

Plano de Atividades de Auditoria Interna

2022 - 2026



Plano de Atividades de Auditoria Interna

2022 - 2026

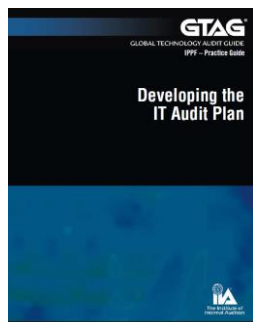


Plano de Atividades de Auditoria Interna

Sumário executivo

Nosso Plano de Atividades traz as ações e os exames de auditoria previstos para os próximos cinco anos nos processos da Petrobras Transporte S.A. - Transpetro. Além dos trabalhos de avaliação previstos, o Plano também apresenta informações sobre o monitoramento das recomendações, as ações de fortalecimento mapeadas em nosso processo de planejamento estratégico e os recursos humanos da área.

O Plano foi elaborado em linha com a Estrutura Internacional de Práticas Profissionais (IPPF) e as Instruções Normativas da Controladoria-Geral da União. Apresentamos abaixo os principais direcionadores do PAINT 22-26.



Plano de Atividades de Auditoria Interna

Planejamento Estratégico

Em 2021 realizamos workshop com toda a equipe visando a revisar nossas forças, fraquezas, oportunidades e ameaças. Como consequência desse trabalho, atualizamos nosso mapa estratégico, que representa as principais iniciativas da Audin para alcançar seus resultados e, com base em seus valores, concretizar sua visão de futuro.

Análise SWOT



Plano de Atividades de Auditoria Interna

Planejamento estratégico da Auditoria Interna

Atualizamos nossa declaração de valores e revisamos as principais iniciativas estratégicas da AUDIN.



Missão

Agregar e preservar o valor organizacional, fornecendo (i) avaliação e (ii) assessoria, de forma independente e objetiva, baseadas em análises de riscos.

Visão

Ser referência em auditoria interna, com reconhecimento nacional e internacional, atuando de maneira ágil, integrada e alinhada às melhores práticas e às estratégias corporativas.

Valores

Independência, Objetividade/Imparcialidade, Integridade/Ética, Transparência, Respeito, e Empatia.



- Otimizar e aumentar a abrangência da Auditoria Contínua
- Implantar Solução de Gestão de Auditorias
- Adquirir Ferramenta de Data Analytics



- Aumentar a integração entre as 3 linhas de defesa e os Órgãos de Controle
- Revisar Mapa de Asseguração
- Estabelecer parcerias



- Ampliar a abrangência da utilização de metodologias ágeis em auditoria interna



- Realizar autoavaliação de qualidade com foco no Modelo de Ambição da Auditoria Interna (IA-AM)
- Implementar as oportunidades de melhoria mapeadas no PQMAI



- Realizar autoavaliação de competências, priorizando ações de capacitação em articulação com a área de RH

Plano de Atividades de Auditoria Interna

Planejamento plurianual 2022-2026

Universo Auditável

O processo de elaboração do PAINT pressupõe o conhecimento do Universo Auditável. Consideramos como nosso Universo o conjunto de processos e atividades desdobrado dos macroprocessos mapeados na Cadeia de Valor da Companhia, bem como os sistemas que os suportam.

CrITÉRIOS de Avaliação dos Processos com base em fatores de risco

A Auditoria Interna deve elaborar o Plano em harmonia com as estratégias e os objetivos da Organização. Para isso, consideramos o Planejamento Estratégico da Transpetro, as expectativas das partes interessadas, a análise de riscos corporativa, a percepção de risco da Auditoria Interna e o conceito da auditoria como principais direcionadores da avaliação de criticidade do nosso Universo Auditável.

Escalas de avaliação	Pontos	MARE	Estratégias	Percepção dos stakeholders	Percepção Audin	Conceito da Auditoria
Muito Alta	10	Muito alta	Duas ou mais iniciativas	Muito Alta	Muito Alta	Avaliação maior que 0 e menor ou igual a 3,0
Alta	8	Alta	Uma iniciativa	Alta	Alta	Avaliação maior que 3,0 e menor ou igual a 5,0
Média	6	Média	Sem vinculação	Média	Média	Avaliação maior que 5,0 e menor ou igual a 7,0
Baixa	4	Baixa	-	Baixa	Baixa	Avaliação maior que 7,0 e menor ou igual a 9,0
Muito Baixa	2	Não mapeado	-	Muito baixa	Muito baixa	Avaliação maior que 9,0 e menor ou igual a 10,0
Peso (%)		25%	25%	20%	15%	15%

De forma complementar, consideramos o Apetite a risco e os Riscos estratégicos apresentados abaixo, bem como os seguintes documentos: mapa de asseguração, matriz de risco de fraude e corrupção, relatórios das áreas de segunda linha defesa e material sobre riscos emergentes do IIA.

Apetite a Risco

Vida	• “A TRANSPETRO não tolera riscos à vida, saúde e segurança, reconhecendo e tratando, diligentemente, os riscos inerentes à sua atividade.”
Meio ambiente	• “A TRANSPETRO atua diligentemente de forma a evitar riscos ambientais observando os parâmetros adequados de segurança, prevenção e contingência.”
Financeira	• “A TRANSPETRO realiza suas operações buscando atingir ou superar as metas econômico-financeiras estabelecidas pela Administração.”
Conformidade	• “A TRANSPETRO não tolera desvios éticos, fraude e corrupção e situações que sejam contrárias às leis, normas, valores e princípios da Companhia, e atua diligentemente na prevenção, detecção e correção.”
Governança	• “A TRANSPETRO pauta sua gestão em ações que obedecem aos princípios de responsabilidade corporativa, diligência, transparência e equidade nas relações com seus públicos de interesse.”

Plano de Atividades de Auditoria Interna

Planejamento plurianual 2022-2026

Riscos Estratégicos

Riscos Estratégicos

Perda de Mercado e Desinvestimento Petrobras	Segurança cibernética
Derivação clandestina com danos à vida e ao meio ambiente	Mudança no perfil da matriz de transporte e energética
Acidentes operacionais com danos à vida e ao meio ambiente	Fraude e corrupção em contratos
Alterações legais ou regulatórias	

Fonte: Book preliminar do Plano Estratégico 2022-2026.

A correlação entre projetos e riscos estratégicos está listada no Anexo IV.

Critérios para definição de projetos

Em complemento à análise dos processos, temos o critério para definição dos projetos, considerando a rotação de ênfase alinhada com o Comitê de Auditoria Estatutário.

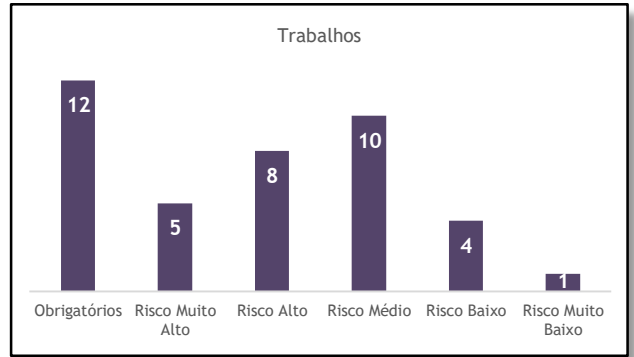
Severidade	Representatividade		Processos Seleccionados para Projetos	
	Faixa	Qtde Processos	Percentual	Qtde Processos
Muito Alta	[10 a 7,5[	5	100%	5
Alta	[7,5 a 6,5[	25	33%	8
Média	[6,5 a 5,5[	52	20%	10
Baixa	[5,5 a 4,5[	42	10%	4
Muito Baixa	[4,5 a 1]	11	10%	1
		135		28

O resultado para os próximos anos da Matriz de Priorização de Processos (MPP) está detalhado no Anexo I.

Plano de Atividades de Auditoria Interna

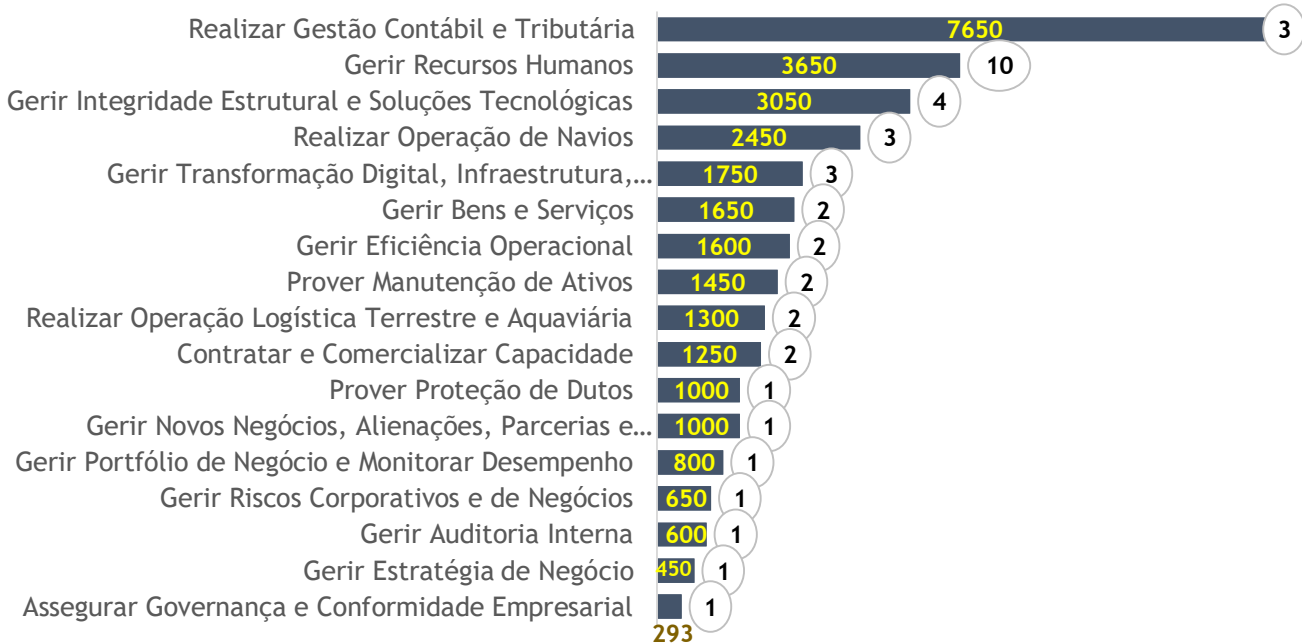
Planejamento anual 2022

Serão realizados 12 trabalhos de natureza obrigatória, totalizando 10.600 horas, 35% das horas em trabalhos programados, para avaliação de processos referentes aos normativos da Secretaria de Coordenação e Governança das Empresas Estatais - SEST do Ministério da Economia, Planejamento, Desenvolvimento e Gestão; e para avaliação do ambiente de controles em atendimento às exigências da Lei Sarbanes-Oxley (SOX) e da Lei 13.303/2016.



Além das auditorias obrigatórias, serão realizados 28 trabalhos em função da criticidade dos processos apontada na MPP. Essas auditorias totalizam 19.993 horas, 65% das horas em trabalhos programados, para avaliação de 33 processos (24% do total) ligados a 17 macroprocessos, equivalentes a 63% do total de macroprocessos integrantes da cadeia de valor corporativa.

O gráfico abaixo ilustra a abrangência dos trabalhos em relação aos macroprocessos da Companhia.

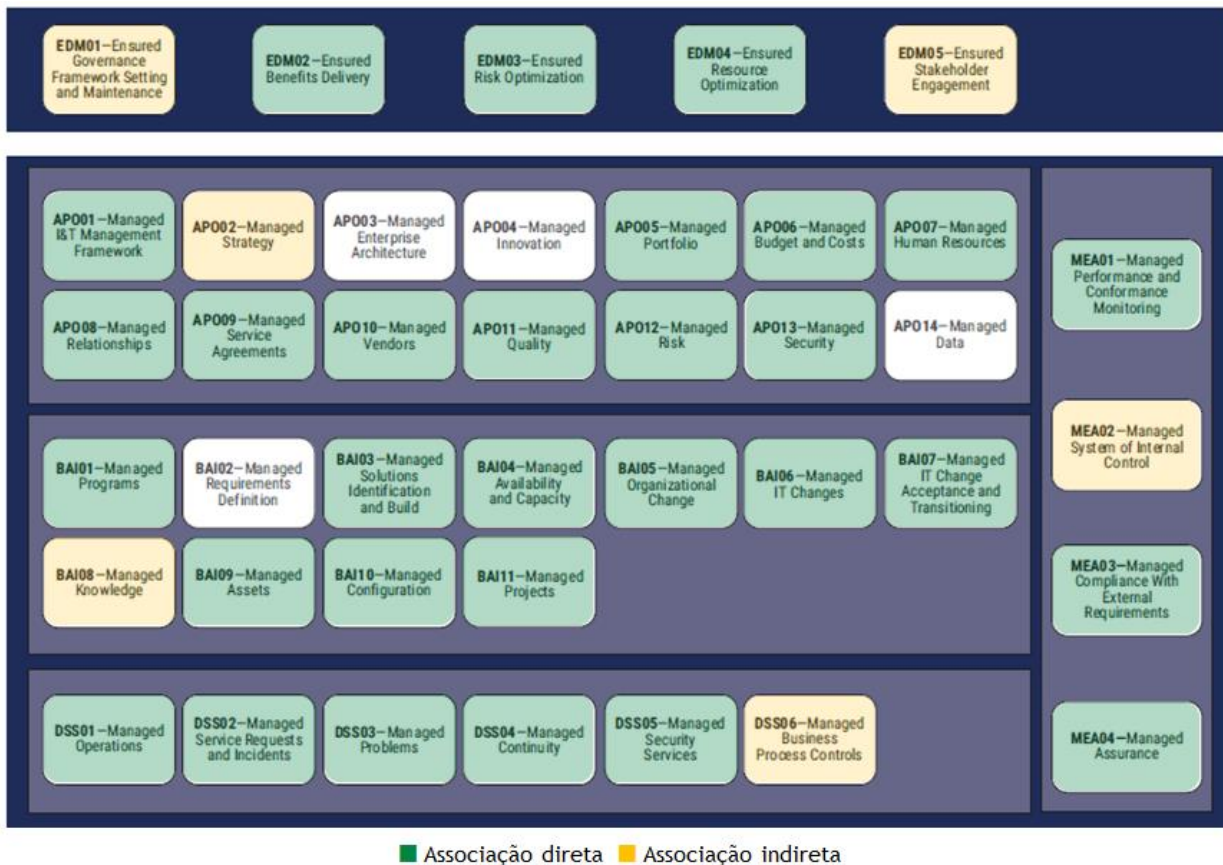


A lista de trabalhos consta no Anexo II deste documento. As auditorias previstas para 2022 referem-se a trabalhos de Avaliação.

Plano de Atividades de Auditoria Interna

Tecnologia da Informação

A AUDIN utiliza o *framework* COBIT 2019 para mapeamento do universo auditável de processos de Tecnologia da Informação. Os trabalhos selecionados para 2022 irão oferecer direta ou indiretamente cobertura para 36 dos 40 processos definidos pelo *framework* como relevantes para uma adequada geração de valor a partir do uso de tecnologia (vide Anexo III).



Além disso, um dos projetos foi desenhado para prover um amplo diagnóstico de maturidade sobre os processos com base no COBIT 2019.

Plano de Atividades de Auditoria Interna

Recursos

Recursos Humanos

Em relação aos Recursos Humanos da Auditoria Interna, seguimos com nossos acordos com foco num ambiente de gestão alinhado, que melhora continuamente e que atua de maneira a provocar mudanças organizacionais relevantes.

Considerando a redução de efetivo para 30 colaboradores, estimamos a manutenção deste número para a realização dos projetos em 2022. A capacidade alocada em horas úteis para a realização das atividades e projetos está detalhada na tabela ao lado.

Adicionalmente, adotaremos como estratégia a prática de *cosourcing*, contratando no mercado serviços técnicos de auditoria interna. Além de compensar a redução de efetivo com mínimo impacto na rotação de ênfase - especialmente sobre os riscos prioritários -, essa ação facilitará o acesso a competências alinhadas às principais tendências em auditoria.

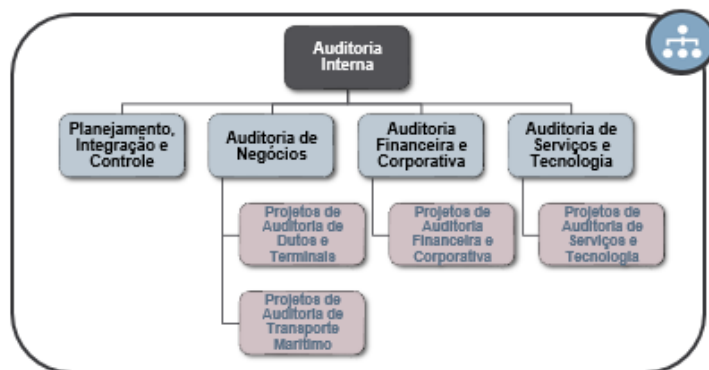
Atividades	Horas Estimadas	Partic.
Total de Horas	59.760	100%
Projetos	38.623	65%
Planejamento, Execução e Comunicação das auditorias	29.993	50,2%
Monitoramento de recomendações emitidas pela Auditoria Interna (Follow-up)	996	1,7%
Programa de Qualidade e Melhoria da Auditoria Interna (PQMAI) - Monitoramento contínuo e Projeto de autoavaliação	1.765	3,0%
Elaboração Relatório Anual de Atividades de Auditoria Interna (RAINT)	236	0,4%
Elaboração do Parecer da Auditoria Interna	400	0,7%
Elaboração do Plano de Atividades de Auditoria Interna (PAINT)	393	0,7%
Inovação Tecnológica	3.398	5,7%
Reserva Técnica: Auditorias extraprogramadas, para atendimento a demandas de Órgãos de Controle, Alta Administração, Ouvidoria Geral e Unidades Organizacionais da Transpetro	1.442	2,4%
Gestão Interna:	13.942	23%
Outras atividades de planejamento, integração, controle e suporte à gestão (relatórios semanais, mensais e trimestrais de desempenho; levantamento de informações para órgão de controle; atendimento a demandas para BCI ^a e PAR ^b ; etc.)	13.942	23,3%
Capacitação	1.200	2%
Férias	4.800	8%
Afastamentos	1.195	2%
Quantidade de Empregados (estimado para 2022)	30	

^a *Background Check* de Integridade;

^b Processo Administrativo de Responsabilização.

Estrutura

Em 2019 foi aprovada a revisão da estrutura organizacional da Gerência Executiva de Auditoria Interna. O organograma aprovado pela Diretoria Executiva segue sem alteração, conforme ilustrado abaixo.



Plano de Atividades de Auditoria Interna

Recursos

Orçamento 2022

Em função de o processo de elaboração do Plano Anual de Negócios da Transpetro 2022 (PAN) não estar finalizado, consideraram-se como referência os valores preliminares.

Rubricas	PAN 2022 (R\$ MIL)
Pessoal	12.261
Despesas gerais	1.500
<i>Facilities</i>	924
Insumos e operação	43
Manutenção	25
Serviços técnicos	86
TI E TCOM	869
Outros	1.555
Total Geral	17.263

Sobre as demais necessidades, além dos equipamentos disponibilizados pela Companhia, destacam-se as seguintes:

- Acesso livre e irrestrito às instalações, pessoas, documentos e bases de dados relacionadas aos processos avaliados, conforme Regulamento aprovado pelo Conselho de Administração;
- Sistema de Planejamento e Acompanhamento de Auditorias;
- Aplicações Platina e Audina, desenvolvidas pela própria área;
- Sistema de Automatização de Testes dos controles que impactam as Demonstrações Financeiras;
- Acesso às ferramentas corporativas para gestão dos projetos e das demandas, como aquelas vinculadas ao pacote *Microsoft 365*;
- Acesso à ferramenta adquirida pela área de Tecnologia para automação de processos (*Automation Anywhere*);
- Conclusão do processo de aquisição de um novo *Software* de Gestão e de um de Análise de Dados.

Plano de Atividades de Auditoria Interna

Outros assuntos

Monitoramento dos planos de ação

O monitoramento dos planos de ação provê a segurança para a Administração de que os pontos identificados pela Audin vêm sendo adequadamente diligenciados pelas áreas responsáveis.

Emitimos mensalmente relatórios para as Diretorias, elencando as ações em andamento - vencidas e vincendas. Além disso, trimestralmente, são reportados à Alta Administração e ao Conselho de Administração indicadores que mensuram a quantidade de planos de ação em andamento e o índice de ações vencidas. À medida que as Unidades enviam as solicitações de encerramento das ações com as evidências que as suportam, a Auditoria Interna realiza verificações para analisar se os riscos identificados foram mitigados.

Foram previstas 996 horas (1,7% do total) para realização de Follow-up em 2022.



Atendimento a demandas extraordinárias

As demandas extraplano podem ser executadas por iniciativa da Audin ou por indicação dos seus *stakeholders*. Após análise pela gerência de auditoria responsável - considerando a criticidade da demanda, a data de solicitação, a disponibilidade de recursos -, a Audin poderá incluir o trabalho no Plano.

Caso o limite previsto para a reserva técnica seja atingido, a Audin deve informar eventuais substituições, reprogramações ou cancelamentos ao Comitê de Auditoria Estatutário.

Foram previstas 1.442 horas (2,4% do total) para atendimento a demandas por auditorias não previstas no planejamento inicial.

Restrições ou riscos para a realização do PAINT

Consideramos como principais riscos à realização do PAINT a falta de atendimento tempestivo das Unidades Auditadas e a restrição de recursos (humanos, orçamentários, tecnológicos) para áreas de suporte, tal como a Auditoria.

Plano de Atividades de Auditoria Interna

Outros assuntos

Seguimos com
nossos
acordos...



...fortalecendo
nosso
Ambiente de
Integridade,
Segurança,
Meio Ambiente
e Saúde

Negócios X Integridade,
Segurança, Meio
Ambiente e Saúde

Fazendo negócios com
foco na Integridade,
Segurança, Meio Ambiente
e Saúde



Erick Alves, CIA

Gerente de Planejamento, Integração e Controle
erick.alves@transpetro.com.br

Renato Trisciuzzi, CIA, CRMA, QIAL, CRC, MSc.

Gerente Executivo de Auditoria Interna
trisciuzzi@transpetro.com.br

Plano de Atividades de Auditoria Interna

Anexo I - Matriz de priorização de processos – Plurianual 2022-2026

Macroprocesso	Processo	Severidade	2022	2023	2024	2025	2026
Gerir Novos Negócios, Alienações, Parcerias e Desinvestimentos	Gerir Portfólio de Negócios de Desinvestimentos e Alienações	Muito Alta	X	X	X	X	X
Gerir Bens e Serviços	Gerir Contratos e Aquisições	Muito Alta	X	X	X	X	X
Prover Proteção de Dutos	Gerir Operação de Proteção de Dutos	Muito Alta	X	X	X	X	X
Realizar Operação de Navios	Operar e Manter Navios	Muito Alta	X	X	X	X	X
Gerir Integridade Estrutural e Soluções Tecnológicas	Gerir Programa de Integridade de Tanques e Esferas	Muito Alta	X	X	X	X	X
Gerir SMS	Gerir Meio Ambiente	Alta			X		
Gerir Novos Negócios, Alienações, Parcerias e Desinvestimentos	Gerir Modelagem, Desenvolvimento e Implementação de Novos Negócios	Alta			X		
Realizar Operação de Navios	Gerir Tripulação	Alta	X			X	
Gerir Eficiência Operacional	Gerir Docagem de Navios	Alta	X			X	
Gerir Integridade Estrutural e Soluções Tecnológicas	Gerir Programa de Integridade de Terminais, Estações e Instalações Offshore	Alta	X			X	
Gerir SMS	Gerir Segurança	Alta		X			X
Gerir Recursos Humanos	Gerir Capacitação, Desempenho, Carreira e Sucessão	Alta			X		
Gerir Portfólio de Negócio e Monitorar Desempenho	Controlar Desempenho Corporativo	Alta	X			X	
Gerir Eficiência Operacional	Gerir Eficiência Energética dos Navios	Alta	X			X	
Assegurar Governança e Conformidade Empresarial	Gerir Ambiente de Conformidade	Alta			X		
Gerir Integridade Estrutural e Soluções Tecnológicas	Gerir Conformidade Legal de Dutos e Terminais	Alta			X		
Prover Proteção de Dutos	Gerir Desenvolvimento de Programas de Proteção de Dutos	Alta			X		
Gerir Integridade Estrutural e Soluções Tecnológicas	Gerir Direcionamento Estratégico de Integridade Estrutural	Alta	X			X	
Contratar e Comercializar Capacidade	Gerir Marketing e Inteligência de Mercado	Alta	X			X	
Gerir Bens e Serviços	Gerir Normatização e Planejamento	Alta			X		

Plano de Atividades de Auditoria Interna

Anexo I - Matriz de priorização de processos – Plurianual 2022-2026

Macroprocesso	Processo	Severidade	2022	2023	2024	2025	2026
Prover Manutenção de Ativos	Planejar e Controlar Manutenção de Navios	Alta	X			X	
Gerir Assessoramento Jurídico e Relacionamento Institucional	Gerir Contencioso	Alta		X			X
Gerir Eficiência Operacional	Gerir Contratação de Transporte Marítimo	Alta		X			X
Gerir Recursos Humanos	Gerir Relações Trabalhistas, Sindicais e com Empregados	Alta			X		
Prover Suporte Técnico	Gerir Integração de Novos Sistemas para Transformação Digital em Dutos e Terminais	Alta		X			X
Gerir Integridade Estrutural e Soluções Tecnológicas	Gerir Programa de Integridade de Dutos	Alta		X			X
Gerir SMS	Gerir Saúde	Alta		X			X
Realizar Operação Logística Terrestre e Aquaviária	Realizar Operação de Transporte Rodoviário	Alta		X			X
Realizar Gestão Financeira	Gerir Contas a Receber	Alta			X		
Assegurar Governança e Conformidade Empresarial	Gerir Detecção de Desvios de Conformidade	Alta			X		
Contratar e Comercializar Capacidade	Contratar Capacidade de TM	Média		X			
Realizar Operação Logística Terrestre e Aquaviária	Controlar Qualidade de Produtos	Média		X			
Gerir Transformação Digital, Infraestrutura, Soluções e Serviços de TIC	Gerir Estratégia de Transformação Digital	Média					X
Gerir Transformação Digital, Infraestrutura, Soluções e Serviços de TIC	Gerir Operação e Sustentação de Infraestrutura de TI	Média	X				
Gerir Assessoramento Jurídico e Relacionamento Institucional	Gerir Relacionamento com Órgãos Governamentais e Reguladores	Média					X
Assegurar Governança e Conformidade Empresarial	Monitorar Ambiente de Conformidade e Controle	Média		X			
Realizar Operação de Navios	Monitorar e Controlar a Operação dos Navios	Média		X			
Gerir SMS	Prover Serviços de Segurança	Média		X			
Realizar Operação Logística Terrestre e Aquaviária	Realizar Medição e Controle de Quantidades de Produtos	Média			X		
Gerir Bens e Serviços	Gerir Serviços Centralizados	Média					X

Plano de Atividades de Auditoria Interna

Anexo I - Matriz de priorização de processos – Plurianual 2022-2026

Macroprocesso	Processo	Severidade	2022	2023	2024	2025	2026
Gerir Bens e Serviços	Gerir Suprimento e Logística de Bens, Estoque e Armazéns	Média	X				
Gerir Projetos e Empreendimentos	Planejar Programas e Projetos	Média		X			
Realizar Operação de Navios	Suportar Inspeções e Certificações Marítimas	Média					X
Realizar Gestão Contábil e Tributária	Gerir Contabilidade	Média				X	
Realizar Gestão Financeira	Contratar e Gerir Seguros e Sinistros Corporativos	Média				X	
Gerir SMS	Gerir Contingência	Média					X
Gerir Riscos Corporativos e de Negócios	Gerir Riscos Corporativos	Média			X		
Prover Manutenção de Ativos	Realizar Reparos Emergenciais em Dutos e Terminais	Média	X				
Gerir Recursos Humanos	Gerir Remuneração, Benefícios e Folha de Pagamento	Média					X
Assegurar Governança e Conformidade Empresarial	Gerir Governança	Média				X	
Gerir Estratégia de Negócio	Gerir Planejamento e Análise Estratégica	Média					X
Realizar Gestão Contábil e Tributária	Gerir Planejamento Fiscal	Média	X				
Realizar Operação de Navios	Controlar o Agenciamento Internacional dos Navios	Média					X
Assegurar Governança e Conformidade Empresarial	Gerir Ambiente de Controle	Média					X
Realizar Operação de Navios	Gerir Controle e Fiscalização Shipman	Média	X				
Gerir Transformação Digital, Infraestrutura, Soluções e Serviços de TIC	Gerir Operação e Sustentação de Infraestrutura de Telecomunicações	Média		X			
Gerir Riscos Corporativos e de Negócios	Gerir Riscos de Negócios	Média	X				
Gerir SMS	Prover Serviços de Contingência	Média					X
Gerir SMS	Prover Serviços de Meio Ambiente	Média		X			
Gerir SMS	Prover Serviços de Saúde	Média		X			
Realizar Operação Logística Terrestre e Aquaviária	Realizar Carga e Descarga de Embarcações	Média					X

Plano de Atividades de Auditoria Interna

Anexo I - Matriz de priorização de processos – Plurianual 2022-2026

Macroprocesso	Processo	Severidade	2022	2023	2024	2025	2026
Realizar Operação Logística Terrestre e Aquaviária	Realizar Carga e Descarga Rodoferroviária	Média	X				
Realizar Operação Logística Terrestre e Aquaviária	Realizar Movimentações em Dutos	Média					X
Realizar Operação Logística Terrestre e Aquaviária	Realizar Programação Operacional	Média		X			
Realizar Operação Logística Terrestre e Aquaviária	Realizar Tratamento de Efluentes (ETE's)	Média	X				
Gerir Recursos Humanos	Gerir Dimensionamento de Efetivo	Média	X				
Gerir Transformação Digital, Infraestrutura, Soluções e Serviços de TIC	Gerir Estratégia de TIC	Média	X				
Gerir Integração Logística	Realizar Integração dos Processos Logístico-Operacionais	Média				X	
Contratar e Comercializar Capacidade	Gerir Preço, Receitas e Contratos	Média					X
Realizar Gestão Financeira	Contratar e Gerir Seguros e Sinistros Marítimos	Média		X			
Gerir Portfólio de Negócio e Monitorar Desempenho	Gerir Análises de Viabilidade Econômica e Financeira	Média		X			
Prover Suporte Técnico	Gerir Automação e Sistemas Centralizados no CNCL	Média			X		
Gerir Eficiência Operacional	Gerir Desempenho Operacional de Dutos e Terminais	Média			X		
Realizar Gestão Financeira	Gerir Estoque de Armazenagem dos Terminais da DDT	Média			X		
Realizar Gestão Financeira	Gerir Faturamento de Serviços Prestados pela DDT	Média			X		
Gerir Portfólio de Negócio e Monitorar Desempenho	Gerir Planejamento e Controle Orçamentário	Média					X
Gerir Integração Logística	Gerir Planejamento Logístico	Média			X		
Gerir Eficiência Operacional	Gerir Suprimentos de Transporte Marítimo	Média				X	
Realizar Gestão Contábil e Tributária	Gerir Tributário	Média					X
Prover Manutenção de Ativos	Realizar Engenharia de Manutenção	Média				X	
Prover Manutenção de Ativos	Realizar Manutenção e Inspeção em Dutos e Terminais	Média				X	

Plano de Atividades de Auditoria Interna

Anexo I - Matriz de priorização de processos – Plurianual 2022-2026

Macroprocesso	Processo	Severidade	2022	2023	2024	2025	2026
Prover Manutenção de Ativos	Realizar Manutenção e Inspeção em Faixas e Extramuros	Média				X	
Gerir Integração Logística	Elaborar Estudos para Otimização Logística	Baixa		X			
Gerir Transformação Digital, Infraestrutura, Soluções e Serviços de TIC	Gerir Ciclo de Inovação	Baixa					X
Gerir Transformação Digital, Infraestrutura, Soluções e Serviços de TIC	Gerir Cultura Digital	Baixa					X
Gerir Ouvidoria	Gerir Denúncias	Baixa				X	
Gerir Recursos Humanos	Gerir Estratégia, Desempenho e Orçamento de Recursos Humanos	Baixa		X			
Gerir Integridade Estrutural e Soluções Tecnológicas	Gerir Implementação de Novas Tecnologias de Dutos, Terminais e Transporte Marítimo	Baixa	X				
Gerir Estratégia de Negócio	Gerir Otimização dos Processos	Baixa	X				
Gerir SMS	Gerir Planejamento, Integração e Controle da DSERV	Baixa		X			
Contratar e Comercializar Capacidade	Gerir Relacionamento com Clientes - Pré-Venda	Baixa	X				X
Gerir Transformação Digital, Infraestrutura, Soluções e Serviços de TIC	Gerir Relacionamento e Serviços de TIC	Baixa	X				
Gerir Projetos e Empreendimentos	Implementar Empreendimentos	Baixa		X			
Realizar Operação Logística Terrestre e Aquaviária	Operar Sistemas de Utilidades	Baixa		X			
Gerir Transformação Digital, Infraestrutura, Soluções e Serviços de TIC	Gerir Arquitetura e Soluções em Sistemas	Baixa				X	
Realizar Operação Logística Terrestre e Aquaviária	Realizar Armazenamento de Produtos	Baixa			X		
Realizar Gestão Financeira	Gerir Fluxo de Caixa	Baixa			X		
Gerir Ouvidoria	Gerir Informações Sensíveis	Baixa				X	
Gerir Eficiência Operacional	Gerir Integração de Ativos de Transporte Marítimo	Baixa					

Plano de Atividades de Auditoria Interna

Anexo I - Matriz de priorização de processos – Plurianual 2022-2026

Macroprocesso	Processo	Severidade	2022	2023	2024	2025	2026
Prover Manutenção de Ativos	Realizar Paradas Programadas e Pequenas Obras	Baixa			X		
Gerir Ouvidoria	Gerir Manifestações das Partes Interessadas	Baixa					
Gerir Assessoramento Jurídico e Relacionamento Institucional	Atender Demandas de Órgãos de Controles	Baixa					
Realizar Gestão Financeira	Avaliar Responsabilidades e Seguros	Baixa			X		
Realizar Gestão Financeira	Gerir Contas a Pagar	Baixa				X	
Realizar Gestão Financeira	Gerir Crédito	Baixa				X	
Realizar Gestão Financeira	Gerir Endividamento	Baixa			X		
Realizar Gestão Contábil e Tributária	Gerir Entrada de Faturas	Baixa					
Realizar Gestão Financeira	Gerir Garantias	Baixa					
Gerir Comunicação e Marca	Gerir Marca e Reputação	Baixa					
Realizar Gestão Financeira	Gerir Operações de Tesouraria	Baixa					
Realizar Gestão Financeira	Gerir Seguros e Sinistros de Instalações Terrestres Operacionais	Baixa					
Realizar Gestão Financeira	Gerir Suporte aos Processos Financeiros	Baixa					
Gerir Eficiência Operacional	Gerir Suporte Técnico de Navios	Baixa					
Prover Manutenção de Ativos	Planejar e Controlar Manutenção de Dutos e Terminais	Baixa					
Gerir Projetos e Empreendimentos	Elaborar Documentação Técnica de Projeto Básico e de Detalhamento	Baixa					
Gerir Recursos Humanos	Gerir Desenho Organizacional	Baixa					
Gerir Recursos Humanos	Gerir Informações Cadastrais e Sistemas de Recursos Humanos	Baixa					
Gerir Estratégia de Negócio	Gerir Modelo de Gestão	Baixa					
Gerir Integração Logística	Gerir Desenvolvimento de Produtos Logísticos Aquaviários	Baixa					
Gerir Responsabilidade Social	Gerir Riscos Sociais e Relacionamento Comunitário	Baixa					
Prover Suporte Técnico	Elaborar Estudos de Otimização Energética	Baixa					

Plano de Atividades de Auditoria Interna

Anexo I - Matriz de priorização de processos – Plurianual 2022-2026

Macroprocesso	Processo	Severidade	2022	2023	2024	2025	2026
Prover Suporte Técnico	Gerir Estudos, Pareceres Técnicos e Consultoria de Engenharia	Baixa					
Prover Suporte Técnico	Gerir Simulações Operacionais	Baixa					
Prover Suporte Técnico	Prover Suporte Técnico aos Processos de Operação de Terminais e Offshore	Baixa					
Gerir Assessoramento Jurídico e Relacionamento Institucional	Orientar Processos Consultivos e Normativos	Muito Baixa		X			
Prover Suporte Técnico	Prover Suporte Técnico aos Processos de Logística dutoviária	Muito Baixa			X		
Gerir Recursos Humanos	Gerir Novos Negócios Educacionais	Muito Baixa					
Assegurar Governança e Conformidade Empresarial	Secretariar a Transpetro nas reuniões da Alta Administração	Muito Baixa	X				
Gerir Relacionamento Pós-Venda	Identificar e Avaliar Demandas	Muito Baixa					
Gerir Relacionamento Pós-Venda	Implementar e Gerir Contratos e Soluções	Muito Baixa					
Gerir Relacionamento Pós-Venda	Tratar demandas	Muito Baixa				X	
Gerir Comunicação e Marca	Gerir Comunicação Empresarial	Muito Baixa					
Gerir Responsabilidade Social	Gerir Investimentos Socioambientais	Muito Baixa					
Gerir Responsabilidade Social	Gerir Plano Integrado de Responsabilidade Social	Muito Baixa					X
Gerir Comunicação e Marca	Gerir Relacionamento com a Imprensa	Muito Baixa					

Plano de Atividades de Auditoria Interna

Anexo II - Trabalhos programados para 2022

Item	Macroprocesso	Processo	Origem / Severidade	HH	Objetivo/Escopo	Data prevista de Início do Trabalho	Data prevista de Término do Trabalho
1	Realizar Gestão Contábil e Tributária	Gerir contabilidade	Obrigaçã Legal/Norma tiva	3.500	Avaliar o sistema de controle interno da Transpetro para garantia da integridade das demonstrações contábeis (Transpetro e Petrobras) - Ciclo 2021	01/01/2022	28/02/2022
2	Realizar Gestão Contábil e Tributária	Gerir contabilidade	Obrigaçã Legal/Norma tiva	3.500	Avaliar o sistema de controle interno da Transpetro para garantia da integridade das demonstrações contábeis (Transpetro e Petrobras) - Ciclo 2022	01/11/2022	28/02/2023
3	Gerir Recursos Humanos	Gerir Relações Trabalhistas, Sindicais e com Empregados	Obrigaçã Legal/Norma tiva	400	Avaliar a conformidade do Programa de Remuneração Fixa de Dirigentes	01/03/2022	31/03/2022
4	Gerir Recursos Humanos	Gerir Relações Trabalhistas, Sindicais e com Empregados	Obrigaçã Legal/Norma tiva	400	Avaliar a conformidade do Programa de Remuneração Variável de Dirigentes	01/04/2022	01/05/2022
5	Gerir Recursos Humanos	Gerir Relações Trabalhistas, Sindicais e com Empregados	Obrigaçã Legal/Norma tiva	100	Avaliar o monitoramento e o acompanhamento da execução do Programa de PLR e de Prêmio por Performance Diretoria, em especial quanto à integridade das metas alcançadas - Ciclo 4T/2021	01/01/2022	16/01/2022

Plano de Atividades de Auditoria Interna

Anexo II - Trabalhos programados para 2022

Item	Macroprocesso	Processo	Origem / Severidade	HH	Objetivo/Escopo	Data prevista de Início do Trabalho	Data prevista de Término do Trabalho
6	Gerir Recursos Humanos	Gerir Relações Trabalhistas, Sindicais e com Empregados	Obrigação Legal/Normativa	100	Avaliar o monitoramento e o acompanhamento da execução do Programa de PLR e de Prêmio por Performance Diretoria, em especial quanto à integridade das metas alcançadas - Ciclo 1T/2022	01/04/2022	16/04/2022
7	Gerir Recursos Humanos	Gerir Relações Trabalhistas, Sindicais e com Empregados	Obrigação Legal/Normativa	100	Avaliar o monitoramento e o acompanhamento da execução do Programa de PLR e de Prêmio por Performance Diretoria, em especial quanto à integridade das metas alcançadas - Ciclo 2T/2022	01/07/2022	16/07/2022
8	Gerir Recursos Humanos	Gerir Relações Trabalhistas, Sindicais e com Empregados	Obrigação Legal/Normativa	100	Avaliar o monitoramento e o acompanhamento da execução do Programa de PLR e de Prêmio por Performance Diretoria, em especial quanto à integridade das metas alcançadas - Ciclo 3T/2022	01/10/2022	16/10/2022
9	Gerir Auditoria Interna	Gerir Qualidade da Auditoria Interna	Obrigação Legal/Normativa	600	Avaliar o nível de maturidade dos processos da AUDIN, em linha com o Modelo de Ambição em Auditoria Interna	01/04/2022	30/06/2022
10	Gerir Recursos Humanos	Gerir Remuneração, Benefícios e folha de pagamento	Obrigação Legal/Normativa	600	Avaliar os controles relacionados à PETROS, em linha com a Resolução CGPAR	01/03/2022	30/04/2022

Plano de Atividades de Auditoria Interna

Anexo II - Trabalhos programados para 2022

Item	Macroprocesso	Processo	Origem / Severidade	HH	Objetivo/Escopo	Data prevista de Início do Trabalho	Data prevista de Término do Trabalho
11	Gerir Recursos Humanos	Gerir Remuneração, Benefícios e folha de pagamento	Obrigação Legal/Normativa	600	Avaliar os controles relacionados à PETROS, em linha com a Resolução CGPAR	01/06/2022	31/07/2022
12	Gerir Recursos Humanos	Gerir Remuneração, Benefícios e folha de pagamento	Obrigação Legal/Normativa	600	Avaliar os controles relacionados à PETROS, em linha com a Resolução CGPAR	01/09/2022	31/10/2022
13	Gerir Novos Negócios, Aliações, Parcerias e Desinvestimentos	Gerir Portfólio de Negócios de Desinvestimentos e Aliações	Muito Alta	1.000	Avaliar a gestão do portfólio de desinvestimento / Avaliar o processo de negociação dos ativos em desinvestimentos e dos contratos com novos operadores.	01/03/2022	31/05/2022
14	Gerir Bens e Serviços	Gerir Contratos e Aquisições	Muito Alta	1.000	Avaliar os controles aplicados sobre os riscos de fraude e corrupção mapeados no processo de gestão de contratos e aquisições	01/03/2022	31/05/2022
15	Prover Proteção de Dutos	Gerir Operação de Proteção de Dutos	Muito Alta	1.000	Avaliar a gestão dos contratos de inspeções relacionados as atividades de proteção de dutos / Verificar a execução dos serviços de inspeção técnica e de vigilância nas faixas de dutos operados pela Transpetro onde há incidência de derivações clandestinas.	01/03/2022	31/05/2022

Plano de Atividades de Auditoria Interna

Anexo II - Trabalhos programados para 2022

Item	Macroprocesso	Processo	Origem / Severidade	HH	Objetivo/Escopo	Data prevista de Início do Trabalho	Data prevista de Término do Trabalho
16	Realizar Operação de Navios	Operar e Manter Navios	Muito Alta	1.000	Avaliar a gestão de operação e manutenção de navios / Verificar os controles aplicados à gestão de suprimentos de materiais a bordo.	01/04/2022	30/06/2022
17	Gerir Integridade Estrutural e Soluções Tecnológicas	Gerir Programa de Integridade de Tanques e Esferas	Muito Alta	1.000	Avaliar o programa de integridade de tanques e esferas com foco na gestão dos planos de inspeção e no controle da emissão de documentos RBI (<i>Risk Based Inspection</i>).	01/04/2022	30/06/2022
18	Realizar Operação de Navios	Gerir Tripulação	Alta	800	Avaliar o processo de gestão de tripulantes / Avaliar a logística de embarque e desembarque de marítimos, considerando custos associados e atendimento à programação.	01/04/2022	30/06/2022
19	Gerir Eficiência Operacional	Gerir Docagem de Navios	Alta	800	Avaliar a gestão de docagem dos navios / Verificar o atendimento aos procedimentos de contratação e execução contratual de docagens versus planejado.	01/06/2022	31/08/2022
20	Gerir Integridade Estrutural e Soluções Tecnológicas	Gerir Programa de Integridade de Terminais, Estações e Instalações Offshore	Alta	800	Avaliar o programa de integridade de terminais, estações, píeres e instalações <i>offshore</i> com foco na gestão dos planos de inspeção, no controle da emissão de documentos RBI (<i>Risk Based Inspection</i>) e na análise de dados e proposta de soluções para o sistema de proteção catódica.	01/06/2022	31/08/2022

Plano de Atividades de Auditoria Interna

Anexo II - Trabalhos programados para 2022

Item	Macroprocesso	Processo	Origem / Severidade	HH	Objetivo/Escopo	Data prevista de Início do Trabalho	Data prevista de Término do Trabalho
21	Gerir Portfólio de Negócio e Monitorar Desempenho	Controlar Desempenho Corporativo	Alta	800	Analisar o processo de gestão de desempenho dos processos, com foco na validação de resultados e projeções	01/06/2022	31/08/2022
22	Gerir Eficiência Operacional	Gerir Eficiência Energética dos Navios	Alta	800	Avaliar a gestão de eficiência energética dos navios / Verificar as ações para aumento de eficiência energética dos navios.	01/06/2022	31/08/2022
23	Gerir Integridade Estrutural e Soluções Tecnológicas	Gerir Direcionamento Estratégico de Integridade Estrutural	Alta	800	Avaliar as diretrizes para gestão da integridade estrutural de dutos, terminais, estações e instalações <i>offshore</i> , a formação dos indicadores dos processos de integridade e a divulgação de boas práticas.	01/07/2022	30/09/2022
24	Contratar e Comercializar Capacidade	Gerir Marketing e Inteligência de Mercado	Alta	800	Avaliar as atividades relacionadas ao processo de <i>Marketing</i> e Inteligência de Mercado / Verificar ações e atividades comerciais conforme Plano de <i>Marketing</i>	01/07/2022	30/09/2022
25	Prover Manutenção de Ativos	Planejar e Controlar Manutenção de Navios	Alta	800	Avaliar os controles aplicados à manutenção dos navios / Verificar o atendimento ao plano de manutenção da frota.	01/07/2022	30/09/2022

Plano de Atividades de Auditoria Interna

Anexo II - Trabalhos programados para 2022

Item	Macroprocesso	Processo	Origem / Severidade	HH	Objetivo/Escopo	Data prevista de Início do Trabalho	Data prevista de Término do Trabalho
26	Gerir Transformação Digital, Infraestrutura, Soluções e Serviços de TIC	Gerir Operação e Sustentação de Infraestrutura de TI	Média	650	Avaliação das práticas de segurança cibernética utilizando como base o NIST <i>Cybersecurity Framework</i> e as práticas recomendadas no CIS <i>Critical Security Controls v8</i> .	01/07/2022	30/09/2022
27	Gerir Bens e Serviços	Gerir Suprimento e Logística de Bens, Estoque e Armazéns	Média	650	Avaliar as atividades de recebimento, conferência, pesagem, expedição, entrega e armazenamento de materiais e equipamentos	01/07/2022	30/09/2022
28	Prover Manutenção de Ativos	Realizar Reparos Emergenciais em Dutos e Terminais	Média	650	Avaliar a gestão de reparos emergenciais em dutos e terminais / Verificar os controles aplicados nos serviços de reparos e intervenções emergenciais em dutos e tubulações industriais	01/07/2022	30/09/2022
29	Realizar Gestão Contábil e Tributária	Gerir Planejamento Fiscal	Média	650	Avaliar a gestão do planejamento e da orientação tributária sobre aquisição de bens e serviços no Brasil	01/07/2022	30/09/2022
30	Realizar Operação de Navios	Gerir Controle e Fiscalização Shipman	Média	650	Avaliar a gestão de controle e fiscalização <i>Shipman</i> / Verificar a adequação da fiscalização dos contratos de gerenciamento técnico e a razoabilidade dos gastos das operadoras.	01/07/2022	30/09/2022

Plano de Atividades de Auditoria Interna

Anexo II - Trabalhos programados para 2022

Item	Macroprocesso	Processo	Origem / Severidade	HH	Objetivo/Escopo	Data prevista de Início do Trabalho	Data prevista de Término do Trabalho
31	Gerir Riscos Corporativos e de Negócios	Gerir Riscos de Negócios	Média	650	Avaliar o processo de gestão dos riscos de negócios, com foco na validação das análises qualitativas e quantitativas	01/08/2022	31/10/2022
32	Realizar Operação Logística Terrestre e Aquaviária	Realizar Carga e Descarga Rodoferroviária	Média	650	Avaliar a gestão do processo carga e descarga rodoferroviária Verificar os controles aplicados na utilização dos modais rodoviário e ferroviário.	01/08/2022	31/10/2022
33	Realizar Operação Logística Terrestre e Aquaviária	Realizar Tratamento de Efluentes (ETE's)	Média	650	Avaliar a gestão do tratamento de efluentes quanto aos procedimentos de operação, drenagem e destinação de água de produção nas Estações de Tratamento de Efluentes, verificando o cumprimento das diretrizes de SMS e da legislação ambiental.	01/09/2022	30/11/2022
34	Gerir Recursos Humanos	Gerir Dimensionamento de Efetivo	Média	650	Avaliar o processo de dimensionamento de efetivo, analisando premissas e contratos relacionados	01/09/2022	30/11/2022
35	Gerir Transformação Digital, Infraestrutura, Soluções e Serviços de TIC	Gerir Estratégia de TIC	Média	650	Diagnóstico da maturidade dos processos de tecnologia da informação e telecomunicações com base no <i>framework</i> COBIT 2019.	01/09/2022	30/11/2022

Plano de Atividades de Auditoria Interna

Anexo II - Trabalhos programados para 2022

Item	Macroprocesso	Processo	Origem / Severidade	HH	Objetivo/Escopo	Data prevista de Início do Trabalho	Data prevista de Término do Trabalho
36	Gerir Integridade Estrutural e Soluções Tecnológicas	Gerir Implementação de Novas Tecnologias de Dutos, Terminais e Transporte Marítimo	Baixa	450	Avaliar as atividades de implementação de novas tecnologias que proporcionem melhoria do desempenho operacional com base nos controles associados à aprovação de patentes e transferência de tecnologia para terceiros, assegurando os direitos da Transpetro sobre a propriedade intelectual.	01/09/2022	30/11/2022
37	Gerir Estratégia de Negócio	Gerir Otimização dos Processos	Baixa	450	Avaliar as atividades de definição e otimização de processos críticos da cadeia de valor	01/09/2022	30/11/2022
38	Contratar e Comercializar Capacidade	Gerir Relacionamento com Clientes - Pré-Venda	Baixa	450	Avaliar o projeto comercial de diagnóstico de prestação de serviços em terminais / Verificar as premissas utilizadas no projeto comercial de diagnóstico de prestação de serviços em terminais	01/10/2022	31/12/2022
39	Gerir Transformação Digital, Infraestrutura, Soluções e Serviços de TIC	Gerir Relacionamento e Serviços de TIC	Baixa	450	Avaliar a gestão de incidentes de TI e telecomunicações e os procedimentos de atendimento local e remoto.	01/10/2022	31/12/2022

Plano de Atividades de Auditoria Interna

Anexo II - Trabalhos programados para 2022

Item	Macroprocesso	Processo	Origem / Severidade	HH	Objetivo/Escopo	Data prevista de Início do Trabalho	Data prevista de Término do Trabalho
40	Assegurar Governança e Conformidade Empresarial	Secretariar a Transpetro nas reuniões da Alta Administração	Muito Baixa	293	Avaliar os controles relacionados à governança e à gestão das assembleias e colegiados	01/10/2022	31/12/2022

Plano de Atividades de Auditoria Interna

Anexo III - Matriz de Cobertura de Tecnologia

Item	Macroprocesso	Processo	Associação com Processos do COBIT
9	Gerir Auditoria Interna	Gerir Qualidade da Auditoria Interna	Direta: MEA04
14	Gerir Bens e Serviços	Gerir Contratos e Aquisições	Direta: APO10
21	Gerir Portfólio de Negócio e Monitorar Desempenho	Controlar Desempenho Corporativo	Direta: EDM02 EDM04 APO01 APO06 MEA01 Indireta: APO09
26	Gerir Transformação Digital, Infraestrutura, Soluções e Serviços de TIC	Gerir Operação e Sustentação de Infraestrutura de TI	Direta: APO09 APO13 BAI04 BAI06 BAI07 BAI10 DSS01 DSS05 Indireta: APO10 APO12 DSS04
31	Gerir Riscos Corporativos e de Negócios	Gerir Riscos de Negócios	Direta: EDM03 APO12 DSS04
34	Gerir Recursos Humanos	Gerir Dimensionamento de Efetivo	Direta: EDM04 APO07
35	Gerir Transformação Digital, Infraestrutura, Soluções e Serviços de TIC	Gerir Estratégia de TIC	Direta: APO05 APO08 APO09 APO11 BAI01 BAI03 BAI05 BAI11 MEA03 Indireta: EDM01 EDM02 EDM03 EDM04 EDM05 APO01 APO02 APO06 APO07 APO10 APO12 BAI08 MEA01 MEA02 MEA04
37	Gerir Estratégia de Negócio	Gerir Otimização dos Processos	Direta: EDM02 APO01
39	Gerir Transformação Digital, Infraestrutura, Soluções e Serviços de TIC	Gerir Relacionamento e Serviços de TIC	Direta: APO09 BAI09 DSS02 DSS03 Indireta: APO10

Além das associações indicadas na tabela, todo projeto de auditoria tem a oportunidade de avaliar o processo DSS06 - Managed Business Controls do COBIT.

Plano de Atividades de Auditoria Interna

Anexo IV - Riscos Estratégicos e Projetos

Riscos Estratégicos (priorizados)	Trabalho(s) correlacionado(s)
Derivação clandestina com danos à vida e ao meio ambiente	Item 15 - Avaliação da gestão dos contratos de inspeções relacionados as atividades de proteção de dutos / Verificação da execução dos serviços de inspeção técnica e de vigilância nas faixas de dutos operados pela Transpetro onde há incidência de derivações clandestinas.
Acidentes operacionais com danos à vida e ao meio ambiente - Dutos e Terminais	Item 17 - Gerir Integridade Estrutural e Soluções Tecnológicas item 20 - Gerir Programa de Integridade de Terminais, Estações e Instalações Offshore / Gerir Direcionamento Estratégico de Integridade Estrutural
Acidentes operacionais com danos à vida e ao meio ambiente - Transporte Marítimo	Item 16 - Avaliar a gestão de operação e manutenção de navios / Verificar os controles aplicados à gestão de suprimentos de materiais a bordo. Item 25 - Avaliar os controles aplicados à manutenção dos navios / Verificar o atendimento ao plano de manutenção da frota.
Segurança cibernética	Item 26 - Avaliação das práticas de segurança cibernética utilizando como base o NIST <i>Cybersecurity Framework</i> e as práticas recomendadas no CIS <i>Critical Security Controls v8</i> .
Perda de Mercado e Desinvestimento Petrobras	Item 13 - Avaliar a gestão do portfólio de desinvestimento / Avaliar o processo de negociação dos ativos em desinvestimentos e dos contratos com novos operadores. Item 24 - Avaliar as atividades relacionadas ao processo de Marketing e Inteligência de Mercado / Verificar ações e atividades comerciais conforme Plano de Marketing
Alterações legais ou regulatórias	Item 13 - Avaliar a gestão do portfólio de desinvestimento / Avaliar o processo de negociação dos ativos em desinvestimentos e dos contratos com novos operadores. Item 24 - Avaliar as atividades relacionadas ao processo de Marketing e Inteligência de Mercado / Verificar ações e atividades comerciais conforme Plano de Marketing Item 31 - Avaliar o processo de gestão dos riscos de negócios, com foco na validação das análises qualitativas e quantitativas Item 38 - Avaliar o projeto comercial de diagnóstico de prestação de serviços em terminais / Verificar as premissas utilizadas no projeto comercial de diagnóstico de prestação de serviços em terminais
Mudança no perfil da matriz de transporte e energética	Item 22 - Gerir Eficiência Energética dos Navios
Fraude e corrupção em contratos	Item 14 - Avaliar os controles aplicados sobre os riscos de fraude e corrupção mapeados no processo de gestão de contratos e aquisições Item 19 - Avaliar a gestão de docagem dos navios / Verificar o atendimento aos procedimentos de contratação e execução contratual de docagens versus planejado.