

# 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 Petrobras<sup>1</sup> 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.*

<sup>1</sup> Inclui as seguintes empresas do Conglomerado: PB-LOG, PBIO, PBEN-P, ANSA, BSE, Mucuripe<sup>2</sup>, Termobahia, Termomacaé.

<sup>2</sup> 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

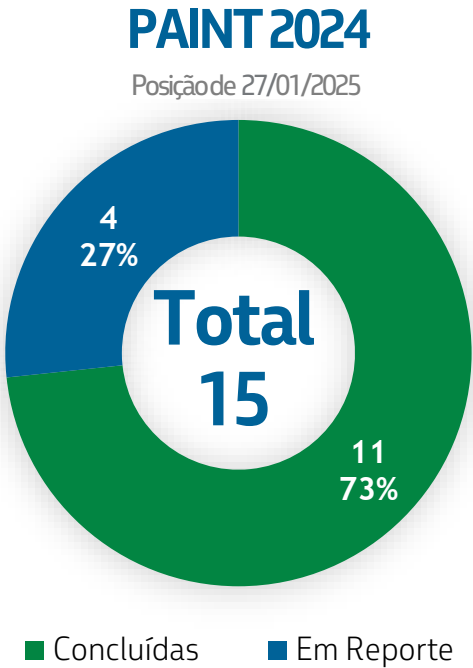
Controlada integral da Petrobras que tem como objetivo: i) comércio, a importação e a exportação de gás natural, energia elétrica e de vapor d'água, bem como de produtos das indústrias de gás natural, de geração e cogeração de energia elétrica em geral, incluindo a comercialização varejista de energia 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*

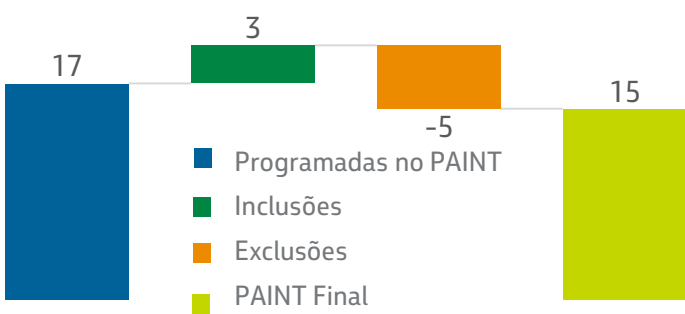
---





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 <sup>1</sup>              | 2.000 |
| Atividades Administrativas                    | 400   |
| Programa de Qualidade                         | 500   |
| Atendimento de demandas de órgãos de controle | 100   |
| Capacitação                                   | 600   |

<sup>1</sup>Compreende 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 2024<sup>1</sup>, sendo cinco ações apuradas como benefício não-financeiro, todas classificadas na **Dimensão<sup>2</sup> de Pessoa, Infraestrutura e/ou Processos Internos, quatro com Repercussão<sup>2</sup> Tático/Operacional e uma Transversal**. Além disso, **duas ações** proporcionaram **benefício financeiro**, com **recuperação aproximada de R\$75 mil**.

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

<sup>2</sup> 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>)

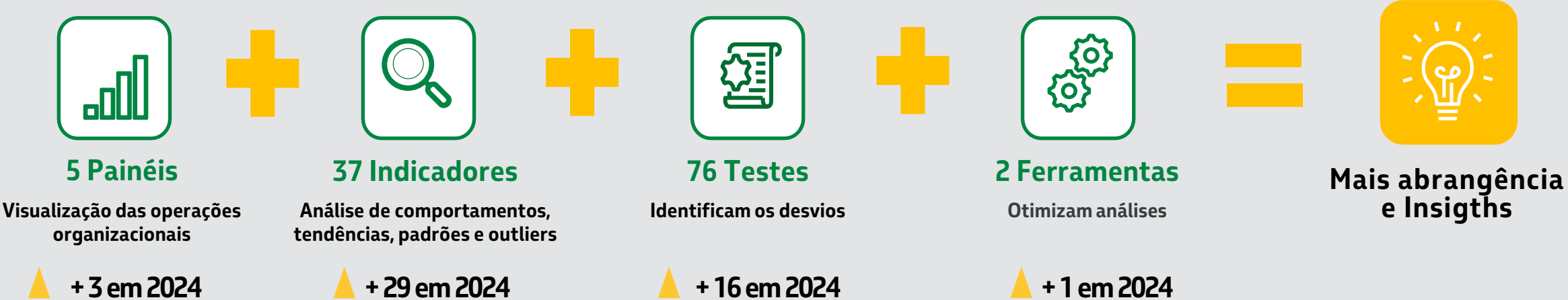
# *Destaques da Auditoria Integrada Digital 2024*

---

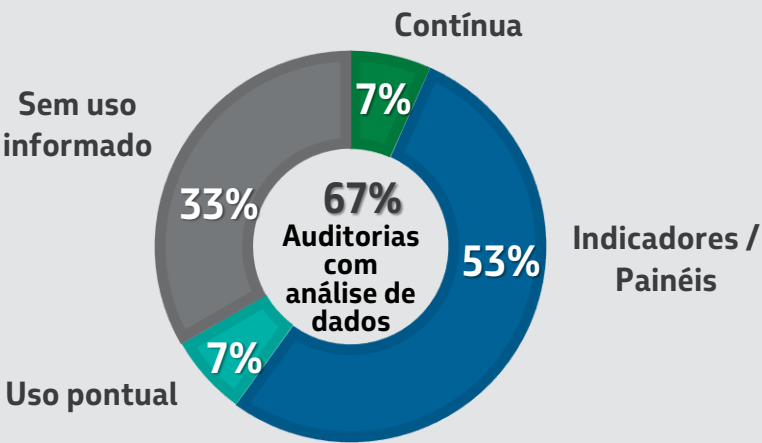




Evolução Produtos Digitais

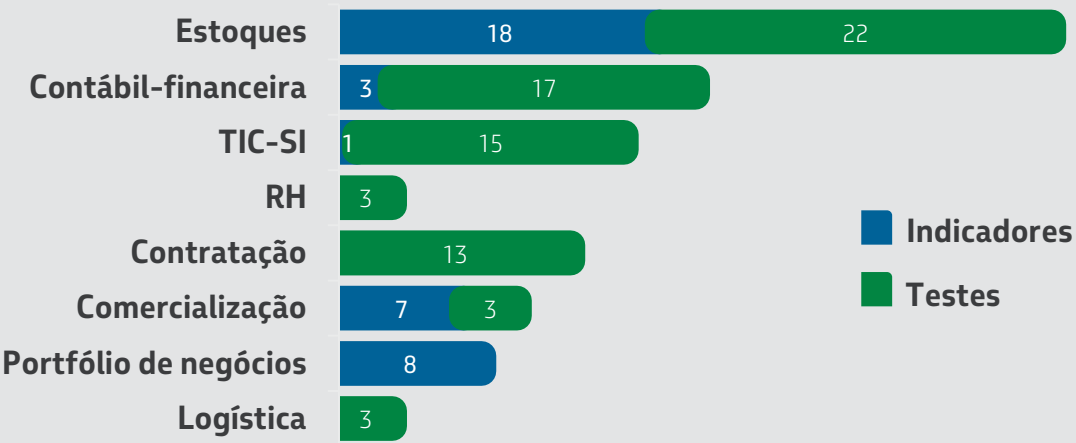


Uso de Análise de Dados no PAINT 24 <sup>1</sup>



<sup>1</sup> 15 auditorias e 10 utilizaram análise de dados

Indicadores e Testes de Auditoria Contínua <sup>2</sup>



<sup>2</sup> 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

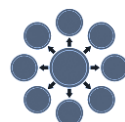


### TIME AUDITORIA CONTÍNUA



#### 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



A man with dark, curly hair and black-rimmed glasses is smiling while looking at a black smartphone. He is wearing a light blue and white striped button-down shirt and a black shoulder strap bag. The background is a blue sky with a white wireframe grid pattern that forms the shape of a city skyline. On the left side, there is a large green and yellow abstract shape.

## *Fatos Relevantes e Destaques da Atuação da Auditoria*

---



# Reconhecimento Externo

**Em 2024, fomos mais uma vez reconhecidos pelo IIA**

A premiação anual<sup>1</sup> celebra os esforços e as iniciativas que fortalecem e conscientizam a atividade de Auditoria Interna.



<sup>1</sup> Campanha IIA May

## CONBRAI 2024:

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



## Evento CGU<sup>2</sup>:

Debate sobre fortalecimento do ambiente de controle e governança



## 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

<sup>2</sup> SFC 30 anos. Secretaria Federal de Controle Interno



## 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    |