

NOTA

A Auditoria Interna da Petrobras, em atendimento a normas legais encaminhou o RAINIT 2022 à CGU, após apreciação/aprovação do Comitê de Auditoria e do Conselho de Administração, nas reuniões realizadas em 24/02/2023 e 28/02/2023, 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 2022



SUMÁRIO



APRESENTAÇÃO	3
INFORMAÇÕES SOBRE A PETROBRAS	4
INFORMAÇÕES SOBRE A AUDITORIA INTERNA	5
GESTÃO DE PESSOAS (inclui Ações de Capacitação e Alocação da Força de Trabalho)	6
ACOMPANHAMENTO DO PLANO ANUAL DE ATIVIDADES DA AUDITORIA INTERNA – PAINT	11
BENEFÍCIOS ALCANÇADOS PELA INTEGRAÇÃO COM AS ÁREAS	12
MATURIDADE DOS PROCESSOS DE GOVERNANÇA, GERENCIAMENTO DE RISCOS E CONTROLES INTERNOS	14
FATOS RELEVANTES	16
DESTAQUES EM 2022	18
PROGRAMA DE QUALIDADE E MELHORIA DA AUDITORIA INTERNA (PQMAI)	25

APRESENTAÇÃO



Apresentamos o Relatório Anual de Atividades de Auditoria Interna (RAINT) de 2022, 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, em consonância com o previsto no Plano Anual de Auditoria Interna (PAINT) de 2022, aprovado pelo Conselho de Administração da Petrobras em 21 de dezembro de 2021 e encaminhado à CGU em 12 de janeiro de 2022.

INFORMAÇÕES SOBRE A PETROBRAS



A Petrobras é uma sociedade anônima de capital aberto que atua de forma integrada e especializada na indústria de óleo, gás natural e energia. Somos controlados pela União Federal, a qual detinha, em 31 de dezembro de 2022, diretamente, 50,26% de nossas ações ordinárias e 28,67% do nosso capital social total.

Somos reconhecidos mundialmente por nossa tecnologia de exploração e produção de petróleo e gás natural em águas ultraprofundas. Entretanto, nossos negócios vão além do alcance do campo e da retirada de petróleo e gás. Isso implica um longo processo por meio do qual transportamos petróleo e gás para nossas refinarias e unidades de tratamento de gás natural, que devem estar equipadas e em constante evolução para fornecer os melhores produtos.

Nossa Visão representa uma síntese do que queremos ser.

Ser a melhor empresa de energia na geração de valor, com foco em óleo e gás, sustentabilidade, segurança, respeito às pessoas e ao meio ambiente.

Nosso Propósito representa a razão da nossa existência.

Prover energia que assegure prosperidade de forma ética, segura e competitiva.

Nossos valores representam nosso compromisso com as pessoas, a sociedade, parceiros e acionistas. Eles direcionam todas as decisões da companhia.

- Respeito à vida, às pessoas e ao meio ambiente
- Ética e transparência
- Superação e confiança
- Orientação ao mercado e Resultados

INFORMAÇÕES SOBRE A 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.

Nossa Visão

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

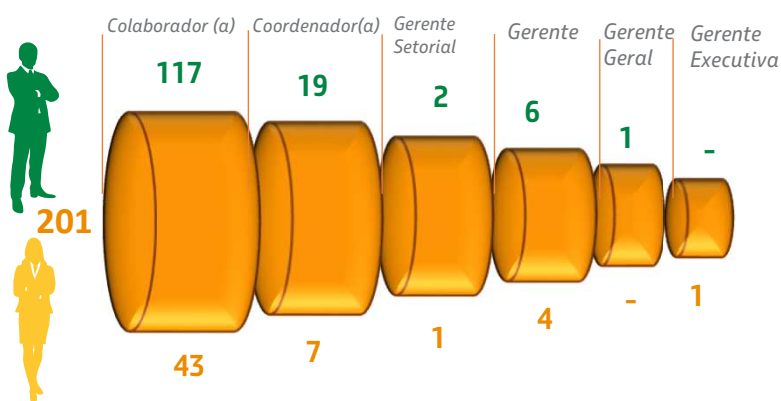
Nosso Propósito

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

GESTÃO DE PESSOAS



Em dezembro 2022, a Auditoria Interna incorporou profissionais da Transpetro, totalizando, ao final do exercício, **201** colaboradores distribuídos nas seguintes categorias:



Dentre os profissionais com função gerencial, foram incluídos três cedidos (Transportadora Brasileira Gasoduto Bolívia-Brasil - TBG, Petrobras Biocombustíveis - Pbio e Petrobras Logística de Exploração e Produção - PB-LOG). Dentre os colaboradores sem função gerencial, o número contabilizou os três prestadores de serviços para a realização de tarefas administrativas e três profissionais estavam em licença sem vencimento.

A Auditoria Interna busca estar em linha com a gestão da diversidade corporativa, que está pautada pelas referências a seguir e se realiza por meio dos princípios do respeito às diferenças, da igualdade de oportunidades e da não discriminação.



Nesse sentido, quanto ao gênero, a Auditoria Interna se encontra na seguinte posição em relação à empresa:



Mulheres em função gerencial

Petrobras* 20%

Auditoria Interna 32%

*em 2021

GESTÃO DE PESSOAS (continuação)

Apresentamos, a seguir, os tipos de certificações e a respectiva quantidade de empregados que concluíram os processos estabelecidos pelas instituições. Há também colaboradores em fase de obtenção da certificação CIA, que contém 3 etapas.



31



1



1



3



11



5



7



4



9



2



1



2

Em certificação



14



2

Além das certificações, **61%** dos nossos profissionais possuem alguma pós-graduação.

Formação Acadêmica

Pós Graduação ou MBA 110

Mestrado 27

Doutorado 3



GESTÃO DE PESSOAS (continuação)

AÇÕES DE CAPACITAÇÃO

Em 2022, merece destaque a realização de cursos voltados para a área de Agilidade & Inovação, como **Alfabetização em Cultura de Dados** e **Auditoria Ágil 3.0 - Sprints e práticas da Gartner para aumentar o nível de maturidade da Auditoria Interna (Projeto MAIS+)** que contou com a participação de mais de 60% dos colaboradores da Auditoria Interna. Ao todo foram quase 2.000 horas de cursos voltados para essa área.

Também podemos destacar a participação no **Congresso Brasileiro de Auditoria Interna - CONBRAI 2022**, que contou com a participação de 15 colaboradores, em 360 horas de treinamento.

A força de trabalho da Auditoria também realizou treinamentos em nível corporativo, cujo foco neste exercício foi em Ambiental, Social e de Governança (ASG), com dois módulos sobre **Mitigação da Mudança do Clima**, e na **Lei Geral de Proteção de Dados**.

Para o fechamento de 2022, a Auditoria Interna realizou, em formato híbrido, nos dias 21 e 22 de dezembro, seu **WORKSHOP ANUAL**.

O evento contou com mais de 300 participantes, incluindo profissionais da Auditoria Interna e de outras áreas da Petrobras, além de mais de 50 apresentadores de diversas gerências, como RH, SMS, Conformidade, Governança, Riscos, Privacidade, Segurança da Informação, bem como convidados externos da Vale, Transpetro, Banco do Brasil, Vibra, Itaú, KPMG e Gerdau.



Dos temas abordados em 2022 podemos destacar:



Comunicação para desenvolvimento dos trabalhos na Auditoria.



Auditoria Baseada em Riscos e Métodos Ágeis.



Inovação e uso de tecnologia



Tratamento e monitoramento de riscos



Questões de ASG

GESTÃO DE PESSOAS (continuação)

AÇÕES DE CAPACITAÇÃO

Anteriormente ao Workshop anual, a Auditoria Interna se fez presente em alguns eventos:

Na **Semana de Dados & Analytics 2022**, organizada pela Diretoria de Transformação Digital e Inovação – DTDI, na qual



foi apresentado um Projeto Colaborativo que contou com a participação de empregado da Auditoria Interna e teve como objetivo automatizar a correção dos “Desafios Práticos” (prova final) dos alunos do curso de formação de Analistas de Dados da Petrobras, por meio do uso da linguagem de programação **Python**. O resultado do trabalho proporcionou melhoria na performance na correção dos trabalhos, possibilitando a criação de turmas com mais alunos e maior detalhamento dos erros detectados na correção.



Na **4ª edição do Workshop “E&P em Compliance”**, evento direcionado para a força de trabalho do E&P, onde a Auditoria Interna apresentou as mudanças que vêm sendo implementadas em seus processos e sobre as ferramentas utilizadas atualmente na execução e gestão de nossos trabalhos.

Na **11ª edição do Fórum de Auditoria de Sistemas** que, nesse ano, foi organizado pela Transpetro, a Auditoria Interna apresentou o tema **“Descentralização dos Testes de Controles Gerais de TI (CGTI) e de Privacidade”**. Esse evento, que tem como objetivo compartilhar melhores práticas, estudos de casos e tendências sobre a área, contou com a participação de representantes de empresas públicas e privadas.



GESTÃO DE PESSOAS (continuação)

ALOCAÇÃO DA FORÇA DE TRABALHO

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

Atividade	PAINTE 22 -Horas realizadas (em mil)	
Serviços de Auditoria (A)	241	73%
Auditorias Programadas	234	71%
Auditorias Extraprogramadas (reserva técnica)	7	2%
Outras Atividades (B)	89	27%
Gestão Interna da UAIG	31	9%
Gestão e Melhoria da Qualidade	19	6%
Monitoramento de Recomendações	5	2%
Capacitação	12	4%
Levantamento de informações para órgãos de controle interno ou externo	4	1%
Outros (atividades administrativas)	18	5%
Total de horas úteis (C) = (A+B)	330	100%
Total de profissionais*	201	

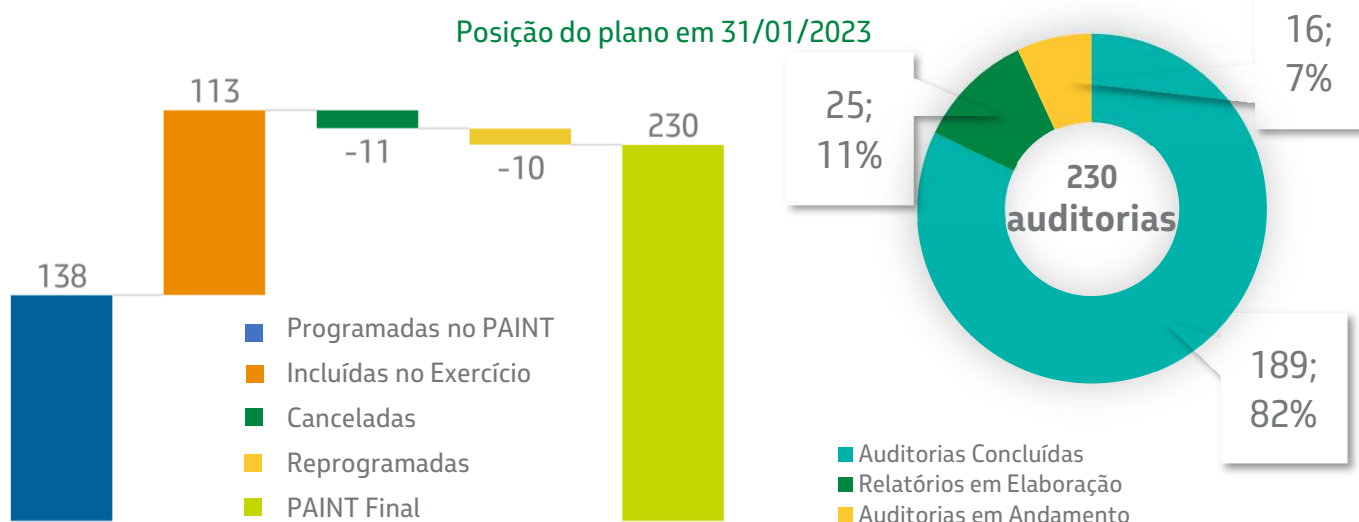
* média de colaboradores ao longo do exercício

ACOMPANHAMENTO DO PLANO ANUAL DE ATIVIDADES DA AUDITORIA INTERNA - PAINT



A elaboração do PAINT em 2022 buscou o alinhamento com os objetivos, estratégias e metas da Petrobras, definidos no Plano Estratégico (PE 22-26). Também contemplou as preocupações da Alta Administração e o cumprimento dos dispositivos regulatórios.

Originalmente, o PAINT contemplava **138** trabalhos que, ao longo de 2022, culminaram em **230** auditorias. Esse incremento é o reflexo (i) do desdobramento de auditorias programadas, (ii) da inclusão de trabalhos extraprogramados e da (iii) reprogramação ou cancelamento de itens do PAINT.



A reprogramação ou cancelamento de trabalhos decorreram, principalmente, da existência de ações estruturantes recém implementadas ou em implementação; de processos em reestruturação; da cobertura dos riscos em outros trabalhos ou de cancelamento por parte das áreas que haviam solicitado as Auditorias.

¹ Os números acima consideram os trabalhos realizados pela Holding e pela Transpetro, devido à centralização das atividades, ocorrida em dezembro/2022.

BENEFÍCIOS ALCANÇADOS PELA INTEGRAÇÃO COM AS ÁREAS



A Auditoria tem como propósito aumentar e proteger o valor organizacional, oferecendo: avaliação, assessoria e conhecimento baseados em risco. De olho nesse objetivo, a partir de 2022, todos os relatórios oriundos dos trabalhos de auditoria passaram a informar os “Benefícios Esperados” em decorrência das ações definidas em conjunto com a unidade auditada. Tais benefícios serão alcançados com a integração e engajamento das áreas. Abaixo seguem alguns exemplos de Benefícios Esperados oriundos dos trabalhos realizados ao longo do exercício de 2022:

[Informação Sigilosa]

BENEFÍCIOS ALCANÇADOS PELA INTEGRAÇÃO COM AS ÁREAS (continuação)

Desde 2020, com a publicação da Instrução Normativa nº 10, a Auditoria Interna passou a identificar e classificar – para cada plano de ação definido para a remediação de seus achados – os benefícios decorrentes de sua atividade. Estes podem ser financeiros ou não financeiros.

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 2022, as ações implementadas retornaram financeiramente para a companhia:

em valores recuperados
R\$ 246 milhões

em dispêndios evitados
R\$ 153 milhões

Benefícios Não Financeiros

É toda melhoria que embora não seja passível de representação monetária, demonstre um impacto positivo para a Companhia. Em 2022, houve **[Informação Sigilosa]** ações implementadas que tiveram benefícios não financeiros apurados, **[Informação Sigilosa]** delas classificadas na **Dimensão de Pessoas, Infraestrutura e/ou Processos Internos** e **[Informação Sigilosa]** na de **Missão, Visão e/ou Resultados**. Nos gráficos abaixo, distribuímos as ações de cada Dimensão de acordo com sua **Repercussão (Estratégica, Transversal e Tático/Operacional)**².

[Informação Sigilosa]

¹ Os números acima consideram os trabalhos realizados pela Holding e pela Transpetro, devido à centralização das atividades, ocorrida em dezembro/2022.

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>)

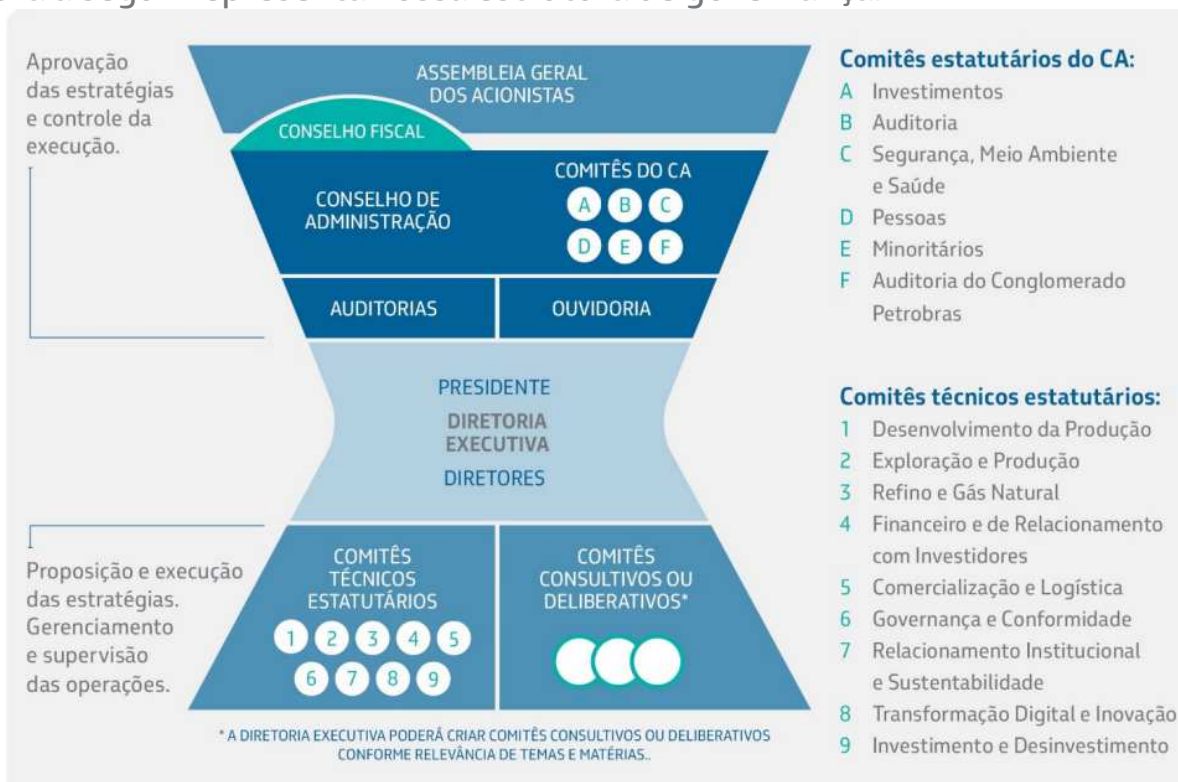
MATURIDADE DOS PROCESSOS DE GOVERNANÇA, GERENCIAMENTO DE RISCOS E DE CONTROLES INTERNOS



As boas práticas de governança corporativa e *compliance* constituem um pilar de sustentação para os negócios da Petrobras. Nossa prioridade é atuar sempre orientados pela ética, pela integridade e pela transparência.

O retorno da empresa ao quadro associativo do Instituto Brasileiro de Governança Corporativa (IBCG), em 2021, ratifica o nosso compromisso com a melhoria contínua de nossos processos e controles internos, bem como o alinhamento às melhores práticas de governança corporativa do mercado.

A figura a seguir representa nossa estrutura de governança:



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

Nos últimos anos, promovemos avanços significativos em nossa governança corporativa e em nossos sistemas de integridade, conformidade e controles internos. Também adotamos rigorosos padrões de ética e integridade por meio de iniciativas que reforçam o nosso propósito, nossos valores e o compromisso com a melhoria contínua e alinhamento às melhores práticas de mercado.

Nosso modelo de governança corporativa possui um conjunto de regras e procedimentos que buscam garantir que nossas decisões estejam sempre alinhadas com a boa governança.

NOSSAS PRINCIPAIS PRÁTICAS DE GOVERNANÇA



Fonte: Relatório de Gestão 2021 - <https://transparencia.petrobras.com.br/auditoria/relatorios-anuais>

Como parte dessa estrutura, a Auditoria Interna, é responsável por avaliar de forma sistemática a governança, o processo de gestão de riscos e os controles internos, recomendando melhorias e provendo a Alta Administração e os órgãos de governança de 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.

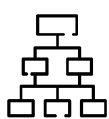
FATOS RELEVANTES



Centralização da Auditoria Interna da Transpetro na Holding

Após aprovação pela Diretoria Executiva da Petrobras, objetivando fortalecer o ambiente de integridade da Petrobras Transporte S.A. – Transpetro, sua atividade de auditoria interna foi centralizada na Auditoria Interna da Petrobras, com a consequente realização dos ajustes organizacionais pertinentes.

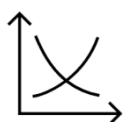
A centralização desta atividade na holding traz como principais benefícios :



Uniformidade de atuação e maior alinhamento na governança dos processos



Aprimoramento das práticas de gestão e maior independência da atividade



Possibilidade de economia de custos e de ganho de escala



Melhor aproveitamento de experiências e conhecimentos



Racionalização do emprego de recursos humanos e organizacionais

FATOS RELEVANTES (continuação)

PARTICIPAÇÃO EM FÓRUNS E WORKSHOPS EXTERNOS

Em agosto de 2022, a Auditoria Interna teve destaque no evento **Agile Trends Gov 2022**, principal encontro de agilidade do setor público, compartilhando com os presentes a jornada de transformação da Auditoria Interna da Petrobras utilizando os métodos ágeis.



Em setembro de 2022, marcamos presença na 42ª edição do Congresso Brasileiro de Auditoria Interna – **CONBRAI**, onde nosso Gerente Geral, André Santos, participou da trilha sobre **Aplicabilidade da Metodologia ágil na Auditoria Interna**, e nossa Gerente Executiva, Anamaria Pimenta, falou sobre a **Mudança de Mindset no Cenário Corporativo**.

42ª EDIÇÃO
CONBRAI2022
CONGRESSO BRASILEIRO DE AUDITORIA INTERNA

11 a 13 de setembro

PRESENCAS CONFIRMADAS **TRILHA**

Renato Trisciuzzi
Moderador
Membro do Conselho de Administração do IIA Brasil e Chief Audit Executive da Transpetro

Andre Santos
Gerente-geral de Auditoria Interna na Petrobras

Daniel Hing
Gerente de Auditoria Interna da TBC

Marcelo Fridori
Gerente Executivo de Auditoria Interna

Tema da Trilha
Aplicabilidade de metodologia ágil na Auditoria Interna

42ª EDIÇÃO
CONBRAI2022
CONGRESSO BRASILEIRO DE AUDITORIA INTERNA

11 a 13 de setembro

PRESENCAS CONFIRMADAS **TRILHA**

Renato Trisciuzzi
Moderador
Conselheiro de Administração do IIA Brasil e Chief Audit Executive da Transpetro

Anamaria Ribeiro Pimenta
Chief Audit Executive

Marcos Antonio Foletto
Conselheiro de Administração, Conselheiro Fiscal e Membro do Comitê de Auditoria

Tema da Trilha
Mudança de midset no cenário corporativo

DESTAQUES EM 2022



AUDITORIAS EM ASG

O tema ASG (Ambiental, Social e Governança) tem ganhado cada vez mais visibilidade, em grande parte pela série de fatores ligados a cada uma das áreas que o termo abrange, como por exemplo, a preocupação dos impactos das mudanças climáticas, o custo social da pandemia global e os escândalos corporativos que demandam a constante revisão sobre as práticas de Governança Corporativa. Nesse cenário, a Auditoria Interna, como órgão responsável pela 3ª linha de defesa da Companhia, tem o papel atuar no cenário de ASG, tanto com um papel consultivo – ajudando a identificar e estabelecer um ambiente funcional de controle, a recomendar métricas de reporte e a assessorar a governança de ASG; quanto com o papel de avaliação – com a revisão da relevância, precisão, oportunidade e consistência das métricas de reporte.

Nesse contexto, em 2022, a Auditoria Interna buscou agregar valor por meio da avaliação do Relatório de Sustentabilidade da Petrobras de 2021, publicado em 13/04/2022, além da condução de trabalhos de avaliação relacionados aos temas ASG, tais como: (i) análise da condução do programa para mitigação do risco de violação de direitos humanos; (ii) avaliação do cumprimento dos compromissos de carbono assumidos publicamente e análise de projetos de investimento relacionados; (iii) avaliação das medidas de mitigação sobre o risco carbono, de áreas contaminadas críticas e da precisão e consistência de métricas de remuneração de incentivo às metas de ASG; (iv) análise dos controles adotados em relação ao Programa Social "Vale Gás"; e (v) avaliação da adequada identificação, análise e monitoramento de riscos de Segurança, Meio Ambiente e Saúde – SMS.

Com a atuação da Auditoria Interna em 2022, buscamos alcançar um ambiente de controle de ASG cada vez mais robusto, com maior rastreabilidade e conformidade com os requisitos de reporte do *framework* utilizado pela Companhia, reduzindo o risco de imagem e reputação.

DESTAQUES EM 2022 (continuação)

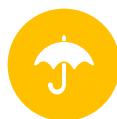
TESTE DE MEDIDAS MITIGATÓRIAS DOS RISCOS ESTRATÉGICOS

[Informação Sigilosa]

DESTAQUES EM 2022 (continuação)

PROJETO NÍVEL DE MATURIDADE DA AUDITORIA – MAIS+

Em 2021, adotamos como direcionador de nosso desenvolvimento estratégico o framework *Audit Score* da empresa de consultoria Gartner, com o objetivo de avaliarmos o nível de maturidade das práticas de Auditoria Interna em relação a diversos aspectos, como, por exemplo, uso de tecnologia e de métodos ágeis, de acordo com uma escala de 0 a 5.



FRAMEWORK – AUDIT SCORE

Conjunto 289 práticas de maturidade mapeadas pela Gartner com pontuação máxima de 5 (escala 0 a 5).



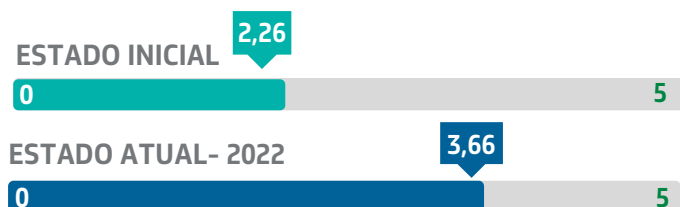
ESCOPO DE AVALIAÇÃO

A maturidade de mercado (*Benchmark*) é apurada a partir de pesquisas aplicadas à empresas de grande porte em todo o mundo.

Na ocasião, verificamos que o nível de maturidade da área encontrava-se em 2,26, abaixo do referencial de mercado, cujo nível de maturidade encontrava-se em 3,38*. Para alcançarmos a meta de mercado, estabelecemos, então, o projeto +MAIS, a partir do qual foram estruturados diversos planos de ação para alcançar a maturidade de mercado mencionada.

Ao final do 4º trimestre de 2022, após a implementação dos planos de ações previstos, atingimos a **maturidade de 3,66**, um aumento de 35% em relação a 2021, evidenciando que nossas práticas estão em linha com as tendências de mercado.

Maturidade inicial - 2021 e Atual - 2022



Nossa expectativa é aprimorar cada vez mais a maturidade de nossas práticas, sempre levando em consideração o custo-benefício dos planos de ação, e assim promover o propósito e visão da Auditoria Interna.

DESTAQUES EM 2022 (continuação)

CAUSA RAIZ

O projeto trata da implantação da metodologia de identificação da **Causa Raiz** dos achados de auditoria. Em 2020 foi criado um Grupo de Trabalho, em conjunto com a **Conformidade e a Integridade Corporativa**, para definição da metodologia a ser aplicada. Em 2021 iniciou-se o primeiro ciclo de implementação e acompanhamento da eficácia da aplicação da metodologia.

Em 2022 foi identificada a necessidade de adaptação e flexibilização da metodologia inicialmente definida, com o intuito de promover e facilitar a adoção da prática de forma mais ampla pelas equipes da Auditoria Interna. A prática foi observada de forma completa em **67% dos trabalhos realizados pela Auditoria Interna, segundo avaliação preliminar do monitoramento contínuo da qualidade deste ano.**

2022

Foi realizado **benchmark** com os setores de **Mineração, Siderurgia, Tecnologia e Bancário.**

O resultado, de forma geral, foi que a prática ainda ocorre de forma pouco estruturada, e encontra-se em fase de desenvolvimento e aprendizagem em todos os setores.



DESTAQUES EM 2022 (continuação)

Núcleo de Amostragem

Como desdobramento da primeira etapa do Projeto Amostragem concluída em setembro/2021, foi criado o Núcleo de Amostragem com o papel de orientar auditores e projetos da Auditoria quanto ao uso de métodos estatísticos para definição de amostragem, priorização de testes populacionais, suficiência e uniformidade em documentação. Desde o início do Projeto Amostragem, em 2021, até o final de 2022, saltamos de 16% para mais de 40% de testes populacionais, desconsiderando testes da Auditoria Contínua e da SOX que são predominantemente censitários. Em 2023, com a implementação do painel de Monitoramento da Análise de Dados, a Auditoria Interna incorporará novas ferramentas para o gerenciamento e Monitoramento Contínuo da Qualidade.

PÍLULAS DE CONHECIMENTO – CAFÉ & AMOSTRAGEM

CRIAÇÃO DA TRILHA DE FORMAÇÃO BÁSICA EM AMOSTRAGEM E SELEÇÃO DE DADOS

INCORPORAÇÃO DA AUDITORIA DE SUBSIDIÁRIAS NO ESCOPO DE AVALIAÇÃO DO PROJETO

MONITORAMENTO POR MEIO DE PAINÉIS DE AVALIAÇÃO DA ANÁLISE DE DADOS

EM ANDAMENTO (2023)

FORMAÇÃO CONTÍNUA E DIFERENCIADA PARA OS PERFIS DE AUDITORES COM FOCO EM TUTORIA

DESENVOLVIMENTO DE MODELOS PRÉ-EDITADOS PARA OTIMIZAR O TEMPO EM ANÁLISES PROBABILÍSTICAS



DESTAQUES EM 2022 (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 área, ao facilitar uma abordagem mais ágil para lidar com a dinâmica de riscos da Companhia.

Em 2021, lançamos a Auditoria **Ágil 1.0**, onde testamos, na prática, os princípios e os principais ritos da metodologia (*Kanban e Scrum*), adaptada à realidade da Auditoria. Antes desta etapa do projeto, nossos profissionais foram capacitados em relação à metodologia e estimulados a desenvolver a forma de pensar (*mindset*) ágil.

A fase seguinte do projeto – **Ágil 2.0** – iniciada em 2022, teve por objetivo principal o refinamento da metodologia de trabalho e a introdução de novos ritos do Scrum, buscando, ainda, a evolução da maturidade da área no processo de condução dos trabalhos de auditoria.

No 3º trimestre de 2022, lançamos o **Ágil 3.0**, com o principal objetivo de incorporar 2 práticas aos nossos trabalhos: (a) organização das entregas por *Sprints*; e (b) construção de mínimo produto viável (*MVP's*).

Para 2023 prevemos revisão e ajuste da metodologia de trabalho, alinhada à prática de melhoria contínua.



DESTAQUES EM 2022 (continuação)

INTELIGÊNCIA EM DADOS E AUDITORIA CONTÍNUA

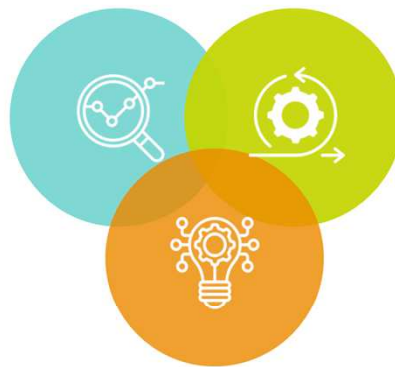
Como parte da jornada de transformação cultural e digital da Auditoria Interna em 2022, a área consolidou as iniciativas do programa **Auditoria Integrada Digital** e estabeleceu 3 grandes frentes de atuação, com o objetivo de intensificar cada vez mais o uso de dados e tecnologia em suas atividades:

Inteligência em Dados

Identificar, coletar, validar, analisar e interpretar várias formas de dados dentro da organização para promover o propósito e a missão de auditoria interna e gerar valor ao negócio.

Visualizar operações organizacionais de alto nível, aprofundar o conhecimento sobre os dados e capturar insights, tendências, padrões e outliers, utilizando análise, mineração e ciência de dados, machine learning e inteligência artificial.

Data & Insight Driven



Auditoria Contínua Integrada

Realizar testes de auditoria interna e avaliações de riscos e controles de forma automática, abrangente e em uma base mais frequente.

Reportar desvios, anomalias ou deficiências de controle e monitorar sua recorrência ao longo do tempo por meio da aplicação de soluções tecnológicas.

Tecnologia e Inovação

Conduzir iniciativas tecnológicas, de inovação e de gestão de dados para a Auditoria Interna em parceria com outras Unidades.

Promover o uso de tecnologia e inovação na Auditoria Interna.

Dentre as entregas destas frentes, destacam-se as seguintes:

- Desenvolvimento de **painéis inteligentes em Power Bi** com indicadores de risco de auditoria para uso pelos auditores nos trabalhos efetuados.
- Uso da solução **Microsoft Azure Synapse Analytics** para análise contínua de dados.
- Contratação e implantação de plataforma tecnológica para o desenvolvimento e execução de testes de auditoria contínua: **ACL Robotics Enterprise**.
- Expansão do uso de robôs (**RPA-Robotic Process Automation**) na automação de testes.
- Evolução da arquitetura tecnológica e analítica para uso pela Auditoria, incluindo expansão do **Data Lake de Auditoria Interna**.

PROGRAMA DE QUALIDADE E MELHORIA DA AUDITORIA INTERNA PQMAI



Em 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 – IIA. Neste contexto, foi implantado o Programa de Qualidade e Melhoria da Auditoria Interna – PQMAI.

Desde então, em atendimento às normas do IIA, o PQMAI promoveu atividades contínuas de orientação às equipes de auditoria, avaliações internas e aplicação de treinamentos. Em 2022, destacamos como principais resultados:

