

Plano de Atividades de Auditoria Interna

2023 - 2027



Plano de Atividades de Auditoria Interna (PAINT)

2023 - 2027

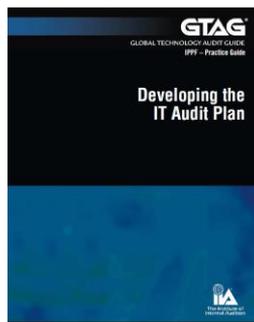
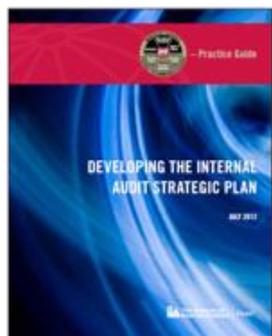
- 1** Sumário Executivo
- 2** Planejamento Estratégico da AUDIN
- 3** Planejamento Plurianual
- 4** Planejamento Anual
- 5** Recursos
- 6** Outros assuntos
- I** Anexo I – Matriz de Priorização de Processo
- II** Anexo II – Auditorias 2023
- III** Anexo III – Riscos Estratégicos e Projetos

Plano de Atividades de Auditoria Interna (PAINT)

1 - 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 2023-2027.



Plano de Atividades de Auditoria Interna (PAINT)

2 - Planejamento estratégico da Auditoria Interna

Análise com base em *workshop* realizado com toda a equipe de auditoria visando definir nossas forças, fraquezas, oportunidades e ameaças. Como consequência desse trabalho, construímos 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

Ambiente interno

1. Independência
2. Supervisão do CAE
3. Equipe multidisciplinar
4. Programa de Qualidade e Melhoria
5. Auditoria certificada pelo IIA
6. Visão holística dos processos

S
Strengths
Forças

1. Infraestrutura de TI
2. Necessidade de desenvolver conhecimentos específicos de negócios
3. Necessidade de desenvolver conhecimentos relacionados a tecnologia

W
Weaknesses
Fraquezas

Ambiente externo

1. Uso de especialistas de consultoria externa
2. Integração com as Unidades e órgãos externos
3. Ampliar o uso de Tecnologia Avançada
4. Realizar *Benchmarking*
5. Firmar parcerias com *start-ups* e universidades
6. Ampliar a gestão de competências
7. Disseminar mais os serviços de *advisory*

O
Opportunities
Oportunidades

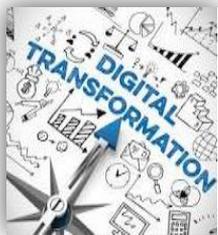
1. Disponibilidade tempestiva das Unidades
2. Risco de influência política/ingerência
3. Reposição de pessoal (perfil do auditor)
4. Rotatividade dos empregados (perda de *know-how*)
5. Risco de restrição de recursos para áreas de apoio

T
Threats
Ameaças

Plano de Atividades de Auditoria Interna (PAINT)

2 - Planejamento estratégico da Auditoria Interna

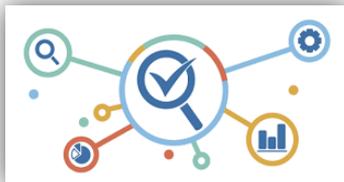
Apresentamos nossa declaração de valores e principais iniciativas estratégicas da AUDIN.



- Otimizar e aumentar a abrangência da Auditoria Contínua
- Implantar solução de Gestão de Auditorias
- Adquirir ferramenta de *Data Analytics*



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



- Implementar as oportunidades de melhoria mapeadas no PQMAI



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



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

Plano de Atividades de Auditoria Interna (PAINT)

3 - Planejamento plurianual 2023-2027

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 os Riscos Estratégicos da Transpetro, as expectativas das partes interessadas, a análise de riscos corporativa (MARE) e a percepção de risco da Auditoria Interna como principais direcionadores da avaliação de criticidade do nosso Universo Auditável.

Escalas de avaliação	Pontos	MARE	Riscos Estratégicos	Percepção dos stakeholders	Percepção Audin
Muito Alto	10	Muito alta	Dois ou mais riscos	Muito Alta	Muito Alta
Alto	8	Alta	Um risco	Alta	Alta
MÉdio	6	MÉdia	Sem vinculação	MÉdia	MÉdia
Baixo	4	Baixa	-	Baixa	Baixa
Muito Baixo	2	Não mapeado	-	Muito baixa	Muito baixa
Peso (%)		25%	25%	25%	25%

De forma complementar, consideramos o Apetite a Risco e o Planejamento Estratégico da Transpetro, bem como os seguintes documentos: Mapa de Asseguração, Matriz de Risco de Fraude e Corrupção, relatórios das áreas de segunda linha e material sobre riscos emergentes do IIA.

Os riscos empresariais podem ser agrupados conforme sua natureza:

Financeira

- A TRANSPETRO gerencia seus riscos de forma a preservar sua liquidez, atuando com foco na geração de valor de maneira sustentável e controlando a sua exposição frente aos riscos com potenciais impactos financeiros.

Conformidade, Legal e Regulatória

- A TRANSPETRO atua com integridade e ética em todas as suas relações, não tolerando desvios de conduta contrários aos seus Valores, aos princípios descritos no seu Código de Conduta Ética, à legislação aplicável e às obrigações contratuais assumidas, exigindo o mesmo padrão de comportamento dos membros da sua Alta Administração, de todos os seus colaboradores, parceiros, clientes e fornecedores.

Operacional

- “A TRANSPETRO gerencia seus riscos operacionais com respeito à Vida, ao Meio Ambiente, e à segurança da sua força de trabalho, das comunidades e dos demais públicos impactados por suas operações, preservando a continuidade dos seus negócios e visando o alcance dos seus objetivos estratégicos.

Plano de Atividades de Auditoria Interna (PAINT)

3 - Planejamento plurianual 2023-2027

Riscos Estratégicos

RISCOS ESTRATÉGICOS DO PE 2022-2026	
 DERIVAÇÃO CLANDESTINA COM DANOS À VIDA E AO MEIO AMBIENTE	 PERDA DE MERCADO E DESINVESTIMENTO PETROBRAS
 ACIDENTES OPERACIONAIS COM DANOS À VIDA E AO MEIO AMBIENTE - DUTOS E TERMINAIS	 ALTERAÇÕES LEGAIS E REGULATÓRIAS
 ACIDENTES OPERACIONAIS COM DANOS À VIDA E AO MEIO AMBIENTE - TRANSPORTE MARÍTIMO	 MUDANÇA NO PERFIL DA MATRIZ DE TRANSPORTE E ENERGÉTICA
 SEGURANÇA CIBERNÉTICA	 FRAUDE E CORRUPÇÃO EM CONTRATOS

Fonte: Relatório Anual Integrado da Transpetro - 2021.

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 (CAE).

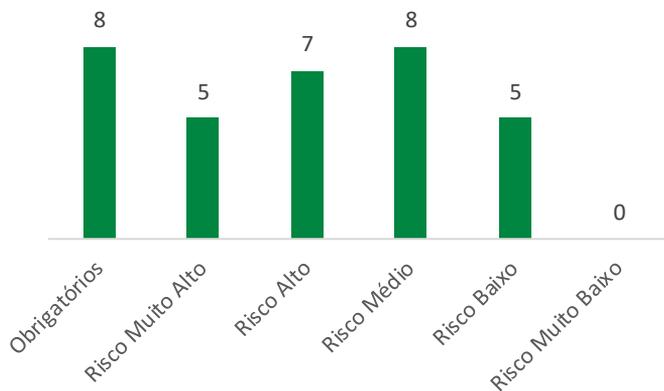
Severidade	Representatividade		Processos Seleccionados para Projetos	
	Faixa	Qtde Processos	Percentual	Qtde Processos
Muito Alto	[10 a 5,6]	5	100%	5
Alto	(5,6 a 4,95]	20	33%	7
Médio	(4,95 a 4,3]	42	20%	8
Baixo	(4,3 a 3,65]	59	10%	5
Muito Baixo	(3,65 a 1]	3	10%	0
		129		25

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

Plano de Atividades de Auditoria Interna (PAINT)

4 - Planejamento anual 2023

Serão realizados 8 trabalhos de natureza obrigatória, totalizando 8.200 horas, 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 25 trabalhos em função da criticidade dos processos apontada na MPP. Essas auditorias totalizam 18.050 horas, para avaliação de 25 processos (20% do total) ligados a 15 macroprocessos, equivalentes a 58% do total de macroprocessos integrantes da cadeia de valor corporativa.

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

Horas por Macroprocesso



A lista de trabalhos consta no Anexo II deste documento. As auditorias previstas para 2023 referem-se a trabalhos de Avaliação.

Plano de Atividades de Auditoria Interna (PAINT)

5 - 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 28 colaboradores, estimamos a manutenção deste número para a realização dos projetos em 2023. 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 (horas estimadas). 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.

Estrutura

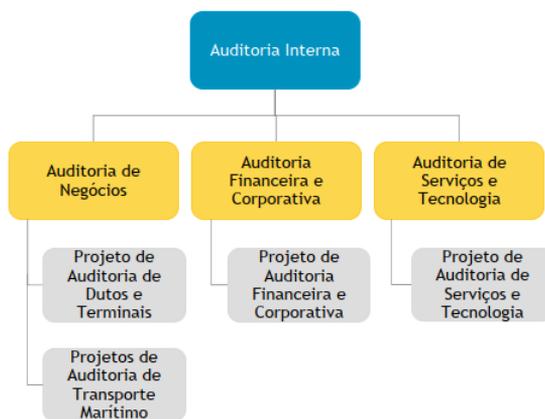
Em outubro de 2022 foi aprovado pelo Conselho de Administração da Transpetro o processo de integração entre a estrutura organizacional da Gerência Executiva de Auditoria Interna da Transpetro e a estrutura organizacional da Gerência Executiva de Auditoria Interna da Petrobras, previsto para ser finalizado em dezembro/2022. Apresentamos ao lado a estrutura da Auditoria Interna da Transpetro, vigente na elaboração deste Plano.

Atividades	Horas Estimadas	Partic.
Total de Horas	60.623	100%
Projetos	41.124	68%
Planejamento, Execução e Comunicação das auditorias (pessoal próprio)	25.131	41,5%
Planejamento, Execução e Comunicação das auditorias (Cosourcing)	4.319	7,1%
Planejamento, Execução e Comunicação das auditorias (Petros)	1.200	2,0%
Monitoramento de recomendações emitidas pela Auditoria Interna (Follow-up)	984	1,6%
Programa de Qualidade e Melhoria da Auditoria Interna (PQMAI) - Monitoramento contínuo e Projeto de autoavaliação	1.457	2,4%
Elaboração Relatório Anual de Atividades de Auditoria Interna (RAINT)	173	0,3%
Elaboração do Parecer da Auditoria Interna	354	0,6%
Elaboração do Plano de Atividades de Auditoria Interna (PAINT)	289	0,5%
Inovação Tecnológica	1.683	2,8%
Reserva Técnica:		
Auditorias extraprogramadas, para atendimento a demandas de Órgãos de Controle, Alta Administração, Ouvidoria Geral e Unidades Organizacionais da Transpetro	5.534	9,1%
Gestão Interna:	12.517	21%
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.)	12.517	20,6%
Capacitação	1.120	2%
Férias	4.760	8%
Afastamentos	1.102	2%

Quantidade de Empregados (estimado para 2023)	28
---	----

^a Background Check de Integridade;

^b Processo Administrativo de Responsabilização.



Plano de Atividades de Auditoria Interna (PAINT)

5 - Recursos

Orçamento 2023

Em função de o processo de elaboração do Plano Anual de Negócios da Transpetro 2023 (PAN) não estar finalizado, consideraram-se como referência os valores preliminares estimados.

Rubricas	PAN 2023 (R\$ Mil)
Pessoal	13.406
Despesas Gerais	750
Facilities	1.193
Insumos e Operação	44
Serviços Técnicos	89
TI e Tcom	2.968
Outros	584
Total geral	19.034

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 da Informação 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 (PAINT)

6 - 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, periodicamente, 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 984 horas (1,6% do total) para realização de Follow-up em 2023.

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 5.534 horas (9,1% 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.

Além disso, com o início do processo de integração entre a Gerência Executiva de Auditoria Interna da Transpetro e a Gerência Executiva de Auditoria Interna da Petrobras, com conclusão prevista para dezembro/2022, a mudança organizacional em andamento necessitará de reavaliação dos impactos nos projetos previstos no PAINT 2023, impactos provenientes da adaptação aos processos internos, da disponibilidade de recursos e ao atendimento a outras demandas não previstas.

Plano de Atividades de Auditoria Interna (PAINT)

6 - 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



Renato Trisciuzzi, CIA, CRMA, QIAL, CRC, MSc.
Gerente Executivo de Auditoria Interna
trisciuzzi@transpetro.com.br

Plano de Atividades de Auditoria Interna (PAINT)

Anexo I - Matriz de priorização de processos – Plurianual 2023-

Macroprocesso	Processo	Severidade	2023	2024	2025	2026	2027
Gerir Bens e Serviços	Gerir Normatização e Planejamento	MUITO ALTO	X	X	X	X	X
Realizar Operação de Navios	Gerir Tripulação	MUITO ALTO	X	X	X	X	X
Gerir Bens e Serviços	Gerir Contratos e Aquisições	MUITO ALTO	X	X	X	X	X
Prover Proteção de Dutos	Gerir Operação de Proteção de Dutos	MUITO ALTO	X	X	X	X	X
Realizar Operação de Navios	Suportar Inspeções e Certificações Marítimas	MUITO ALTO	X	X	X	X	X
Realizar Operação de Navios	Operar e Manter Navios	ALTO	X	X	X	X	X
Gerir SMS	Gerir Segurança	ALTO	X	X	X	X	X
Prover Manutenção de Ativos	Planejar e Controlar Manutenção de Navios	ALTO		X			X
Gerir SMS	Gerir Saúde	ALTO	X			X	
Gerir Transformação Digital, Infraestrutura, Soluções e Serviços de TIC	Gerir Operação e Sustentação de Infraestrutura de TI	ALTO	X			X	
Gerir Integração Logística	Gerir Planejamento Logístico	ALTO	X			X	
Realizar Operação Logística Terrestre e Aquaviária	Controlar Qualidade de Produtos	MÉDIO	X			X	
Realizar Operação Logística Terrestre e Aquaviária	Realizar Carga e Descarga de Embarcações	ALTO	X			X	
Realizar Operação Logística Terrestre e Aquaviária	Realizar Medição e Controle de Quantidades de Produtos	MÉDIO			X		
Gerir Recursos Humanos	Gerir Relações Trabalhistas, Sindicais e com Empregados	ALTO			X		
Gerir Projetos e Empreendimentos	Planejar Programas e Projetos	ALTO	X			X	
Gerir Novos Negócios, Alianças, Parcerias e Desinvestimentos	Gerir Modelagem, Desenvolvimento e Implementação de Novos Negócios	MÉDIO					X
Prover Proteção de Dutos	Gerir Desenvolvimento de Programas de Proteção de Dutos	ALTO		X			X
Realizar Gestão Contábil e Tributária	Gerir Contabilidade	MÉDIO					X
Gerir Integridade Estrutural e Soluções Tecnológicas	Gerir Programa de Integridade de Dutos	MÉDIO	X				
Gerir Recursos Humanos	Gerir Capacitação, Desempenho, Carreira e Sucessão	MÉDIO					X
Assegurar Governança e Conformidade Empresarial	Gerir Ambiente de Conformidade	MÉDIO		X			
Gerir Assessoramento Jurídico e Relacionamento Institucional	Gerir Contencioso	ALTO		X			X

Plano de Atividades de Auditoria Interna (PAINT)

Anexo I - Matriz de priorização de processos – Plurianual 2023-

Macroprocesso	Processo	Severidade	2023	2024	2025	2026	2027
Realizar Gestão Contábil e Tributária	Gerir Planejamento Fiscal	MÉDIO			X		
Assegurar Governança e Conformidade Empresarial	Gerir Governança	MÉDIO				X	
Gerir Integridade Estrutural e Soluções Tecnológicas	Gerir Programa de Integridade de Tanques e Esferas	MÉDIO			X		
Assegurar Governança e Conformidade Empresarial	Monitorar Ambiente de Conformidade e Controle	MÉDIO		X			X
Gerir SMS	Gerir Meio Ambiente	ALTO			X		
Realizar Operação de Navios	Controlar o Agenciamento Internacional dos Navios	ALTO		X			X
Realizar Operação de Navios	Gerir Controle e Fiscalização Shipman	ALTO			X		
Gerir Eficiência Operacional	Gerir Docagem de Navios	ALTO		X			X
Gerir Bens e Serviços	Gerir Suprimento e Logística de Bens, Estoque e Armazéns	ALTO	X			X	
Gerir Assessoramento Jurídico e Relacionamento Institucional	Gerir Relacionamento com Órgãos Governamentais e Reguladores	MÉDIO				X	
Gerir Bens e Serviços	Gerir Serviços Centralizados	ALTO		X			X
Gerir Estratégia de Negócio	Gerir Planejamento e Análise Estratégica	BAIXO			X		
Realizar Operação de Navios	Monitorar e Controlar a Operação dos Navios	ALTO			X		
Realizar Gestão Financeira	Gerir Endividamento	BAIXO				X	
Realizar Gestão Financeira	Gerir Faturamento de Serviços Prestados pela DDT	BAIXO	X				
Contratar e Comercializar Capacidade	Gerir Marketing e Inteligência de Mercado	ALTO			X		
Gerir Responsabilidade Social	Gerir Riscos Sociais e Relacionamento Comunitário	BAIXO	X				
Prover Manutenção de Ativos	Realizar Engenharia de Manutenção	MÉDIO	X				
Prover Manutenção de Ativos	Realizar Manutenção e Inspeção em Dutos e Terminais	MÉDIO	X				
Gerir Recursos Humanos	Gerir Estratégia, Desempenho e Orçamento de Recursos Humanos	MÉDIO	X				
Prover Manutenção de Ativos	Realizar Paradas Programadas e Pequenas Obras	MÉDIO	X				
Realizar Gestão Financeira	Gerir Contas a Receber	MÉDIO				X	

Plano de Atividades de Auditoria Interna (PAINT)

Anexo I - Matriz de priorização de processos – Plurianual 2023-

Macroprocesso	Processo	Severidade	2023	2024	2025	2026	2027
Gerir Novos Negócios, Aliações, Parcerias e Desinvestimentos	Gerir Portfólio de Negócios de Desinvestimentos e Aliações	ALTO		x			X
Prover Suporte Técnico	Gerir Automação e Sistemas Centralizados no CNCL	BAIXO			X		
Gerir SMS	Gerir Contingência	MÉDIO				X	
Contratar e Comercializar Capacidade	Gerir Relacionamento com Clientes - Pré-Venda	MÉDIO			X		
Prover Manutenção de Ativos	Realizar Manutenção e Inspeção em Faixas e Extramuros	MÉDIO					X
Prover Manutenção de Ativos	Realizar Reparos Emergenciais em Dutos e Terminais	MÉDIO					X
Prover Manutenção de Ativos	Planejar e Controlar Manutenção de Dutos e Terminais	MÉDIO		X			
Contratar e Comercializar Capacidade	Contratar Capacidade de TM	MÉDIO			X		
Gerir Responsabilidade Social	Gerir Plano Integrado de Responsabilidade Social	BAIXO	X				
Gerir Eficiência Operacional	Gerir Desempenho Operacional de Dutos e Terminais	MÉDIO			X		
Realizar Operação Logística Terrestre e Aquaviária	Realizar Movimentações em Dutos	MÉDIO	X				
Realizar Operação Logística Terrestre e Aquaviária	Realizar Armazenamento de Produtos	MÉDIO				X	
Gerir Riscos Corporativos e de Negócio	Gerir Riscos Corporativos	MÉDIO		X			
Gerir Ouvidoria	Gerir Informações Sensíveis	BAIXO				X	
Gerir Integridade Estrutural e Soluções Tecnológicas	Gerir Programa de Integridade de Terminais, Estações e Instalações Offshore	MÉDIO					X
Gerir Integridade Estrutural e Soluções Tecnológicas	Gerir Conformidade Legal de Dutos e Terminais	MÉDIO				X	
Gerir Integridade Estrutural e Soluções Tecnológicas	Gerir Direcionamento Estratégico de Integridade Estrutural	MÉDIO					X
Gerir Eficiência Operacional	Gerir Eficiência Energética dos Navios	MÉDIO					X
Realizar Operação Logística Terrestre e Aquaviária	Realizar Carga e Descarga Rodoferroviária	MÉDIO					X
Contratar e Comercializar Capacidade	Gerir Preço, Receitas e Contratos	MÉDIO			X		
Realizar Operação Logística Terrestre e Aquaviária	Realizar Tratamento de Efluentes (ETE's)	MÉDIO					X

Plano de Atividades de Auditoria Interna (PAINT)

Anexo I - Matriz de priorização de processos – Plurianual 2023-

Macroprocesso	Processo	Severidade	2023	2024	2025	2026	2027
Gerir Eficiência Operacional	Gerir Suporte Técnico de Navios	MÉDIO		X			
Realizar Operação Logística Terrestre e Aquaviária	Realizar Programação Operacional	MÉDIO			X		
Gerir Eficiência Operacional	Gerir Contratação de Transporte Marítimo	MÉDIO				X	
Gerir Eficiência Operacional	Gerir Suprimentos de Transporte Marítimo	MÉDIO					X
Realizar Operação Logística Terrestre e Aquaviária	Operar Sistemas de Utilidades	MÉDIO				X	
Realizar Gestão Financeira	Gerir Crédito	BAIXO	X				
Gerir Transformação Digital, Infraestrutura, Soluções e Serviços de TIC	Gerir Estratégia de TIC	BAIXO	X				
Realizar Gestão Financeira	Contratar e Gerir Seguros e Sinistros Corporativos	MÉDIO				X	
Gerir Portfólio de Negócio e Monitorar Desempenho	Controlar Desempenho Corporativo	MÉDIO					X
Gerir Integridade Estrutural e Soluções Tecnológicas	Gerir Implementação de Novas Tecnologias de Dutos, Terminais e Transporte Marítimo	BAIXO					
Assegurar Governança e Conformidade Empresarial	Gerir Ambiente de Controle	BAIXO					
Realizar Gestão Financeira	Gerir Fluxo de Caixa	BAIXO					
Gerir Recursos Humanos	Gerir Dimensionamento de Efetivo	BAIXO					
Gerir Transformação Digital, Infraestrutura, Soluções e Serviços de TIC	Gerir Estratégia de Transformação Digital	BAIXO					
Gerir Transformação Digital, Infraestrutura, Soluções e Serviços de TIC	Gerir Operação e Sustentação de Infraestrutura de Telecomunicações	BAIXO					
Gerir Transformação Digital, Infraestrutura, Soluções e Serviços de TIC	Gerir Relacionamento e Serviços de TIC	BAIXO					
Gerir Recursos Humanos	Gerir Remuneração, Benefícios e Folha de Pagamento	BAIXO					
Gerir Eficiência Operacional	Gerir Integração de Ativos de Transporte Marítimo	BAIXO		X			
Gerir Riscos Corporativos e de Negócio	Gerir Riscos de Negócios	BAIXO					X
Gerir Integração Logística	Realizar Integração dos Processos Logístico-Operacionais	BAIXO					

Plano de Atividades de Auditoria Interna (PAINT)

Anexo I - Matriz de priorização de processos – Plurianual 2023-

Macroprocesso	Processo	Severidade	2023	2024	2025	2026	2027
Gerir Transformação Digital, Infraestrutura, Soluções e Serviços de TIC	Gerir Arquitetura e Soluções em Sistemas	BAIXO		X			
Gerir Integração Logística	Gerir Desenvolvimento de Produtos Logísticos Aquaviários	BAIXO		X			
Gerir Integração Logística	Elaborar Estudos para Otimização Logística	BAIXO					
Assegurar Governança e Conformidade Empresarial	Gerir Detecção de Desvios de Conformidade	BAIXO					X
Gerir Relacionamento Pós-Venda	Implementar e Gerir Contratos e Soluções	BAIXO					
Gerir Assessoramento Jurídico e Relacionamento Institucional	Orientar Processos Consultivos e Normativos	BAIXO			X		
Prover Suporte Técnico	Elaborar Estudos de Otimização Energética	BAIXO					
Gerir Projetos e Empreendimentos	Elaborar Documentação Técnica de Projeto Básico e de Detalhamento	BAIXO					
Gerir Transformação Digital, Infraestrutura, Soluções e Serviços de TIC	Gerir Ciclo de Inovação	BAIXO					
Gerir Transformação Digital, Infraestrutura, Soluções e Serviços de TIC	Gerir Cultura Digital	BAIXO		X			
Gerir Recursos Humanos	Gerir Desenho Organizacional	BAIXO					
Gerir Recursos Humanos	Gerir Informações Cadastrais e Sistemas de Recursos Humanos	BAIXO		X			
Gerir Recursos Humanos	Gerir Novos Negócios Educacionais	BAIXO					X
Gerir Projetos e Empreendimentos	Implementar Empreendimentos	BAIXO					
Gerir Portfólio de Negócio e Monitorar Desempenho	Gerir Análises de Viabilidade Econômica e Financeira	BAIXO	X				
Gerir Comunicação e Marca	Gerir Relacionamento com a Imprensa	BAIXO		X			
Realizar Gestão Financeira	Contratar e Gerir Seguros e Sinistros Marítimos	BAIXO	X				
Gerir Comunicação e Marca	Gerir Marca e Reputação	MUITO BAIXO		X			
Gerir Portfólio de Negócio e Monitorar Desempenho	Gerir Planejamento e Controle Orçamentário	MUITO BAIXO				X	

Plano de Atividades de Auditoria Interna (PAINT)

Anexo I - Matriz de priorização de processos – Plurianual 2023-

Macroprocesso	Processo	Severidade	2023	2024	2025	2026	2027
Realizar Gestão Financeira	Gerir Contas a Pagar	BAIXO					
Realizar Gestão Contábil e Tributária	Gerir Tributário	BAIXO					
Assegurar Governança e Conformidade Empresarial	Secretariar a Transpetro nas reuniões da Alta Administração	BAIXO					
Prover Suporte Técnico	Prover Suporte Técnico aos Processos de Logística dutoviária	BAIXO					
Gerir Assessoramento Jurídico e Relacionamento Institucional	Atender Demandas de Órgãos de Controles	BAIXO					
Realizar Gestão Financeira	Avaliar Responsabilidades e Seguros	BAIXO					
Realizar Gestão Contábil e Tributária	Gerir Entrada de Faturas	BAIXO					
Realizar Gestão Financeira	Gerir Estoque de Armazenagem dos Terminais da DDT	BAIXO					
Realizar Gestão Financeira	Gerir Garantias	BAIXO					
Realizar Gestão Financeira	Gerir Operações de Tesouraria	BAIXO					
Realizar Gestão Financeira	Gerir Seguros e Sinistros de Instalações Terrestres Operacionais	BAIXO					
Realizar Gestão Financeira	Gerir Suporte aos Processos Financeiros	BAIXO					
Gerir Relacionamento Pós-Venda	Identificar e Avaliar Demandas	BAIXO					
Gerir Relacionamento Pós-Venda	Tratar demandas	BAIXO					
Prover Suporte Técnico	Gerir Integração de Novos Sistemas para Transformação Digital em Dutos e Terminais	BAIXO					
Prover Suporte Técnico	Prover Suporte Técnico aos Processos de Operação de Terminais e Offshore	BAIXO					
Gerir Ouvidoria	Gerir Denúncias	BAIXO					
Gerir Ouvidoria	Gerir Manifestações das Partes Interessadas	BAIXO					
Gerir Estratégia de Negócio	Gerir Modelo de Gestão	BAIXO					
Gerir Estratégia de Negócio	Gerir Otimização dos Processos	BAIXO					
Prover Suporte Técnico	Gerir Estudos, Pareceres Técnicos e Consultoria de Engenharia	BAIXO					
Gerir Responsabilidade Social	Gerir Investimentos Socioambientais	BAIXO					
Prover Suporte Técnico	Gerir Simulações Operacionais	BAIXO					
Gerir Comunicação e Marca	Gerir Comunicação Empresarial	MUITO BAIXO					

Plano de Atividades de Auditoria Interna (PAINT)

Anexo II - Trabalhos programados para 2023

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	Obrigação Legal/ Normativa	3.500	Avaliar o sistema de controle interno da Transpetro para garantia da integridade das demonstrações contábeis (Transpetro e Petrobras) - Ciclo 2022	01/01/2023	28/02/2023
2	Realizar Gestão Contábil e Tributária	Gerir contabilidade	Obrigação Legal/ Normativa	3.500	Avaliar o sistema de controle interno da Transpetro para garantia da integridade das demonstrações contábeis (Transpetro e Petrobras) - Ciclo 2023	01/11/2023	28/02/2024
3	Gerir Recursos Humanos	Gerir Relações Trabalhistas, Sindicais e com Empregados	Obrigação Legal/ Normativa	400	Avaliar a conformidade do Programa de Remuneração Fixa de Dirigentes	01/03/2023	31/03/2023
4	Gerir Recursos Humanos	Gerir Relações Trabalhistas, Sindicais e com Empregados	Obrigação Legal/ Normativa	400	Avaliar a conformidade do Programa de Remuneração Variável de Dirigentes e Empregados	01/04/2023	01/05/2023
5	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 4T/2022	01/01/2023	16/01/2023

Plano de Atividades de Auditoria Interna (PAINT)

Anexo II - Trabalhos programados para 2023

Item	Macroprocesso	Processo	Origem / Severidade	HH	Objetivo/Esopo	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/2023	01/04/2023	16/04/2023
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/2023	01/07/2023	16/07/2023
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/2023	01/10/2023	16/10/2023
9	Gerir Bens e Serviços	Gerir Normalização e Planejamento	MUITO ALTO	1000	Avaliar a gestão do cadastro das empresas contratadas e desenvolvimento de novos fornecedores no que tange aos aspectos avaliação, homologação, manutenção e desenvolvimento de fornecedores.	01/04/2023	30/06/2023
10	Realizar Operação de Navios	Gerir Tripulação	MUITO ALTO	1000	Avaliar a gestão da tripulação com ênfase nos requisitos de treinamento e certificação do pessoal do quadro de mar	01/04/2023	30/06/2023

Plano de Atividades de Auditoria Interna (PAINT)

Anexo II - Trabalhos programados para 2023

Item	Macroprocesso	Processo	Origem / Severidade	HH	Objetivo/Esopo	Data prevista de Início do Trabalho	Data prevista de Término do Trabalho
11	Gerir Bens e Serviços	Gerir Contratos e Aquisições	MUITO ALTO	1000	Avaliar a conformidade e a aderência à legislação vigente das aquisições de serviços e bens	01/09/2023	30/11/2023
12	Prover Proteção de Dutos	Gerir Operação de Proteção de Dutos	MUITO ALTO	1000	Avaliar as atividades relacionadas ao Centro de Controle de Proteção de Dutos (CCPD), com foco nos riscos de processo e de TI	01/04/2023	30/06/2023
13	Realizar Operação de Navios	Suportar Inspeções e Certificações Marítimas	MUITO ALTO	1000	Avaliar o processo de apoio e preparação às certificações internacionais do Transporte Marítimo, com foco nos navios de longo curso.	02/01/2023	31/03/2023
14	Realizar Operação de Navios	Operar e Manter Navios	ALTO	800	Avaliar a gestão da operação de navios com foco nos riscos com inerentes às situações operacionais de emergência	02/01/2023	31/03/2023
15	Gerir SMS	Gerir Segurança	ALTO	800	Avaliar a mensuração das métricas e indicadores de segurança, suas fontes de dados e correta classificação dos eventos que os acompanham.	01/03/2023	30/06/2023

Plano de Atividades de Auditoria Interna (PAINT)

Anexo II - Trabalhos programados para 2023

Item	Macroprocesso	Processo	Origem / Severidade	HH	Objetivo/Escopo	Data prevista de Início do Trabalho	Data prevista de Término do Trabalho
16	Gerir SMS	Gerir Saúde	ALTO	800	Avaliar a gestão do Programa de Saúde Ocupacional, incluindo sua conformidade legal sob os aspectos trabalhista e de privacidade de dados.	01/07/2023	30/09/2023
17	Gerir Transformação Digital, Infraestrutura, Soluções e Serviços de TIC	Gerir Operação e Sustentação de Infraestrutura de TI	ALTO	800	Avaliar as práticas e tecnologias de proteção de dados utilizadas com foco na infraestrutura e nos sistemas em nuvem.	01/04/2023	31/07/2023
18	Gerir Integração Logística	Gerir Planejamento Logístico	ALTO	800	Avaliar as atividades relacionadas ao planejamento logístico, com ênfase na integração dos modais e na diversificação dos clientes	01/02/2023	30/04/2023
19	Realizar Operação Logística Terrestre e Aquaviária	Controlar Qualidade de Produtos	MÉDIO	650	Avaliar o processo de controle de qualidade de produtos armazenados e movimentados pela companhia	01/07/2023	30/09/2023
20	Realizar Operação Logística Terrestre e Aquaviária	Realizar Carga e Descarga de Embarcações	ALTO	800	Avaliar os riscos relacionados ao carregamento de embarcações com ênfase nas operações 'Ship to Ship'	01/04/2023	30/06/2023

Plano de Atividades de Auditoria Interna (PAINT)

Anexo II - Trabalhos programados para 2023

Item	Macroprocesso	Processo	Origem / Severidade	HH	Objetivo/Esopo	Data prevista de Início do Trabalho	Data prevista de Término do Trabalho
21	Gerir Projetos e Empreendimentos	Planejar Programas e Projetos	ALTO	800	Avaliar a gestão da carteira de programas e projetos, incluindo o processo de suporte a decisão, custos e cronograma.	01/05/2023	31/07/2023
22	Gerir Integridade Estrutural e Soluções Tecnológicas	Gerir Programa de Integridade de Dutos	MÉDIO	650	Avaliar o Programa de Integridade de Dutos, sua adequação às necessidades da Cia, seu cumprimento e atendimento às recomendações de pareceres e estudos técnicos.	01/06/2023	31/08/2023
23	Realizar Gestão Financeira	Gerir Faturamento de Serviços Prestados pela DDT	BAIXO	450	Avaliar o processo de faturamento de serviços de dutos e terminais com ênfase na validação da medição dos clientes, apuração dos serviços no FATAL e o controle de cancelamentos e faturamentos pendentes	01/10/2023	15/12/2023
24	Prover Manutenção de Ativos	Realizar Engenharia de Manutenção	MÉDIO	650	Avaliar o plano de confiabilidade, a gestão da disponibilidade de equipamentos críticos e análise preditiva.	01/08/2023	31/10/2023
25	Prover Manutenção de Ativos	Realizar Manutenção e Inspeção em Dutos e Terminais	MÉDIO	650	Avaliar a gestão da manutenção de dutos e terminais, com foco no planejamento, na execução e na contratação de serviços	01/07/2023	30/09/2023

Plano de Atividades de Auditoria Interna (PAINT)

Anexo II - Trabalhos programados para 2023

Item	Macroprocesso	Processo	Origem / Severidade	HH	Objetivo/Escopo	Data prevista de Início do Trabalho	Data prevista de Término do Trabalho
26	Gerir Recursos Humanos	Gerir Estratégia, Desempenho e Orçamento de Recursos Humanos	MÉDIO	650	Avaliar o desdobramento das estratégia corporativa nos aspectos de recursos humanos e o desempenho dos processos de recursos humanos	01/06/2023	31/08/2023
27	Prover Manutenção de Ativos	Realizar Paradas Programadas e Pequenas Obras	MÉDIO	650	Avaliar os riscos e controles relacionados à gestão de pequenas obras nos terminais	01/09/2023	30/11/2023
28	Gerir Responsabilidade de Social	Gerir Plano Integrado de Responsabilidade de Social	BAIXO	450	Avaliar o planejamento integrado de responsabilidade social e a gestão dos programas de ESG da Transpetro	01/03/2023	30/05/2023
29	Realizar Operação Logística Terrestre e Aquaviária	Realizar Movimentações em Dutos	MÉDIO	650	Avaliar as atividades relacionadas à movimentação de dutos, com ênfase na entrega para os clientes	01/09/2023	30/11/2023
30	Realizar Gestão Financeira	Gerir Crédito	MÉDIO	650	Avaliar a efetividade da gestão de crédito bem como os critérios adotados na gestão dos clientes inadimplente e/ou sem crédito	01/07/2023	30/09/2023

Plano de Atividades de Auditoria Interna (PAINT)

Anexo II - Trabalhos programados para 2023

Item	Macroprocesso	Processo	Origem / Severidade	HH	Objetivo/Esopo	Data prevista de Início do Trabalho	Data prevista de Término do Trabalho
31	Gerir Transformação Digital, Infraestrutura, Soluções e Serviços de TIC	Gerir Estratégia de TIC	BAIXO	450	Avaliar o critério de rateio, mensuração e níveis operacionais dos serviços de Tecnologia da Informação e Telecomunicações constantes no Contrato de Compartilhamento de Custos e Despesas entre a Petrobras e a Transpetro.	01/09/2023	30/11/2023
32	Gerir Portfólio de Negócio e Monitorar Desempenho	Gerir Análises de Viabilidade Econômica e Financeira	BAIXO	450	Avaliar aderências das premissas utilizadas na elaboração das estimativas de custos de serviços e bens, viabilidade técnica e econômica para novos ativos e para os projetos em carteira	01/10/2023	15/12/2023
33	Realizar Gestão Financeira	Contratar e Gerir Seguros e Sinistros Marítimos	BAIXO	450	Avaliar o processo de contratação de seguros de navios, a tempestividade dos sinistros e indenizações e os impactos de sinistros fora da cobertura	01/04/2023	30/06/2023

Plano de Atividades de Auditoria Interna (PAINT)

Anexo III - Riscos Estratégicos e Projetos

Riscos Estratégicos (priorizados)	Trabalho(s) correlacionado(s)
Perda de mercado e desinvestimento Petrobras.	Item 32 - Gerir Análises de Viabilidade Econômica e Financeira
Derivação clandestina com danos à vida e ao meio ambiente.	Item 12 - Gerir Operação de Proteção de Dutos
Acidentes operacionais com danos à vida e ao meio ambiente.	Item 15 - Gerir Segurança Item 22 - Gerir Programa de Integridade de Dutos Item 24 - Realizar Engenharia de Manutenção Item 25 - Realizar Manutenção e Inspeção em Dutos e Terminais Item 33 - Contratar e Gerir Seguros e Sinistros Marítimos
Alterações legais e regulatórias.	- Revisado em cada processo auditado.
Segurança cibernética.	Item 17 - Gerir operação e sustentação de infraestrutura de TI
Mudança no perfil da matriz de transporte e energética.	Item 13 - Suportar Inspeções e Certificações Marítimas Item 18 - Gerir Planejamento Logístico
Fraude e corrupção em contratos.	Item 09 - Gerir Normatização e Planejamento Item 11 - Gerir Contratos e Aquisições Item 31 - Gerir Estratégia de TIC