

## NOTA

A Auditoria Interna da Petrobras, em atendimento a normas legais encaminhou o RAINT 2025 à CGU, após apreciação do Comitê de Auditoria Estatutário das Empresas do Conglomerado, na reunião realizada em 12/02/2026.

Em conformidade com o Art. 14 da Instrução Normativa nº 5, de 27/08/2021, da Secretaria Federal de Controle (SFC) do Ministério da Transparência e Controladoria-Geral da União (CGU), as informações classificadas como sigilosas foram substituídas pela expressão [Informação sigilosa].

# Relatório Anual de Atividades 2025

# Auditoria Interna

*Comitê de Auditoria Estatutário - CAECO*

# SUMÁRIO

<b>1. APRESENTAÇÃO</b>	<b>4</b>
<b>2. PRINCIPAIS RESULTADOS EM 2025</b>	<b>7</b>
<b>3. DESTAQUES DA AUDITORIA INTEGRADA DIGITAL</b>	<b>11</b>
<b>4. FATOS RELEVANTES E DESTAQUES DA ATUAÇÃO DA AUDITORIA</b>	<b>14</b>
<b>5. PROGRAMA DE QUALIDADE E MELHORIA DA AUDITORIA INTERNA - PQMAI</b>	<b>18</b>
<b>APÊNDICE - Detalhamento dos Trabalhos PAINT 2025</b>	<b>21</b>

Apresentamos o Relatório Anual de Atividades de Auditoria Interna - RAIN'T de 2025, 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 2025, aprovado pelo Conselho de Administração da Petrobras em 20/12/2024 e encaminhado à CGU em 08/01/2025.

## **DECLARAÇÃO DE INDEPENDÊNCIA DA AUDITORIA INTERNA**

*No que concerne às disposições previstas nas Normas Globais 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 2025, não houve fato que representasse impacto na definição do escopo e na operação das atividades de auditoria interna; e*
- 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: P BIO, PBEN-P, ANSA, BSE, Termobahia, Termomacaé.

# APRESENTAÇÃO

---

## AUDITORIA INTERNA

Unidade ligada ao Conselho de Administração, responsável por planejar, executar e avaliar as atividades de auditoria interna, assessorando o Conselho, o Comitê de Auditoria, a Presidência e a Diretoria no aprimoramento dos controles da Companhia.

Atende também ao Conselho Fiscal e a órgãos de controle, fortalecendo a governança, os controles internos e a gestão de riscos. Com independência e objetividade, utiliza metodologia baseada em riscos para apoiar os objetivos estratégicos da Petrobras e elaborar o 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 primeiro trimestre de 2026.

## **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.

## **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.

## **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**

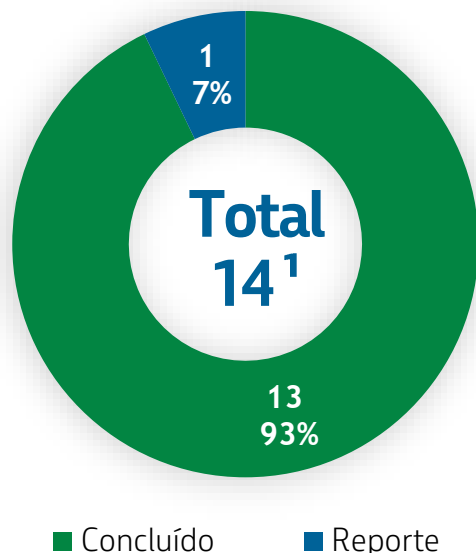
Sociedade anônima controlada pela Petrobras, que arrenda o seu ativo, a Usina Termoeletrica Termobahia para produção e comercialização de energia elétrica.

# PRINCIPAIS RESULTADOS EM 2025



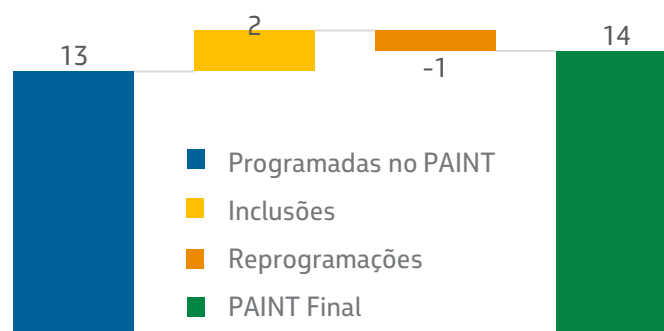
## PAINT 2025

Posição de 26/01/2026



## ATUALIZAÇÃO DO PAINT 2025

Foram incluídos 2 trabalhos decorrentes de solicitações do Comitê de Auditoria e da Alta Administração. Além disso, 1 trabalho foi reprogramado para 2026.



<sup>1</sup> Não contempla Auditorias contínuas, pareceres, notas técnicas, apurações, Sox e relatórios de extensão.

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

### Serviços de Auditoria

	Horas
Auditorias Programadas e Extraprogramadas	9.400
Inteligência em Dados	1.600
Follow-Up	180

### Outras Atividades

	Horas
Gestão da Auditoria <sup>2</sup>	1.800
Atividades Administrativas	500
Programa de Qualidade	550
Atendimento de demandas de órgãos de controle	220
Capacitação	600

<sup>2</sup> Compreende atividades de gestão de pessoas; gerenciamento de contratos, orçamento e viagens; gestão de mudanças; e reuniões diversas.

## PBIO

- Comercialização e Logística de Matéria Prima e Produtos
- Gestão Tributária (ICMS)
- PBIO – Práticas de SMS
- PN 26-30 (Assessoria)

## TERMELÉTRICAS

- TERMOMACAÉ - Controle e Gestão
- TERMOBAHIA - Controle e Gestão
- BSE – Controle e Gestão

## ANSA

- Contratação de Serviços

## CONGLOMERADO

- Scorecard e Metas (PPP e PLR)
- Remuneração de Dirigentes \*
- Segurança Física de Ativos Críticos de TI \*
- Riscos de Terceiros – SI \*
- Programa de Regularização de Débitos \*
- Tecnologia, Sistemas e Segurança da Informação aplicada ao Negócio \*

<sup>1</sup> A lista detalhada dos trabalhos realizados em 2025 encontra-se no apêndice

(\*) Trabalhos que abrangem o Sistema Petrobras (incluindo empresas do CONGLOMERADO supervisionadas pelo CAECO)

# BENEFÍCIOS DECORRENTES DAS ATIVIDADES DA AUDITORIA INTERNA

## BENEFÍCIOS NÃO FINANCEIROS

Melhoria resultante de ações que, embora não passíveis de representação monetária, demonstram impacto positivo e estruturante na gestão.

Distribuímos as [Informação sigilosa] de 2025 e as [Informação sigilosa] de 2024 com benefícios não financeiros, segundo sua Dimensão e Repercussão<sup>1 2</sup>.

[Informação sigilosa]

<sup>1</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>)

<sup>2</sup>Tático/Operacional (impacto em apenas uma Diretoria), Estratégica (impacto em mais de uma Diretoria) e Transversal (impacto em mais de uma empresa).

## BENEFÍCIOS FINANCEIROS

Os benefícios financeiros advêm da recuperação de valores pagos indevidamente (Valor Recuperado) ou da suspensão de pagamentos e/ou adequação de valores antes de sua concretização (Dispêndio Evitado).

Em 2025 [Informação sigilosa] proporcionaram **benefício financeiro**, com recuperação aproximada de [Informação sigilosa] em 2025 e [Informação sigilosa] em 2024. [Informação sigilosa]

## ENCERRAMENTO DE AÇÕES EM 2025

[Informação sigilosa]

***DESTAQUES DA  
AUDITORIA INTEGRADA  
DIGITAL 2025***

---

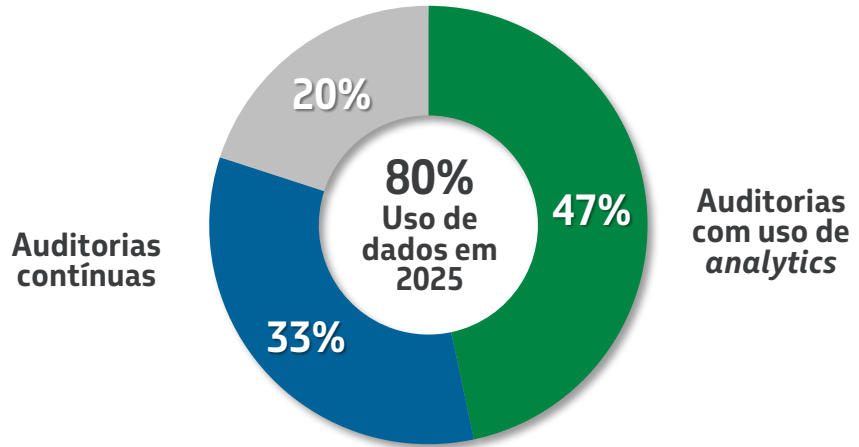


# DESTAQUES DA AUDITORIA INTEGRADA DIGITAL

## Evolução Produtos Digitais

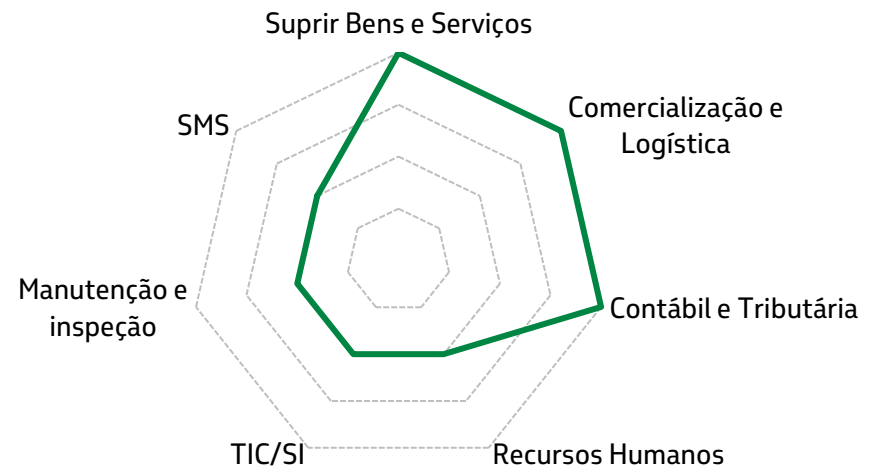


## Uso de Análise de Dados



\*Segundo o Gartner, a Auditoria Interna da Petrobras está na referência de mercado no uso de análise de dados.

## Processos cobertos por soluções digitais



# DESTAQUES DA AUDITORIA INTEGRADA DIGITAL

## Inovação, Cultura e Capacitação: Iniciativas de aprendizado e transformação digital

**AUDLABS** *Eventos dinâmicos de curta duração para promover a atualização técnica e troca de conhecimento.*

**200**  
Participantes

**77**  
Palestrantes  
internos e externos

**47**  
Eventos



Treinamentos



Maratonas de dados



Oficinas

### CICLO DE INOVAÇÃO

**ESCRITÓRIO DE INOVAÇÃO**

*Ações colaborativas junto às áreas de negócio para desenvolver ideias e soluções inovadoras.*

**4** Workshops

**58%** Participação do time de auditores

**169** Ideias

**22** Projetos Inovadores

**MÊS DIGITAL**

*Mês dedicado à transformação cultural digital para o desenvolvimento de competências digitais e o uso de ferramentas.*

**84**  
Participantes

**19**  
Instrutores e Monitores

**47**  
Horas de treinamento

**INOVA AÍ 2025**

*Evento Anual de Inovação da Auditoria Interna*

*Reconhecimento das iniciativas de inovação e premiação dos projetos destaque*



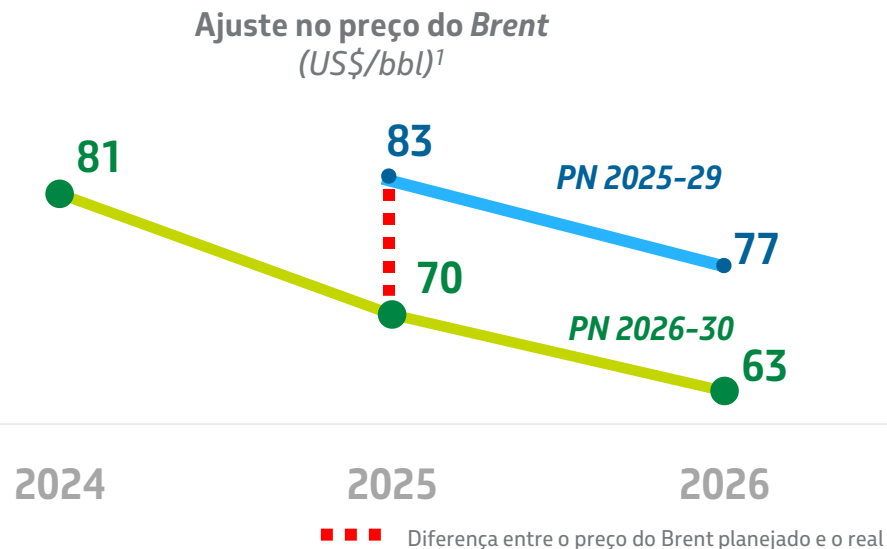
***FATOS RELEVANTES E  
DESTAQUES DA ATUAÇÃO  
DA AUDITORIA***

---



# Fatos relevantes

Que impactaram os serviços de auditoria



O preço do petróleo manteve uma trajetória de queda em 2025, em razão de fatores como:

- Menor adesão aos cortes de produção de países da OPEP+;
- Imposição de tarifas pelo governo dos EUA.

Como consequência, a Petrobras adotou um plano de ações voltado à sustentabilidade financeira. Alinhada a esse movimento, a Auditoria revisou seu planejamento, reprogramou trabalhos e incluiu auditorias direcionadas ao novo cenário de riscos.



## CONTEXTO DA AUDITORIA

- Redução do Brent considerado no Plano de Negócios (PN 25–29), utilizado como base para o PAINT 2025.
- Revisão do Plano de Auditoria para alinhamento ao contexto de sustentabilidade financeira.
- Inclusões e reprogramações de trabalhos para atender o a mudança no cenário de risco do negócio.



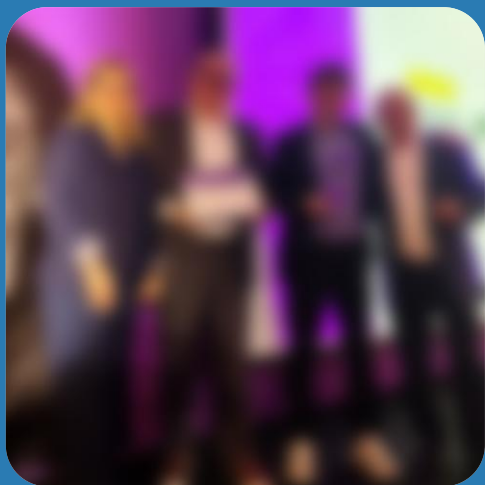
## CONTRIBUIÇÕES DA AUDITORIA

- Auditorias Extraprogramadas com foco em **eficiência operacional, otimização de custos e projetos**.
- Reserva técnica alocada para **atendimento às demandas** da Alta Administração.
- **Ganhos de escala e abrangência** conforme destaques da auditoria integrada digital.

# Reconhecimento Externo

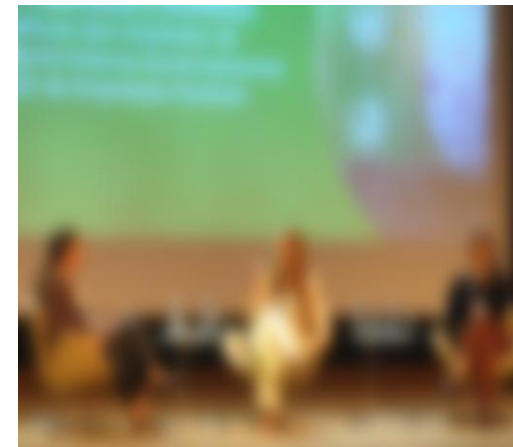
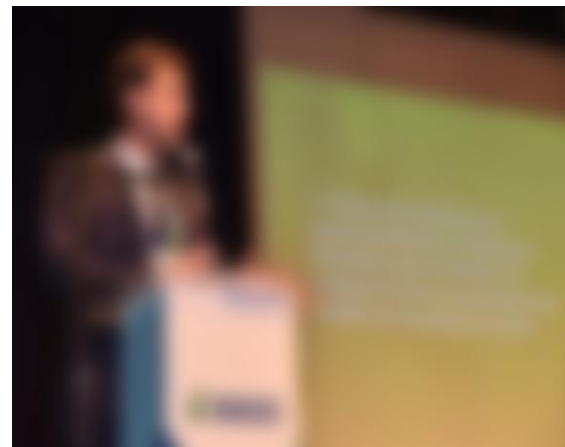
**Em 2025, fomos mais uma vez reconhecidos pelo IIA**

A premiação anual pela campanha IIA May reconheceu nosso compromisso no fomento e desenvolvimento da função de Auditoria Interna.



## 1º FÓRUM DE AUDITORIA EM SUSTENTABILIDADE E MUDANÇAS CLIMÁTICAS DAS UNIDADES DE AUDITORIA INTERNA GOVERNAMENTAL

Participamos da abertura e da plenária, contribuindo no painel sobre Diligência na Transição Energética, abordando aspectos relevantes para auditorias em compromissos climáticos, descarbonização, créditos de carbono e originação.



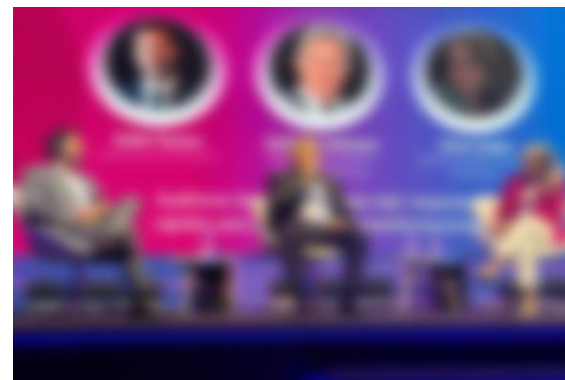
## RIO INNOVATION WEEK

Destacamos o AUDLABS e nossas principais iniciativas digitais: Raí (Robô da Auditoria Interna) e Projeto MAIA (transformação de imagens em dados) no evento que contou com a participação de +200 mil participantes de 30 países.



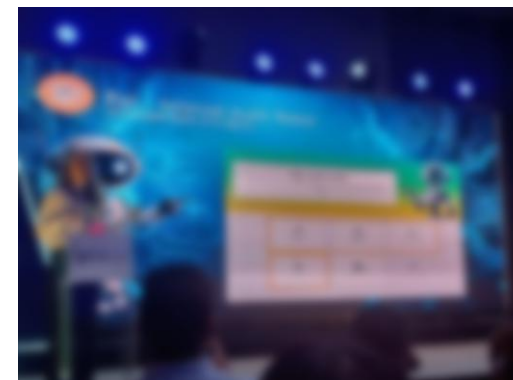
## CONBRAI 2025

Compartilhamos a jornada de transformação digital da Auditoria Interna da Petrobras com processos e ferramentas desenvolvidos e aplicados em auditorias.



## CLAI 2025

Apresentamos a implementação de Inteligência Artificial Generativa na Auditoria Interna da Petrobras e divulgamos casos práticos de uso do Robô RAÍ e da ferramenta MAIA.



## Workshop Anual de Auditoria Interna 2025

*“Novas fronteiras para auditoria interna.  
O que está por vir?”*

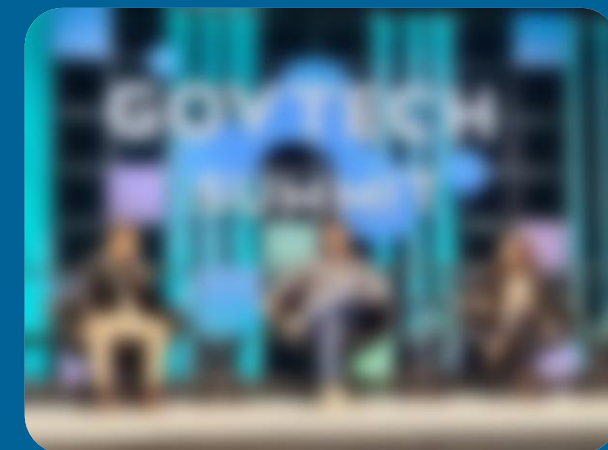
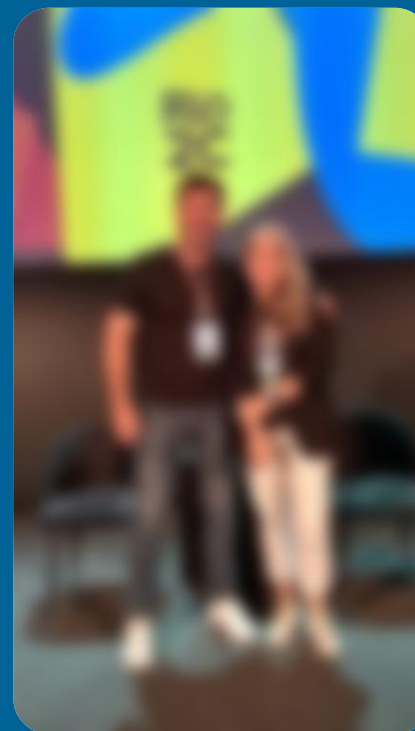
*O workshop contou com rodas de conversa, reunindo nossas lideranças e representantes do Banco do Brasil, Bradesco, Controladoria Geral da União (CGU), Companhia Siderúrgica Nacional (CSN), Deloitte, Eletrobras, Ernst & Young, Nubank, Shell e Vale.*

*O reposicionamento estratégico da função foi um dos assuntos centrais do encontro.*



## RIO2C e GOVTECH SUMMIT

*A auditoria interna marcou presença em dois eventos relevantes e pouco usuais para o nosso campo: um voltado à tecnologia GovTech Summit, outro centrado em criatividade e inovação RIO2C, para apresentar a nossa jornada de Transformação Digital.*



***PROGRAMA DE QUALIDADE  
E MELHORIA DA AUDITORIA  
INTERNA - PQMAI***

---



## Desenvolvimento da Equipe

108 certificações, sendo 30% pelo Instituto dos Auditores Internos (IIA) CIA, CRMA, CCSA, e 23% em outras instituições.

81 horas de treinamento por empregado + 13% de pós-graduação/MBA.

## Novo software da Auditoria Interna

16 auditorias-piloto realizadas em 2025.

100% do PAINT 2026 na nova plataforma Diligent One.

Controle da qualidade através da integração de atividades, ampliando a eficiência, padronização e rastreabilidade.

## Centro de Treinamento – CT da AI

+ 16 mil horas de treinamentos, nos seis eixos (GRC, CGTI, Negócios, Análise de Dados, Normas IIA e Comunicação) do CT. Treinamento obrigatório nas “Normas Globais de Auditoria Interna - Ética e Profissionalismo.”

# RESULTADOS DO PQMAI EM 2025

## Autoavaliações – QAM (IIA) e IA-CM

Fortaleceram a melhoria contínua e elevaram a maturidade da AI. Quatro planos de ação para aprimorar a **comunicação de indicadores, o reporte de conclusões e os critérios de avaliação e priorização de riscos.**

## Plano de Desenvolvimento Individual

Planos individuais, feedbacks quadrimestrais e conversas de carreira, identificando lacunas de competências e orientando o desenvolvimento contínuo da equipe.

## Pesquisas de Percepção da Qualidade

Pesquisas contínuas com partes interessadas apontaram, em 2025, elevados índices médios de favorabilidade: **93,9% (Unidades)** e **98,61% (Comitê de Auditoria).**

## Melhoria Contínua

Planos de ação de melhoria da qualidade concluídos em 2025, com avanços no **monitoramento** da análise de causa raiz, **ampliação das métricas (17 KPIs e 14 KRIs)**, integração entre linhas e atendimento às Normas Globais do IIA.

## Programa Auditor Convidado

Iniciamos em 2025 o **Programa Auditor Convidado**, que promove o rodízio voluntário de colaboradores do Sistema Petrobras nas atividades da Auditoria Interna, fortalecendo a cultura de governança, riscos e controles.



***PETROBRAS***

# Apêndice

---



Detalhamento dos Trabalhos do PAINT 2025

# TRABALHOS PAINT 2025 – SUBSIDIÁRIAS (CAECO)

Item Paint	Auditoria	Tema	Natureza Auditoria	Fase
056	96.C.001.A/2025	PBIO - PNG 26-30 (Assessoria)	Programada	Finalizado
028	48.P.028.A/2025	Sistema Petrobras - Segurança física de ativos críticos de TI	Programada	Finalizado
030	48.P.030.A/2025	Sistema Petrobras - Riscos de Terceiros - SI	Programada	Reporte
052	62.P.052.B/2025	Sistema Petrobras - Remuneração de Dirigentes	Programada	Finalizado
056	35.P.056.A/2025	PBIO - Apurar ICMS e Suprir Matéria Prima	Programada	Finalizado
056	96.P.056.B/2025	PBIO - Comercialização e Logística de Matéria Prima e Produtos	Programada	Finalizado
058	61.P.058.A/2025	ANSA - Contratação de Serviços	Programada	Finalizado
059	96.P.059.A/2025	TERMOBAHIA - Controle e Gestão	Programada	Finalizado
060	96.P.060.A/2025	TERMOMACAÉ - Controle e Gestão	Programada	Finalizado

# TRABALHOS PAINT 2025 – SUBSIDIÁRIAS (CAECO)

Item Paint	Auditoria	Tema	Natureza Auditoria	Fase
061	96.P.061.A/2025	BSE - Controle e Gestão	Programada	Finalizado
062	91.P.062.A/2025	Subsidiárias do Conglomerado - Scorecard e Metas (PPP e PLR)	Programada	Finalizado
068	-	Tecnologia, Sistemas e Segurança da Informação aplicada ao Negócio <sup>1</sup>	Programada	Finalizado
092	70.P.092.E/2025	PBIO – Práticas de SMS	Extraprogramada	Finalizado
093	70.P.093.F/2025	Subsidiárias do Conglomerado - Programa de Regularização de Débitos	Extraprogramada	Finalizado
058	-	ANSA: Comercialização de Produtos <sup>2</sup>	Programada	Reprogramado

<sup>1</sup> Item do PAINT, sem emissão de relatório específico, relativo a horas de apoio da Auditoria de Tecnologia da Informação em análises relacionadas a aspectos de CGTI e Segurança da Informação durante a execução dos trabalhos operacionais.

<sup>2</sup> Trabalho reprogramado em função do atraso no início de operação da planta.