

NOTA

A Auditoria Interna da Petrobras, em atendimento a normas legais encaminhou o RAINT 2023 à CGU, após apreciação/aprovação do Comitê de Auditoria e do Conselho de Administração da Transpetro, nas reuniões realizadas em 21/02/2024 e 28/03/2024, respectivamente.

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

RELATÓRIO ANUAL DE ATIVIDADES DE
AUDITORIA INTERNA

RAINT 2023

AUDITORIA/AS



Sumário

APRESENTAÇÃO	04
PRINCIPAIS RESULTADOS EM 2023	07
FATOS RELEVANTES E DESTAQUES	12
PROGRAMA DE QUALIDADE E MELHORIA DA AUDITORIA INTERNA (PQMAI)	15
Anexo I - Detalhamento dos Trabalhos Realizados	19

Apresentamos o Relatório Anual de Atividades de Auditoria Interna - RAIN'T de 2023, 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 na Transpetro e em sua subsidiária Transbel, em consonância com o previsto no Plano Anual de Auditoria Interna (PAINT) de 2023, aprovado pelo Conselho de Administração da Transpetro em 16 de dezembro de 2022 e encaminhado à CGU em 08 de janeiro de 2023.

Apresentação



TRANSPETRO

Somos uma empresa provedora de soluções logísticas integradas para a indústria de óleo, gás e biocombustíveis, com excelência em operação de ativos de primeira classe, atuando com competitividade, confiabilidade e valores inegociáveis em segurança e na preservação do meio ambiente.

Por meio de nossa capacidade técnica única em logística e transporte, realizamos o armazenamento e a movimentação de petróleo e seus derivados, gás natural e biocombustíveis, incluindo as atividades de importação e exportação.

Mais informações sobre Missão, Visão e Valores da Transpetro podem ser obtidos através do site <https://transpetro.com.br/transpetro-institucional/quem-somos/plano-estrategico.htm>

AUDITORIA INTERNA

Unidade organizacional vinculada ao Conselho de Administração, responsável por planejar, executar e avaliar as atividades de auditoria interna e assessorar o Conselho de Administração, o Comitê de Auditoria, a Presidência e a Diretoria Executiva no exercício do controle das principais operações da Companhia.

Além disso, atende às demandas do Conselho Fiscal e de órgãos de controle, visando fortalecer a gestão, controles internos e mitigação de riscos. Atuando de forma independente e objetiva, sua atividade contribui para o alcance dos objetivos estratégicos da Petrobras. Seus trabalhos são definidos a partir de uma metodologia de avaliação de risco utilizada na elaboração do Plano Anual de Auditoria Interna - PAINT.

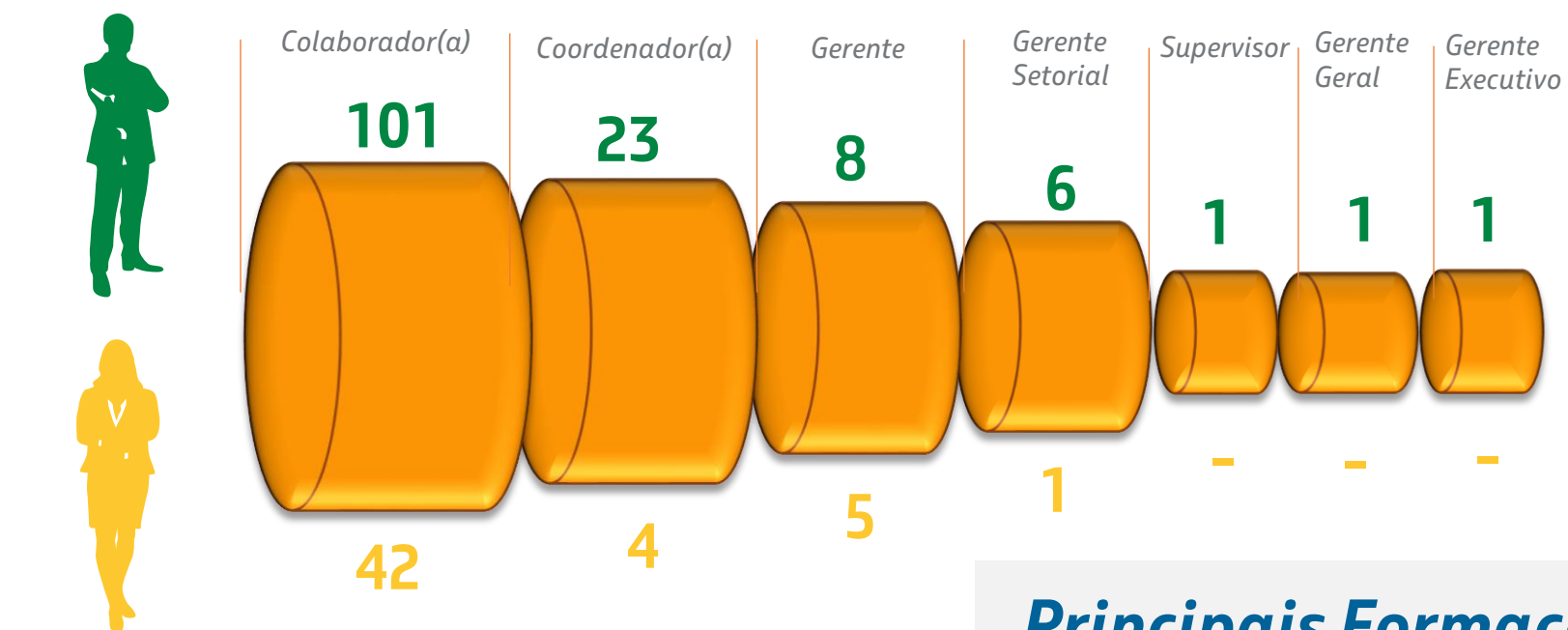
Visão da Auditoria

Ser reconhecida como geradora de valor para a Companhia e referência em melhores práticas de auditoria interna, promovendo uma cultura digital e de inovação, com foco em riscos, métodos ágeis e uso de tecnologia e dados de forma abrangente.

Propósito da Auditoria

Oferecer serviços objetivos de avaliação e consultoria, desenvolvidos para agregar valor e melhorar as operações do Sistema Petrobras. Aumentar e proteger o valor organizacional, fornecendo avaliações, assessoria e conhecimentos objetivos baseados em risco.

Nosso perfil



Principais Formações:

- Contábeis
- Administração
- Economia

Certificações da Equipe

Apresentamos, a seguir, as certificações relevantes para a atividade da Auditoria. Há também mais de 20 colaboradores em fase de obtenção da certificação CIA (Certified Internal Auditor), que contém 3 etapas.



193
Auditores

+10
Formações

64%
Possuem certificações ou especializações

49h
em média de cursos realizados em 2023

157
PÓS GRADUAÇÃO OU MBA

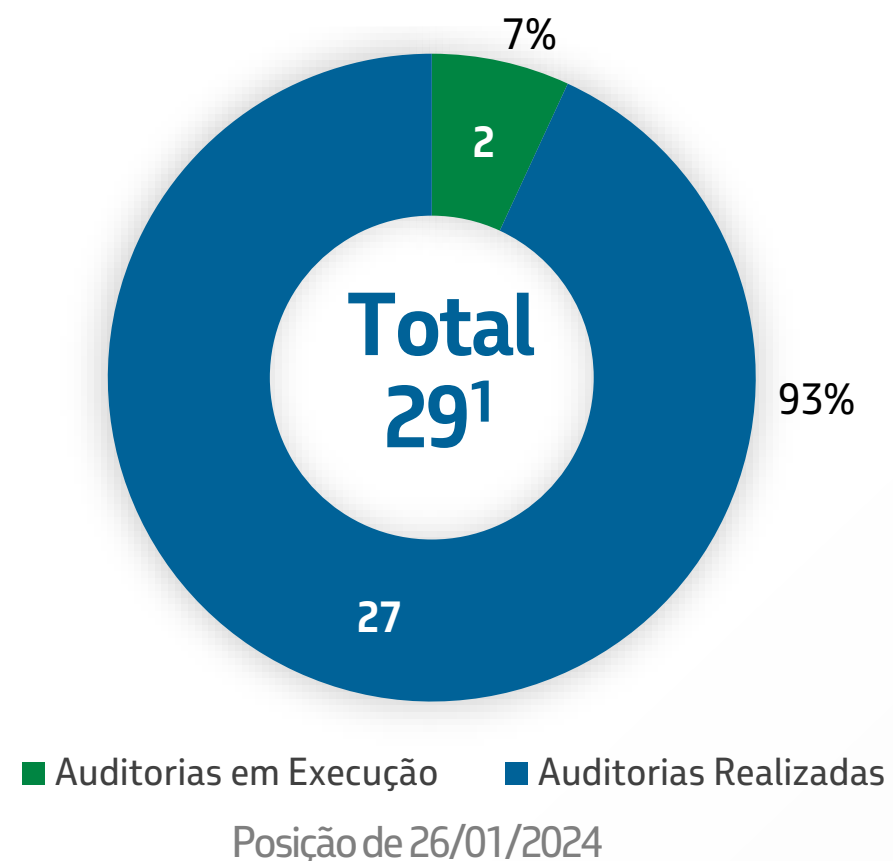
24
MESTRADO

4
DOUTORADO

Principais Resultados em 2023

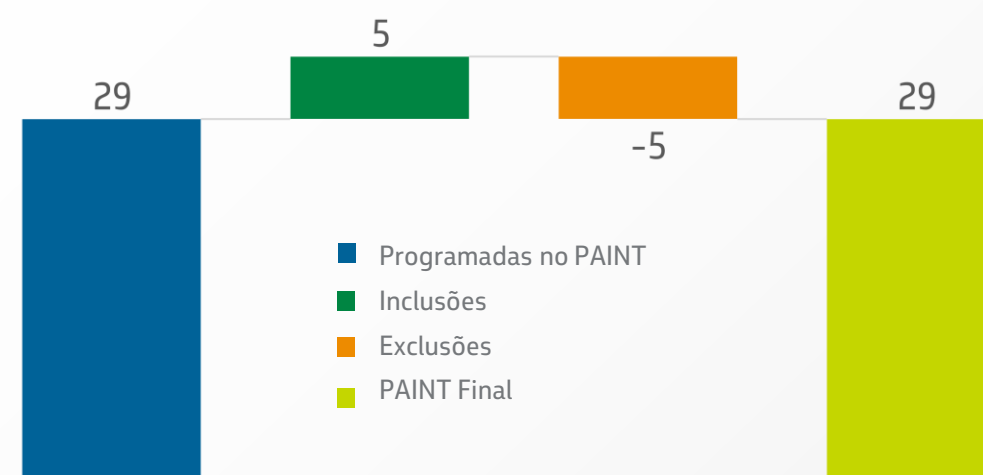


POSIÇÃO DO PAINT 2023



ATUALIZAÇÃO DO PAINT 2023

Ao longo de 2023, foram incluídos 5 trabalhos decorrentes de solicitações extraprogramadas do CAE/CA, da Gestão ou desdobramentos dos trabalhos realizados. Por sua vez, foram cancelados 4 trabalhos e 1 foi reprogramado.



¹ Os trabalhos realizados estão listados no Anexo I deste documento.

ALOCAÇÃO DA FORÇA DE TRABALHO EM 2023

Em relação à alocação efetiva da força de trabalho durante a vigência do PAINT, após consolidação com a Transpetro, as atividades foram distribuídas da seguinte forma:

Serviços de Auditoria

Serviço	Horas (em mil)
Auditorias Programadas e Extraprogramadas	32
Inteligência em Dados e Auditoria Contínua	5
Follow Up	0,7

Outras Atividades

Atividade	Horas (em mil)
Gestão da Auditoria ¹	3,5
Atividades Administrativas	3
Programa de Qualidade	2
Atendimento de demandas de órgãos de controle	0,2
Capacitação	2

¹ Compreende atividades de gestão de pessoas; gerenciamento de contratos, orçamento e viagens; gestão de mudanças; e reuniões diversas.

BENEFÍCIOS DECORRENTES DAS ATIVIDADES DA AUDITORIA

Benefícios Não Financeiros

Melhoria resultante da implementação de ações definidas nos relatórios de auditoria pelas Unidades, com foco na análise de **causa raiz**, que embora não seja passível de representação monetária, demonstra impacto positivo para a Companhia.

Nos gráficos abaixo, distribuímos as INFORMAÇÃO SIGILOSA ações que apresentaram benefícios não financeiros, de acordo com a sua **Dimensão e Repercussão**¹: **Tático/Operacional** (impacto em apenas uma diretoria), **Estratégica** (impacto em mais de uma Diretoria) e **Transversal** (impacto em mais de uma empresa do Sistema).

INFORMAÇÃO SIGILOSA

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 2023, as ações implementadas retornaram financeiramente para a Companhia:

INFORMAÇÃO SIGILOSA

84
ações regularizadas em 2023

118
dias para regularização das ações, em média.

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/1/45198>)

Como parte da jornada de transformação cultural e digital da Auditoria Interna em 2023, a área consolidou as iniciativas do programa *Auditoria Integrada Digital* e estabeleceu 3 grandes frentes de atuação, com o objetivo de intensificar cada vez mais o uso de dados e tecnologia em suas atividades:



Inteligência em Dados

Identificar, coletar, validar, analisar e interpretar várias formas de dados dentro de uma organização para promover o propósito e missão de auditoria interna.



Visualizar operações organizacionais de alto nível, aprofundar os dados e gerar insights.



Inovação e Tecnologia

Prospectar, conduzir e implementar iniciativas tecnológicas e de gestão de dados para a Auditoria Interna, junto à TIC e à TD, buscando integração entre os times, linhas e demais partes interessadas.



Prover tecnologia e inovação para a Auditoria Interna. Definir arquitetura de dados e mantê-la alinhada ao modelo corporativo.



Auditoria Contínua Integrada

Realizar testes de auditoria e avaliações de controle e risco de forma automática, abrangente e mais frequente.



Reportar tempestivamente desvios, anomalias ou deficiências de controle.

Destaques

AUDLABS

Implementação de laboratório para aplicar e experimentar novas tecnologias



Parcerias:
+ TIC
+ EY
+ Deloitte

Automatização de testes de controles

- Criação de uma Célula de Testes de Auditoria de **Controles** em Sistemas
- Construção de uma biblioteca de controles que serão testados continuamente e acompanhado por painel de resultados/indicadores.
- Ampliação das conexões com sistemas/ambientes e consequentemente a cobertura dos controles (2024)

Oportunidade de integração com demais linhas e na Certificação SOX

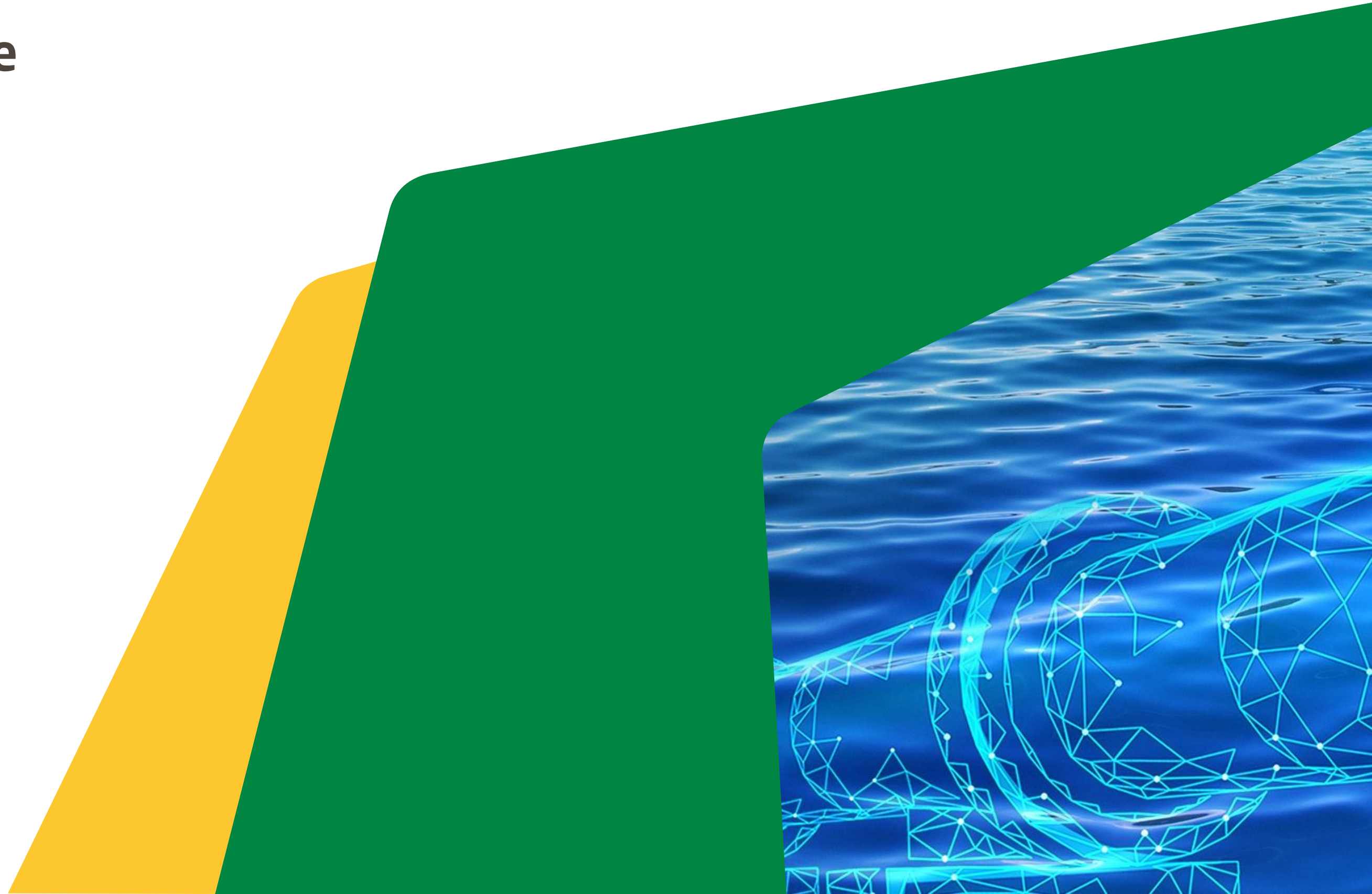
Auditoria automatizada de Contratos



- Consistência *automática* entre os dados dos documentos contratuais e o cadastro no SAP com o uso de **Machine Learning** e **Robotização**
- Cobertura de análise de cláusulas de reajustamento
- Ampliação das análises de informações relevantes nos contratos (2024)

- Possibilidade de análise populacional
- Agilidade nas análises
- Erros no trabalho manual

Fatos Relevantes e Destaques



Em dezembro de 2022, a atividade de auditoria na Transpetro foi centralizada. Elaboramos um **Plano de Integração da Auditoria Interna (Holding e Transpetro)**, que foi concluído em 2023, contemplando diversas ações relacionadas a **Processos, Pessoas e Tecnologias**.



Pessoas

- ✓ Participação em Workshop Anual
- ✓ Participação nas reuniões mensais (equipe) e nas reuniões (liderança) da área
- ✓ Rodízio técnico (participação em projetos de outras gerências)
- ✓ Alinhamento de metas e indicadores



Processos

- ✓ Otimização dos Reportes Gerenciais
- ✓ Otimização do escopo da auditoria das DFs
- ✓ Mapeamento de Sinergias (PAINTs)
- ✓ Análise das diferenças entre os procedimentos e templates
- ✓ Revisão da metodologia de avaliação de riscos dos pontos



Tecnologias

- ✓ Acesso e treinamento para 100% da equipe ao Risk Management
- ✓ Treinamento RM
- ✓ Acesso ao ACL
- ✓ Extensão dos acessos ao RM para as áreas da Transpetro
- ✓ Desenvolvimento dos primeiros 7 painéis de indicadores e 2 testes de auditoria contínua



**100%
Implementado**

CONBRAI 2023 (São Paulo) IIA Brasil



Bate papo sobre a atuação integrada e geração de valor das áreas de GRC e Auditoria Interna no Congresso Brasileiro de Auditoria Interna.



O Gerente Executivo André Santos abordou nesse painel sobre o uso da inteligência artificial no contexto de riscos e Auditoria Interna.

CLAI 2023 (Uruguai)



Fomos convidados pelo IIA para apresentar o Projeto Amostragem e falar sobre o Valor Agregado aos Stakeholders com uso de Métodos Ágeis, no Congresso Latino-americano de Auditoria Interna, realizado no Uruguai, promovido pela Fundação Latino-americana de Auditores Internos – FLAI.

Além de apresentar, fomos também convidados pelo IIA Brasil a publicar o material que foi desenvolvido pelo Projeto e Núcleo de Amostragem



Encontro das Auditorias Internas Governamentais

A Gerente da PRMQ, Cristina Torres, falou sobre “Auditoria Ágil” no evento, promovido pela CGU, em Brasília.

Fórum de Auditoria de Sistemas

O Coordenador de Auditoria de TI, Alexsandro Paes, apresentou as boas práticas da Petrobras em Segurança Cibernética para Automação Industrial, no fórum que contou com a participação das auditorias de outras empresas, como a Vale, Itaú, Enel. Em 2024, a Auditoria da Petrobras organizará o evento.











Programa de Qualidade e Melhoria da Auditoria Interna - PQMAI











PROGRAMA DE QUALIDADE E MELHORIA DA AUDITORIA INTERNA - PQMAI

O PQMAI é composto por: **monitoramento contínuo** e **autoavaliações periódicas**, que possuem etapas estabelecidas para o cumprimento da metodologia definida pelo Instituto dos Auditores Internos. O programa de qualidade também inclui avaliações externas independentes para validar a conformidade com as Normas e a observância do Código de Ética por parte dos auditores internos da Petrobras.

MONITORAMENTO CONTÍNUO

-  Lista de Verificação para Supervisores
-  Revisão dos WP, Minuta e Relatório pelos Supervisores e Gerentes
-  Aprovação de Eventos do Processo
-  Acompanhamento de Indicadores
-  Pesquisa com Auditados
-  Práticas de Trabalho Padronizadas
-  Automação e Inteligência em Dados
-  Supervisão dos Trabalhos

AUTOAVALIAÇÕES PERIÓDICAS

-  Equipe de Gestão da Qualidade com expertise no IPPF
-  Aderência às Normas e ao Código de Ética
-  Conformidade com o Regulamento da AI
-  Atingimento de Metas dos Indicadores de Desempenho
-  Avaliação da Eficácia e Eficiência das Atividades da AI (PG)
-  Aderência às Políticas e Procedimentos
-  Verificação da Qualidade da Supervisão
-  Avaliação dos Trabalhos Selecionados

DECLARAÇÃO INDEPENDÊNCIA DA AUDITORIA INTERNA

No que concerne às disposições previstas nas Normas Internacionais de Auditoria Interna (Institute of Internal Auditors – IIA), no Código de Ética e nas Políticas e Normas da Auditoria Interna, declaramos que:

- A respeito da atuação da Auditoria durante o exercício de 2023, não houve fato que representasse impacto na definição do escopo e na operação das atividades de auditoria interna;*
- Não foram observadas situações que impactassem a independência da Auditoria Interna da Petrobras, ou restrições relacionadas a recursos, nos trabalhos realizados na Transpetro.*

No 3º Trimestre de 2023, a Auditoria recebeu o resultado da avaliação e obteve, pela segunda vez, a Certificação de Avaliação da Qualidade de Auditoria Interna, concedida pelo Instituto dos Auditores Internos do Brasil (IIA Brasil).

O Instituto de Auditores Internos é uma associação profissional de referência mundial para o setor de auditoria interna, com sede nos EUA e atuação global, com mais de 235 mil membros.



A avaliação externa, independente e realizada por consultores com vasta experiência na carreira, promove a melhoria contínua dos processos e assegura a qualidade e conformidade da Auditoria Interna da Petrobras com o conjunto de normas internacionais e melhores práticas da profissão.



Anexo I - Detalhamento dos Trabalhos Realizados



Trabalhos Transpetro

Item PAINT	Natureza	Tema	Unidade Auditada	Macroprocesso	Relatório
096	Programada	Remunerar Dirigentes - Parcela Fixa	TP/PRES/RH	TP - Gerir Recursos Humanos	91.P.096.A/2023
097	Programada	Remunerar Dirigentes - Parcela Variável	TP/PRES/RH	TP - Gerir Recursos Humanos	91.P.097.A/2023
098	Programada	Monitoramento PLR e PPP - Ciclo 4T/2022	TP/PRES/RH	TP - Gerir Recursos Humanos	91.P.098.A/2023
098	Programada	Monitoramento PLR e PPP - Ciclo 4T/2022	TP/PRES/RH	TP - Gerir Recursos Humanos	91.P.098.B/2023
102	Programada	Contratação de Bens e Serviços - Normatização e Planejamento	TP/DFIN/GBS	TP - Gerir Bens e Serviços	91.P.102.A/2023
103	Programada	Requisitos para tripulantes	TP/DTM/ON/EOTM	TP - Realizar Operação de Navios	92.P.103.A/2023
104	Programada	Contratação de Bens e Serviços	TP/DFIN/GBS	TP - Gerir Bens e Serviços	91.P.104.A/2023
105	Programada	Centro de Controle de Proteção de Dutos	TP/DDT/PD	TP - Prover Proteção de Dutos	93.P.105.A/2023
106	Programada	Certificações Internacionais do Transporte Marítimo	TP/DTM/INGER	TP - Realizar Operação de Navios	92.P.106.A/2023
107	Programada	Emergências em Operações de Navios	TP/DTM/ON	TP - Realizar Operação de Navios	92.P.107.A/2023
108	Programada	Mensuração das métricas e indicadores de SMS	TP/PRES/SMS	TP - Gerir SMS	93.P.108.A/2023
109	Programada	Gestão do Programa de Saúde Ocupacional	TP/PRES/SMS	TP - Gerir SMS	93.P.109.A/2023
111	Programada	Planejamento Logístico	TP/DDT/INTEGRA/SOL	TP - Gerir Integração Logística	92.P.111.A/2023
112	Programada	Controle de Qualidade - CSA	TP/DDT/INTEGRA/GMEQ	TP - Realizar Operação Logística Terrestre e Aquaviária	92.P.112.A/2023
113	Programada	Operações Ship to Ship	TP/DDT	TP - Realizar Operação Logística Terrestre e Aquaviária	92.P.113.A/2023

Trabalhos Transpetro

Item PAINT	Natureza	Tema	Unidade Auditada	Processo	Relatório
114	Programada	Gestão da carteira de programas e projetos, incluindo o processo de suporte a decisão, custos e cronograma.	TP/DDT/ENGDT	TP - Planejar Programas e Projetos	93.P.114.A/2023
115	Programada	Programa de Integridade de Dutos	TP/DDT/MDT/INT	TP - Gerir Programa de Integridade de Dutos	93.P.115.A/2023
116	Programada	Faturamento de Serviços	TP/DFIN/SEFIN	TP - Gerir Faturamento de Serviços Prestados pela DDT	91.P.116.A/2023
117	Programada	Confiabilidade	TP/DDT/INTEGRA/CPO	TP - Realizar Engenharia de Manutenção	92.P.117.A/2023
118	Programada	Manutenção de Dutos e Terminais	TP/DDT/MDT/PCM	TP - Realizar Manutenção e Inspeção em Dutos e Terminais	92.P.118.A/2023
120	Programada	Pequenas obras em Terminais	TP/DDT	TP - Realizar Paradas Programadas e Pequenas Obras	92.P.120.A/2023
121	Programada	Responsabilidade Social	TP/PRES/CRS	TP - Gerir Plano Integrado de Responsabilidade Social	91.P.121.A/2023
122	Programada	Controle Metrológico - CSA	TP/DDT/INTEGRA/GMEQ	TP - Realizar Movimentações em Dutos	92.P.122.A/2023
126	Programada	Gestão de Seguros e Sinistros	TP/DFIN/GEFIN	TP - Contratar e Gerir Seguros e Sinistros Marítimos	91.P.126.A/2023
001	Consultoria	Segurança Cibernética	TP/DFIN/TI	TP - Gerir Operação e Sustentação de Infraestrutura de TI	93.C.001.A/2023
001	Extraprogramada	PPP 2023 e Scorecard 2023 - Diretoria Executiva	TP/DFIN/GEPLAN	TP - Gerir Modelo de Gestão	91.E.001.A/2023
002	Extraprogramada	Gestão Contratual - CampSeg Vigilância e Segurança Patrimonial Ltda.	TP/DFIN/GBS	TP - Gerir Contratos e Aquisições	91.E.002.A/2023
002	Extraprogramada	Agenciamento Marítimo	TP/DFIN/GBS/SECEN/ATM	TP - Gerir Serviços Centralizados	92.E.002.A/2023
105	Programada - Extensão	Centro de Controle de Proteção de Dutos	TP/DFIN/TI	TP - Gerir Operação de Proteção de Dutos	93.P.105.A.E1/2023