**SUMÁRIO**

[1. Objetivo - 2 -](#_Toc492662812)

[2. Aplicação e Abrangência - 2 -](#_Toc492662813)

[3. Documentos de Referência e Complementares - 2 -](#_Toc492662814)

[4. Definições - 2 -](#_Toc492662815)

[5. Autoridade e Competências - 3 -](#_Toc492662816)

[6. Descrição - 4 -](#_Toc492662817)

[6.1. Descrição Geral do Processo - 4 -](#_Toc492662818)

[6.2. Validações e Cálculos do SGPP - 4 -](#_Toc492662819)

[6.3. Procedimento de Recuperação do Custo em Óleo - 4 -](#_Toc492662820)

[6.4. Monitoramento do Processo - 7 -](#_Toc492662821)

[6.5. Prazos - 8 -](#_Toc492662822)

[7. Índice de Revisões - 9 -](#_Toc492662823)

[8. Anexos - 10 -](#_Toc492662824)

[8.1. Anexo I - Padrão de Processo - 10 -](#_Toc492662825)

[8.2. Anexo II - Matriz de Papéis e Responsabilidades - 11 -](#_Toc492662826)

[8.3. Anexo III - Indicadores de Performance do Processo - 12 -](#_Toc492662827)

[8.4. Anexo IV - Mapa de Interface dos Processos - 13 -](#_Toc492662828)

1. **Objetivo**

O objetivo geral deste procedimento é detalhar e padronizar as atividades, entradas, saídas e interfaces do processo de Recuperação do Custo em Óleo relativo aos Contratos de Partilha da Produção (CPPs) de forma que o processo seja executado pelas áreas técnicas seguindo as métricas estabelecidas no contrato.

1. **Aplicação e Abrangência**

Este Procedimento se aplica à recuperação de custo em óleo, em todos os CPPs, e é obrigação legal e contratual da Pré-Sal Petróleo, visando o retorno dos custos incorridos pela(s) empresa(s) contratada(s) presentes no Consórcio. O sistema de suporte a esse processo será o Sistema de Gestão de Gastos de Partilha de Produção (SGPP).

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
* Regimento Interno do Comitê Operacional do(s) CPP(s) em vigor
* Lei nº 12.304, 2 de agosto de 2010
* 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
* Portaria ANP n.º 206, de 30 de agosto de 2000

1. **Definições**

| **Sigla** | **Descrição** |
| --- | --- |
| AIP | Acordo de Individualização da Produção |
| ANP | Agência Nacional do Petróleo, Gás Natural e Biocombustíveis |
| CCO | Conta Custo em Óleo |
| CPP | Contrato de Partilha da Produção |
| DE | Diretoria Executiva |
| DGC | Diretoria de Gestão de Contratos |
| GCF | Gerência de Controle e Finanças |
| GE | Gerência Executiva |
| NN | Limite mensal para recuperação do Custo em Óleo |
| SDP | Superintendência de Desenvolvimento e Produção |
| SGPP | Sistema de Gestão de Gastos de Partilha de Produção |
| VBP | Valor Bruto da Produção |

* 1. 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 nº 12.351/2010 e na Legislação Aplicável.
  2. 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.
  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.

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

A versão inicial e as revisões desse documento devem ser aprovadas conforme a Estrutura de Comitês de Governança prevista no Modelo de Governança dos Processos. As revisões no procedimento e no fluxograma (Padrão de Processo - Anexo I) do processo de Recuperação do Custo em Óleo deverão ser realizadas simultaneamente e de acordo com o Ciclo de Revisão dos Processos, visando incorporar melhorias e novos sistemas, atender às políticas, diretrizes e padrões da empresa, deliberações da Diretoria, além de leis, decretos e resoluções da ANP.

* 1. **Responsáveis pela Execução**

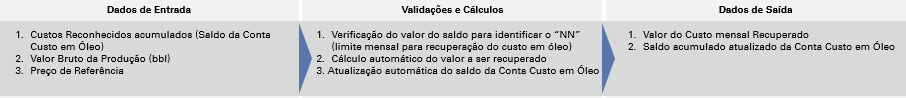
São responsáveis pela execução do processo os colaboradores das áreas técnicas e administrativas indicados para analisar e propor os custos a serem recuperados no processo para os gestores da Empresa. A rotina de cálculo é realizada de forma automática pelo SGPP (Sistema de Gestão de Gastos de Partilha de Produção) com o suporte da SDP (Superintendência de Desenvolvimento e Produção) e da GCF (Gerência de Controle e Finanças). Para detalhamento dos Papéis e Responsabilidades vide Anexo II deste documento.

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

Os custos reconhecidos pela Pré-Sal Petróleo poderão ser recuperados pelo Operador e Consorciados como Custo em Óleo. Esse processo contempla as seguintes etapas:

* Envio pelo Operador do Valor Bruto da Produção (bbl) e do Preço de Referência através do SGPP;
* Consulta sistêmica do saldo acumulado da Conta Custo em Óleo (conta que recebe o input dos custos reconhecidos no processo de Reconhecimento do Custo em Óleo);
* Verificação do valor do saldo identificando se há crédito para o Operador e seus Consorciados;
* Cálculo automático do valor a ser recuperado em óleo aplicando as regras estabelecidas no contrato (respeitando o limite mensal “NN” para recuperação do Custo em Óleo do Valor Bruto da Produção);
* Atualização automática do saldo da Conta Custo em Óleo.
  1. **Validações e Cálculos do SGPP**

No processo de Recuperação Mensal do Custo em Óleo, os dados de entrada são todos os custos reconhecidos acumulados no saldo da Conta Custo em Óleo (disponibilizados automaticamente pelo sistema) e o Valor Bruto da Produção (bbl) e Preço de Referência (disponibilizado pelo Operador no sistema). Mensalmente, o sistema calculará o limite “NN” de custos a serem recuperados, o qual varia ao longo do tempo segundo as regras dos respectivos contratos, e debitará este custo do crédito da CCO. As saídas deste processo serão o valor mensal do custo recuperado e o saldo atualizado da CCO, para disponibilização interna na Pré-Sal Petróleo e externa ao Operador e Consorciados.

 Figura 1: Validações e Cálculos do Processo

* 1. **Procedimento de Recuperação do Custo em Óleo**

O processo de Recuperação do Custo em Óleo tem como insumos:

- Processo de “Gestão da Conta Custo em Óleo”; e

- Dados enviados pelo Operador através do SGPP: Valor Bruto da Produção (bbl) e Preço de Referência.

E se inicia através das atividades a seguir:

* + 1. **Inclusão de dados no SGPP pelo Operador – Atividades 1 a 3, ilustradas no Padrão de Processo (Anexo I)**

A inclusão dos dados referentes ao Valor Bruto da Produção e os Preços de Referência é realizada pelos Operadores dos CPPs através do SGPP dentro do formato e prazo estipulados previamente pela Pré-Sal Petróleo, respeitando a particularidade de cada contrato.

Após a inclusão dos dados no sistema, este irá executar a validação automática (verificação de consistência) dos dados, conforme as seguintes premissas:

1. Se todos os arquivos inseridos no SGPP foram carregados e possuem informações (não são arquivos vazios);
2. Se todos os arquivos estão no formato acordado; e
3. Se o conteúdo de todos os arquivos possui seus campos preenchidos no formato, unidade e precisão, etc, conforme critérios acordados.

Caso os dados não sejam validados, o sistema retornará ao Operador uma mensagem de erro e/ou carregamento de dados não concluído ao Operador que deverá realizar as correções necessárias, conforme indicação da validação sistêmica e carregar os dados novamente.

* + 1. **Disponibilização do Saldo da CCO atualizado no SGPP – Atividade 4, ilustrada no Padrão de Processo (Anexo I)**

O saldo da CCO é disponibilizado automaticamente pelo SGPP após o processo de Gestão da CCO, com os custos reconhecidos em base mensal.

* + 1. **Rotina de Cálculo Automática dos Custos a serem Recuperados – Atividades 5 a 8, ilustradas no Padrão de Processo (Anexo I)**

O SGPP executa a Rotina de Cálculo Automática para encontrar o valor do custo a ser recuperado, conforme as regras estabelecidas e parametrizadas na ferramenta, e obtém com isso o saldo da CCO atualizado.

A Rotina de Cálculo Automática considera as seguintes etapas:

1. Consultar o saldo acumulado da Conta Custo em Óleo quanto a créditos e débitos para Operador e Consorciados:

Os gastos aprovados pelo Comitê Operacional e posteriormente reconhecidos pela Gestora como Custo em Óleo serão registrados em conta própria, cujo saldo será controlado pela Gestora. O saldo da conta Custo em Óleo, quando positivo, representará crédito para o Consorciado. Portanto nessa etapa o sistema deverá consultar o saldo e identificar se há crédito para que o cálculo possa ser iniciado.

1. Calcular NN (limite mensal para recuperação do custo em óleo):

O Consorciado, a cada mês, poderá recuperar o Custo em Óleo, respeitando o limite de 50% (cinquenta por cento) do Valor Bruto da Produção nos dois primeiros anos de Produção e de 30% (trinta por cento) do Valor Bruto da Produção nos anos seguintes, para cada Módulo da Etapa de Desenvolvimento.

Após o início da Produção, caso os gastos registrados como Custo em Óleo não sejam recuperados no prazo de 2 (dois) anos a contar da data do seu reconhecimento como crédito para o Consorciado, o limite mensal será aumentado, no período seguinte, para até 50% (cinquenta por cento) até que os respectivos gastos sejam recuperados.

1. Calcular o valor do custo a ser recuperado:

Com posse das informações detalhadas nas etapas citadas acima da Rotina de Cálculo Automática, o sistema SGPP será capaz de calcular o valor recuperado.

1. Atualizar montantes de custos recuperados e enviar dados para a CCO:

Após o cálculo do custo recuperado, o saldo da conta custo em óleo deve ser atualizado automaticamente.

* + 1. **Liberar Valor do Custo Recuperado para Cálculo dos Excedentes – Atividade 9, ilustrada no Padrão de Processo (Anexo I)**

Após a Rotina de Cálculo Automática, a GE do CPP deverá liberar no SGPP o valor do custo recuperado calculado para a área de Coordenação de Acompanhamento e Controle da Produção para realização do cálculo dos excedentes e parcelas da produção.

* + 1. **Fiscalização – Atividade 10, ilustrada no Padrão de Processo (Anexo I)**

Após a Rotina de Cálculo Automática, a GE do CPP deverá sinalizar os pontos de fiscalização para a Assessoria Especial de Fiscalização seguir com o processo de Monitoramento e Auditoria dos CPPs e AIPs.

* + 1. **Relatório Mensal da Recuperação do Custo em Óleo – Atividades 11 a 15, ilustradas no Padrão de Processo (Anexo I)**

Após a Rotina de Cálculo Automática, a GE do CPP deverá liberar no SGPP o valor do custo recuperado calculado para atualização da conta custo em óleo e em seguida elaborar e salvar o Relatório Mensal da Recuperação do Custo em Óleo de cada CPP no SGPP.

A GE do CPP deverá disponibilizar o relatório internamente via *workflow* do SGPP para DGC e Fiscalização. Esse relatório servirá de insumo para o processo de Gestão da CCO. Além disso, deve também enviar o relatório via Carta Oficial para Operador e Consorciados de cada CPP.

* + 1. **Relatório Mensal Consolidado da Recuperação do Custo em Óleo – Atividades 16 a 18, ilustradas no Padrão de Processo (Anexo I)**

A DGC receberá via *workflow* do SGPP os Relatórios Mensais de Recuperação do Custo em Óleo de cada CPP e irá consolidá-los possibilitando análise de todos os CPPs. Em seguida a DGC deverá disponibilizar no sistema o relatório consolidado e enviar por e-mail para a DE.

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

O Processo de Recuperação do Custo em Óleo 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:

a) Analista responsável pela gestão dos indicadores do processo de Recuperação do Custo em Óleo deve gerar os indicadores e enviá-los via e-mail para análise do Comitê Executivo e do Comitê de Especialistas;

b) Comitê Executivo e Comitê de Especialistas devem avaliar os indicadores gerados para cada processo em reunião e aprovar o envio ao Comitê Diretivo; e

c) 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.

O indicador (detalhamento no Anexo III deste documento) previsto para o processo de Recuperação do Custo em Óleo é:

* + Valor recuperado pelo Consórcio
  1. **Prazos**

Os custos devem começar a ser recuperados a partir da produção e comercialização (Declaração de Comercialidade) do óleo do consórcio.

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**

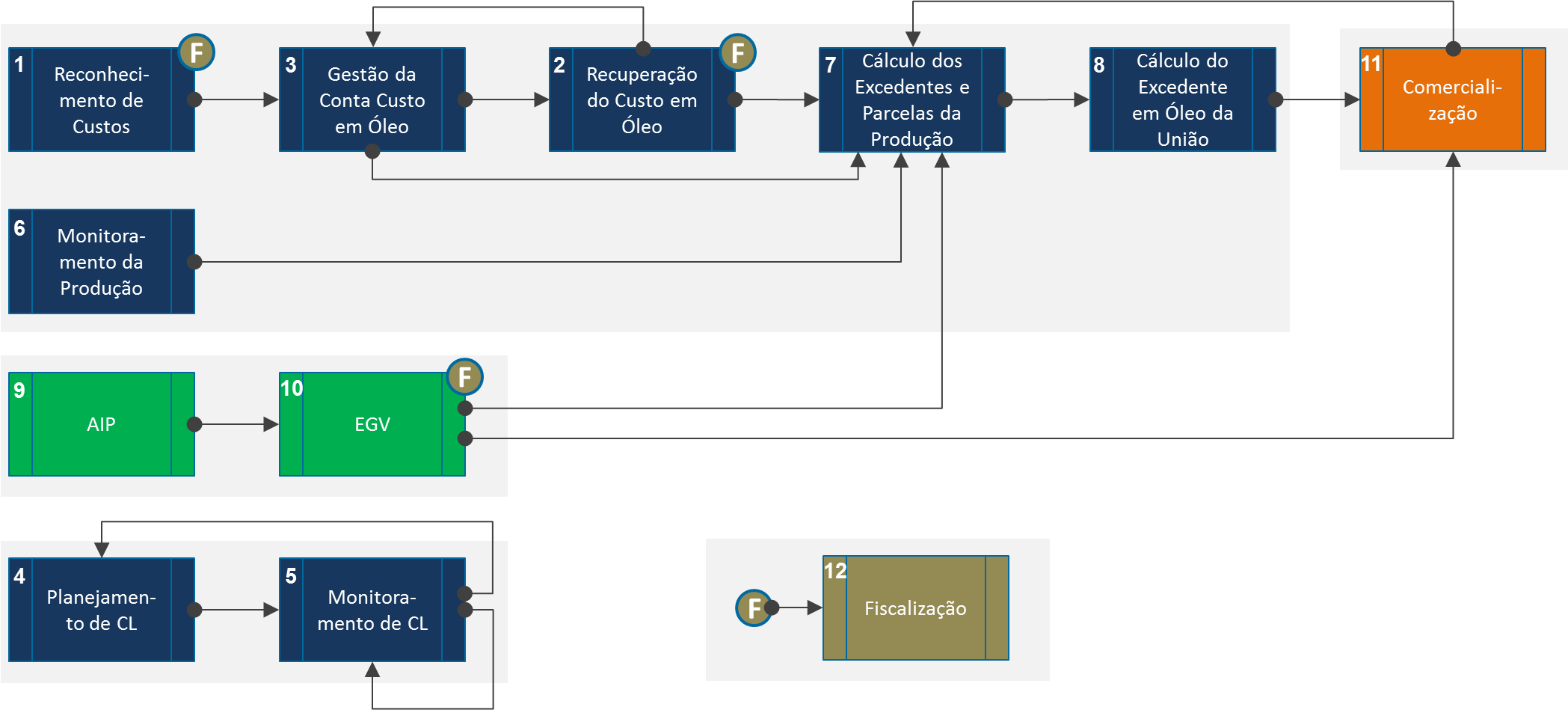


Figura 5: Mapa de Interface dos Processos