

Relatório Anual de Atividades 2025 **Auditoria Interna**

Comitê de Auditoria Estatutário – CAECO



RAINT 2025

Ata TERMOMACAÉ RDE Nº 532.2026 de
20.02.2026 - RAIN 2025

SUMÁRIO

1. APRESENTAÇÃO	3
2. PRINCIPAIS RESULTADOS EM 2025	6
3. DESTAQUES DA AUDITORIA INTEGRADA DIGITAL	10
4. FATOS RELEVANTES E DESTAQUES DA ATUAÇÃO DA AUDITORIA	13
5. PROGRAMA DE QUALIDADE E MELHORIA DA AUDITORIA INTERNA - PQMAI	17
APÊNDICE - Detalhamento dos Trabalhos PAINT 2025	20

RAINT 2025 - Apresentação

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 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 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.*

¹ Inclui as seguintes empresas do Conglomerado: PBIO, 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.

APRESENTAÇÃO DAS EMPRESAS ABRANGIDAS NO RAIN'T 2025

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.

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 às suas operações de produção de biocombustíveis; e (iii) industrialização, comercialização e logística de enxofre e produtos afins e serviços correlacionados.

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.

TERMOMACAÉ S/A

Sociedade anônima controlada pela Petrobras, que tem como objeto social a operação, manutenção e exploração de usina termelétrica, 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.

BSE - BAIXADA SANTISTA ENERGIA S/A

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

TERMOBAHIA S/A

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

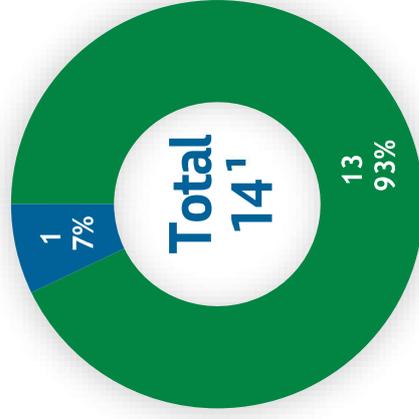
ACOMPANHAMENTO DO PAINT

ALOCAÇÃO DA FORÇA DE TRABALHO EM 2025

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:

PAINT 2025

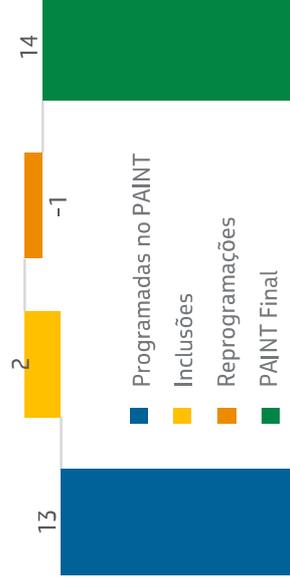
Posição de 26/01/2026



■ Concluído ■ Reporte

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.



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

Serviços de Auditoria

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

Outras Atividades

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

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

TRABALHOS REALIZADOS EM 2025 – POR EMPRESA¹

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 *

¹ A lista detalhada dos trabalhos realizados em 2025 encontra-se no apêndice

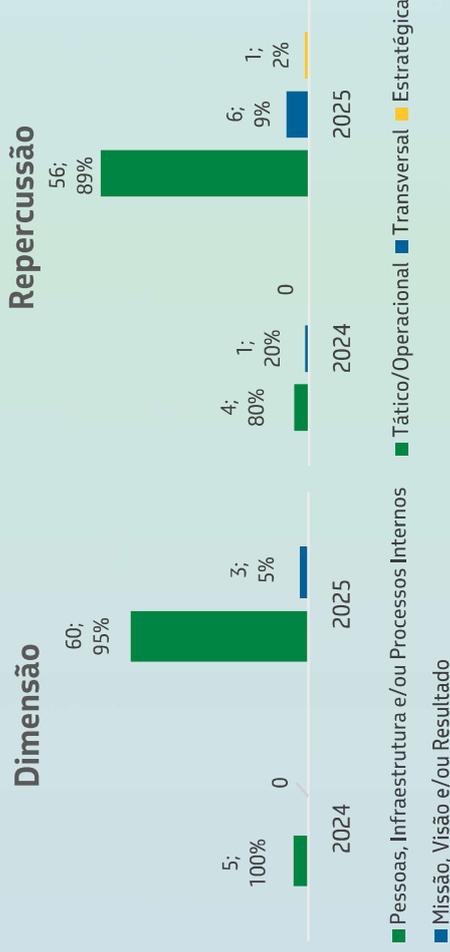
(*) Trabalhos que abrangem o Sistema Petrobras (incluindo empresas do CONGLOMERADO supervisionadas pelo CAECO)

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 **63 ações de 2025** e as **5 de 2024** com benefícios não financeiros, segundo sua Dimensão e Repercussão^{1,2}.



¹ 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/1145198>)

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

BENEFÍCIOS FINANCEIROS

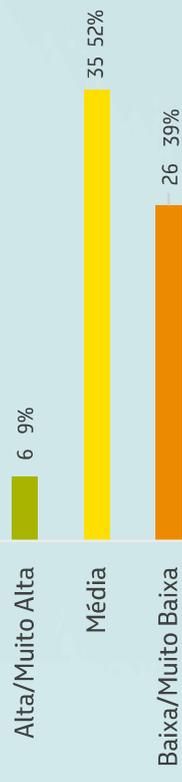
Os benefícios financeiros advêm da recuperação de valores pagos indevidamente (Valor Recuperado) ou da suspensão de pagamentos e/ou adequação de valores antes de sua concretização (Dispêndio Evitado).

Em 2025, **2** ações proporcionaram **benefício financeiro**, com recuperação aproximada de **R\$ 362 mil em 2025** e R\$ 75 mil em 2024. (Ambas na PBIO)

ENCERRAMENTO DE AÇÕES EM 2025

67 ações regularizadas em 2025 para regularização das ações, em média **3,5 meses**

CRITICIDADE DAS AÇÕES



**DESTAQUES DA
AUDITORIA INTEGRADA
DIGITAL 2025**



DESTAQUES DA AUDITORIA INTEGRADA DIGITAL

Evolução Produtos Digitais



6 Painéis

Visualização das operações organizacionais

▲ + 01 em 2025

44 Indicadores

Análise de comportamentos, tendências, padrões e outliers

▲ + 07 em 2025

100 Testes

Identificam os desvios

▲ + 24 em 2025

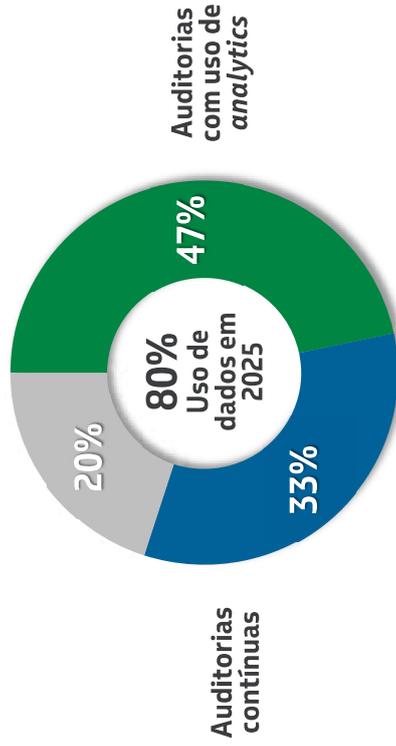
4 Ferramentas

Otimizam análises

▲ + 02 em 2025

Mais abrangência e Insights

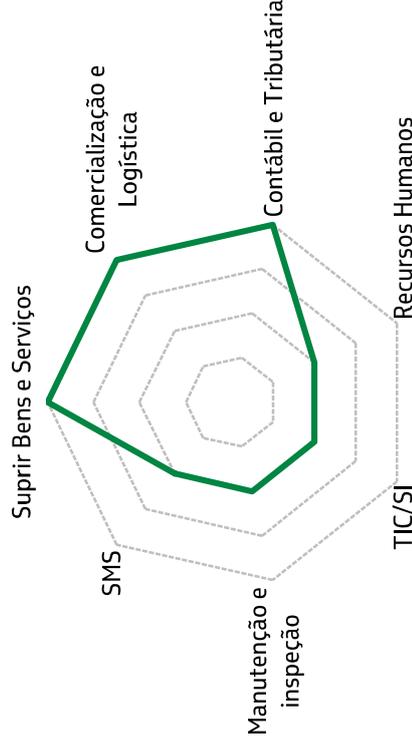
Uso de Análise de Dados



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

Gartner

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

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

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

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.

¹ Fonte: Plano de Negócios (2026–2030). Disponível em: [Petrobras aprova Plano de Negócios 2026-2030](#)

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.



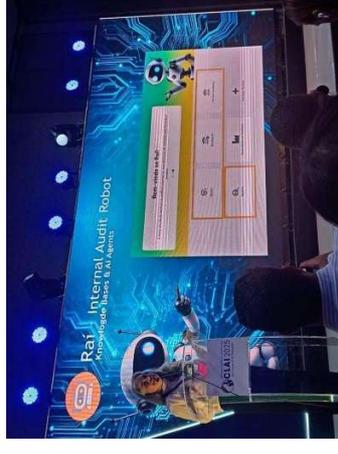
CONBRAI 2025

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**



PROGRAMA DE QUALIDADE E MELHORIA DA 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.

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.

Plano de Desenvolvimento Individual

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

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.

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.

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.

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).

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 ¹	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 ²	Programada	Reprogramado

¹ 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.

² Trabalho reprogramado em função do atraso no início de operação da planta.