



## Relatório Anual 2024

Governança, Riscos, Compliance  
& Auditoria Interna

# Gerência de Governança, Riscos, Compliance & Auditoria Interna

Entendemos que uma empresa é construída por suas pessoas, pelas relações entre elas e pela interação de todos com a sociedade.

Por esse motivo, o departamento de GRC combina governança, gestão de riscos e conformidade em um modelo coordenado, com objetivo de proteger a Companhia e seus colaboradores, aumentando a eficiência e compartilhando informações com transparência.

Comprometidos com este propósito, através deste relatório, a diretoria de GRC tem o objetivo de apresentar de forma simplificada as principais atividades desempenhadas durante o ano.



# Mensagem do Presidente

---

“Uma governança eficaz não se resume a normas e processos; ela é um reflexo da nossa cultura organizacional e da forma como conduzimos nossos negócios diariamente. Nos últimos anos, seguimos fortalecendo nossos mecanismos de governança, compliance e auditoria interna, assegurando que cada decisão esteja alinhada aos mais elevados padrões éticos e de transparência.

Nosso compromisso vai além da conformidade: buscamos a excelência, antecipamos desafios e nos adaptamos a um mundo em constante evolução. Acreditamos que a Honestidade, Humildade, Humanidade, Harmonia, Humor e a Saúde física e mental não são apenas princípios fundamentais, mas a base para um crescimento sustentável, responsável e duradouro.

Seguimos firmes nesse propósito, construindo juntos um futuro cada vez mais sólido e íntegro.”

**Jayme Nicolato – CEO**

## Harmonia (s.f.)

O resultado do trabalho é o mais importante que o resultado financeiro. A harmonia traz equilíbrio e torna a vida a dia mais agradável.



# Mensagem do Líder de GRC

---

“O tema nem sempre atrai os holofotes, mas é o que garante que a transparência, a ética e a credibilidade não fiquem só no discurso, mas guiem nossas ações do dia a dia. Ao avaliar riscos – operacionais e estratégicos –, estabelecer processos e controles internos, revisar e atualizar documentos e identificar oportunidades de melhoria, tornamos nossos processos mais sólidos, eficazes e alinhados com os mais elevados padrões de governança corporativa.

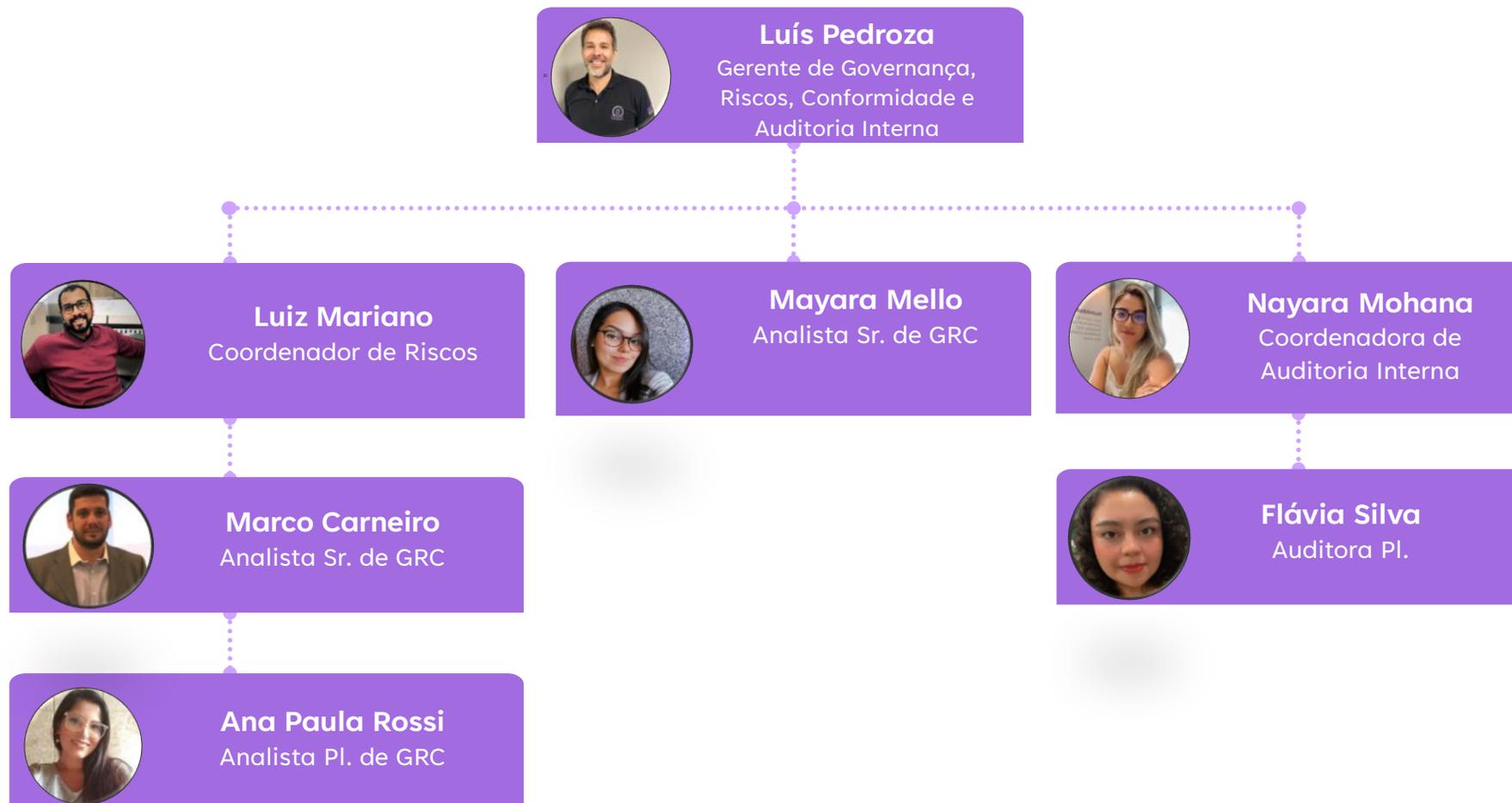
Não se trata apenas de atender normas, mas de elevar padrões, aplicando as melhores – e mais inovadoras – práticas do mercado. Buscamos não apenas alcançar a excelência, mas antecipar e responder às demandas de um mundo em constante transformação.”

***Luis Pedroza – Gerente de GRC***



# Estrutura Organizacional GRC

Fechamento 2024



# Highlights

## GOVERNANÇA

- ✓ 217 documentos normativos publicados;
- ✓ 204 planos de ação concluídos;
- ✓ Certificação ISO 37001 – Gestão Antissuborno;
- ✓ Comitê de Auditoria, Riscos e Compliance trimestral.

## GESTÃO DE RISCOS, PROCESSOS & CONTROLES INTERNOS

- ✓ Revisão de 136 riscos estratégicos;
- ✓ Revisão da Política de Gestão de Processos e Controles Internos;
- ✓ 149 fluxogramas publicados;
- ✓ 203 controles internos elaborados.



## COMPLIANCE

- ✓ Realização da Semana de Compliance;
- ✓ Aderência de 100% nas declarações do Programa de Compliance;
- ✓ +40 campanhas de divulgação;
- ✓ +300 Due Diligence realizadas.

## AUDITORIA INTERNA

- ✓ 6 projetos de Auditoria finalizados;
- ✓ Aprovação do Plano de Auditoria Interna para 2025;
- ✓ Aprovação do Roadmap de Revisão dos Riscos Estratégicos para 2025.

# **1. Governança**

2. Gestão de Riscos, Processos & Controles Internos

3. Compliance

4. Auditoria Interna

5. Pesquisa de Satisfação

# 1. Governança

## Gestão Normativa



GRC

Os Documentos Normativos contribuem para o fortalecimento dos controles internos da organização na medida em que auxiliam os colaboradores no desempenho das suas atividades de forma correta e padronizada e conseqüentemente, garantem o alcance dos objetivos operacionais e estratégicos.

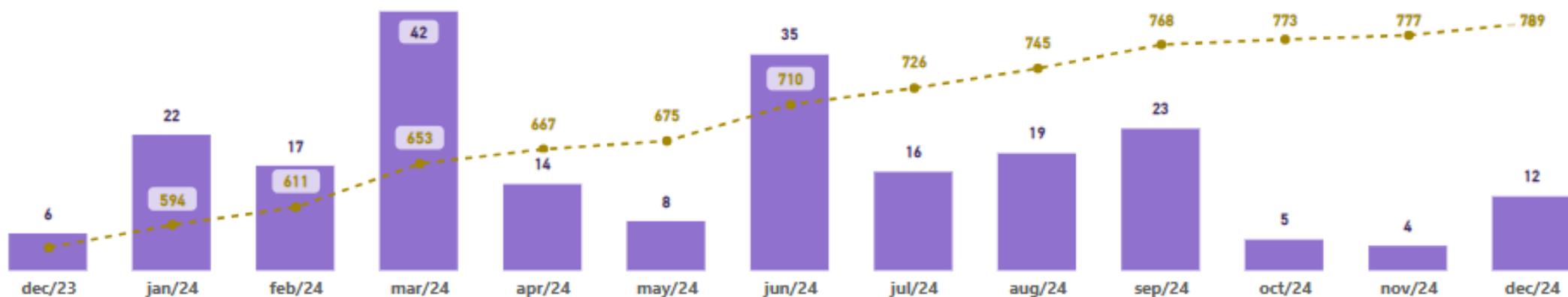
Resultado do ano:



37%

**+217**

documentos  
publicados



# 1. Governança

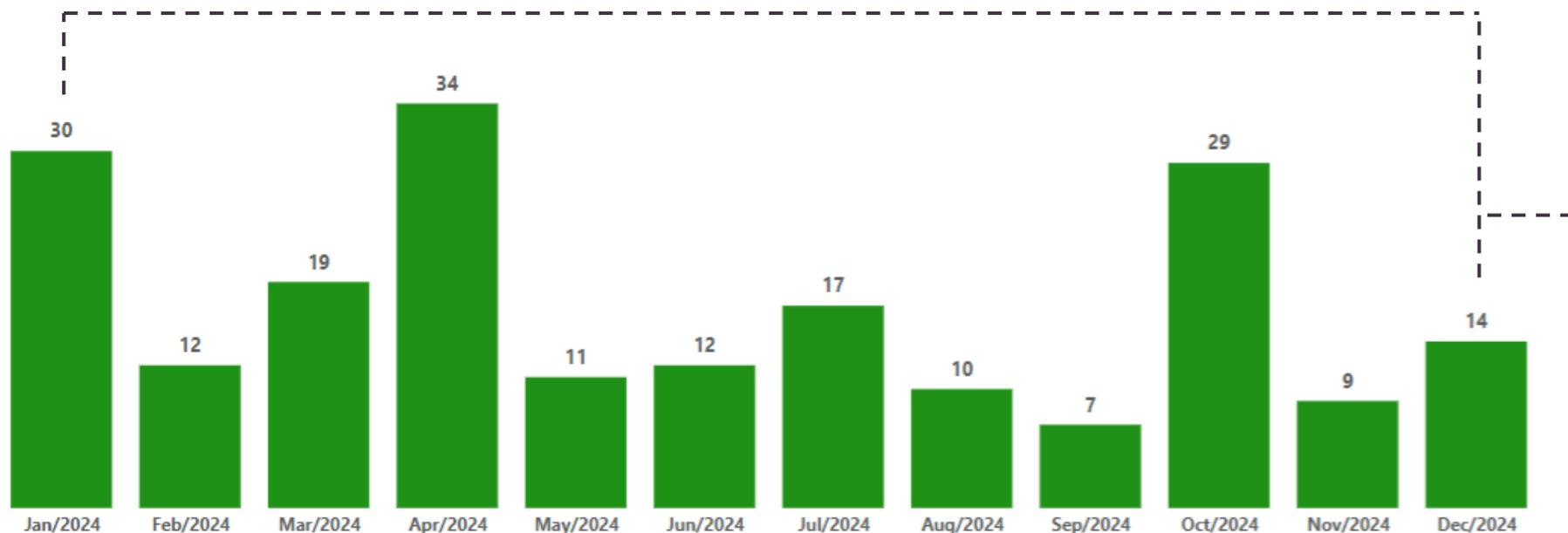
## Gestão de Conformidade (Follow-up de Planos de Ação)



GRC

A área de GRC é responsável por liderar a interface entre os process owners e os auditores desde o planejamento da auditoria até o momento da validação do relatório final. O processo de follow-up tem como objetivo assegurar a implementação dos planos de ação dentro dos prazos validados com os gestores dos processos. Os planos de ação concluídos significam melhoria na governança, nos processos e nos controles internos para mitigação dos riscos e maior produtividade nas atividades da companhia.

Este ano, nos comprometemos a entregar os planos de ação mesmo cientes das fragilidades apresentadas em nosso ERP atual, não aguardando a troca de ERP para mitigação dos riscos e melhoria dos processos.



**Resultado do ano:**



**204**  
planos de ação  
concluídos

1. Governança
- 2. Gestão de Riscos, Processos & Controles Internos**
3. Compliance
4. Auditoria Interna
5. Pesquisa de Satisfação

## 2. Gestão de Riscos, Processos e Controles Internos

### Gestão de Processos



GRC

O mapeamento e modelagem dos processos têm como finalidade garantir a eficácia e os controles internos dos processos executados pelas áreas gestoras.

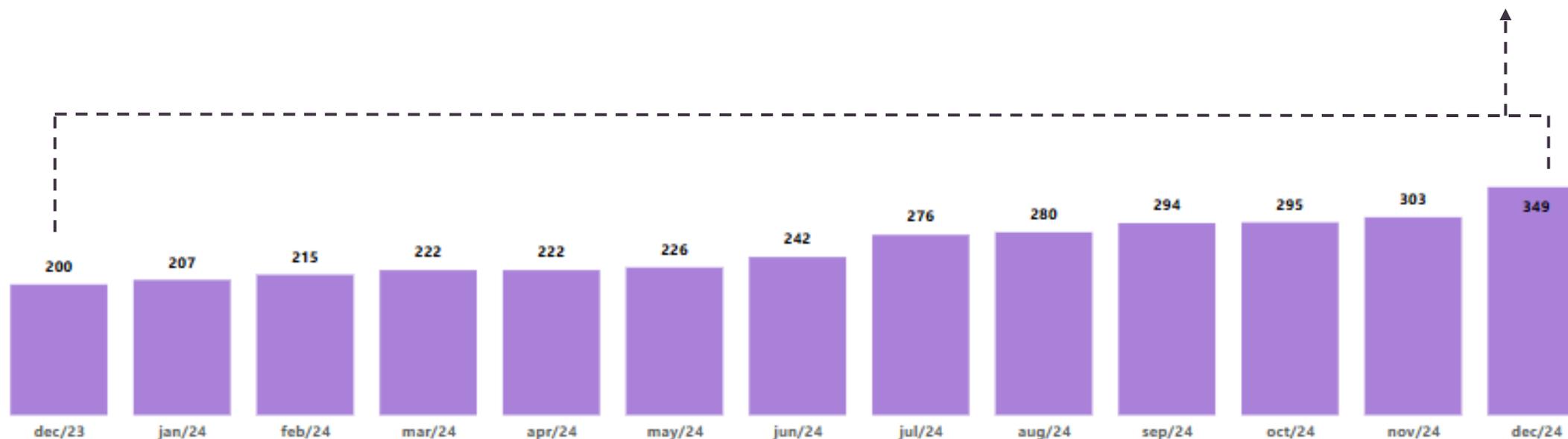
Os fluxogramas são a forma de modelar a execução dessas atividades, de modo a garantir o correto uso dos recursos e a otimização dos resultados dos negócios.

Resultado do ano:



74%

**+149**  
processos  
modelados



## 2. Gestão de Riscos e Processos

### Controles Internos



GRC

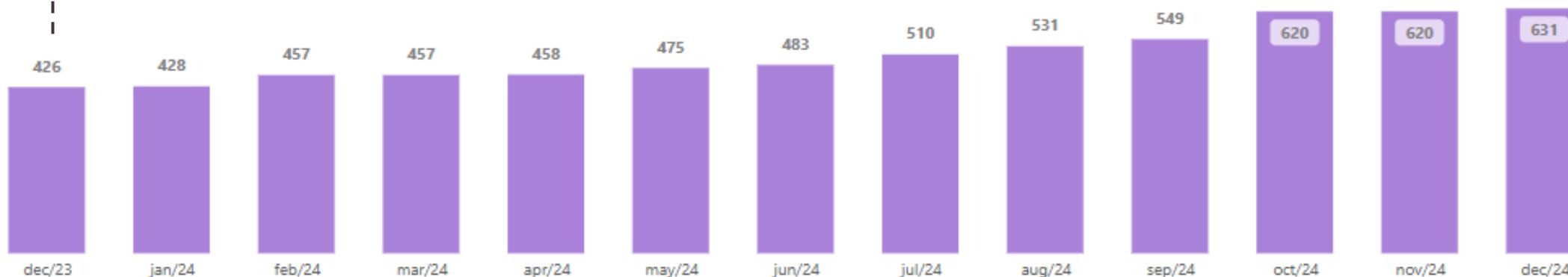
A gestão de risco realizada através da adoção de controles internos ajuda a prevenir erros e irregularidades. Neste ano, identificamos melhoria significativa no ambiente de controle. Para tal, foi necessária a realização de diversos projetos de mapeamento de processos e controles, contando com a parceria entre as áreas de negócio e a área de GRC.

**Resultado do ano:**



**48%**

**+205**  
controles  
internos



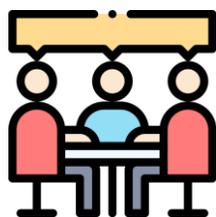
## 2. Gestão de Riscos, Processos e Controles Internos

### Ciclo Anual de Revisão dos Riscos Estratégicos



GRC

Uma vez que as estratégias de mitigação estão implementadas, é essencial monitorar e revisar continuamente o progresso e a eficácia. Conduzimos um ciclo anual de revisão dos riscos estratégicos, realizando reuniões com os donos dos processos e seus diretores para análise dos riscos sob sua responsabilidade.



**+40 reuniões  
realizadas**



**136 riscos estratégicos  
revisados**



**14 planos de ação  
concluídos**

1. Governança
2. Gestão de Riscos, Processos & Controles Internos
- 3. Compliance**
4. Auditoria Interna
5. Pesquisa de Satisfação

# 3. Compliance

## Aderência as Declarações Obrigatórias



GRC

É de responsabilidade de cada colaborador zelar ativamente pela fiscalização e fiel cumprimento das Políticas Internas. Para tal, todos os colaboradores, em qualquer grau ou nível hierárquico, devem aderir às Políticas Internas por meio da Declaração de Aceite do Código de Conduta e Ética e Política Anticorrupção, concordando que deverá ser considerada obrigação de cada um manter-se sempre atualizado com relação a eventuais mudanças neste sentido.

Os gráficos abaixo demonstram o status da aderência às declarações:

1421 colaboradores ativos



100.00%

DCE – Declaração de Aceite ao Código de Ética



100.00%

DCI – Declaração de Conflito de Interesses



100.00%

DCL – Declaração de Ciência à LGPD



100.00%

DCE – Declaração de Anual de Integridade Empresarial

# 3. Compliance

## Gestão do Canal Confidencial



GRC

O canal de denúncia é um meio de comunicação que pode ser utilizado de forma anônima para relatar possíveis desvios éticos ou morais. Esta ferramenta é extremamente útil pois possibilita um canal rápido e seguro entre os colaboradores, terceirizados, fornecedores e pessoas da sociedade e a alta administração da empresa. Com base nestas informações é possível a realização de apurações de 100% das denúncias pela equipe de Compliance, com apoio do RH, de forma íntegra e segura.

Monthly Evolution



Registered

178

Concluded

183

In Progress (backlog)

4

# 3. Compliance

## Campanhas



GRC

### Treinamentos Online

### Comunicados Internos

**Juntos pelo Compliance**

# JORNADA DIGITAL

13/12 (Sexta-feira)  
14h

**IPÊ** MINERAÇÃO MONDO DO IPÊ **portosudeste**

**Luiz Pedrosa** GRC  
**Luiz Mariano** GRC  
**Mayara Robinson** GRC

**Acesse via ZOOM**  
link abaixo e  
**PARTICIPE!**

**NOSSA CAM PA NHA!**

Presentes e cortêsias de terceiros são limitados a US\$ 100 (cem dólares americanos) por pessoa e devem ser registrados por meio da **Declaração de Oferecimento ou Recebimento de Cortêsias**, disponível no portal de Compliance.

Para saber mais, acesse o Portal de Compliance na Intranet.

**NOSSA CAM PA NHA!**

A Norma de Gestão de Incidentes Reputacionais de Compliance trata de casos de fraude, corrupção e suborno, que demandam respostas rápidas como:

- Notificações, intimações e ofícios;
- Operações de busca e apreensão ou condução coercitiva;
- Mídias negativas.

Para saber mais, acesse a Norma no Portal de Compliance na Intranet.

### Declaração Anual

# Declaração Anual de Integridade Empresarial

**Preenchimento obrigatório!**

O preenchimento dessa Declaração indica que você cumpriu todas as regras e orientações previstas em nossas políticas e normas. Também declara, em caso de ocorrência, que você comunicou através do Canal Confidencial, qualquer violação ou suspeita de violação às nossas políticas e normas.

**Acesse a Declaração através do link ou QR Code.**

**IPÊ** MINERAÇÃO MONDO DO IPÊ **portosudeste**

**Você já sabe, mas não custa lembrar...**

**Participe do Juntos pelo Compliance!**

Dia internacional do Combate à Corrupção!

<b>IPÊ - 09/12 (segunda-feira)</b>	<b>PORTO - 09/12 (segunda-feira)</b>
8h - Abertura da Semana de RS Galpão Tico-Tico	8h - Abertura da Mastra de RS Auditório ADM
	11h - Papo sobre Compliance Refeitório Operacional

**JORNADA DIGITAL ESPECIAL - 13/12 (sexta-feira)**

14h - JUNTOS PELO COMPLIANCE  
ZOOM

Acesse o QR Code e participe da LIVE

**NOSSA CAM PA NHA!**

### O que fazer em casos de Assédio Moral?

Reúna provas e anote detalhes (data, hora, local e nomes das testemunhas). Procure orientação psicológica e denuncie no Canal Confidencial!

Canal Confidencial: 0800 882 0411

# 3. Compliance

## Due Diligence de Clientes e Fornecedores



GRC

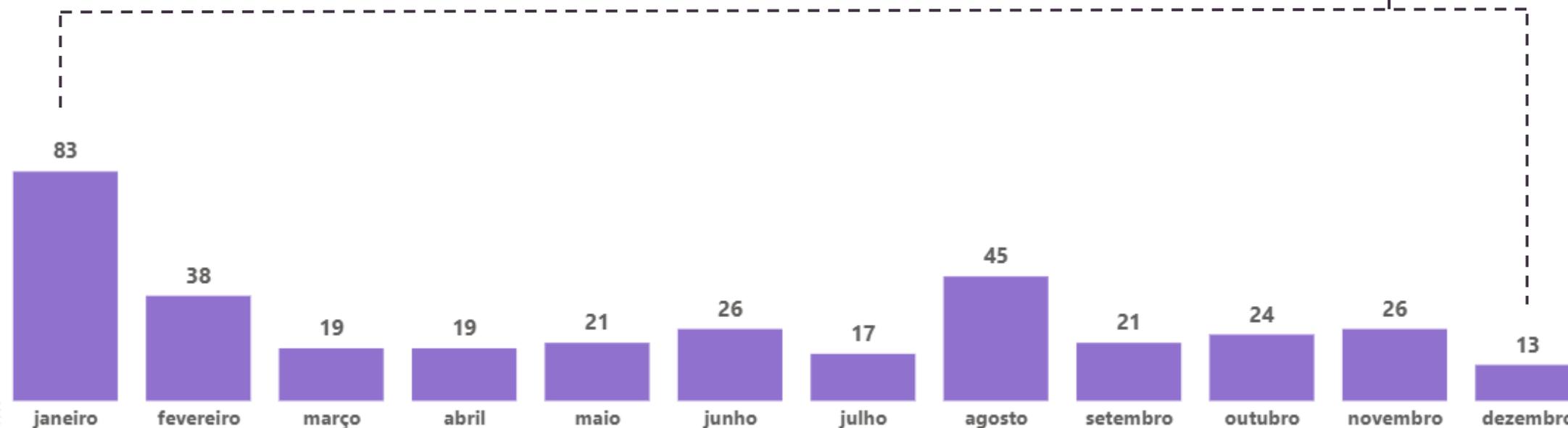
A Due Diligence de Clientes e Fornecedores é a melhor forma de garantirmos que nossos parceiros são íntegros e que respeitam todas as condições éticas e morais exigidas pelas empresas Morro do Ipê e Porto Sudeste e pela sociedade.

Resultado do ano:



**+353**

análises  
performadas



1. Governança
2. Gestão de Riscos, Processos & Controles Internos
3. Compliance
- 4. Auditoria Interna**
5. Pesquisa de Satisfação

# 4. Auditoria Interna

## Conclusão do Plano Integrado de Auditoria Interna 2024



GRC

A conclusão do Plano Integrado de Auditoria Interna 2024 destaca a realização de cinco auditorias, sendo duas conduzidas exclusivamente pela Auditoria Interna local e três no modelo integrado, em conjunto com o Departamento de Auditoria Interna dos acionistas, por meio de um processo de transferência de metodologia e aporte de conhecimento do negócio pela auditoria interna local. Esse modelo assegurou a transição eficaz de responsabilidades, alinhando as práticas às expectativas dos acionistas e requisitos regulatórios. As auditorias não só atenderam às exigências normativas, mas também identificaram oportunidades para aprimorar a eficiência operacional e mitigar riscos, promovendo valor à organização.

### **Auditorias Concluídas em 2024:**

- Sistemas de Controle Industrial (ICS) PSB
- Sistemas de Controle Industrial (ICS) MMI
- Recursos Humanos MMI
- Tesouraria PSB e MMI
- Gestão de Metas PN10 PSB e MMI
- Gestão de Contingências PSB e MMI

# 4. Auditoria Interna

## Aprovação do Plano de Auditoria Interna 2025



GRC

O Plano de Auditoria Interna 2025 foi aprovado no último ARCC de 2024, com 5 (cinco) auditorias planejadas: 2 (dois) relacionados a processos operacionais do Porto Sudeste do Brasil, 2 (dois) processos da Mineração Morro do Ipê e 1 (um) de âmbito corporativo. Essas auditorias cobrirão um total de 17 riscos mapeados no Processo de Gestão de Riscos Estratégicos (Enterprise Risk Management - ERM) e outros riscos transacionais do negócio, alinhando-se com a estratégia de mitigação de riscos da organização e reforçando o compromisso com a governança e eficiência operacional.

### Cronogramas de Auditoria



1. Governança
2. Gestão de Riscos, Processos & Controles Internos
3. Compliance
4. Auditoria Interna
- 5. Pesquisa de Satisfação**

## 5. Pesquisa de Satisfação GRC



GRC

A cada encerramento de projeto, realizamos a pesquisa de satisfação com todos os nossos clientes internos quanto a avaliação do trabalho realizado. Anualmente, conduzimos junto aos acionistas uma pesquisa de satisfação quanto aos resultados dos projetos entregues pela área de GRC no período.

Em nossa pesquisa é possível avaliar de forma detalhada todos os serviços do nosso escopo de trabalho, possibilitando um feedback assertiva.

Os resultados abaixo demonstram o impacto positivo da performance da área de GRC no ano de 2024.



# Considerações Finais



GRC

Celebramos um ano de avanços do nosso ambiente de controles internos traduzido no amadurecimento do nosso ambiente de Governança Corporativa validado pelo reconhecimento e engajamento dos nossos stakeholders, e coroado pela obtenção da ISO 37001 - Sistema de Gestão Antisuborno. Apoiamos ativamente as áreas de negócio no mapeamento dos processos, elaboração da matriz de riscos e controles, definição e revisão de normas internas, assegurando nossa conformidade com os requisitos internos e externos.

Encerramos o ano com a consolidação da função de Auditoria Interna criada em Janeiro de 2024 e concluímos o plano integrado de auditoria interna em parceria com o departamento de auditoria interna dos nossos acionistas, assim como aprovamos com o Comitê de Auditoria Riscos e Compliance o Plano Anual de Auditoria Interna para 2025.

Acreditamos que uma das maneiras de nos manter alinhados aos mais altos padrões de governança é por meio de auditoria interna. Mais do que um simples check-up empresarial, essa prática contribui para garantir que estamos operando de forma eficaz, ética e em total conformidade com as normas vigentes.

Seguimos com a certeza de que as funções de Governança, Riscos, Compliance e Auditoria Interna se manterão conduzidas com transparência, eficiência e, principalmente, agregando valor aos processos do Porto Sudeste do Brasil e da Mineração Morro do Ipê.

Agradecemos a todo o nosso time que contribuiu para esse esforço coletivo fosse atingido e estamos ansiosos para os benefícios duradouros que essa abordagem estratégica trará para o nosso futuro.

***Luis Pedroza – Gerente de GRC***

