

Relatório Anual de Atividades 2024 **Auditoria Interna**

Comitê de Auditoria Estatutário - CAECO



Sumário

Apresentação	03
Principais Resultados em 2024	06
Destaques da Auditoria Integrada Digital 2024	10
Fatos Relevantes e Destaques da Atuação da Auditoria	13
Programa de Qualidade e Melhoria da Auditoria Interna - PQMAI	17
APÊNDICE	20

Apresentamos o Relatório Anual de Atividades de Auditoria Interna - RAIN'T de 2024, em atendimento à Instrução Normativa (IN) nº 5, de 27/08/2021, da Controladoria-Geral da União (CGU).

O documento dá publicidade às informações e à análise dos resultados decorrentes dos trabalhos de auditoria realizados nas empresas do Conglomerado Petrobras¹ que estão no escopo do Comitê de Auditoria Estatutário do Conglomerado (CAECO) e que não possuem atividade de Auditoria Interna própria, em consonância com o previsto no Plano Anual de Auditoria Interna (PAINT) de 2024, aprovado pelo Conselho de Administração da Petrobras em 22 de dezembro de 2023 e encaminhado à CGU em 13 de janeiro de 2024.

DECLARAÇÃO DE INDEPENDÊNCIA DA AUDITORIA INTERNA

No que concerne às disposições previstas nas Normas Internacionais de Auditoria Interna (Institute of Internal Auditors – IIA), no Código de Ética e nas Políticas e Normas da Auditoria Interna, 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 Petrobras, ou restrições relacionadas a recursos.*

¹ Inclui as seguintes empresas do Conglomerado: PB-LOG, PBIO, PBEN-P, ANSA, BSE, Mucuripe², Termobahia, Termomacaé.

² Empresa avaliada até 30/12/2024, data em que foi encerrada.

AUDITORIA INTERNA

Unidade organizacional vinculada ao Conselho de Administração, responsável por planejar, executar e avaliar as atividades de auditoria interna e assessorar o Conselho de Administração, o Comitê de Auditoria, a Presidência e a Diretoria Executiva no exercício do controle das principais operações da Companhia. Além disso, atende às demandas do Conselho Fiscal e de órgãos de controle, visando fortalecer a gestão, controles internos e mitigação de riscos. Atuando de forma independente e objetiva, sua atividade contribui para o alcance dos objetivos estratégicos da Petrobras. Seus trabalhos são definidos a partir de uma metodologia de avaliação de risco utilizada na elaboração do Plano Anual de Auditoria Interna - PAINT.

Visão da Auditoria

Contribuir para o atingimento dos **objetivos estratégicos do Sistema Petrobras**, sendo **referência em melhores práticas** de auditoria interna, com foco em **riscos e oportunidades**, promovendo uma **cultura digital e de inovação**, com **atenção total às pessoas**.

Propósito da Auditoria

Oferecer serviços de **avaliação, assessoria, aporte de conhecimento e análise preditiva**, de forma **objetiva e independente**, desenvolvidos para fortalecer a capacidade do Sistema Petrobras de **criar, proteger e sustentar valor**, baseados em riscos e oportunidades.

ANSA - ARAUCÁRIA NITROGENADOS S/A

É uma sociedade anônima de capital fechado e subsidiária integral da Petrobras que atua na atividade de produção e comercialização de fertilizantes e produtos químicos produzidos a partir do petróleo, gás natural e seus derivados. A ANSA estava sendo mantida em hibernação desde 2020. Em junho/2024, em alinhamento a revisão do plano estratégico, a Diretoria Executiva da Petrobras aprovou o retorno das atividades operacionais da ANSA incluindo a realização das contratações de serviços de manutenção e materiais críticos necessários à retomada, prevista para o segundo semestre de 2025.

REFINARIA DE MUCURIPE S/A

Sociedade anônima de capital fechado, subsidiária integral da Petrobras, localizada em Fortaleza - Ceará. Foi constituída com a finalidade de receber a Refinaria Lubrificantes e Derivados de Petróleo do Nordeste (LUBNOR) e seus ativos logísticos associados.

Importante: Essa empresa teve suas atividades encerradas em 30/12/2024.

BSE - BAIXADA SANTISTA ENERGIA S/A

Subsidiária integral da Petrobras, que tem como propósito produzir, adquirir, comercializar, exportar e importar energia elétrica e vapor.

PBIO - PETROBRAS BIOCOMBUSTÍVEL S/A

Controlada integral da Petrobras, tendo por finalidades principais, dentre outras: (i) a produção, industrialização, comercialização, logística, pesquisa e desenvolvimento de biocombustíveis, bem como de quaisquer outros produtos, subprodutos e atividades correlatas ou afins, bem como a prestação de serviços correlacionados; (ii) a geração de energia elétrica associada as suas operações de produção de biocombustíveis; e (iii) industrialização, comercialização e logística de enxofre e produtos afins e serviços correlacionados.

PB-LOG - PETROBRAS LOGÍSTICA DE EXPLORAÇÃO E PRODUÇÃO S/A

Sociedade anônima, de capital fechado, controlada da Petrobras, que tem por objeto social a atividade de navegação de apoio marítimo, o provimento de bens e serviços para operações de exploração e de produção de petróleo e gás natural, além de serviços correlatos.

TERMOMACAÉ S/A

Sociedade anônima controlada pela Petrobras, que tem como objeto social a operação, manutenção e exploração de usina termoeletrica, visando produzir, comercializar, adquirir, exportar e importar energia elétrica e vapor de suas instalações, bem como proceder à locação de seus ativos e à prestação de serviços relacionados com suas atividades operacionais.

TERMOBAHIA S/A

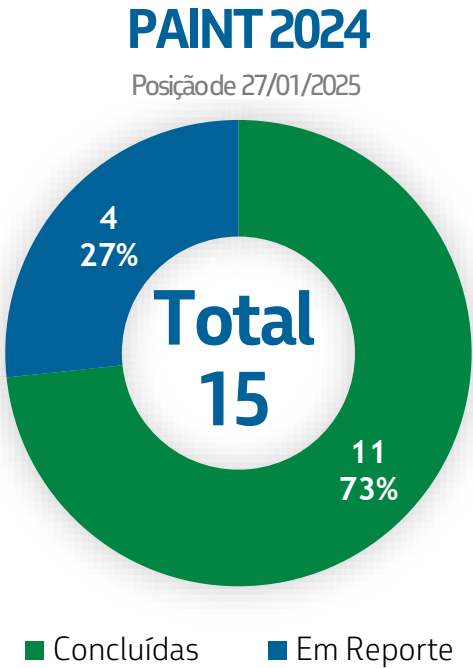
Sociedade anônima controlada pela Petrobras, que arrenda o seu ativo, a Usina Termelétrica Termobahia para produção e comercialização de energia elétrica.

PBEN-P - PETROBRAS COMERCIALIZADORA DE GÁS E ENERGIA E PARTICIPAÇÕES S/A

Controlada integral da Petrobras que tem como objetivo: i) comércio, a importação e a exportação de gás natural, energia elétrica e de vapor d'água, bem como de produtos das indústrias de gás natural, de geração e cogeração de energia elétrica em geral, incluindo a comercialização varejista de energia elétrica; e a prestação de serviços técnicos e administrativos correlacionados; e, (ii) a participação no capital de outras sociedades, comerciais ou civis, nacionais ou estrangeira, como sócia, acionista ou quotista.

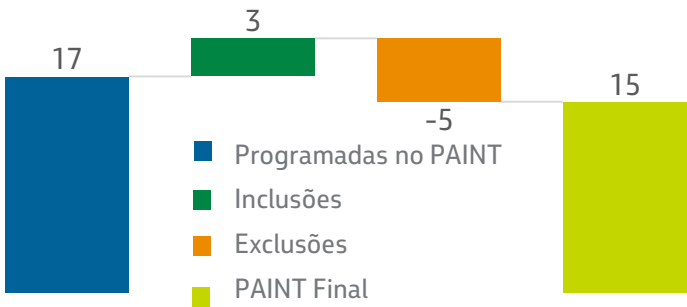
Principais Resultados em 2024





ATUALIZAÇÃO DO PAINT 2024

Ao longo de 2024, foram incluídos 3 trabalhos decorrentes de solicitações extraprogramadas do Comitê de Auditoria e da Alta Administração. Por sua vez, 3 trabalhos foram reprogramados para 2025 e 2 foram cancelados.



Em relação à alocação efetiva da força de trabalho durante a vigência do PAINT 2024, as atividades foram distribuídas da seguinte forma, considerando os trabalhos realizados nas empresas vinculadas ao CAECO:

Serviços de Auditoria	Horas
Auditorias Programadas e Extraprogramadas	9.500
Inteligência em Dados e Auditoria Contínua	1.500
Follow-Up	100

Outras Atividades	Horas
Gestão da Auditoria ¹	2.000
Atividades Administrativas	400
Programa de Qualidade	500
Atendimento de demandas de órgãos de controle	100
Capacitação	600

¹Compreende atividades de gestão de pessoas; gerenciamento de contratos, orçamento e viagens; gestão de mudanças; e reuniões diversas.



PBIO

- Comercialização de Enxofre
- Realizar Manutenção e Inspeção de Equipamentos
- Gerir Qualidade de Matérias-Primas, Processos e Produtos (Usinas de Montes Claros e Candeias)
- Participação Bambuí



PB-LOG

- Remuneração de Empregados (Pagamento Prêmio Performance - PPP)
- Gestão do Processo de Controle de Emergência



PBEN-P

- Gerir Participações em Refino e PGN e Química



CONGLOMERADO

- Scorecards e Metas
- Remuneração de Dirigentes
- Ambiente Saas (Nuvem)
- Privacidade de Dados Pessoais (LGPD)
- Indicação de Dirigentes
- Acordos Sindicais
- Gestão de acesso e vazamento da informação
- Segurança Cibernética

¹ A lista detalhada dos trabalhos realizados em 2024 encontra-se no apêndice.

São os impactos positivos mensurados a partir dos planos de ação definidos junto às áreas auditadas, para remediação dos apontamentos de auditoria, com vistas a mitigação de riscos, o aperfeiçoamento da governança e/ou dos controles e processos corporativos.

Em atendimento à IN CGU nº 10, de 28/04/2020, a Auditoria Interna quantificou os benefícios de sua atuação, a partir das ações implementadas.

No ano de 2024, foram regularizadas **sete (7) ações** relativas aos trabalhos do PAINT 2024¹, sendo cinco ações apuradas como benefício não-financeiro, todas classificadas na **Dimensão² de Pessoa, Infraestrutura e/ou Processos Internos, quatro com Repercussão² Tático/Operacional e uma Transversal**. Além disso, **duas ações** proporcionaram **benefício financeiro**, com **recuperação aproximada de R\$75 mil**.

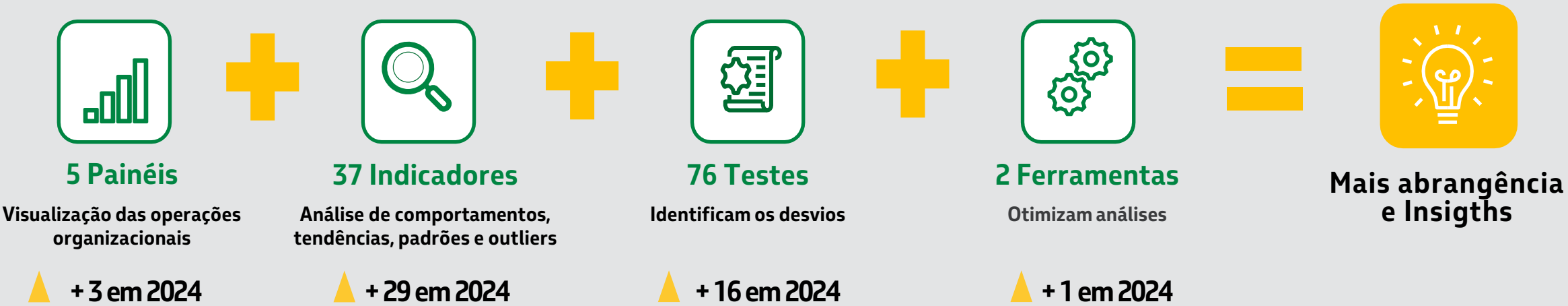
¹ Identificamos 25 ações pendentes relativas aos trabalhos do PAINT 2024, que foram realizados ou contemplaram atividades de unidades de empresas ligadas ao CAECO.

² Para melhor entendimento quanto à classificação por Dimensão e por Repercussão, vide a Instrução Normativa nº 10 de 28/04/2020, na Base de Conhecimento do CGU (<https://repositorio.cgu.gov.br/handle/1/45198>)

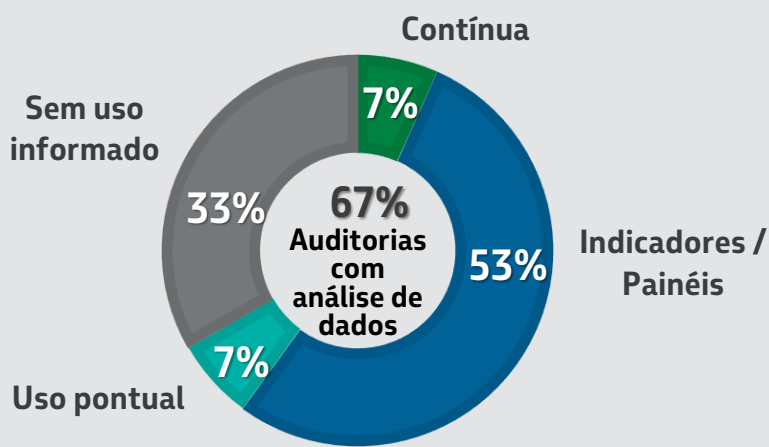
Destaques da Auditoria Integrada Digital 2024



Evolução Produtos Digitais

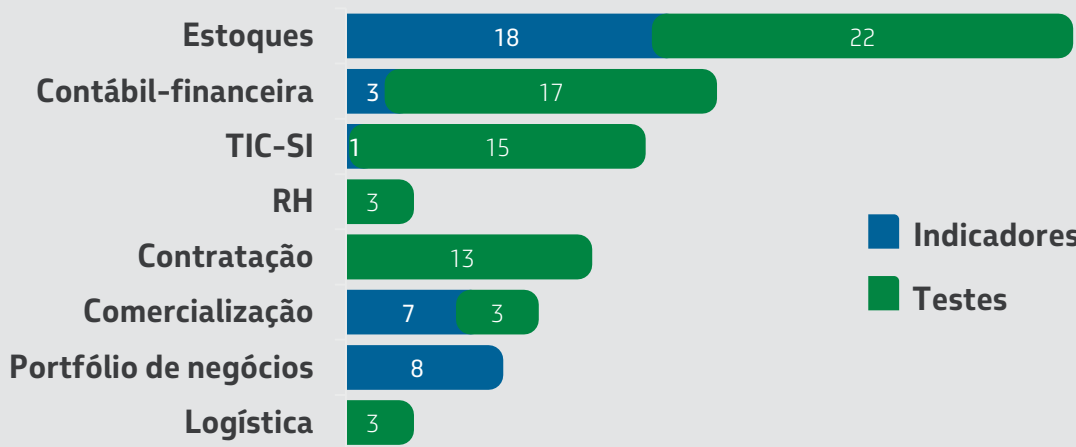


Uso de Análise de Dados no PAINT 24 ¹



¹ 15 auditorias e 10 utilizaram análise de dados

Indicadores e Testes de Auditoria Contínua ²



² Não ocorreram desvios nos resultados dos testes

AUDLABS

Aplicação do Ágil na criação de Produtos Digitais



TIME ANALYTICS



Painéis com IA

Para análises preditivas e de regras de negócios



Alarmes

Para acompanhar indicadores de risco

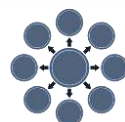


TIME AUDITORIA CONTÍNUA



Testes automáticos

Criação e melhoria de testes contínuos



Subsidiárias

Testes cobrindo empresas do CAECO



TIME CUBO



Arquitetura aprimorada

Dados em tempo real, execução mais rápida e flexibilidade para novas aplicações



TIME PRODUTIVIDADE



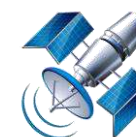
Raí

Robô da Auditoria Interna



VCC

Verificação de contrato com mineração de dados



Visão computacional

Uso de imagens do CFTV e de satélites para análises de dados



TIME DATA TEAM



Dados confiáveis e tempestivos

Integração de mais de 17 sistemas corporativos, totalizando mais de 1100 tabelas à disposição dos auditores





Fatos Relevantes e Destaques da Atuação da Auditoria

Reconhecimento Externo

Em 2024, fomos mais uma vez reconhecidos pelo IIA

A premiação anual¹ celebra os esforços e as iniciativas que fortalecem e conscientizam a atividade de Auditoria Interna.



¹ Campanha IIA May

CONBRAI 2024:

A Auditoria compartilhou sua jornada digital, desafios e percepções sobre o futuro da profissão



Evento CGU²:

Debate sobre fortalecimento do ambiente de controle e governança

² SFC 30 anos. Secretaria Federal de Controle Interno



Integrity Fórum 2024:

Apresentação da jornada da Auditoria Contínua e da cultura de inovação e transformação digital



Agile Trends 2024:

Apresentação do AUDLABS - laboratório de inovação da Auditoria Interna

Realização do Workshop Anual de Auditoria Interna 2024

O evento teve como tema “Ressignificação do Papel da Auditoria” e contou com a presença de representantes da Petrobras e da Transpetro e convidados ilustres da CGU, do IIA Brasil, da Cemig, da Eletrobras, do BB, do Itaú, do Nubank, dentre outras empresas, que contribuíram para o debate.



Inauguramos, em parceria com a Universidade Petrobras, o Centro de Treinamento (CT) da Auditoria Interna

Distribuímos em 6 eixos os temas mais relevantes para o desenvolvimento dos auditores, com as respectivas trilhas de capacitação, que contém diversas formas de treinamento, alinhados às competências técnicas e interpessoais requeridas para os auditores.

- Temas dos 6 eixos de Desenvolvimento:
1. Análise de Dados
 2. Normas e Práticas de Auditoria Interna
 3. Comunicação e Negociação
 4. Processos de Negócio
 5. GRC (Governança, Riscos e Controles)
 6. CGTI (Controles Gerais de TI)

AUDLABS

Iniciativas de Aprendizados & Disseminação de Conhecimentos

— Temas —

Inteligência Artificial



Data Analytics



Integração de dados



Otimização



Expertise | Plataformas Tecnológicas | Produtividade



192 Participantes



25 Eventos nos temas acima



32 Horas de treinamento



56 Palestrantes engajados em Compartilhar conhecimento



PB-LOG
Centralização
concluída em
julho/2024



PBIO
Centralização
concluída em
junho/2024



Motivadores da Centralização:

- ✓ Benchmark com grandes empresas e identificação da **centralização** como uma **boa prática** de governança para as atividades de Auditoria Interna.
- ✓ Maior eficiência na alocação de recursos para cobertura integrada do **Sistema Petrobras**, com ampliação de escopo nas empresas relevantes para a Transição Energética.
- ✓ Independência e visão holística nos trabalhos, garantindo uma visão ponderada, objetiva e eficiente das operações do **Sistema Petrobras**.
- ✓ Promoção de soluções em tecnologia, análise de dados e automatização de testes ampliado para Subsidiárias.
- ✓ Utilização de **equipes multidisciplinares e especializadas**.

Programa de Qualidade e Melhoria da Auditoria Interna - PQMAI





Incentivo à certificação CIA - IIA:

Apoiamos os auditores na busca pela certificação e realizamos a primeira Maratona para discutir dúvidas e questões consideradas mais relevantes.



Programa de Treinamento e Desenvolvimento:

Elaboramos eixos de conhecimento alinhados às necessidades do nosso trabalho com respectivas sugestões de cursos em diferentes graus de complexidade.



Lista de Verificação:

Disponibilizamos checklist que auxiliam a supervisão dos trabalhos. Ele contém as principais ações e pontos de atenção da nossa atividade, focando em assuntos onde há necessidade de aumento da maturidade da nossa área.



Metodologia de Avaliação de Risco Integrada:

Disponibilizamos ferramenta que auxilia a análise e seleção de riscos a serem avaliados em nossos trabalhos.

Novos modelos de reportes:



Lançamos modelo em vídeo, mais objetivo e elaborado para atender às expectativas da alta gestão. Também revisamos o modelo de reporte a serem aplicados em 2025.

Atualização e lançamento de guias orientativos:



Atualizamos os guias com metodologias que auxiliam a condução dos trabalhos, com destaque para Princípios Ágeis, Metodologia SOX e Avaliação de Riscos.

Planejamento Estratégico colaborativo:



Construímos, com a colaboração de toda a equipe da Auditoria, o nosso Planejamento Estratégico 2025-27, revisando propósito, visão e valores e identificando Objetivos e respectivas ações para alcance de nossas metas.

Novo software de gestão de auditoria:



Iniciamos o Projeto para implantação de um novo software de Gestão de Auditoria, que integrará todas as funcionalidades necessárias para o desempenho e acompanhamento dos nossos trabalhos.

**RESULTADOS
DO PQMAI EM
2024**



Apêndice

Item Paint	Auditoria	Tema	Natureza Auditoria	Fase
089	96.P.089.A/2024	Sistema Petrobras – Remuneração de Dirigentes	Programada	Finalizado
090	96.P.090.A/2024	Subsidiárias Conglomerado – Scorecards e Metas	Programada	Finalizado
091	60.P.091.A/2024	Sistema Petrobras – Privacidade de Dados Pessoais	Programada	Finalizado
092	40.P.092.A/2024	Sistema Petrobras – Viabilidade Econômico-Financeira dos Acordos Sindicais	Programada	Finalizado
093	96.P.093.A/2024	PBEN-P – Gerir Participações em Refino e PGN e Química	Programada	Finalizado
112	60.P.024.A/2024	Sistema Petrobras – Segurança Cibernética de Automação Industrial	Programada	Finalizado
113	48.P.025.A/2024	Sistema Petrobras – Gestão de Acesso e Vazamento da Informação	Programada	Finalizado
114	48.P.026.A/2024	Sistema Petrobras – Governança e Controles de Segurança dos Serviços de Nuvem (Ambiente SaaS)	Programada	Finalizado
128	96.P.128.A/2024	PBIO – Manutenção e Inspeção de Equipamentos	Programada	Reporte

Item Paint	Auditoria	Tema	Natureza Auditoria	Fase
128	96.P.128.B e C/2024	PBIO - Gerir Qualidade de Matérias-Primas, Processos e Produtos (Usinas de Candeias e de Montes Claros)	Programada	Reporte
129	94.P.129.B/2024	PB-LOG - Remuneração de Empregados (Pagamento Prêmio Performance - PPP)	Programada	Finalizado
129	94.P.129.D/2024	PB-LOG - Gestão do Processo de Controle de Emergência	Programada	Finalizado
001	96.E.001.A/2024	Subsidiárias Conglomerado - Indicação para cargos de Alta Administração	Extraprogramada	Finalizado
002	96.E.002.A/2024	PBIO - Comercializar Enxofre	Extraprogramada	Reporte
003	96.E.003.A/2024	PBIO - Participação da PBIO na Bambuí Energia	Extraprogramada	Reporte

Item Paint	Auditoria	Tema	Natureza Auditoria	Fase
-	-	PBIO: Suprir Matéria-Prima	Programada	Reprogramada
-	-	PBIO: Venda de Biodiesel	Programada	Reprogramada
-	-	PBIO: Gerir Créditos Tributários	Programada	Reprogramada
-	-	PBIO: Desenvolver Governança	Programada	Cancelada
-	-	PB-LOG: Logística Integrada	Programada	Cancelada

Ata TERMOMACAÉ RDE Nº 447.2025 de 10.03.2025 - RAIN T 2024

Relatório de auditoria final

2025-03-19

Criado em:	2025-03-18
Por:	Lizandra Sena Da Silva (lizandra.silva.prestserv@petrobras.com.br)
Status:	Assinado
ID da transação:	CBJCHBCAABAAkUloR5bnDIAc6TVj3NKHuTJK-gUYxx4R

Histórico de "Ata TERMOMACAÉ RDE Nº 447.2025 de 10.03.2025 - RAIN T 2024"

-  Documento criado por Lizandra Sena Da Silva (lizandra.silva.prestserv@petrobras.com.br)
2025-03-18 - 16:30:27 GMT- Endereço IP: 163.116.228.108
-  Documento enviado por email para Aline Dias Leonardi (aleonardi@petrobras.com.br) para assinatura
2025-03-18 - 16:31:43 GMT
-  Documento enviado por email para Marcelo Ferreira Pellegrini (mpelegrini@petrobras.com.br) para assinatura
2025-03-18 - 16:31:43 GMT
-  Email visualizado por Marcelo Ferreira Pellegrini (mpelegrini@petrobras.com.br)
2025-03-18 - 17:25:20 GMT- Endereço IP: 104.47.55.126
-  Marcelo Ferreira Pellegrini (mpelegrini@petrobras.com.br) concordou com os termos de uso e em fazer negócios eletronicamente com Petroleo Brasileiro S/A
2025-03-18 - 17:26:09 GMT- Endereço IP: 163.116.233.56
-  Documento assinado eletronicamente por Marcelo Ferreira Pellegrini (mpelegrini@petrobras.com.br)
Data da assinatura: 2025-03-18 - 17:26:09 GMT - Fonte da hora: servidor- Endereço IP: 163.116.233.56
-  Aline Dias Leonardi (aleonardi@petrobras.com.br) concordou com os termos de uso e em fazer negócios eletronicamente com Petroleo Brasileiro S/A
2025-03-19 - 9:16:56 GMT- Endereço IP: 163.116.233.42
-  Documento assinado eletronicamente por Aline Dias Leonardi (aleonardi@petrobras.com.br)
Data da assinatura: 2025-03-19 - 9:16:56 GMT - Fonte da hora: servidor- Endereço IP: 163.116.233.42
-  Contrato finalizado.
2025-03-19 - 9:16:56 GMT