**SUMÁRIO**

[1. Objetivo - 2 -](#_Toc492828135)

[2. Aplicação e Abrangência - 2 -](#_Toc492828136)

[3. Documentos de Referência e Complementares - 2 -](#_Toc492828137)

[4. Definições - 3 -](#_Toc492828138)

[5. Autoridade e Competências - 4 -](#_Toc492828139)

[6. Descrição - 4 -](#_Toc492828140)

[6.1. Descrição Geral do Processo - 4 -](#_Toc492828141)

[6.2. Validações e Cálculos do SGPP - 5 -](#_Toc492828142)

[6.3. Procedimento de Cálculo do Excedente em Óleo da União - 5 -](#_Toc492828143)

[6.4. Monitoramento do Processo - 8 -](#_Toc492828144)

[6.5. Prazos - 9 -](#_Toc492828145)

[7. Índice de Revisões - 10 -](#_Toc492828146)

[8. Anexos - 11 -](#_Toc492828147)

[8.1. Anexo I - Padrão de Processo - 11 -](#_Toc492828148)

[8.2. Anexo II - Matriz de Papéis e Responsabilidades - 12 -](#_Toc492828149)

[8.3. Anexo III - Indicadores de Performance do Processo - 13 -](#_Toc492828150)

[8.4. Anexo IV - Mapa de Interface dos Processos - 14 -](#_Toc492828151)

1. **Objetivo**

O objetivo deste procedimento é detalhar a execução das etapas do subprocesso de Cálculo do Excedente em Óleo da União, que faz parte do Processo de Acompanhamento e Controle da Produção, realizado pela Pré-Sal Petróleo S.A. em Projetos de Exploração e Produção (E&P) submarinos em águas profundas localizados no Polígono do Pré-sal.

O detalhamento neste procedimento, visa possibilitar que a execução do mesmo pela área técnica responsável seja feita em conformidade com os requisitos e métricas estabelecidos pelos Contratos dos Projetos, pela Governança da Pré-Sal Petróleo, pelas legislações aplicáveis e pelas diretrizes das Agências Reguladoras e demais Autarquias afins.

1. **Aplicação e Abrangência**

Este procedimento se aplica a realização do Cálculo do Excedente em Óleo da União para todos os Contratos de Partilha da Produção (CPPs) e Acordos de Individualização da Produção (AIPs), nos quais a Pré-Sal Petróleo é Gestora ou Sócia não operadora, seja por obrigação contratual ou seja pela obrigação legal de representar a União nos Contratos e Acordos dos Projetos de E&P no Pré-sal, alcançando assim, em todos os empreendimentos de E&P no Pré-sal onde a União possuir direito de participação na produção com vistas à sua comercialização.

1. **Documentos de Referência e Complementares**

* Procedimento de Governança da Pré-Sal Petróleo para Contratos de Partilha da Produção (PG.DGC.001)
* Sugestão de Modelo de Governança proposto pela KPMG
* Contratos de Partilha de Produção em vigor
* Política dos Acordos de Individualização da Produção do Petróleo e do Gás Natural da União (Resolução CNPE)
* Acordos de Individualização da Produção (assinados) e seus Anexos
* Lei nº 12.351, de 22 de dezembro de 2010
* Decreto nº 8.063, de 01 de agosto de 2013
* Decreto nº 2.705/1998
* Lei nº 9.478/1997

1. **Definições**

| **Sigla** | **Descrição** |
| --- | --- |
| AEF | Assessoria Especial de Fiscalização |
| AIP | Acordo de Individualização da Produção |
| Ali | Alíquota da Partilha do Excedente em Óleo |
| ANP | Agência Nacional do Petróleo, Gás Natural e Biocombustíveis |
| CACP | Coordenação de Acompanhamento e Controle da Produção |
| CNPE | Conselho Nacional de Política Energética |
| CPP | Contrato de Partilha da Produção |
| DE | Diretoria Executiva |
| DTF | Diretoria Técnica e de Fiscalização |
| E&P | Exploração e Produção |
| EO | Excedente em Óleo |
| EOU | Excedente em Óleo da União |
| EPE | Empresa de Pesquisa Energética |
| GE | Gerência Executiva |
| MME | Ministério de Minas e Energia |
| RFB | Receita Federal do Brasil |
| SCP | Superintendência de Comercialização da Produção |
| SDP | Superintendência de Desenvolvimento e Produção |
| SEFAZ | Secretaria de Estado de Fazenda e Planejamento |
| SGPP | Sistema de Gestão de Gastos de Partilha de Produção |
| UEP | Unidade Estacionária de Produção |
| VBP | Valor Bruto da Produção |

* 1. CPP: Contrato de Partilha de Produção, onde a propriedade do recurso permanece sob o poder do Estado e a empresa operadora é contratada para explorar e produzir petróleo e gás natural, tendo como retorno uma parcela da produção.
  2. AIP: Acordo de Individualização da Produção, acordo celebrado entre os detentores de direitos de Exploração e Produção, após a Declaração de Comercialidade, para o Desenvolvimento e Produção unificados de Jazidas que se estendam além da Área do Contrato, conforme previsto na Lei n.º 12.351/2010 e na Legislação Aplicável.
  3. SGPP: Sistema de Gestão de Gastos de Partilha de Produção planejado para atender ao gerenciamento dos contratos de partilha e de comercialização de petróleo e gás natural.
  4. Relatório Mensal de Apuração do Excedente em Óleo e Gás da União: A cada mês, óleo produzido na área do Contrato será partilhado na proporção definida no Relatório do Excedente em óleo da União do mês imediatamente anterior, devendo tal regra ser contemplada no acordo de disponibilização da produção (Lifting Agreement) a ser celebrado entre os Consorciados.
  5. Do Excedente em Óleo: A parcela do Excedente em Óleo cabível à Contratante será variável em função da média do preço do Petróleo tipo Brent e da média da Produção diária de Petróleo dos poços produtores do Campo, apurados para o período de cálculo do Excedente em óleo, segundo a tabela presente no CPP (ex: CPP Libra - Cláusula Nona – Partilha do Excedente em Óleo).

1. **Autoridade e Competências**
   1. **Aprovação e Atualização**

A versão inicial e as revisões deste documento devem ser aprovadas conforme a Estrutura de Comitês de Governança prevista no Modelo de Governança dos Processos. As revisões no procedimento e no macrofluxo do processo deverão ser realizadas simultaneamente e de acordo com o ciclo de revisões previsto pelo Plano de Revisão dos Processos, visando incorporar modificações e melhorias advindas da implantação de novos sistemas, do atendimento à novas políticas e diretrizes da empresa, além da adequação às eventuais mudanças na legislação (decretos, resoluções, instruções normativas, etc) por Agências Reguladoras e Autarquias da União relacionadas ao setor de Energia e Tributação (ANP, MME, EPE, CNPE, RFB, SEFAZ, etc).

* 1. **Responsáveis pela Execução**

Colaboradores da Pré-Sal Petróleo subordinados à Superintendência de Desenvolvimento e Produção (SDP), que respondem à Diretoria Técnica e de Fiscalização (DTF), designados para atuar nas atividades prescritas no item 6.1 deste procedimento, assim como também para identificar não conformidades, propor e implementar ações corretivas e preventivas e identificar oportunidades de melhoria, de acordo com as atribuições, papéis e responsabilidades desse processo, detalhados ao final deste documento no Anexo II.

1. **Descrição**
   1. **Descrição Geral do Processo**

O processo de Cálculo do Excedente em Óleo da União utiliza como insumo os dados obtidos no processo de Cálculo dos Excedentes e Parcelas da Produção e disponíveis no SGPP:

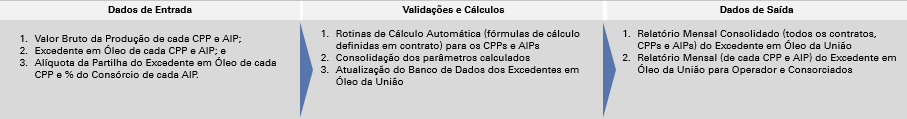
* Valor Bruto da Produção de cada CPP e AIP;
* Excedente em Óleo de cada CPP e AIP; e
* Alíquota da Partilha do Excedente em Óleo de cada CPP e % do Consórcio de cada AIP.

As rotinas de cálculo automáticas são executadas no SGPP com o objetivo de se obter o excedente em óleo da União que será comercializado em cada CPP e AIP.

Ao final do processo, a CACP elabora e emite os relatórios individuais de cada contrato e o relatório consolidado de todos os contratos via SGPP, disponibilizando-os às partes interessadas através de *workflow* no SGPP:

* Relatórios individuais mensais: GEs dos CPPs e AIPs, que são responsáveis por encaminhá-los aos Operadores, que por sua vez os repassarão aos Consorciados; e
* Relatório consolidado mensal: Comercialização (SCP), Fiscalização (AEF) e Diretoria Executiva (DE).
  1. **Validações e Cálculos do SGPP**

Os dados de insumo do processo, listados no item anterior, já sofreram validação pelo SGPP no processo de Cálculo dos Excedentes e Parcelas da Produção. Portanto, o SGPP realizará os cálculos com informações do Banco de Dados dos Excedentes e Parcelas da Produção já atualizado e ao final do processo emitirá os relatórios individuais e consolidado, conforme figura abaixo:

Figura 1: Validações e Cálculos do Processo

* 1. **Procedimento de Cálculo do Excedente em Óleo da União**

O processo de Cálculo do Excedente em Óleo da União utiliza os dados de insumo, conforme abaixo:

* Valor Bruto da Produção do mês corrente “m” de cada CPP;
* Excedente em Óleo do mês anterior “m-1” de cada CPP;
* Alíquota da Partilha do Excedente em Óleo do mês anterior “m-1” de cada CPP;
* Valores Brutos da Produção de cada AIP; e
* Excedentes em Óleo de cada AIP.

Este processo, em particular, não demandará abertura de processo administrativo uma vez que não se vislumbra o recebimento de documentação, em arquivos tipo pdf e outros que não aqueles que serão carregados pelos Operadores na base de dados de entrada.

O processo de Cálculo do Excedente em Óleo da União é iniciado através da atividade a seguir:

* + 1. **Disponibilização Sistêmica de Dados de Insumo – Atividade 1, ilustrada no Padrão de Processo (Anexo I)**

Acesso no SGPP aos dados de insumo provenientes do processo interno da Pré-Sal Petróleo de Cálculo dos Excedentes e Parcelas da Produção, conforme abaixo:

* Dados de VBPm: Valor Bruto da Produção do mês corrente “m” de cada CPP
* Dados de EOm-1: Excedente em Óleo do mês anterior “m-1” de cada CPP
* Dados de Alim-1: Alíquota da partilha do Excedente em Óleo do mês anterior “m-1” de cada CPP
* Dados dos excedentes da produção e % dos Consórcios para cálculo do Excedente em Óleo da União de cada AIP

Com todos os dados de insumo disponibilizados no sistema, o SGPP inicia as rotinas automáticas para cálculo do excedente em óleo da União para cada contrato.

* + 1. **Rotina de Cálculo Automática III (CPP) – Atividades 2 e 3, ilustradas no Padrão de Processo (Anexo I)**

1. Calcular EOUm-1 (Excedente em Óleo da União do mês anterior “m-1”) de cada CPP, através da fórmula:

EOUm-1 = Alim-1 \* EOm-1

Em que:

Alim-1: alíquota da partilha do Excedente em Óleo do mês anterior “m-1”;

EOm-1: Excedente em Óleo do mês anterior “m-1”;

1. Calcular % da partilha para comercialização de “m+1” (%Partilham+1) para cada CPP, através da fórmula:

Partilham+1 = EOUm-1 / VBPm-1

Em que:

EOUm-1: Excedente em Óleo da União do mês anterior “m-1”

VBPm-1: Valor Bruto da Produção do mês anterior “m-1”

* + 1. **Rotina de Cálculo Automática IV (AIP) – Atividades 4 e 5, ilustradas no Padrão de Processo (Anexo I)**

Em paralelo à Rotina de Cálculo Automática III, também são executados pelo SGPP os cálculos referentes aos AIPs, conforme abaixo:

1. Aplicar % do Consórcio sobre o excedente para cada AIP
2. Gerar o excedente da União de cada AIP
   * 1. **Rotina de Consolidação Automática dos Resultados – Atividades 6 a 10, ilustradas no Padrão de Processo (Anexo I)**

Após a execução das rotinas de cálculo automática III (dos CPPs) e IV (dos AIPs), a CACP acionará o SGPP para executar as seguintes rotinas automáticas:

* Totalizar os parâmetros calculados por poço, por UEP, por campo e por módulo em cada contrato e suas totalizações no mês e cumulativas no ano;
* Avaliar o resultado dos valores previstos x realizados em cada contrato;
* Gerar as curvas de produção: previstas, realizadas e de tendência para cada contrato;
* Indicar os desvios em cada contrato; e
* Analisar a evolução das previsões passadas ao MME para cada contrato e consolidado de todos os contratos.
  + 1. **Disponibilização de resultados preliminares para a área de Comercialização da Pré-Sal Petróleo (SCP) – Atividades 11 a 14, ilustradas no Padrão de Processo (Anexo I)**

Ao final das atividades anteriores, a CACP irá elaborar e emitir o Relatório Preliminar Mensal Consolidado do Excedente em Óleo da União (todos os CPPs e AIPs), com os volumes de óleo e gás a serem comercializados e respectivas previsões de receita para a União. Esta emissão preliminar visa antecipar informações à área de Comercialização da Pré-Sal Petróleo (SCP) para que a mesma possa tomar as ações necessárias, no sentido de iniciar suas atividades junto ao Agente Comercializador. Este relatório será salvo no SGPP e disponibilizado para a SCP via *workflow*.

* + 1. **Análise pela CACP dos Resultados e Elaboração de Justificativas quanto aos Desvios – Atividades 15 a 18, ilustradas no Padrão de Processo (Anexo I)**

A CACP irá avaliar se os resultados estão aderentes ao *forecast* previsto, identificar os desvios e seus impactos, coletar e elaborar as justificativas cabíveis e inserir e salvar essas justificativas no SGPP.

Em seguida, o SGPP irá atualizar o Banco de Dados dos Excedentes em Óleo da União no sistema para cada contrato.

* + 1. **Elaboração e Disponibilização dos Relatórios Individuais de cada CPP e AIP – Atividades 19 a 25, ilustradas no Padrão de Processo (Anexo I)**

Após as análises realizadas, a CACP irá elaborar os relatórios mensais individuais do excedente em óleo da União de cada CPP e AIP e salvá-los no SGPP, após obter as assinaturas eletrônicas da Coordenação, SDP e Diretoria Técnica. Por fim, disponibilizando-os via *workflow* às GEs dos CPPs e AIPs, que serão responsáveis por encaminhá-los aos Operadores, que por sua vez os repassarão aos Consorciados.

* + 1. **Elaboração e Disponibilização do Relatório Consolidado de Todos os CPPs e AIPs – Atividades 26 a 30, ilustradas no Padrão de Processo (Anexo I)**

A CACP irá elaborar o Relatório Mensal Consolidado do Excedente em Óleo da União de todos os contratos, CPPs e AIPs, e salvá-los no SGPP, após obter as assinaturas eletrônicas da Coordenação, SDP e Diretoria Técnica. Por fim, disponibilizando-os via *workflow* à SCP, AEF e DE.

* 1. **Monitoramento do Processo**
     1. **Monitoramento Gerencial (Indicadores de Performance do Processo):**

O Processo de Cálculo do Excedente em Óleo da União deve ser suportado por Indicadores de Performance do Processo, conforme detalhamento no Anexo III. O Modelo de Governança dos Processos prevê a sistematização desses indicadores com a realização do Ciclo periódico de acompanhamento dos indicadores que envolve os Comitês Diretivo, Executivo e de Especialistas com as seguintes atividades:

1. Analista responsável pela gestão dos indicadores na Coordenação de Acompanhamento e Controle da Produção deve gerar os indicadores e enviá-los via e-mail para análise do Comitê Executivo e do Comitê de Especialistas;
2. Comitê Executivo e Comitê de Especialistas devem avaliar os indicadores gerados para cada processo em reunião e aprovar o envio ao Comitê Diretivo; e
3. Comitê Diretivo e Comitê Executivo devem avaliar os resultados em reunião e elaborar plano de ação para os desvios apresentados. Arquivar resultados no SGPP ao final desse ciclo periódico.

Os indicadores (detalhados no Anexo III deste documento) previstos para o processo de Cálculo do Excedente em Óleo da União são:

* Previsto x Realizado do Excedente da União
  1. **Prazos**

O processo de Cálculo do Excedente em Óleo da União é contínuo, e seus relatórios finais devem ser elaborados mensalmente e arquivados no SGPP para que fiquem disponíveis para áreas interessadas.

1. **Índice de Revisões**

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| ÍNDICE DE REVISÕES | | | | | | | | | | |
| REV. | DESCRIÇÃO | | | | | | | | | |
| 0 | Original | | | | | | | | | |
|  |  | | | | | | | | | |
|  |  | | | | | | | | | |
|  |  | | | | | | | | | |
|  |  | | | | | | | | | |
|  |  | | | | | | | | | |
|  | | ORIGINAL | REV. 1 | REV. 2 | REV. 3 | REV. 4 | REV. 5 | REV.61 | REV. 7 | REV. 8 |
| DATA | |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| ELABORADO POR: | |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| REVISADO POR: | |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| APROVADO POR: | |  |  |  |  |  |  |  |  |  |

1. **Anexos**
   1. **Anexo I - Padrão de Processo**



Figura 2: Macrofluxograma do Processo

* 1. **Anexo II - Matriz de Papéis e Responsabilidades**



Figura 3: Matriz de Papéis e Responsabilidades do Processo

* 1. **Anexo III - Indicadores de Performance do Processo**



Figura 4: Indicadores de Performance do Processo

* 1. **Anexo IV - Mapa de Interface dos Processos**

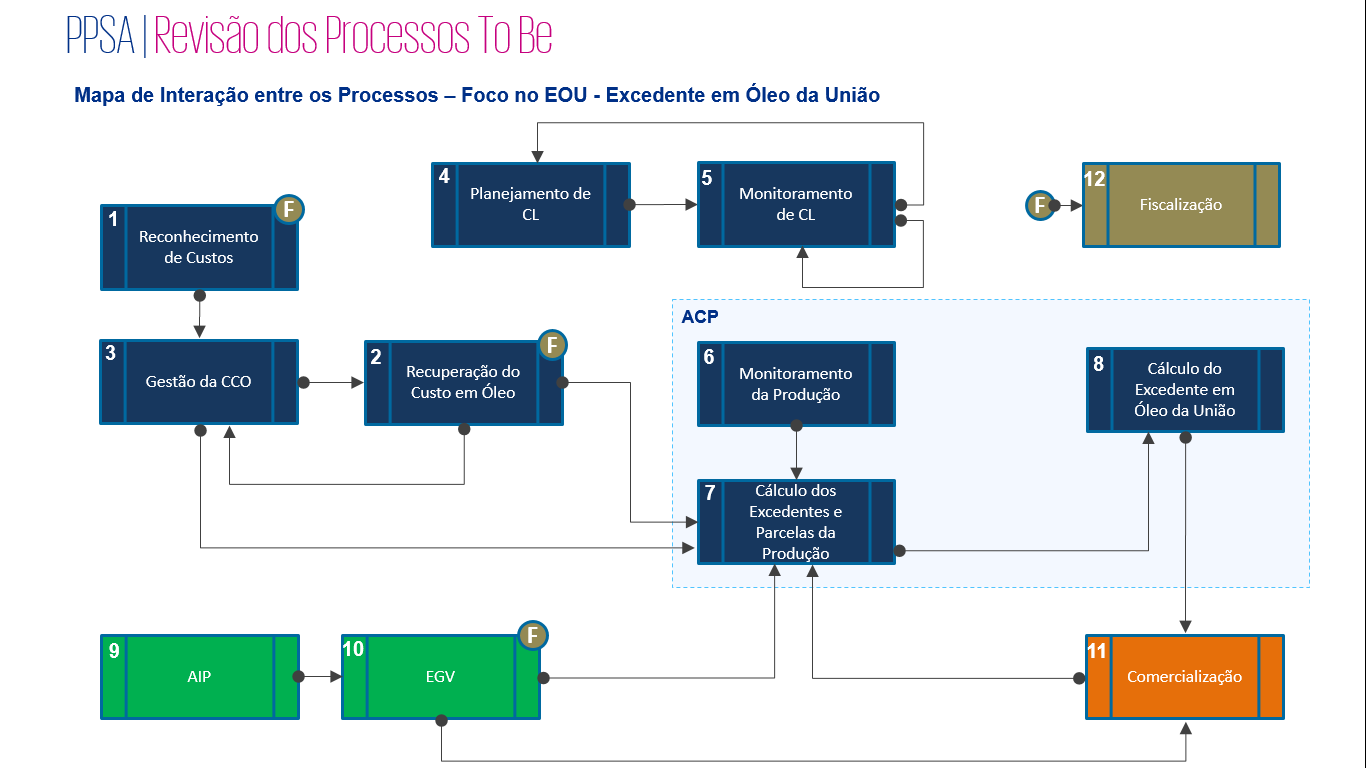


Figura 5: Mapa de Interface dos Processos