

NOTA

A Auditoria Interna da Petrobras, em atendimento a normas legais encaminhou o RAINT 2024 à CGU, após apreciação/aprovação do Comitê de Auditoria e do Conselho de Administração da Transpetro, nas reuniões realizadas em 19/02/2025 e 20/02/2025, 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].

#SOMOSTRANSPETRO

Relatório Anual de
Atividades 2024
Auditoria Interna

AUDITORIA/AS



Sumário

Apresentação	04
Principais Resultados em 2024	06
Destaques da Auditoria Integrada Digital 2024	10
Fatos Relevantes e Destaques da Atuação da Auditoria	14
Programa de Qualidade e Melhoria da Auditoria Interna - PQMAI	17
APÊNDICE	20

Apresentamos o Relatório Anual de Atividades de Auditoria Interna - RAINT de 2024, 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 suas subsidiárias Transbel e TI BV, em consonância com o previsto no Plano Anual de Auditoria Interna (PAINT) de 2024, aprovado pelo Conselho de Administração da Petrobras em 22 de dezembro de 2023 e encaminhado à CGU em 13 de janeiro de 2024.

DECLARAÇÃO DE 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 2024, 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.*

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

Contribuir para o atingimento dos **objetivos estratégicos do Sistema Petrobras**, sendo **referência em melhores práticas** de auditoria interna, com foco em **riscos e oportunidades**, promovendo uma **cultura digital e de inovação**, com **atenção total às pessoas**.

Propósito da Auditoria

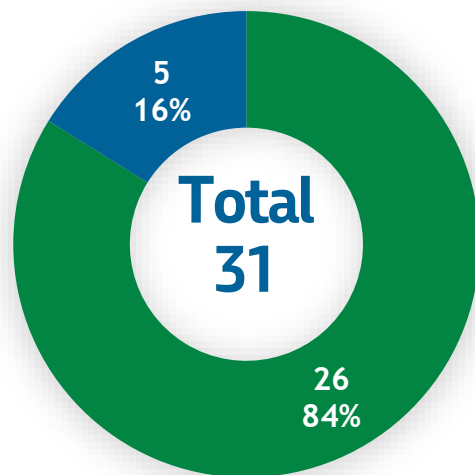
Oferecer serviços de **avaliação, assessoria, aporte de conhecimento e análise preditiva**, de forma **objetiva e independente**, desenvolvidos para fortalecer a capacidade do Sistema Petrobras de **criar, proteger e sustentar valor**, baseados em riscos e oportunidades.

Principais Resultados em 2024



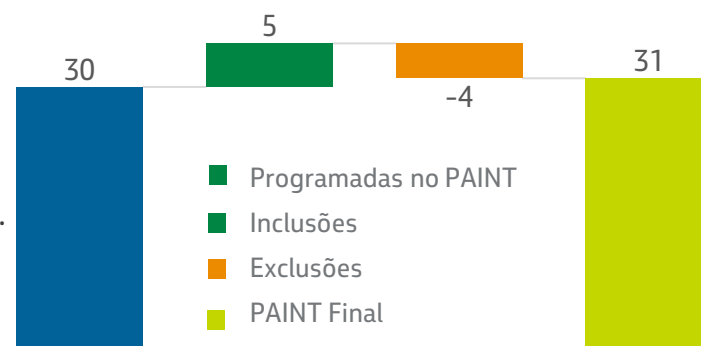
POSIÇÃO DO PAINT 2024

(29/01/2025)



■ Concluídas ■ Em Reporte

ATUALIZAÇÃO DO PAINT 2024



Ao longo de 2024, foram incluídos 5 trabalhos decorrentes de solicitações extraprogramadas do CAE/CA e da Gestão. Por sua vez, foram cancelados 3 trabalhos e 1 foi reprogramado.

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

Horas (em mil)

Auditorias Programadas e Extraprogramadas	39
Inteligência em Dados e Auditoria Contínua	4,5
Follow-Up	0,5

Outras Atividades

Horas (em mil)

Gestão da Auditoria ¹	6
Atividades Administrativas	1
Programa de Qualidade	1
Atendimento de demandas de órgãos de controle	0,5
Capacitação	2

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

TRABALHOS REALIZADOS EM 2024 – POR TEMA¹



DUTOS E TERMINAIS

- Gestão Contratual de Projetos
- Realizar Carga e Descarga de Embarcações (Bunker)
- Segurança cibernética de automação industrial
- Manutenção de Tanques e Esferas
- Operação de Proteção de Dutos
- ISPS-CODE (Terminais)



TRANSPORTE MARÍTIMO

- Docagem - Contratação e Alocação de Custos
- Logística de Materiais (TM)
- Operação e Manutenção de Navios
- Gestão Náutica (Shipman)



FINANCEIRA

- Gestão de Crédito e de Faturamento de Terceiros
- Scorecards e Metas
- Gestão Tributária
- Certificação SOX



CORPORATIVO E JURÍDICO

- Segurança Cibernética
- Privacidade de dados
- Gestão de Acessos
- Contratação – Bens, Serviços e Projetos
- Gerir Contingências
- Gestão de Crises
- Relacionamento pós-venda
- Remuneração de Dirigentes
- Eleição de representante dos empregados no C.A.
- Gestão de Resíduos



TRANSBEL e TIBV -Transpetro International

- Governança e Gestão

¹ A lista detalhada dos trabalhos realizados em 2024 encontra-se no apêndice.

BENEFÍCIOS DAS AÇÕES

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 ao lado, distribuímos as INFORMAÇÃO SIGILOSA que apresentaram benefícios não financeiros, de acordo com a sua **Dimensão** e **Repercussão**²: **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



ENCERRAMENTO DE AÇÕES EM 2024

89
ações

regularizadas
em 2024

5,9
meses

para
regularização das
ações, em média.

INFORMAÇÃO SIGILOSA

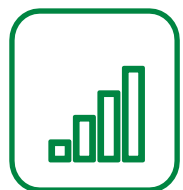
² Para melhor entendimento quanto à classificação por Dimensão e por Repercussão, vide a Instrução Normativa nº 10 de 28/04/2020, na Base de Conhecimento do CGU (<https://repositorio.cgu.gov.br/handle/1/45198>)

*Destaques da
Auditoria Integrada
Digital 2024*



DESTAQUES DA AUDITORIA INTEGRADA DIGITAL

Evolução Produtos Digitais



8 Painéis¹

Visualização das operações organizacionais

▲ + 5 em 2024



34 Indicadores

Análise de comportamentos, tendências, padrões e outliers

▲ + 19 em 2024



5 Testes

Identificam os desvios

▲ + 3 em 2024



2 Ferramentas

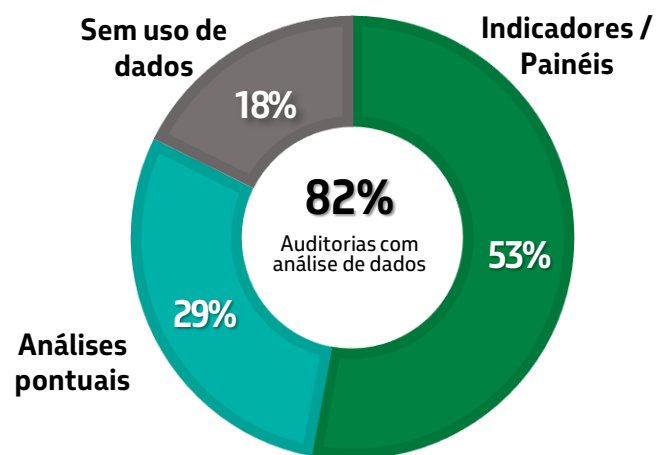
Otimizam análises

▲ + 1 em 2024



Mais abrangência e Insights

Uso de Análise de Dados no PAINT 24



Auditorias digitais por macroprocesso



O aumento na oferta de ferramentas de analytics permitiu ampliação do uso de dados nas auditorias do PAINT 2024 possibilitando análises mais abrangentes



— Temas —

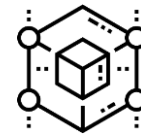
Inteligência Artificial



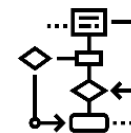
Data Analytics



Integração de dados



Otimização



Expertise | Plataformas Tecnológicas | Produtividade



192 Participantes



25 Eventos nos temas acima



32 Horas de treinamento



56 Palestrantes engajados em Compartilhar conhecimento

A percepção da Auditoria sobre capacitação cresceu, alcançando mais de 90% de favorabilidade na autoavaliação anual (IA).

AUDLABS Experimentação e Inovação para Alavancar Resultados

"Fomentar a colaboração e a cultura de inovação para gerar soluções criativas e enfrentar desafios estratégicos"



+10 MVP em andamento

expectativa de benefícios nos temas abaixo:

02 Workshops
48 Participantes
+ 45 Ideias
+ 25 Projetos



Eficientização dos processos *da Auditoria Interna*



Uso estratégico de dados *fomentando a Auditoria Data Driven*



Novas tecnologias *como a IA Generativa*



Soluções de Analytics *com Machine Learning*



*Fatos Relevantes
e Destaques da
Atuação da Auditoria*

Reconhecimento da atuação e Workshop anual

Em 2024, fomos mais uma vez reconhecidos pelo IIA

A premiação celebra os esforços e as iniciativas que fortalecem e conscientizam a atividade de Auditoria Interna.



Auditoria é convidada a compartilhar sua jornada digital, experiências e prospecções sobre o futuro da profissão no CONBRAI 2024



Auditoria participa de debate sobre fortalecimento do ambiente de controle e governança na Cia em celebração aos 30 anos da Secretaria Federal de Controle Interno (SFC), da Controladoria-Geral da União (CGU)

Realização do Workshop Anual de Auditoria Interna 2024

O evento teve como tema “Ressignificação do Papel da Auditoria” e contou com a presença de representantes da Petrobras e da Transpetro e convidados ilustres da CGU, do IIA Brasil, da Cemig, da Eletrobras, do BB, do Itaú, do Nubank, dentre outras empresas, que contribuíram para o debate.



Inauguramos, em parceria com a UP, o Centro de Treinamento (CT) da Auditoria Interna

Definimos em 6 eixos os temas mais relevantes para o desenvolvimento dos auditores, que contém as respectivas trilhas de capacitação, com diversas formas de treinamento, alinhados às competências técnicas e interpessoais requeridas para os auditores.

Temas dos 6 eixos de Desenvolvimento:

1. **Análise de Dados**
2. **Normas e Práticas de Auditoria Interna**
3. **Comunicação e Negociação**
4. **Processos de Negócio**
5. **GRC (Governança, Riscos e Controles)**
6. **CGTI (Controles Gerais de TI)**

AUDLABS

Iniciativas de Aprendizados & Disseminação de Conhecimentos

— Temas —

Inteligência Artificial



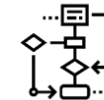
Data Analytics



Integração de dados



Otimização



Expertise | Plataformas Tecnológicas | Produtividade

192 Participantes

25 Eventos nos temas acima

32 Horas de treinamento

56 Palestrantes engajados em Compartilhar conhecimento

***Programa de Qualidade
e Melhoria da Auditoria
Interna - PQMAI***



Incentivo à certificação CIA - IIA:

Apoiamos os auditores na busca pela certificação e realizamos a primeira Maratona para discutir dúvidas e questões consideradas mais relevantes.

Novos modelos de reportes:

Lançamos modelo em vídeo, mais objetivo e elaborado para atender às expectativas da alta gestão. Também revisamos o modelo de reporte a serem aplicados em 2025.

Programa de Treinamento e Desenvolvimento:

Elaboramos eixos de conhecimento alinhados às necessidades do nosso trabalho com respectivas sugestões de cursos em diferentes graus de complexidade.

Atualização e lançamento de guias orientativos:

Atualizamos os guias com metodologias que auxiliam a condução dos trabalhos, com destaque para Princípios Ágeis, Metodologia SOX e Avaliação de Riscos.

Lista de Verificação:

Disponibilizamos checklist que auxiliam a supervisão dos trabalhos. Ele contém as principais ações e pontos de atenção da nossa atividade, focando em assuntos onde há necessidade de aumento da maturidade da nossa área.

Planejamento Estratégico colaborativo:

Construímos, com a colaboração de toda a equipe da Auditoria, o nosso Planejamento Estratégico 2025-27, revisando propósito, visão e valores e identificando Objetivos e respectivas ações para alcance de nossas metas.

Metodologia de Avaliação de Risco Integrada:

Disponibilizamos ferramenta que auxilia a análise e seleção de riscos a serem avaliados em nossos trabalhos.

Novo software de gestão de auditoria:

Iniciamos o Projeto para implantação de um novo software de Gestão de Auditoria, que integrará todas as funcionalidades necessárias para o desempenho e acompanhamento dos nossos trabalhos.

**RESULTADOS
DO PQMAI EM
2024**



Apêndice

Item PAINT	Natureza	Status	Tema	Unidade Auditada	Processo	Relatório
123	Programada	Finalizado	Scorecards e Metas	TP/PRES/GEST	Gerir Modelo de Gestão	91.P.123.A/2024
113	Programada	Finalizado	Gestão de acesso e vazamento da informação	TRANSPETRO	Gerir Segurança de Dados e Acessos Digitais	48.P.025.A.E2/2024
108	Programada	Finalizado	ISPS-CODE (Terminais)	TP/DFIN/GBS/SECEN/ATM	Gerir Serviços Centralizados	94.P.108.A/2024
107	Programada	Finalizado	Manutenção de Tanques e Esferas	TP/DDT/MDT/TF	Realizar Paradas Programadas e Pequenas Obras	94.P.107.A/2024
102	Programada	Finalizado	Operação e Manutenção de Navios	TP/DTM/ON	Gerir Tripulação	94.P.102.A/2024
104	Programada	Finalizado	Gestão de Resíduos	TP/PRES/SMS	Gerir Meio Ambiente	91.P.104.A/2024
123	Programada	Finalizado	Scorecards e Metas	TP/PRES/GEST	Gerir Modelo de Gestão	91.P.123.B/2024
124	Programada	Finalizado	Remuneração de Dirigentes	TP/PRES/RH	Compensar Empregados - Remuneração de Dirigentes	91.P.124.A/2024
125	Programada	Finalizado	Privacidade de Dados Pessoais	TP/PRES/GAPRE/SI	Gerir Privacidade e Proteção de Dados Pessoais	60.P.091.A.E1/2024

Item PAINT	Natureza	Status	Tema	Unidade Auditada	Processo	Relatório
114	Programada	Reporte	Ambiente SaaS (Nuvem)	TRANSPETRO	Gerir Estratégia e Governança de TIC	48.P.026.A.E2/2024
123	Programada	Finalizado	Scorecards e Metas	TP/PRES/GEST	Gerir Modelo de Gestão	91.P.123.C/2024
109	Programada	Finalizado	Gestão Náutica (Shipman)	TP/DTM/ON/EOTM/GCO	Gerir Controle e Fiscalização Shipman	94.P.109.A/2024
124	Programada	Finalizado	Remuneração de Dirigentes	TP/PRES/RH	Compensar Empregados - Remuneração de Dirigentes	91.P.124.B/2024
115	Programada	Reporte	Segurança Cibernética - Gestão de risco	TRANSPETRO	Gerir Segurança Cibernética	48.P.115.A/2024
106	Programada	Finalizado	Gestão de crises	TP/PRES/GRE; TP/PRES/SMS	Gerir Contingência	91.P.106.A/2024
116	Programada	Finalizado	Realizar Carga e Descarga de Embarcações (Bunker)	TP/DDT/INTEGRA/CPO	Realizar Carga e Descarga de Embarcações	94.P.116.A/2024
094	Programada	Finalizado	TRANSBEL - Controle e Gestão	TRANSBEL (TRANSPETRO)	Gerir Governança	94.P.094.A/2024
001	Extraprogramada	Finalizado	Logística de Materiais (TM)	TP/DTM/EMTM/MTM/CSMOP; TP/DFIN/GBS/CONT/ABS	Gerir Suprimentos e Logística de Bens, Estoques e Armazéns	94.C.001.A/2024

TRABALHOS PAINT 2024 - TRANSPETRO

Item PAINT	Natureza	Status	Tema	Unidade Auditada	Processo	Relatório
112	Programada	Reporte	Segurança cibernética de automação industrial	TP/DFIN/TI; TP/PRES/GAPRE/SI; TP/DDT/DTSSPCO; TP/DDT/DTNNESE	Gerir Automação e Sistemas Centralizados no CNCL	60.P.024.A/2024
118	Programada	Finalizado	Relacionamento pós-venda	TP/PRES/DNC	Identificar e Avaliar Demandas	91.P.118.A/2024
117	Programada	Cancelado	Programação Logística	TP/DDT/INTEGRA/PIL	Realizar Programação Operacional; Monitorar e Controlar a Operação dos Navios; Gerir Planejamento Logístico	-
103	Programada	Finalizado	Operação de Proteção de Dutos	TP/DDT/PD/OPPD	Gerir Operação de Proteção de Dutos	94.P.103.A/2024
001	Extraprograma	Finalizado	Eleição de representante dos empregados no Conselho de Administração da Transpetro	TP/PRES/RH	Gerir Relações Trabalhistas e Sindicais e com Empregados	60.E.001.A/2024
110	Extraprogramada	Finalizado	Docagem - Contratação e Alocação de Gastos	TP/DTM/EMTM	Gerir Docagem de Navios	94.P.110.A/2024
101	Programada	Cancelado	Programa e projetos - Transporte Marítimo	TP/DTM/EMTM	Planejar Programas e Projetos; Gerir Análises de Viabilidade Econômica e Financeira	-
122	Programada	Cancelado	Gestão de efetivo	TP/PRES/RH	Gerir Dimensionamento de Efetivo; Gerir Capacitação, Desempenho, Carreira e Sucessão	-
099	Programada	Finalizado	Gestão Contratual de Projetos	TP/DFIN/GBS	TP - Gerir Contratos e Aquisições	94.P.099.A/2024

Item PAINT	Natureza	Status	Tema	Unidade Auditada	Processo	Relatório
119	Programada	Finalizado	Gestão Tributária	TP/DFIN/CONTRIB	Gerir Tributário	91.P.119.A/2024
120	Programada	Finalizado	Gestão de Crédito e de Faturamento de Terceiros	TP/DFIN/GEFIN	Gerir Crédito	91.P.120.A/2024
121	Programada	Reprogramado	Política de Preços - Serviços	TP/PRES/DNC	Gerir Preço e Receitas e Contratos	-
098	Programada	Finalizado	TI BV - Controle e Gestão	TI BV (TRANSPETRO)	Gerir Governança	94.P.098.A/2024
002	Extraprogramada	Finalizado	Contratação por Dispensa de Valo	TP/DDT	Suprir Bens e Serviços	94.E.002.A/2024
100	Programada	Finalizado	Contratação Transpetro - Bens, Serviços e Projetos	TP/DFIN/GBS	Gerir Contratos e Aquisições	91.P.100.A/2024
105	Programada	Reporte	Gerir Contingências	TP/PRES/SMS	Gerir Contingência	91.P.105.A/2024
031	Programada	Reporte	Assédio e Discriminação	Sistema Petrobras	Planejar Ambiente de Controle e Conformidade	62.P.031.A/2024