

NOTA

A Auditoria Interna da Petrobras, em atendimento a normas legais encaminhou o RAINT 2021 à CGU, após apreciação/aprovação do Comitê de Auditoria e do Conselho de Administração, nas reuniões realizadas em 18/02/2022 e 22/02/2022, respectivamente.

Em conformidade com o Art. 12 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 2021



CONFIDENCIAL

SUMÁRIO

APRESENTAÇÃO	3
INTRODUÇÃO	4
ACOMPANHAMENTO DO PLANO ANUAL DE ATIVIDADES DA AUDITORIA INTERNA - PAINT	5
BENEFÍCIOS DECORRENTES DA ATIVIDADE DA AUDITORIA INTERNA	6
MATURIDADE DOS PROCESSOS DE GOVERNANÇA, GERENCIAMENTO DE RISCOS E CONTROLES INTERNOS	8
PRINCIPAIS PROJETOS E FATOS RELEVANTES QUE IMPACTARAM A ATIVIDADE DA AUDITORIA INTERNA	10
PROGRAMA DE QUALIDADE E MELHORIA DA AUDITORIA INTERNA – PQMAI	20
RECURSOS HUMANOS	21

APRESENTAÇÃO



Apresentamos o Relatório Anual de Atividades de Auditoria Interna - RAINT de 2021, em atendimento à Instrução Normativa nº 5, de 27/08/2021, da Controladoria-Geral da União (CGU). O documento disponibiliza informações dos trabalhos realizados, em consonância com o previsto no Plano Anual de Auditoria Interna (PAINT) de 2021, aprovado pelo Conselho de Administração da Petrobras em 16 de dezembro de 2020 e encaminhado à CGU em 14 de janeiro de 2021.

O relatório demonstra a realização das auditorias, as ações de capacitação, principais projetos e inovações, bem como os fatos relevantes que impactaram a Auditoria Interna no exercício.

Contempla, também, a análise consolidada da Auditoria sobre o nível de maturação dos processos de governança, de gerenciamento de riscos e de controles internos da Petrobras, além do demonstrativo dos benefícios financeiros e não financeiros decorrentes da atuação da Auditoria Interna.

PROPÓSITO

Proteger e gerar valor para a Companhia, contribuindo para o atingimento dos objetivos estratégicos.



VISÃO

Ser referência em auditoria interna na América Latina por sua atuação na geração de valor com foco em métodos ágeis, abordagem em riscos e integração digital.



A respeito da atuação da Auditoria durante o exercício de 2021, cabe destacar que não houve nenhum fato que representasse impacto na definição do escopo e na operação das atividades de auditoria interna, no que concerne às disposições previstas na IN SFC nº3/2017, nas Normas Internacionais de Auditoria Interna (Institute of Internal Auditors – IIA), no Código de Ética e nas Políticas e Normas da Auditoria Interna. Tampouco foram observadas situações que impactassem a independência da Auditoria Interna da Petrobras.

INTRODUÇÃO



PETROBRAS

Somos uma empresa brasileira com mais de 40 mil empregados, comprometida em gerar mais valor para os nossos acionistas e para a sociedade, com foco em petróleo e gás. Também somos um dos maiores produtores de petróleo e gás do mundo, atuando principalmente na exploração e produção, refino, geração e comercialização de energia. Temos uma grande base de reservas provadas e adquirimos expertise em exploração e produção em águas profundas e ultraprofundas como resultado de quase 50 anos no desenvolvimento das bacias offshore brasileiras, tornando-nos líderes mundiais neste segmento.

AUDITORIA INTERNA

Vinculada ao Conselho de Administração e 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.

É a área responsável por conduzir atividades de planejar, executar e avaliar as atividades de auditoria interna, bem como aconselhar estrategicamente áreas corporativas por meio de Consultorias; além de assessorar a alta administração – Conselho de Administração, Comitês de Auditoria, Presidência, Diretoria Executiva

Plano Estratégico

As escolhas que fazemos hoje vão garantir o nosso futuro e em nosso Plano Estratégico 2022-2026 (PE 2022-26), nossa visão é ser a melhor empresa de energia na geração de valor, com foco em óleo e gás, segurança, sustentabilidade, respeito às pessoas e ao meio ambiente.

Somos uma empresa em transformação e estamos melhorando a cada dia para tornar a Petrobras uma empresa mais forte, resiliente e preparada para atuar de forma segura, sustentável, ética e competitiva no longo prazo.

e Conselho Fiscal – no exercício do controle das principais operações da Companhia.

Ainda, a Auditoria Interna é responsável por realizar avaliação dos processos corporativos, visando contribuir para o aprimoramento da governança corporativa e do gerenciamento de riscos e controles.

Em 2020, a Auditoria Interna iniciou um programa de transformação - baseada na adoção do método ágil e na intensificação do uso de tecnologias e inteligência artificial em seus processos - objetivando agregar valor por meio de uma visão abrangente e voltada aos objetivos do negócio.



ACOMPANHAMENTO DO PLANO ANUAL DE ATIVIDADES DA AUDITORIA INTERNA - PAINT



No PAINT 2021 foram originalmente previstos 297 trabalhos, sendo (186) auditorias operacionais e (111) auditorias para atendimento da Certificação Sarbanes-Oxley (SOx). Contudo, durante a execução do Plano:

- 92 auditorias operacionais foram incluídas, sendo 38 Auditorias de extensões para outras Unidades e 54 em função de demandas supervenientes que exigiram atuação tempestiva por parte da Auditoria Interna;
- 51 trabalhos foram cancelados, sendo 35 (69%) relativos a mudanças no escopo de testes da Auditoria em relação à SOx, alinhado com a área de Conformidade responsável por esse processo.
- 13 trabalhos foram reprogramados para 2022, principalmente em decorrência de fatores específicos das áreas auditadas que inviabilizaram a execução em 2021.



Em decorrência das citadas alterações, houve incremento de 9,4% no quantitativo de trabalhos do PAINT 2021, totalizando 325 trabalhos, sendo 77% (249) relativos a auditorias operacionais/gestão e 23% (76) a auditorias SOx.



Foram realizados* 91% dos trabalhos de 2021 (297) e 9% têm suas conclusões previstas para início de 2022, sendo 24 operacionais e 4 de Sox.

* Trabalhos realizados = auditorias concluídas ou em fase de elaboração de relatório.

BENEFÍCIOS DECORRENTES DA ATIVIDADE DA AUDITORIA INTERNA



Os benefícios decorrentes da Auditoria Interna são mensurados a partir dos planos de ação definidos para remediação dos achados de auditoria, que visam a mitigação de riscos, o aperfeiçoamento da governança e dos controles e processos corporativos.

Em atendimento à IN CGU nº 10, de 28/04/2020, a Auditoria Interna quantificou os benefícios de sua atuação em 2021, a partir das principais recomendações de auditoria implementadas no período, conforme segue:

Benefícios Financeiros

Em 2021 os trabalhos de auditoria propiciaram a recuperação de R\$ 356 milhões, dos quais 99% são relativos a remedição de fragilidades identificadas em achados de relatórios de auditoria emitidos em exercícios anteriores. Nos últimos 5 anos, recuperou-se R\$ 2,5 bilhões. Entende-se por valor recuperado, aquele que foi efetivamente restituído ao caixa da empresa.

Adicionalmente, foram apurados R\$ 1,45 bilhão em dispêndios evitados.

Esses valores são relativos a planos de ação para os quais houve a suspensão do pagamento ou adequação do valor, antes de a despesa se concretizar.

Desse total, R\$ 1,4 bilhão se referem ao valor atualizado de custos incorridos em atividades exploratórias de 2010 e 2011, na perfuração de poços em Franco e Libra, áreas pertencentes à União à época, em atendimento à solicitação da ANP. Foram realizados abatimentos em investimentos obrigatórios em P&D no montante dos custos incorridos.

valores recuperados

**R\$ 356
milhões**

Geração de Valor (EVA)

Considerando a recuperação de valor e os dispêndios evitados provenientes dos trabalhos de auditoria em 2021, em consonância com o sistema de gestão materializado por um resultado monetário adotado pela Petrobras (EVA®), a Auditoria da Petrobras obteve uma geração de valor de cerca **R\$ 1,13 bilhão**, considerando o capital empregado, além do custo médio de capital.

dispêndios evitados

**R\$ 1,45
bilhão**

BENEFÍCIOS DECORRENTES DA ATIVIDADE DA AUDITORIA INTERNA

(continuação)



Benefícios Não Financeiros

Em linha com a IN CGU nº 10, de 28/04/2020, benefício não financeiro é toda melhoria que embora não seja passível de representação monetária, demonstre um impacto positivo para a Companhia.

Conforme já citado, os benefícios não financeiros são mensurados a partir dos planos de ação implementados para remediação dos achados de auditoria ao longo do exercício. Em 2021, foram implementadas [Informação Sigilosa], das quais [Informação Sigilosa] foram classificadas na Dimensão de Pessoas. Infraestrutura e/ou Processos Internos. Destacamos abaixo, o quantitativo de benefícios não financeiros de 2021, por Dimensão e por Repercussão.

[Informação Sigilosa]

MATURIDADE DOS PROCESSOS DE GOVERNANÇA, GERENCIAMENTO DE RISCOS E DE CONTROLES INTERNOS



A estrutura de governança corporativa da Petrobras é composta por: Assembleia Geral de Acionistas, Conselho Fiscal (CF), Conselho de Administração (CA) e seus comitês (Comitês do CA), Auditorias, Ouvidoria-Geral, Diretoria Executiva (DE) e seus comitês (Comitês Técnicos Estatutários e Comitês Executivos Consultivos ou Deliberativos).

A Companhia adota em sua estrutura organizacional o modelo de "três linhas de defesa" para a padronização e fortalecimento do seu sistema de gerenciamento de riscos. Cada grupo de gestores que compõe as linhas possui papel distinto na estrutura de governança, desempenhando um conjunto de atividades contínuas e integradas.

Esse modelo possibilita adequada segregação de funções entre os tomadores de riscos e os responsáveis pela definição dos limites à exposição e pelo seu monitoramento periódico.



MATURIDADE DOS PROCESSOS DE GOVERNANÇA, GERENCIAMENTO DE RISCOS E DE CONTROLES INTERNOS (continuação)



A primeira linha é composta pelos gestores responsáveis por processos da cadeia de valor da Companhia. Nesse sentido, cabe a eles identificar os riscos e gerenciá-los de acordo com os limites estabelecidos corporativamente.

A segunda linha, tem a responsabilidade de estabelecer e monitorar as funções de gestão de riscos na primeira linha, sendo exercida por diversas áreas da Companhia, tais como Riscos Empresariais; Conformidade; Controles Internos; Segurança, Meio Ambiente e Saúde etc.

A terceira linha é exercida pela Auditoria Interna, responsável por avaliar de forma sistemática a governança, o processo de gestão de riscos e os controles internos, recomendando melhorias e provendo à Alta Administração e aos órgãos de governança avaliações com maior nível de transparência e independência.

No desempenho de suas atividades, a Unidade realiza testes de controles para Certificação SOx e avaliações com foco operacional, de gestão e de processos de TI, tendo como finalidade avaliar a sua eficácia e contribuir para a sua melhoria contínua.



Os resultados dos exames realizados pela Auditoria Interna reforçam a visão de que a Companhia continua aprimorando e otimizando seu processo de gestão de riscos, sua governança e seus controles internos, sendo estes capazes de mitigar os riscos da ocorrência de irregularidades relevantes ao atingimento de seus objetivos estratégicos. As não conformidades e oportunidades de melhoria identificadas nos exames de Auditoria foram reportadas e já foram ou estão sendo tratadas.

PRINCIPAIS PROJETOS E FATOS RELEVANTES QUE IMPACTARAM A ATIVIDADE DA AUDITORIA INTERNA



PROJETO MAIS+

Nível de Maturidade da Auditoria Interna

O projeto MAIS+ possui o objetivo de acompanhar e impulsionar o processo de evolução do nível de maturidade da Auditoria Interna da Petrobras comparado ao mercado, utilizando como referência o framework do *Gartner* composto por um conjunto 289 práticas, distribuídas em 5 diferentes níveis de maturidade que abrange os processos afetos à Gestão da Auditoria Interna.

O diagnóstico inicial do projeto, realizado no 1º trimestre/2021, identificou a nota de 2,26 como ponto de partida para a jornada de evolução de maturidade da Auditoria Interna.

Após resultados obtidos com a implementação de projetos estratégicos e melhorias de processos da área, foi possível alcançar a nota de 2,70 e o atendimento incremental de 35 práticas ao longo de 2021.

O desafio para 2022 é ainda maior, tendo como meta alvo a nota de 3,38, que representa o nível de maturidade de mercado.

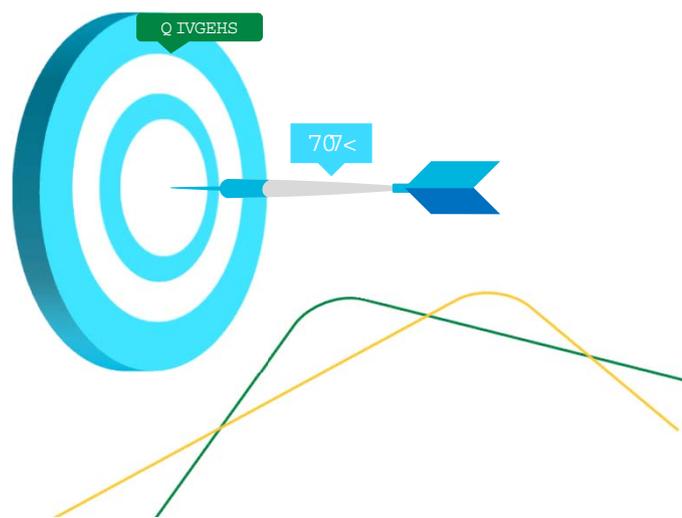
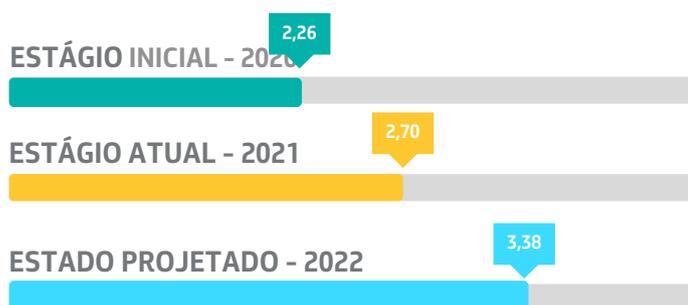
O MAIS+ tem duração prevista até 2024 e viabilizará a trajetória de evolução de maturidade até a nota de 3,85, conquistando posição de destaque e referência no mercado.

PROJETO MAIS+

NÍVEL DE MATURIDADE DA AUDITORIA INTERNA

- OBJETIVO**
Acompanhar e impulsionar o processo de evolução da maturidade da Auditoria Interna da Petrobras.
- META (SCORECARD)**
Atingir o nível de maturidade de mercado (3,38) até o final de 2022.
- FRAMEWORK - GARTNER**
Conjunto 289 práticas de maturidade mapeadas pela GARTNER com pontuação máxima de 5.

Maturidade atual (2021) e projetada (2022):



PRINCIPAIS PROJETOS E FATOS RELEVANTES QUE IMPACTARAM A ATIVIDADE DA AUDITORIA INTERNA (continuação)



PROJETO ÁGIL

O Método Ágil é uma abordagem inovadora que usa valores, princípios e práticas ágeis para transformar a maneira como os trabalhos de auditoria interna são executados. Essa metodologia aprimora a proposta de valor da auditoria interna, ao facilitar uma abordagem mais ágil para lidar com a dinâmica de riscos da Companhia.

No primeiro trimestre de 2021 a proposta do Ágil 1.0 foi testada na prática e, mediante os feedbacks constantes, pôde ser aprimorada. Além disso, os profissionais da auditoria foram capacitados para desenvolver a forma de pensar (*mindset*) ágil e como colocar em prática no dia a dia dos processos de Auditoria Interna.

A nova onda do projeto – a Auditoria Ágil 2.0 – iniciada em 2022, tem por objetivo principal o refinamento da metodologia de trabalho e a introdução de novos ritos do Scrum, caminhando para a organização dos trabalhos em Sprints. Adicionalmente, o Ágil 2.0 passa a introduzir novas práticas de auditoria que buscam a evolução da maturidade da área no processo de condução dos trabalhos de auditoria (MAIS+).



PRINCIPAIS PROJETOS E FATOS RELEVANTES QUE IMPACTARAM A ATIVIDADE DA AUDITORIA INTERNA (continuação)



PROJETO AMOSTRAGEM



Para uma auditoria sustentada na Cultura de Dados

Iniciado em janeiro/2021, o Projeto tem como objetivo o uso de métodos estatísticos para definição de amostragem, priorização de testes populacionais, suficiência e uniformidade em documentação. O Projeto foi concluído em setembro/2021 com a entrega do conjunto de orientações sobre técnicas de amostragem, com ampla divulgação ao corpo técnico da AI. Atualmente, os esforços para excelência em seleção de dados na Auditoria Interna são impulsionados por meio do Núcleo de Amostragem. Em 2022, o projeto terá um monitoramento contínuo de amostragem automatizado por sistema, que permitirá otimização no gerenciamento da qualidade.



PRINCIPAIS PROJETOS E FATOS RELEVANTES QUE IMPACTARAM A ATIVIDADE DA AUDITORIA INTERNA (continuação)



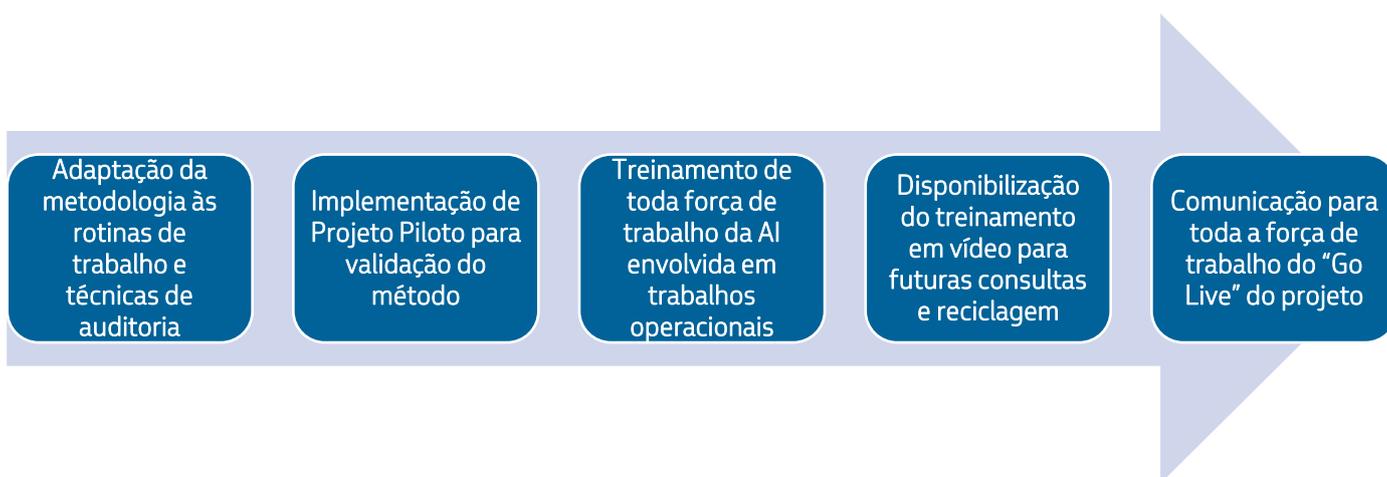
CAUSA RAIZ



Implementação de uma metodologia que identifique a causa raiz dos achados de auditoria que possibilite a implementação de planos de ação mais efetivos e estruturantes por parte das Unidades auditadas.

Em setembro de 2020 foi criado um Grupo de Trabalho, em conjunto com a Conformidade e a Integridade Corporativa, para definição da metodologia a ser aplicada. Contando com o importante apoio de representantes da área de SMS, foi escolhido e testado o método de *Análise de Árvore de Falhas*, amplamente utilizado em outras unidades da companhia.

Ao longo do ano de 2021, foram estabelecidos e cumpridos com sucesso os seguintes marcos e entregas:



Em novembro de 2021, iniciou-se o primeiro ciclo de acompanhamento da eficácia da aplicação da metodologia, ainda em andamento, por meio de avaliações realizadas no âmbito do Monitoramento Contínuo da Auditoria Interna.

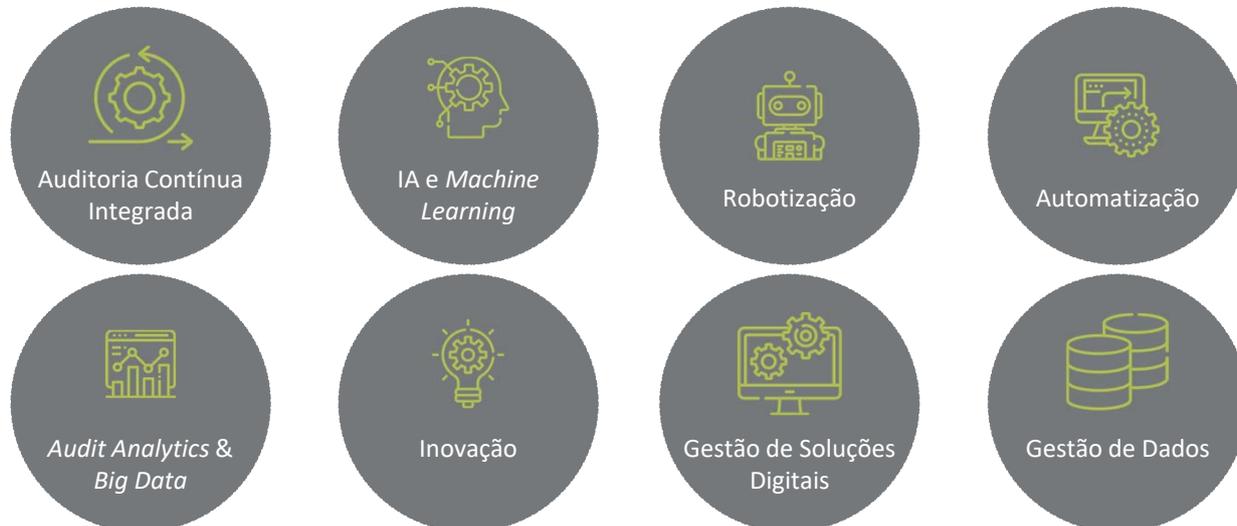
PRINCIPAIS PROJETOS E FATOS RELEVANTES QUE IMPACTARAM A ATIVIDADE DA AUDITORIA INTERNA (continuação)



AUDITORIA INTEGRADA DIGITAL

A evolução da maturidade digital da Auditoria Interna vem sendo impulsionada pela jornada de Transformação Digital e de Inovação que a Petrobras vem conduzindo nos últimos anos. Para fazer frente a estes novos desafios, a Auditoria Interna estruturou o programa **Auditoria Integrada Digital** que estabelece as iniciativas para promover, principalmente, o uso de tecnologia e de análise de dados (data analytics) nos processos e atividades da área e que conta com forte parceria da TIC e da TD.

A Auditoria Integrada Digital possui iniciativas relacionadas a três pilares - processos, pessoas e tecnologia e oito grandes frentes de atuação:



Dentre as iniciativas de 2021, detalhadas nas próximas páginas, destacam-se:

- Auditoria Contínua + Integrada
- Implantação do Risk Manager
- Data Lake de Auditoria Interna
- Desenvolvimento de robôs (RPA – Robotic Process Automation)
- Uso de soluções de Data Analytics nos trabalhos de Auditoria Interna
- SmartGlass – Auditoria Física Remota

PRINCIPAIS PROJETOS E FATOS RELEVANTES QUE IMPACTARAM A ATIVIDADE DA AUDITORIA INTERNA (continuação)

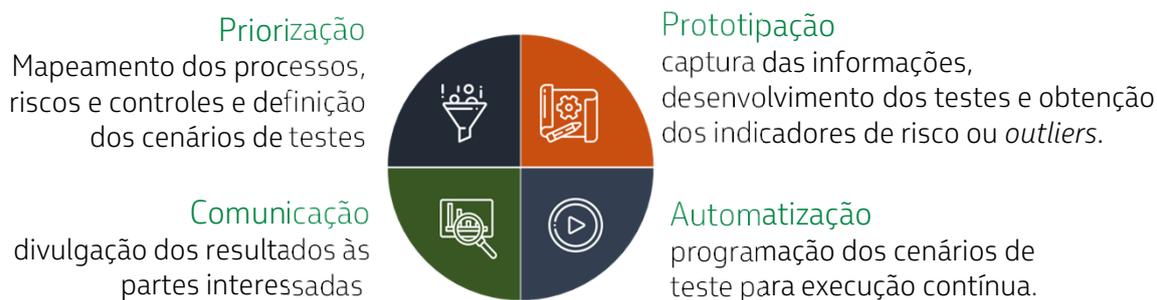


AUDITORIA INTEGRADA DIGITAL

Auditoria Contínua + Integrada

Desde março de 2021, a Auditoria Interna vem adotando um novo modelo para a realização de testes e de avaliações de riscos e controles, utilizando uma combinação de tecnologia, de ciência de dados e de **princípios Ágeis** (*SCRUM* e *Kanban*), totalmente em linha com a jornada de **Transformação Digital da Petrobras**.

A Auditoria Contínua + Integrada é uma abordagem que foca não apenas na cobertura de auditoria (“*assurance*”), mas possui também um **viés consultivo** e de **geração de “insights”** e que conta com a participação muito próxima dos auditores e auditados na priorização dos cenários de testes e na obtenção dos resultados. Utiliza o conceito de esteiras e de *sprints* em seus trabalhos, sendo cada sprint dividida em 4 etapas:



A adoção desse novo modelo possibilitou a **aceleração da digitalização** e da **automação dos testes** de Auditoria Interna.

PRINCIPAIS PROJETOS E FATOS RELEVANTES QUE IMPACTARAM A ATIVIDADE DA AUDITORIA INTERNA (continuação)



AUDITORIA INTEGRADA DIGITAL

Sistema de Gestão de Auditoria



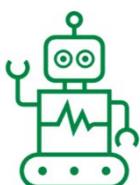
Em 2021, foi implantado o sistema *RM (Risk Manager)*, da empresa Módulo, para apoiar a gestão dos processos da Auditoria Interna, incluindo o acompanhamento da execução dos trabalhos, da solicitação de informações, do reporte dos achados e do plano de auditoria, tanto para auditores, quanto para auditados. O sistema ainda está em estabilização e seu uso pleno está previsto para o primeiro trimestre de 2022.

Data Lake



A Auditoria Interna tem avançado na adoção de tecnologias e soluções digitais para processamento de *Big Data* e *Data Analytics* no planejamento e na execução de seus trabalhos. Dentre elas, pode-se citar o *Data Lake da Auditoria Interna*, em parceria com a TIC, que permite **processar e integrar grande volume de dados** de diversas fontes de informação da Companhia, garantindo maior confiabilidade, cobertura dos testes, agilidade e tempestividade na divulgação de resultados.

RPA



A Auditoria Interna intensificou, em 2021, o uso de robôs ou **RPAs (Robotic Process Automation)** desenvolvidos pelo Centro de Excelência em Robotização e Digitalização de Processos – CERD, na plataforma corporativa *Automation Anywhere*. Os robôs permitem automatizar a extração, tratamento e cruzamento de dados do SAP e vêm sendo utilizados especialmente nos testes da **Certificação SOX e de Auditoria Contínua Integrada**, reduzindo o dispêndio de HH dos auditores que antes eram alocados para realizar estas atividades manualmente.

PRINCIPAIS PROJETOS E FATOS RELEVANTES QUE IMPACTARAM A ATIVIDADE DA AUDITORIA INTERNA (continuação)



AUDITORIA INTEGRADA DIGITAL

Análise de Conflito de Interesse em Gestão Contratual



A Auditoria Interna conta também com soluções analíticas desenvolvidas internamente para processamento de grande volume de informações. Dentre elas, destaca-se a **Análise de Conflitos de Interesse** em Gestão Contratual, desenvolvida na plataforma *Python* e que tem como objetivo verificar situações de conflito de interesses na gestão de contratos, a partir de consultas a bases internas e externas à organização, em linha com a Lei 12.813/2013 de Conflito de Interesses.

Brain



Ferramenta no estilo **Google** que permite encontrar informações originárias de diversas fontes de dados (relatórios de auditoria, papéis de trabalho, deliberações do TCU e CGU, entre outras) a partir de uma única pesquisa. A ferramenta tem como objetivo auxiliar as equipes de Auditoria no planejamento de trabalhos.

Machine Learning



A Auditoria interna já está aplicando *machine learning* na execução dos seus testes automatizados. O **Classificador de Documentos Contratuais** foi uma solução desenvolvida pela Auditoria Interna para **identificar** de maneira automática a natureza dos **pagamentos manuais** no SAP realizados via transação FB60, por meio da leitura das informações e reconhecimento de padrões nos documentos anexados.

PRINCIPAIS PROJETOS E FATOS RELEVANTES QUE IMPACTARAM A ATIVIDADE DA AUDITORIA INTERNA (continuação)



AUDITORIA INTEGRADA DIGITAL

SmartGlass - Auditoria Física Remota

Projeto Piloto da Auditoria com a Transformação Digital



Diante das diretrizes corporativas de economicidade, transformação digital e da utilização de **indicadores sobre agregação de valor** para suporte a decisão, idealizou-se uma solução que permitisse, por meio de tecnologias de visão computacional e virtualização, realizar essas verificações sem a necessidade de se deslocar e se expor aos riscos dos ambientes industriais.

Adicionalmente, a ferramenta elimina a necessidade de treinamento da equipe dos auditores em padrões de segurança específicos da atividade industrial e elimina também os impeditivos para a realização de auditorias em instalações industriais que proíbem o acesso de gestantes, pessoas com necessidades especiais e comorbidades.



O *SmartGlass* foi utilizado na auditoria referente à Manutenção e Inspeção de Equipamentos Submarinos, na plataforma P-57, sendo verificado que é possível a realização de testes conclusivos utilizando o equipamento. Foi observada uma ótima conectividade de dados e de resolução das imagens, e razoável performance das interfaces e funcionalidades existentes.

PRINCIPAIS PROJETOS E FATOS RELEVANTES QUE IMPACTARAM A ATIVIDADE DA AUDITORIA INTERNA (continuação)

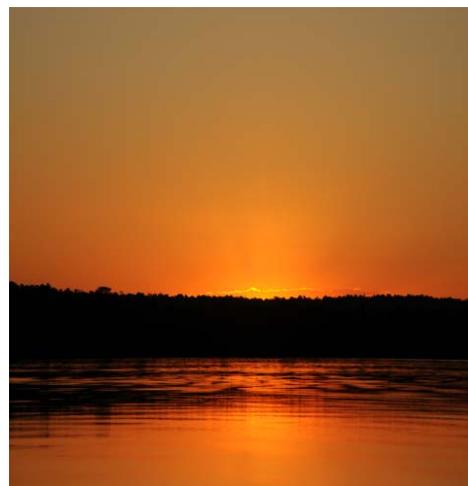


AUDITORIAS EM ESG

Atuação e impactos positivos causados pela Auditoria Interna

As demandas relacionadas à ESG (*Environmental, Social, and Governance*) estão evoluindo rapidamente e podem representar tanto o advento de oportunidades de diferenciais competitivos, como ameaças à Companhia. O aumento da relevância sobre o tema, torna necessária às organizações uma rápida adaptação, visto que essas demandas podem impactar a rentabilidade, o sucesso e até a continuidade dos negócios.

A Auditoria Interna, como órgão responsável pela 3ª linha de defesa da Companhia, tem o papel de acompanhar o atendimento aos objetivos definidos nessas áreas, fornecendo uma revisão independente e objetiva da eficácia das avaliações de riscos, respostas e controles de ESG; além de fornecer orientação sobre a governança de ESG - devido ao seu entendimento holístico do risco em toda a organização - e de prestar avaliação sobre a precisão, relevância, completude e tempestividade dos dados reportados (quantitativos e qualitativos).



A partir dessa premissa, a Auditoria Interna buscou, em 2021, agregar valor com um papel consultivo, ajudando a identificar e estabelecer um ambiente de controle de ESG cada vez mais maduro, por meio da condução de trabalhos relacionados aos temas de governança de ESG, emissões de carbono, licenciamento ambiental, vulnerabilidade às mudanças climáticas, gestão de água e elaboração de reportes de sustentabilidade. Com isso, impulsionou a implementação de melhorias nesse setor, como por exemplo, o alinhamento entre as ações internas efetivamente implementadas e o compromisso de sustentabilidade assumido com o mercado de redução de captação de água doce.

PROGRAMA DE QUALIDADE E MELHORIA DA AUDITORIA INTERNA – PQMAI



Em outubro de 2018, a Auditoria Interna da Petrobras recebeu o certificado internacional que atesta a qualidade dos processos de auditoria interna conduzidos por sua equipe, concedido pelo Instituto Internacional dos Auditores Internos do Brasil – IIA. Neste contexto, foi implantado o Programa de Qualidade e Melhoria da Auditoria Interna – PQMAI.

Em atendimento às normas do Institute of Internal Auditors – IIA, o Programa de Qualidade e Melhoria da Auditoria Interna – PQMAI promoveu atividades contínuas de orientação às equipes de auditoria, apoio à gerência executiva, avaliações internas e aplicação de treinamentos.



Destacamos como principais resultados do PQMAI em 2021, o desenvolvimento de projetos visando o fortalecimento da metodologia para planejamento e execução das auditorias com base em avaliação de risco e na melhoria dos processos de governança, gerenciamento de riscos e controles.

Revisamos as avaliações internas de monitoramento contínuo dos trabalhos de auditoria, atualmente em piloto, para: maior alinhamento com as avaliações do processo de certificação do IIA; monitoramento de práticas do *Gartner Audit Score*, em linha com o projeto Mais+; fortalecimento da utilização das metodologias ágeis e da etapa de planejamento dos trabalhos.

Dentro desse monitoramento também foi inserido o acompanhamento das ações para identificação de Causa Raiz, para “achados” classificados com severidade Alta e Muito Alta, visando uma maior geração de valor nos trabalhos.

Para manutenção da Certificação de Qualidade, no que se refere às avaliações internas, no final do exercício, foi iniciada a Autoavaliação de nossos processos, relativa ao ano base 2021. Esse trabalho está sendo realizado por profissionais certificados da Auditoria Interna e não envolvidos nas atividades do PQMAI.

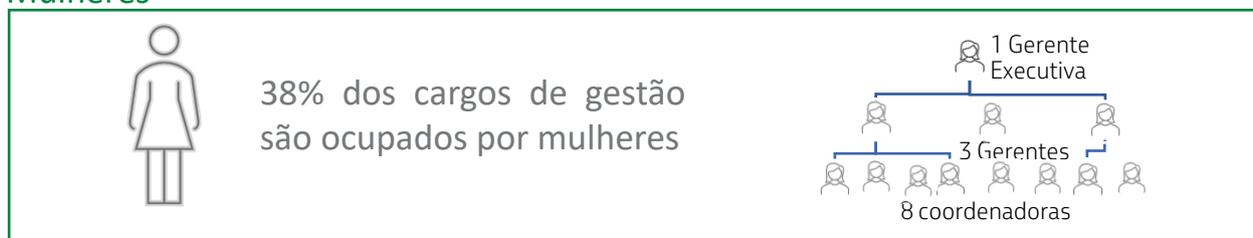
RECURSOS HUMANOS



Em dezembro 2021, a Auditoria Interna contava com 174 colaboradores, entre os quais dois estavam em licença sem vencimento e quatro estavam cedidos (Gaspetro, Transpetro, Petrobras Biocombustíveis - PBio e Petrobras Logística de Exploração e Produção -PB-LOG). Três desses colaboradores são prestadores de serviços para a realização de tarefas administrativas e os demais se distribuem nas seguintes categorias:



Mulheres



83% dos profissionais atuando na realização de auditorias.



174 colaboradores
 com mais de 10 tipos diferentes de formação
 89 possuem pós graduação
 17 possuem mestrado
 2 possuem doutorado
 55 certificações dos mais variados tipos

RECURSOS HUMANOS (continuação)



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

Atividade	Realizado 2021	
	Qtde Horas (em mil)	%
Auditorias Programadas	170,654	50.4%
Auditoria Contínua e Digital (ACD)	29,640	8.7%
Auditorias Sox	5,967	1.8%
Outros Serviços de Auditoria	30,964	9.1%
Serviços de Auditoria (A)	237,225	70%
Projetos e Gestão da Auditoria	52,828	15.6%
Treinamento, Férias e Afastamento	48,869	14.4%
Outras Atividades (B)	101,697	30%
Total de horas úteis (C) = (A+B)	338,921	100.0%
Total de Colaboradores	171	

* média de colaboradores ao longo do exercício

RECURSOS HUMANOS (continuação)



Treinamentos

WORKSHOP ANUAL DA AUDITORIA INTERNA

Durante 2021 a Auditoria Interna realizou, entre setembro e novembro, um **Workshop virtual**, de 20 horas, que contou com a participação de toda a força de trabalho, tendo sido abordados diversos assuntos com o objetivo de atualizar os conhecimentos dos colaboradores em Auditoria Interna, de alavancar suas carreiras e de contribuir para o crescimento da Petrobras. Dentre os temas abordados podemos citar:



Importância do autodesenvolvimento e da preparação prévia para os treinamentos.



Amostragem na Auditoria



Segurança e Tecnologia da Informação na Auditoria



GRC (Governança, Gerenciamento de Riscos e Controle) na Auditoria

Além das palestras sobre os temas acima, durante o ano a **Auditoria Interna** disponibilizou os seguintes treinamentos:



**Curso de Negociação e Administração de Conflitos
FG V (30h)**
Participação de 40% dos gestores

**Curso de Negociação e Resolução de Conflitos
IBMEC (16h)**
Participação de 15% dos colaboradores



**Workshop de Comunicação e Redação Executiva
16h**
Participação de 30% dos colaboradores

RECURSOS HUMANOS (continuação)



Treinamentos

ESTUDIO AUDITORIA

Sua busca por informações se concentra aqui



A transformação digital é uma realidade na Petrobras que possibilitou maior eficiência do trabalho remoto e impôs novos desafios aos colaboradores. Um destes desafios foi a mudança na forma de aprender, que exigiu uma postura cada vez mais proativa das pessoas. Para auxiliar os auditores neste desafio foi criado o **Estúdio Auditoria**.

Atualmente existem muitas possibilidades de aprendizado – na internet e no ambiente interno Petrobras. Há o conhecimento que é gerado internamente e que pode e deve ser multiplicado na empresa; e há o conhecimento demandado pelos auditores para que a Auditoria cumpra seu objetivo alinhado à estratégia da Petrobras.

Em linha com o objetivo do **Workshop Anual**, e com o intuito de facilitar o acesso dos auditores ao conhecimento necessário para o trabalho de auditoria e proporcionar o compartilhamento de informações, a Auditoria Interna criou o **Estúdio Auditoria** um repositório de informações e um guia de cursos de interesse dos auditores, disponível na plataforma Sharepoint.

RECURSOS HUMANOS (continuação)



Treinamentos

Além dos treinamentos disponibilizados pela Auditoria Interna, ao longo de 2021, a força de trabalho da Auditoria realizou treinamentos em nível corporativo, dentre os quais daremos destaque a dois cursos que estão em evidência no cenário atual:

Segurança da Informação

Conflito de Interesses

Também merece destaque a realização de cursos internos voltados para a metodologia Ágil, como o *Kanban* e o *Scrum* e os cursos para desenvolvimento de *Soft Skills*, como *Negociação*, *Gestão do Tempo* e *Trabalho em Equipe*.

Quanto aos congressos e certificações, podemos destacar:

Certificações

IA Brasil		50 ISACA	
 24	 6	 1	
 10	 2	 1	
 8	 1	 2	

Congresso

CONBRAI 2021

Congresso Brasileiro de Auditoria Interna

Participação de mais de 50% dos colaboradores

Outros Títulos

- ✓ ITIL - *Information Technology Infrastructure Library*
- ✓ PMP - *Project Management Professional (PMI)*
- ✓ FIP - *Fellow of Information Privacy (Reconhecimento da IAPP)*

