cemig tem sua origem datada de 20/10/1955, como "Seção de Auditoria". Inicialmente vinculada à diretoria financeira, depois à presidência, a área evoluiu e, em 2016, passou a se reportar diretamente ao Conselho de Administração, atendendo às práticas internacionais de auditoria interna e à Lei 13.303/2016.

Adicionalmente, a Auditoria Interna reporta-se ao Comitê de Auditoria estatutário, que exerce supervisão técnica das atividades de auditoria.



Auditoria Interna

Estrutura e Equipe

A **Superintendência de Auditoria Interna** possui duas gerências em sua estrutura organizacional.

A **Gerência de Auditoria de Processos** é responsável pelos trabalhos de auditoria em todos os processos da Cemig, incluindo os de negócio e os de apoio (corporativos), com suas respectivas estruturas de suporte. A área também é responsável pela avaliação dos controles internos sobre demonstrações financeiras, a partir da realização de testes de efetividade operacional, em atendimento à Lei *Sarbanes-Oxley*.

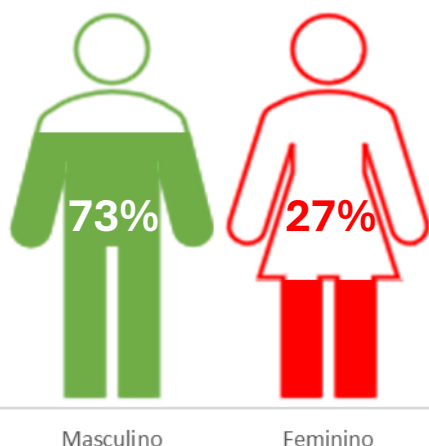
A **Gerência de Auditoria Contínua e Forense** é responsável pelos trabalhos de auditoria nos sistemas informatizados,

pelas atividades de automação dos testes de auditoria, pela auditoria com foco em riscos de fraude e investigações corporativas, visando a apuração de atos ou fatos que possam configurar irregularidades ou faltas que infrinjam leis, contratos, normas ou regulamentos da empresa.

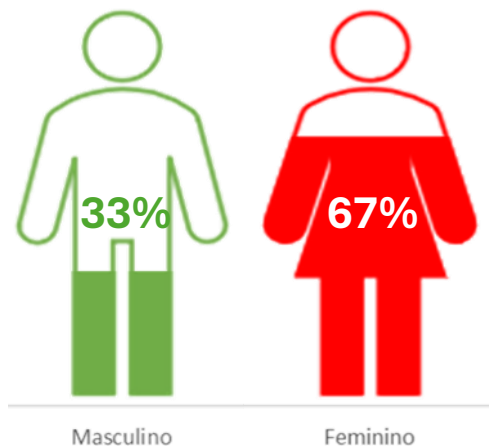
A equipe de auditoria interna é composta por profissionais de diversas formações, incluindo Administração, Contabilidade, Tecnologia de Informação, Direito e Engenharia. Ao longo de 2024, 25 profissionais, incluindo a liderança, contribuíram para a execução das atividades.

A Auditoria Interna acredita que a diversidade de uma equipe é uma de suas maiores riquezas. A gestão das pessoas é realizada com respeito às diferenças e, também, a igualdade de oportunidades.

Distribuição de gênero da equipe:



Distribuição de gênero da liderança (Gerentes e Superintendente):



Auditoria Interna

Co-sourcing

Além da equipe de empregados próprios, em 2024, a Cemig possuía contrato com o provedor Deloitte Touche Tohmatsu Consultores, para apoio às atividades de testes de efetividade operacional dos controles internos, para certificação SOX.

Nesse mesmo período, também possuíamos contrato com o provedor Grant Thornton Corporate Consultores de Negócios para apoio a trabalhos de auditoria interna, conforme a necessidade, e nos trabalhos de investigações.

Tecnologias aplicadas

Dando continuidade à migração do processo de auditoria tradicional para o de auditoria contínua (automatizada) na Companhia, o ano de 2024 foi marcado pelo aprimoramento das tecnologias já implementadas nos últimos anos – sistema de gestão dos trabalhos de auditoria interna e ferramentas de *data analytics* (análise de dados) e *Robotic Process Automation (RPA)* – e pelo desenvolvimento de novos projetos.

Dentre os projetos em desenvolvimento, destacamos o “*EnergyGPT*”, que será utilizado em todas as etapas dos trabalhos de auditoria, e o “Inova CEMIG”, com o qual se pretende desenvolver ferramenta robotizada para execução de testes de auditoria (que atualmente são executados manualmente).

Esses projetos integram o Programa de Pesquisa, Desenvolvimento e Inovação (PDI) da Agência Nacional de Energia Elétrica (Aneel).



Auditoria Interna

Certificação de Qualidade

A Auditoria Interna da Cemig possui a Certificação de Qualidade – QA emitida pelo Instituto de Auditoria Interna – IIA. O IIA é órgão mundial que regulamenta a atividade de auditoria interna quanto ao cumprimento de normas e padrões internacionais de auditoria.

Para manter a certificação, a Auditoria Interna realiza anualmente o Programa de Avaliação e Monitoramento da Qualidade – PAMQ, de forma que haja nova avaliação pelo IIA, a cada 5 anos.

O PAMQ foi criado para permitir a avaliação da conformidade da atividade de auditoria interna às normas internacionais e da atuação dos auditores internos ao Código de Ética do IIA. O programa também avalia a eficiência e a eficácia da atividade de auditoria interna, podendo identificar oportunidades de melhoria.

O QA reforça nosso papel e responsabilidade junto à Cemig, em linha com a nossa visão de ser uma área reconhecida pela qualidade, capaz de agregar valor aos negócios e que atenda às expectativas de nossas partes interessadas, bem como com a nossa missão de aumentar e proteger o valor da Cemig.



Auditoria Interna

IIA May

Maio é o Mês Internacional de Conscientização Profissional da Auditoria Interna. Todos os anos, o IIA incentiva, no mundo inteiro, a promoção ativa do valor da profissão de auditor.

Desde 2020, o IIA Brasil promove a campanha nacional *IIA May* Brasil, premiando as empresas sediadas no país que desenvolvem as melhores ações de conscientização da profissão durante o mês de maio.

Em reconhecimento às suas realizações, a Auditoria Interna da Cemig recebeu o prêmio IIA May Brasil 2024.

O prêmio reflete o empenho do time da Auditoria Interna da Companhia em promover a conscientização sobre a importância de suas atividades e fortalecer a parceria com as áreas auditadas. As iniciativas desenvolvidas durante o mês de maio proporcionaram uma valiosa oportunidade para destacar a relevância dos auditores internos no fortalecimento dos processos organizacionais e na promoção de uma cultura de integridade e transparência, contribuindo para que a Companhia alcance seus objetivos estratégicos.



Auditoria Interna

Natureza dos Trabalhos de Auditoria Interna

A Auditoria Interna atua baseando-se nos riscos dos processos corporativos, contribuindo para o aprimoramento da governança, da gestão de riscos e dos controles internos da Companhia. Nosso trabalho é guiado por um Plano Trienal de Auditoria, que é detalhado em um Plano Anual, recomendado pelo Comitê de Auditoria e aprovado pelo Conselho de Administração.

A definição dos processos auditados considera premissas voltadas à criação de valor, priorizando a melhoria dos processos com foco no cliente, na estratégia da Companhia, no core business, na otimização de custos, na automatização e na prevenção à fraude.

PREMISSAS

CRIAÇÃO DE VALOR



Foco no cliente

Melhorias que aumentam a **eficiência operacional**, a segurança e a qualidade dos serviços para os clientes.



Estratégia e Riscos

Trabalhos orientados aos **Top Risks** (Matriz 2024-2025) e às **iniciativas estratégicas** da Companhia.



Core Business

Avaliação dos principais **Programas de Investimento** (PDD, PDGT), foco nos **riscos de terceiros** e intensificação das **auditorias em campo**.



Ampliação da Receita / Redução de Custos

Proposição de ações para melhorar a **alocação dos recursos**.



Automatização

Iniciativas de **inovação tecnológica**, buscando uma auditoria mais **automatizada** com uso de Scripts de Data Analytics e Robôs.



Prevenção à Fraude

Fatores de **riscos de fraude** (Corrupção, Apropriação de Ativos e Fraudes em Divulgações) avaliados em **todos os trabalhos** (Fraud Risk Assessment – FRA).

MELHORIA DOS PROCESSOS

Auditoria Interna

As seguintes atividades compõem o Plano Anual de Auditoria:

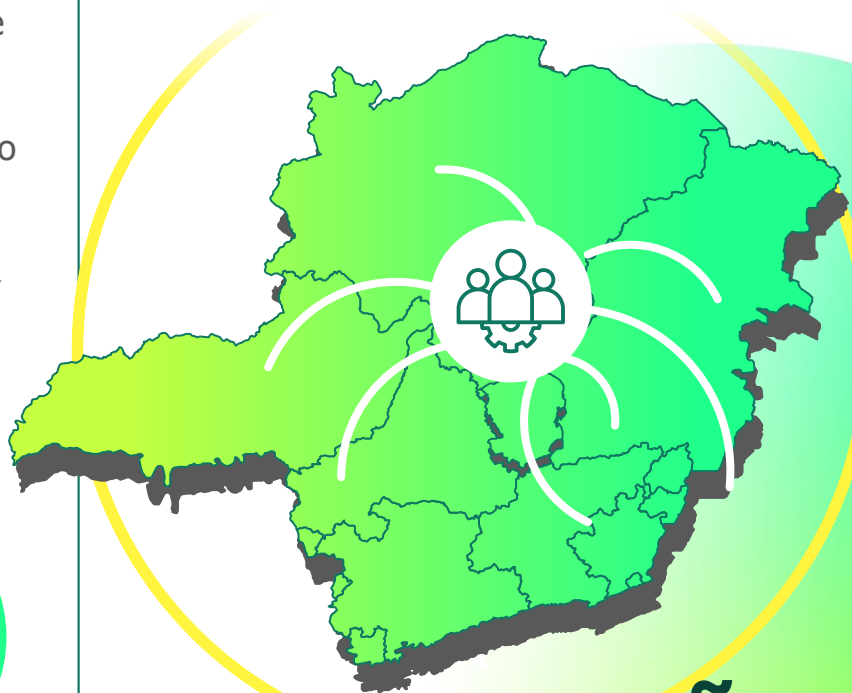
Auditoria de Processos de Negócios – Engenharia

Representa a avaliação das atividades de expansão, operação e manutenção dos negócios de geração, transmissão e distribuição de energia, incluindo a comercialização, priorizando ações para tratamento dos riscos segundo sua relevância, acompanhando as iniciativas para o alcance dos objetivos estratégicos da Cemig, a gestão dos ativos e o cumprimento regulatório. Os trabalhos com escopo em atividades de campo incluem a avaliação de aspectos de segurança e saúde da força de trabalho. O planejamento dos trabalhos é orientado pela avaliação de riscos dos processos, incluindo risco de fraude, e sua execução enfatiza o atendimento regulatório, a melhoria da qualidade e a eficiência operacional.

Auditoria de Processos de Negócios – Corporativos

Corresponde à avaliação da situação financeira, contábil, tributária, administrativa, operacional e legal, priorizando ações para tratamento dos riscos segundo sua relevância e acompanhando as iniciativas para o alcance dos objetivos estratégicos da Cemig. Os trabalhos são planejados e executados com ênfase na melhoria da qualidade e redução de custos dos processos.

A Auditoria Interna avalia os grandes programas da Cemig



R\$ 35,6 BILHÕES
EM INVESTIMENTOS 2024-2028

Auditoria Interna

Auditoria de Sistemas

É a avaliação das aplicações e recursos de informática que suportam os processos de maior risco e de aspectos relativos a *cibersegurança*, que devem ser avaliados sob aspectos de maturidade em relação aos controles previstos no *Control Objectives for Information and Related Technology (COBIT)* – estrutura de governança de TI globalmente utilizada. São avaliadas se as necessidades do negócio estão sendo atendidas, tais como confidencialidade, efetividade, eficiência, integridade, disponibilidade, conformidade e confiabilidade.

Auditoria Contínua

Compreende a realização de testes automatizados, utilizando-se grandes volumes de dados estruturados e parâmetros predeterminados, para a detecção de erros potenciais, que estejam em desacordo com normas internas e/ou legislações vigentes, visando inibir comportamentos e eventos inapropriados e reduzir ou evitar perdas financeiras, garantindo a atuação tempestiva da auditoria, dentro do universo auditável.

Auditoria Forense

A Auditoria Interna possui equipe especializada na realização de auditoria forense. Os trabalhos possuem foco na avaliação do risco de fraude nos diversos trabalhos de auditoria do Plano Anual, na apuração de falhas em processos, com o uso intensivo de *data analytics* (análise de grandes volumes de dados), visando atuar de forma preventiva e em investigações corporativas, incluindo apurações de denúncias de maior criticidade em apoio ao Comitê de Auditoria, relativas a práticas contrárias aos interesses da Companhia e potencialmente cometidas por seus administradores, inclusive aquelas relacionadas a fraudes e corrupção. Os trabalhos aplicam técnicas de auditoria em linha com as práticas emitidas pela Associação de Examinadores de Fraudes – ACFE.

Auditoria de Controles Internos – SOX

A Auditoria Interna realiza anualmente auditoria de controles internos sobre a divulgação das demonstrações financeiras em atendimento à Lei *Sarbanes Oxley* – SOX.

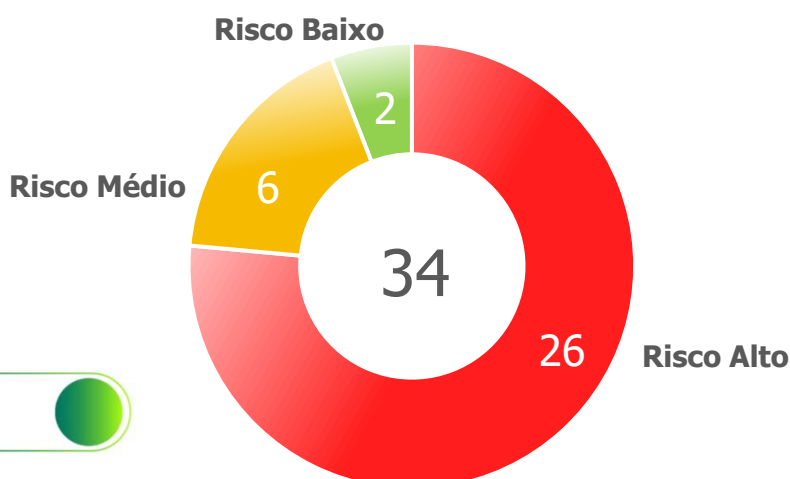
Auditoria Interna

Resultados dos trabalhos de Auditoria – Negócios e Sistemas

Os trabalhos realizados em auditoria de sistemas e em processos de negócios corporativos e de engenharia consideram uma rotação de ênfase de forma a priorizar os processos de maior risco. Aqueles classificados como risco alto são auditados anualmente, enquanto os de risco médio podem ser auditados a cada dois anos. Os processos de risco baixo são auditados a cada três anos, havendo disponibilidade de recursos e considerando a possibilidade de realização de trabalhos especiais.

No ano de 2024, foram realizados 34 trabalhos de auditoria, incluindo planejados e especiais, divididos entre processos de negócios corporativos, de engenharia e sistemas informatizados.

Trabalhos por risco do processo:



Processos auditados em 2024:

- Planejamento e Execução da Expansão da Distribuição
- Planejamento e Execução da Manutenção da Distribuição
- Planejamento e Execução da Operação da Distribuição
- Planejamento e Execução da Receita
- Planejamento e Execução da Operação da Geração
- Planejamento da Compra e Venda de Energia
- Planejamento de Mercado e Análise de Risco de Energia
- Execução da Compra e Venda de Energia
- Administração Corporativa
- Gestão de Participações e Análise de Negócios
- Riscos Corporativos
- Comunicação, Sustentabilidade e Eficiência Energética
- Serviços Corporativos
- Meio Ambiente
- Regulação e Tarifas
- Relações com Investidores

Auditoria Interna

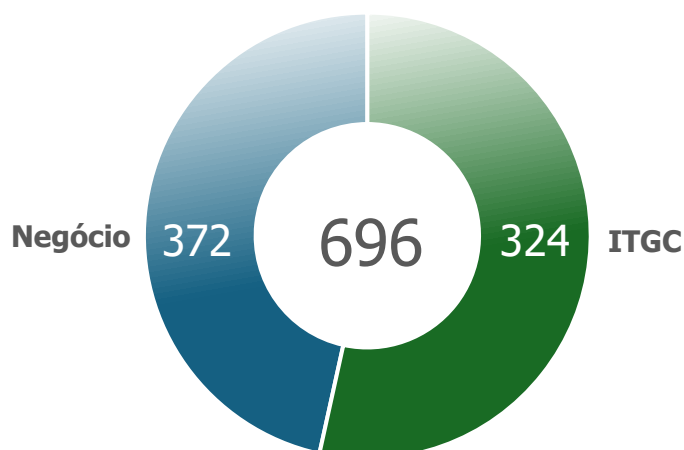
Resultados dos trabalhos de Auditoria de Controles Internos – SOX

Auditamos, também, os controles internos relacionados à divulgação das demonstrações financeiras, em apoio à emissão de opinião, pela Administração, quanto à efetividade desses controles. Os controles foram divididos conforme o processo de negócio relacionado, incluindo controles gerais de tecnologia da informação (ITGC). Dentre os controles de negócio, são avaliados também controles em nível de entidade, os *Entity-Level Controls (ELC)*.

Para o ciclo de 2024, a Auditoria Interna avaliou a efetividade operacional de todos os controles internos sobre relatórios financeiros da Cemig, com base nos critérios estabelecidos na estrutura integrada emitida pelo *Committee of Sponsoring Organizations of the Treadway Commission (COSO)*.

Com base nesses critérios, nossa Administração concluiu que nossos controles internos sobre relatórios financeiros foram efetivos em 31 de dezembro de 2024.

Matriz de Controles SOX 2024:



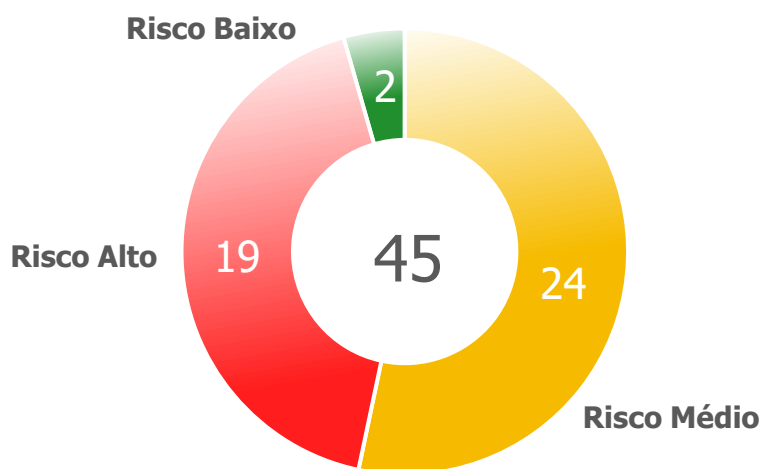
A efetividade da estrutura de controles internos sobre demonstrações financeiras da Cemig reforça a qualidade das divulgações financeiras da Companhia.

Auditoria Interna

Resultados dos trabalhos de Auditoria Forense

No ano de 2024, foram realizados 45 trabalhos de auditoria forense, distribuídos em 27 diferentes processos, relativos a investigações corporativas e trabalhos de avaliação do risco de fraude.

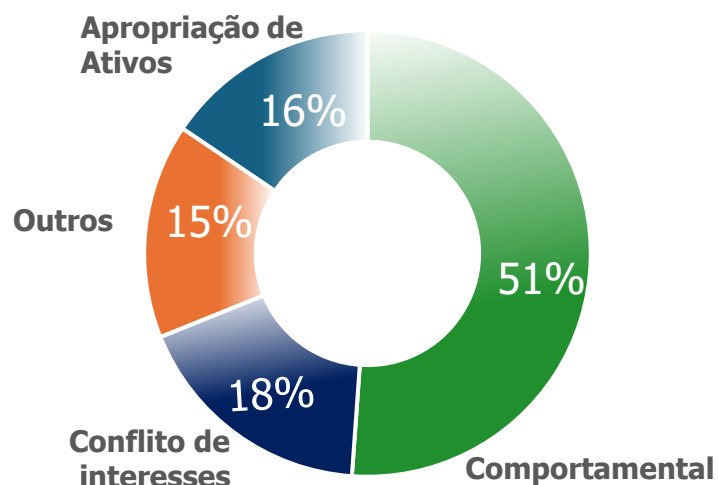
Trabalhos por risco do processo:



Esses trabalhos são mecanismos de grande relevância no monitoramento dos riscos de fraude e indicam diligência da Administração em apurar suspeitas de irregularidades nos processos da Companhia.

Os relatos apurados possuem naturezas diversas, sendo principalmente relacionados a:

Natureza das apurações:



Todos esses trabalhos concluíram pela existência ou não de elementos comprobatórios das alegações iniciais apresentadas ou dos riscos de materialização de algo, gerando ações de melhoria para mitigar os riscos identificados.

É importante ressaltar que nenhuma apuração identificou impacto relevante para a Cemig.



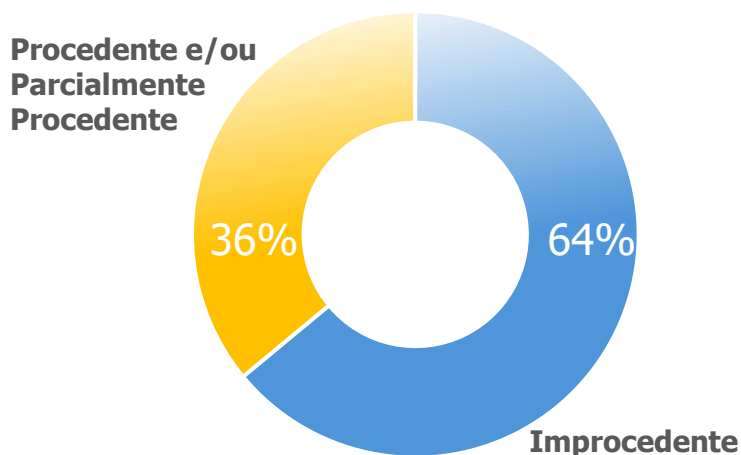
Auditoria Interna

Medidas saneadoras para as apurações realizadas

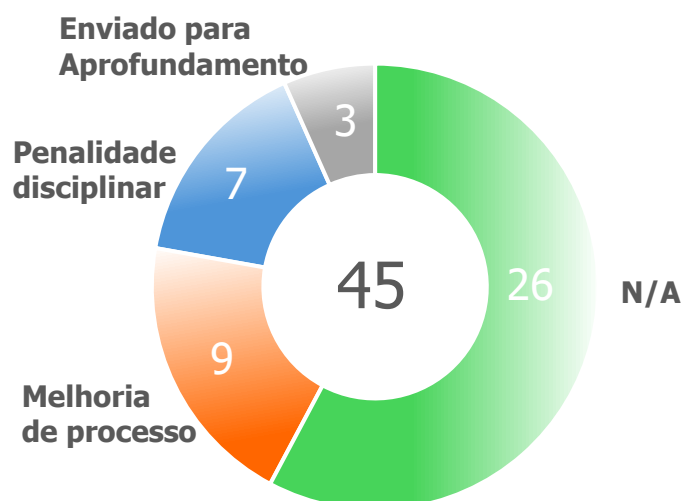
Como resultado dos trabalhos de auditoria forense, foram adotadas 19 medidas saneadoras, incluindo penalidades disciplinares e melhorias de processos.

As recomendações de melhorias são tratadas da mesma forma que as recomendações para adoção de providências no âmbito das auditorias de processos, fazendo parte da atividade de acompanhamento permanente realizado pela auditoria da implementação das ações.

Conclusão das apurações realizadas:



Medidas saneadoras aplicadas:



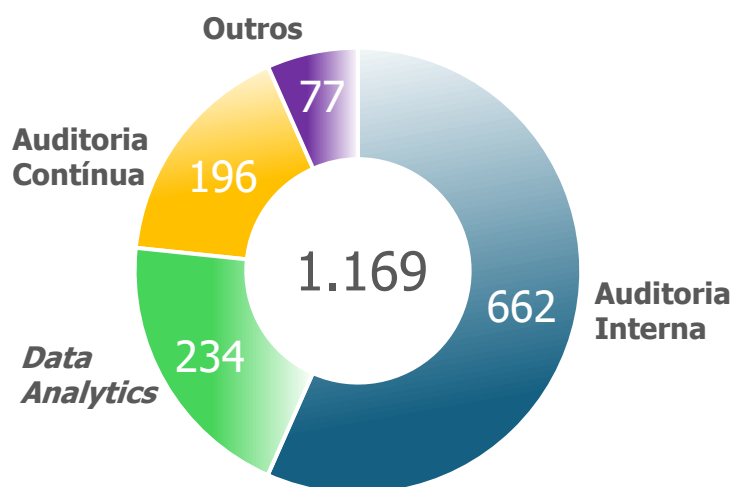
Auditoria Interna

Ações de capacitação e fortalecimento da Auditoria Interna

A Auditoria Interna possui meta de realização de, no mínimo, 40 horas de treinamento por ano para cada empregado. Em 2024, nossa equipe participou de diversos programas de capacitação, alcançando a média de 47 horas de treinamento por empregado.

Entre os principais temas de capacitação fornecidos à equipe da Auditoria Interna em 2024, que totalizaram 1.169 horas de treinamento, distribuídos entre os 25 empregados da área, destacamos:

Horas de treinamento por tema:



Certificações individuais

A Auditoria Interna incentiva todos os empregados a obterem certificações profissionais alinhadas às nossas atividades.

Atualmente, existem profissionais já certificados em *Certified Internal Auditors (CIA)*, *Certification in Risk Management Assurance (CRMA)*, *Certification in Control Self Assessment (CCSA)*, e *Certified Fraud Examiner (CFE)*.

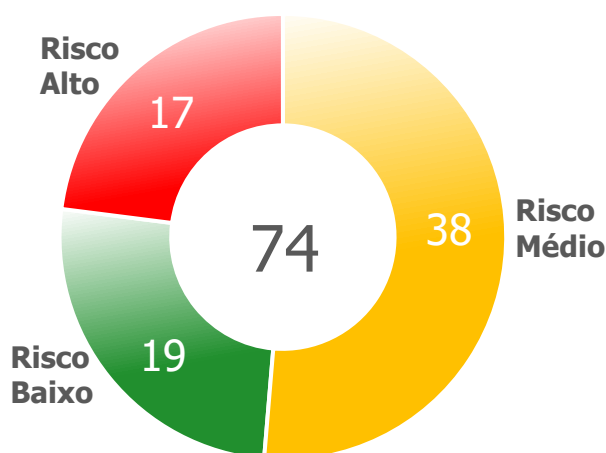


Auditoria Interna

Planos de Ação para Melhoria dos Processos

Os trabalhos de auditoria interna concluídos ao longo do ano de 2024, conduzidos nos processos de negócios corporativos e de engenharia e em sistemas, geraram apontamentos e recomendações de auditoria. Todos os achados de auditoria são classificados conforme sua relevância e riscos associados. Nessa avaliação, são considerados critérios como materialidade financeira e aspectos qualitativos.

Classificação dos Apontamentos:

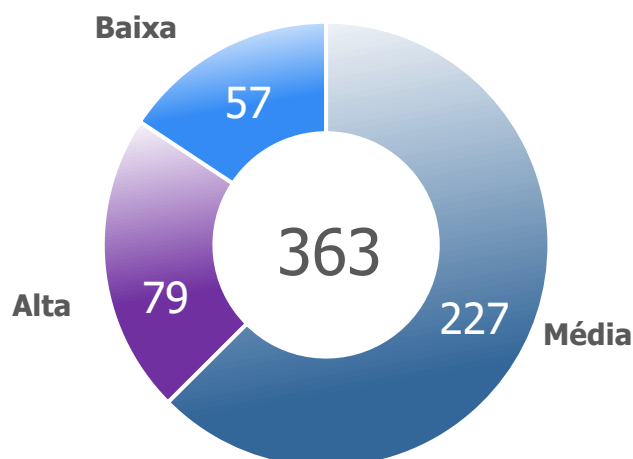


Para cada apontamento identificado, são elaboradas recomendações de auditoria para mitigação dos respectivos riscos.

O endereçamento dos apontamentos se dá por meio do atendimento às recomendações de auditoria e/ou da implementação de outros planos de ação, apresentados pelas áreas auditadas, que igualmente mitiguem os riscos identificados. Os planos de ação apresentados, incluindo responsável e prazo, são avaliados pela equipe de auditoria interna. Os prazos devem atender a uma matriz de gravidade, urgência e tendência (matriz GUT), que define a prioridade de cada plano de ação.

Uma vez acordados plano e prazo, a Auditoria Interna inicia o acompanhamento da implementação de todas as ações até a sua efetiva conclusão.

Prioridade dos Planos de Ação:



Auditoria Interna

Benefícios decorrentes da atuação da Auditoria Interna

Em relação a benefícios financeiros, uma vez que o objetivo principal da Auditoria Interna é a melhoria dos processos, nem sempre é possível visualizar uma economia de recursos ou aumento de receita efetiva decorrente desses trabalhos. Entretanto, consideramos que a presença da equipe de auditoria interna, nos diversos processos, confere uma maior segurança e uma redução do risco de ocorrência de fraudes.

Os benefícios decorrentes dos trabalhos de auditoria interna e de investigações corporativas podem ser identificados a partir das melhorias implementadas nos processos e sistemas. Desta forma, temos a concretização da missão da Auditoria Interna de melhoria de processos.

Adicionalmente, em função dos trabalhos de auditoria forense, a atuação da Auditoria Interna trouxe resultados imediatos, na medida em que identificou e fundamentou decisões da Alta Administração em relação à responsabilização de empregados e a melhoria de processos.



Monitoramentos

Monitoramento de decisões do Tribunal de Contas em contas anuais de exercícios anteriores

Conforme informado no sistema do Tribunal de Contas do Estado de Minas Gerais – TCEMG, não identificamos pendências relativas a exercícios anteriores que tenham sido comunicadas à Companhia.

Recomendações que não foram atendidas e que representem riscos aos processos de governança, de gerenciamento de riscos e de controles internos.

No ano-exercício sob análise, não identificamos recomendações não atendidas.

Exposições sobre os riscos significativos e deficiências existentes nos controles internos

A estrutura de controles internos sobre demonstrações financeiras da Cemig foi efetiva no ano-exercício de 2024.

Recomendações expedidas pelos órgãos de controle externo, pelo Conselho Fiscal e pelo Conselho de Administração

No ano-exercício sob análise, não identificamos recomendações expedidas pelos órgãos de controle externo, pelo Conselho Fiscal e pelo Conselho de Administração relacionadas às demonstrações financeiras e a assuntos afetos à prestação de contas anual.





CEMIG



**MINAS
GERAIS**

GOVERNO
DIFERENTE.
ESTADO
EFICIENTE.