

*Plano Anual de
Auditoria Interna*
PAINT 2025



SUMÁRIO

1. CONSIDERAÇÕES INICIAIS	3
2. PLANO DE TRABALHO PARA 2025	4
3. RECURSOS DA AUDITORIA	15
4. METODOLOGIA ADOTADA NA ELABORAÇÃO DO PAINT 2025	19
5. CONSIDERAÇÕES FINAIS	25
<i>APÊNDICE I - Detalhamento dos Trabalhos Programados</i>	<i>27</i>

Considerações sobre a elaboração do Plano Anual de Auditoria Interna (PAINT 2025)

Definição e finalidade

O Plano Anual (PAINT 2025) tem como finalidade **apresentar as atividades a serem desenvolvidas pela Auditoria Interna na Petrobras**, bem como nas respectivas empresas controladas¹ que fazem parte do Sistema Petrobras².

O Plano considera os riscos, os objetivos e as estratégias da Organização, **definindo os temas e processos a serem auditados**, bem como os principais desafios e projetos internos da unidade de Auditoria Interna para 2025.

¹ Sociedades em que a Petrobras participe, direta ou indiretamente, com mais de 50% do capital votante. Quando no Brasil, estas fazem parte do Conglomerado.

² Petróleo Brasileiro S.A. – Petrobras e sociedades nas quais a Petrobras detém participação acionária direta ou indireta.

³ Comissão Interministerial de Governança Corporativa e de Administração de Participações Societárias da União (CGPAR).

⁴ Normas Internacionais para a Prática Profissional de Auditoria Interna do The Institute of Internal Auditors – IIA.

⁵ DI-1PBR-00362.

Normas relevantes para o PAINT

Normativos e Certificadoras

- Resoluções vigentes da CGPAR³
- Instruções Normativas n.º 3 e n.º 5 (CGU/SFC)
- Lei n.º 13.303/2016 (Art. 9. § 3º)
- Decreto n.º 8.945/2016 (Art. 17)
- Norma 2010 – Planejamento – IIA⁴

Informações Corporativas

- PE 2050, PN 2025-2029 e preocupações da Alta Administração.
- Declaração de apetite a riscos⁵

PLANO DE TRABALHO PARA 2025



O PLANO DE TRABALHO

é dividido principalmente em três categorias:



TRABALHOS DE ASSEGURAÇÃO

Exame objetivo das evidências, com o propósito de fornecer à organização uma avaliação independente sobre processos de governança, gerenciamento de riscos e controles.



AUDITORIA DIGITAL

Eficiência, ganho de escala e maior abrangência dos testes de auditoria e da cobertura do universo auditável, integrando ferramentas de análise de dados, tecnologia, IA e automação nos trabalhos.



PROJETOS DE GESTÃO

Integração entre linhas; Inteligência em riscos; Metodologia e Qualidade; Comunicação e relacionamento com partes interessadas, incluindo órgãos de controle.



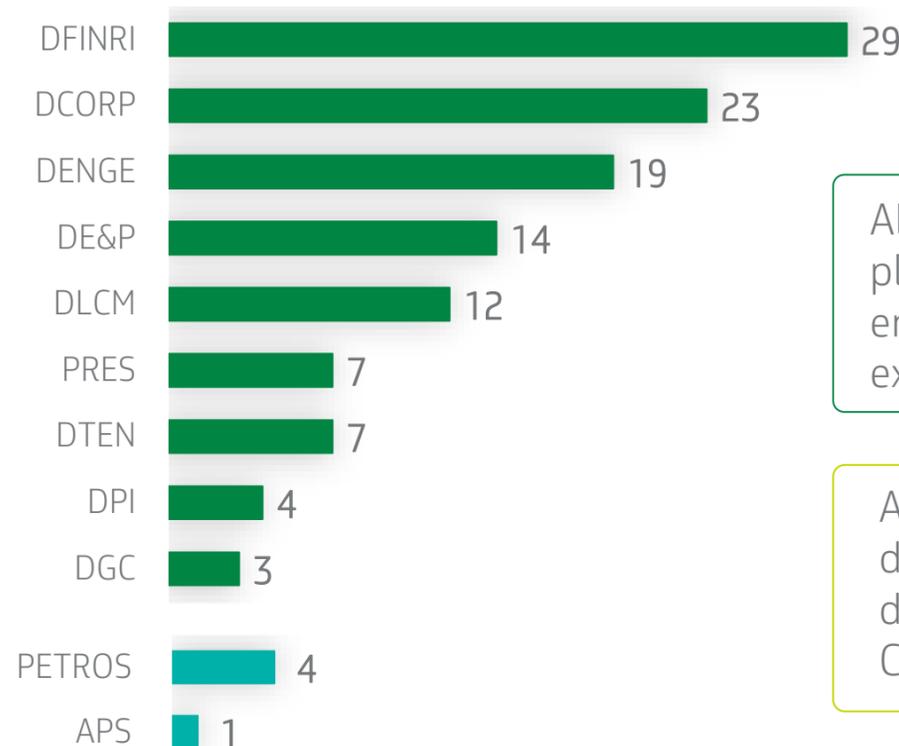
TRABALHOS DE ASSEGURAÇÃO - ABRANGÊNCIA

O Plano de Auditoria 2025 abrange o Sistema Petrobras, incluindo a Petrobras (Holding), empresas do país, empresas controladas no exterior e entidades externas, além de auditorias contínuas, conforme distribuição a seguir:



- Petrobras
- Auditoria Contínua
- Transpetro
- Empresas do Sistema
- Entidades Externas
- Reserva Técnica

Diretorias Petrobras



+ 5 mil horas em 2 entidades externas:

Além da Petrobras (Holding), o plano contempla a avaliação de 10 empresas do país, 9 empresas do exterior e 1 coligada.

A Reserva Técnica objetiva atender de forma tempestiva a demandas do Comitê de Auditoria, do Conselho e da Alta Administração.

O detalhamento dos trabalhos está disponível no apêndice.

VISÃO INTEGRADA NA AVALIAÇÃO DO SISTEMA PETROBRAS

Priorização com base na materialidade e relevância estratégica de cada empresa, considerando as expectativas das partes interessadas e os riscos de negócio aplicáveis.

COBERTURA 2025



+20 empresas

+

2 entidades externas

Grandes Temas para 2025 - Petrobras

Os trabalhos selecionados no PAINT 2025 cobrem 100% dos riscos estratégicos (11) e mais de 70% dos riscos de severidade Muito Alta ou Alta¹.

Os 4 grandes temas para 2025 endereçam grande parte das preocupações coletadas na elaboração do Plano e estão alinhados com os desafios e direcionadores do PN 2025-2029.

100%

RISCOS
ESTRATÉGICOS
COBERTOS



+30 mil horas

BENS E SERVIÇOS

Contratação, Gestão dos Contratos e Gestão de Estoques, além de auditoria digital² que abrange a totalidade dos contratos da Companhia.



+ 15 mil horas

PROJETOS

Desenvolvimento e Retomada de projetos; Destinação de ativos e estudos de extensão de vida produtiva de Plataformas (EVPRO), além de avaliações específicas dos contratos para projetos de investimento.



+10 mil horas

SEGURANÇA OPERACIONAL

Governança, Monitoramento e Reporte de Riscos Operacionais, com avaliações abrangentes da gestão de Segurança de Processo e da Segurança Ocupacional, incluindo o tratamento de anomalias de SMS, inclusive em Subsidiárias;



+ 8 mil horas

ASG

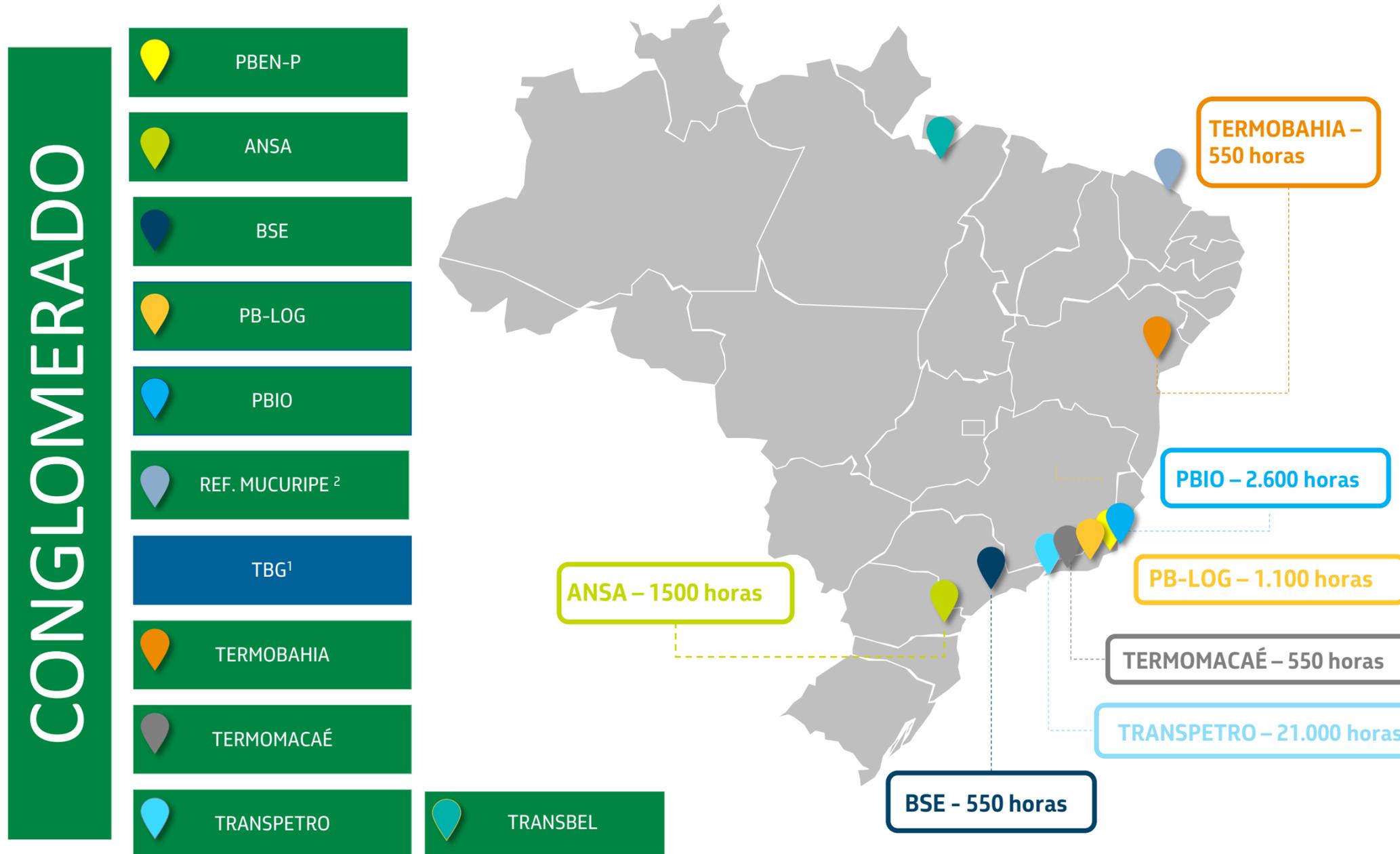
Compra de Créditos de Carbono; Práticas de Direitos Humanos; Adequação dos Reportes de Sustentabilidade ao IFRS S1 e S2, bem como ao CSRD da Holanda. Também incluirá avaliações de ASG nas subsidiárias.

¹ Considera 27 riscos diretamente associados a trabalhos programados e outros 7 riscos que serão monitorados em 2025. Posição de novembro/2024.

² Contempla auditorias contínuas e monitoramento de indicadores através de painéis (analytics).

Empresas do Conglomerado

No âmbito do Conglomerado, o Plano de 2025 contempla todas as subsidiárias¹, com mais de 28 mil horas previstas, distribuídas por empresa a seguir:



Além de trabalhos operacionais específicos, o PAINT 2025 contempla 2 trabalhos que abrangem todas as empresas do Conglomerado¹: Remuneração de Dirigentes; e Scorecard e Metas.

- O Conglomerado é composto por sociedades constituídas no Brasil em que a Petrobras participe, direta ou indiretamente, com mais de 50% do capital votante³.
- O Plano de Auditoria da Transpetro é parte integrante deste documento e será apresentado aos seus órgãos de governança.
- No Plano de Auditoria da Holding está previsto realização de trabalhos de segurança da informação e ameaças cibernéticas que também poderão abranger os sistemas e ativos de automação de empresas subsidiárias da Petrobras.
- Além das empresas do Conglomerado, a pedido da unidade de relacionamento, também foi programado trabalho na coligada Petrocoque.

AUDITORIA HOLDING
 AUDITORIA PRÓPRIA

¹ Exceto a TBG, que possui unidade própria de auditoria.
² Empresa em fase de liquidação e com rescisão do contrato de venda da Lubnor, noticiada em 27/11/2023.
³ Lei 13.303/16 e Decreto 8.945/16.

Controladas Exterior

As participações societárias no exterior que são controladas pela Petrobras também estão no nosso escopo de atuação.

O Plano de 2025 contempla trabalhos para avaliação de aspectos Operacionais ou de Gestão em **9 dessas empresas**, listadas abaixo:

9
empresas

PIB-BV/PNBV/PGT/PGF – Holanda
(GPP-E&P/CME/Finanças)
2 Trabalhos – 2.600 Horas

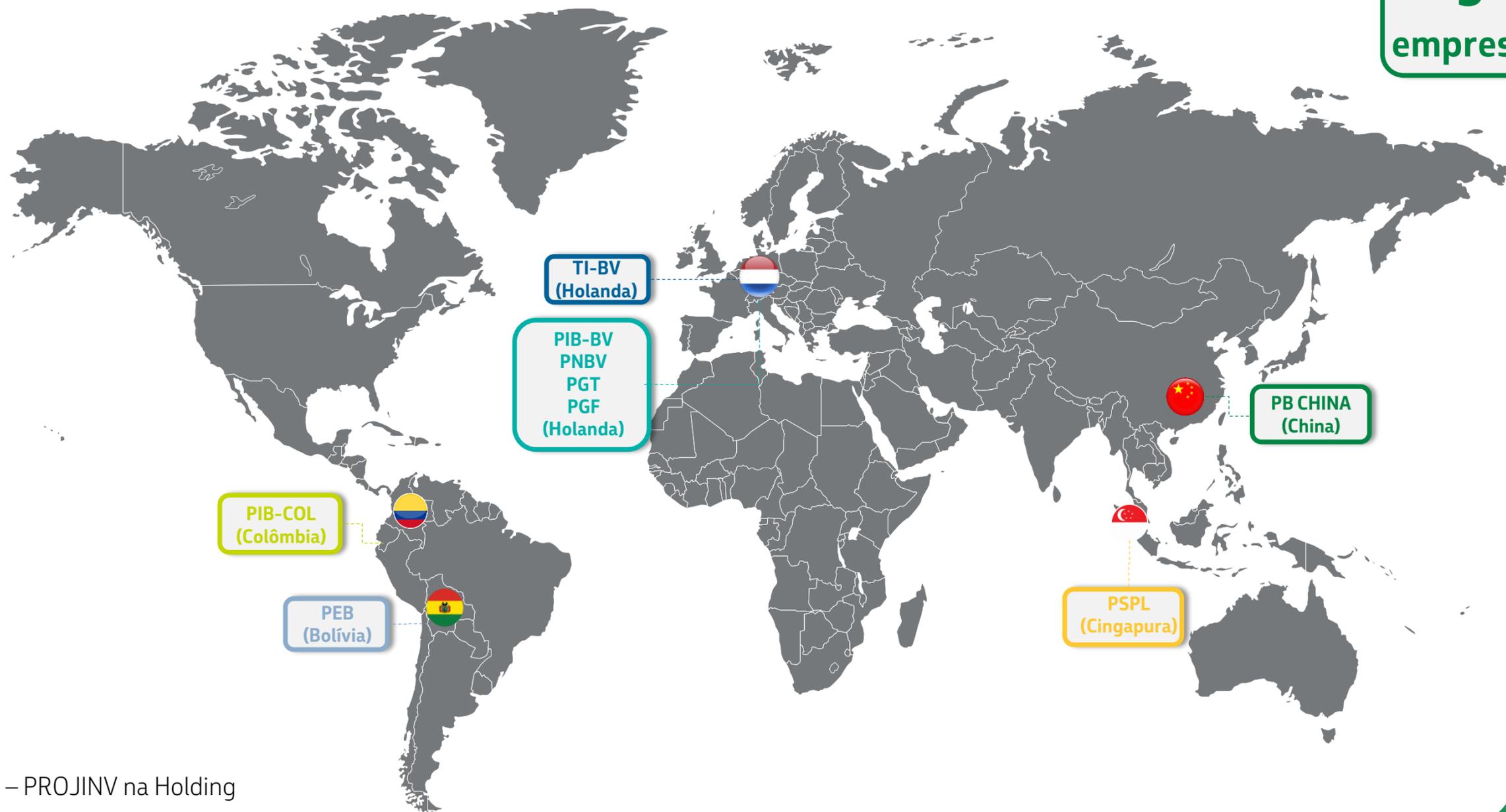
PIB-COL - Colômbia (GPP-E&P)
2 Trabalhos – 1.400 horas

PEB¹ - Bolívia (GPP-E&P)
5 Trabalhos – 2.800 horas

PSPL – Cingapura (CME)
1 Trabalho – 1.000 horas

NANA² – China (SRGE)
1 Trabalho – 1.000 horas

TI BV - (TRANSPETRO)
1 Trabalho – 1.300 horas



¹ Empresa com unidade de auditoria local

² Trabalho integrado com Gestão contratual – PROJINV na Holding

Certificação SOX

Além dos trabalhos operacionais, realizamos atividades relacionadas à certificação Sarbanes-Oxley (Sox), em colaboração com a CONFORMIDADE.



15 horas
mil programadas

Metodologia dos testes da Auditoria Interna

A metodologia adotada tem base nos padrões emitidos pelo PCAOB (Public Company Accounting Oversight Board – órgão americano responsável por supervisionar os procedimentos de auditoria em companhias com ações negociadas em bolsa de valores) e pela SEC (US Securities and Exchange Commission – órgão responsável por supervisionar o mercado de capitais americano).



Principais atribuições da Auditoria Interna

- Realizar testes de efetividade dos controles indicados pela CONF/CI.
- Avaliar se o desenho e a execução dos controles mitigam os riscos associados.
- Registrar o resultado dos testes de controles no sistema de gestão.
- Reportar os resultados das avaliações e recomendar melhorias nos controles.

Auditoria Digital

Estas frentes compõem a Auditoria Digital e visam promover eficiência, ganho de escala e maior abrangência dos testes de auditoria, integrando ferramentas de análise de dados e automação nos trabalhos de avaliação.



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

Ampliar e otimizar testes de auditoria e avaliações de risco e controle de forma automática e abrangente, contemplando diversos macroprocessos da Holding e Subsidiárias.



Reportar tempestivamente oportunidades de melhorias, desvios, anomalias ou deficiências de controle.

Auditoria Digital – Macro objetivos

Ser indutor de eficiência na execução do PAINT 2025



10 mil horas

Aumentar a cobertura e diminuir o tempo de realização dos trabalhos de auditoria

Expansão das soluções digitais para as Subsidiárias



7 mil horas

Ganhos de escala nas soluções de auditoria da holding, e aproveitamento e disseminação das soluções atuais das subsidiárias.

Abrangência com foco em processos críticos e riscos relevantes



8 mil horas

Desenvolvimentos direcionados para a cobertura dos riscos mais relevantes.

Aumento da assertividade dos resultados dos testes e indicadores



10 mil horas

Informações tempestivas e confiáveis que tornam as análises mais dinâmicas.

Integração com Unidades de Negócio (comunicação)



5 mil horas

Construção de soluções em conjunto com as áreas auditadas.

Transformação Digital pela Inovação e IA



10 mil horas

Expandir o uso de ferramentas de Inteligência Artificial e Visão Computacional, e promover a cultura de inovação na solução de problemas.

Além de entregas evolutivas e inovações, parte das horas programadas serão dedicadas a atividades de sustentação de painéis e automatizações.



Em 2025 acompanharemos indicadores de abrangência no processamento de dados pela Auditoria.

PRINCIPAIS INICIATIVAS E DESAFIOS

 **EVOLUÇÃO DA AUDITORIA ORIENTADA A DADOS**   
Utilizar o framework de referência do Gartner, avaliando o estágio atual de maturidade e desenvolver um programa para aprimorar o modelo de auditoria fundamentado em dados.

 **AUDLABS**   
Ampliar o uso do laboratório na gestão da inovação e disseminação de conhecimentos, com foco em inteligência artificial, análise de dados e otimização de processos, para contribuir com a ressignificação da Auditoria Interna.

 **PROGRAMA INTEGRAÇÃO**  
Por meio de auditores como pontos focais (Integradores), disseminar o uso de dados em todas as etapas dos trabalhos de auditoria operacional e auditoria contínua.

 **AUTOMAÇÃO DE TESTES EM NUVEM** 
Ampliar e otimizar os testes de Auditoria Contínua, contemplando as subsidiárias, assegurando maior cobertura dos riscos empresariais.

 **DATA SCIENCE & ANALYTICS** 
Ampliar o desenvolvimento e uso da Base Integrada de Informações Virtualizadas com ferramentas de ciência de dados. Implementar a Base de Conhecimento Técnico que foca na reutilização de acesso a dados. Evoluir os Painéis Inteligentes com indicadores de riscos e soluções de IA para captura de insights, outliers e tendências.

 **CUBO**  
Consolidar o uso do CUBO para análise de gastos de projetos e parcerias, ampliar a efetividade e produtividade do processo por meio de regras de negócio e IA, e atender aos requisitos de controle da SOx

 **RAÍ - ROBÔ DA AUDITORIA INTERNA**  
Evoluir o assistente inteligente da Auditoria para inclusão de funcionalidades analíticas avançadas e capacidade de análise transversal às diferentes bases de dados da Auditoria

 **VISÃO COMPUTACIONAL**  
Implementar projetos de análise de imagens de CFTV e Satélite para criação de indicadores de risco que apoiem as auditorias operacionais programadas.

 **DISPOSITIVOS INTELIGENTES** 
Viabilizar o uso de Tablets, PDAs e Smart Glass certificados para uso em ambientes industriais, facilitando a captura de evidências e acompanhamento remoto dos trabalhos de campo.

 **GESTÃO DA INOVAÇÃO** 
Consolidar o novo Ciclo de Inovação da Auditoria em todas as suas etapas, ampliando o número de workshops de ideação, introduzindo novos controles no acompanhamento e viabilizando o INOVA AÍ, primeiro evento do tema na Auditoria.

 **TEXT MINING**  
Evoluir o Verificador de Cláusulas Contratuais (VCC) para atender a uma gama maior de tipos de cláusulas e contratos, e com isso, ampliar o seu uso dentro da Auditoria.

Em complemento às iniciativas digitais, destacamos a seguir os principais Projetos de Gestão a serem desenvolvidos na Auditoria Interna ao longo de 2025, bem como os principais objetivos que esperamos alcançar.



Monitoramento de Riscos e Controles da Matriz Empresarial



Estruturar processo de integração, colaboração e coordenação entre linhas



Utilizar avaliações de risco baseadas em dados para atualizar o plano ao longo do ano



Desenvolver e monitorar métricas de desempenho dos processos balanceadas e abrangentes



Garantir que os planos de desenvolvimento sejam baseados em lacunas nas avaliações de desempenho



Disseminar conhecimento relacionados à auditoria interna, gerenciamento de riscos e controles às partes interessadas

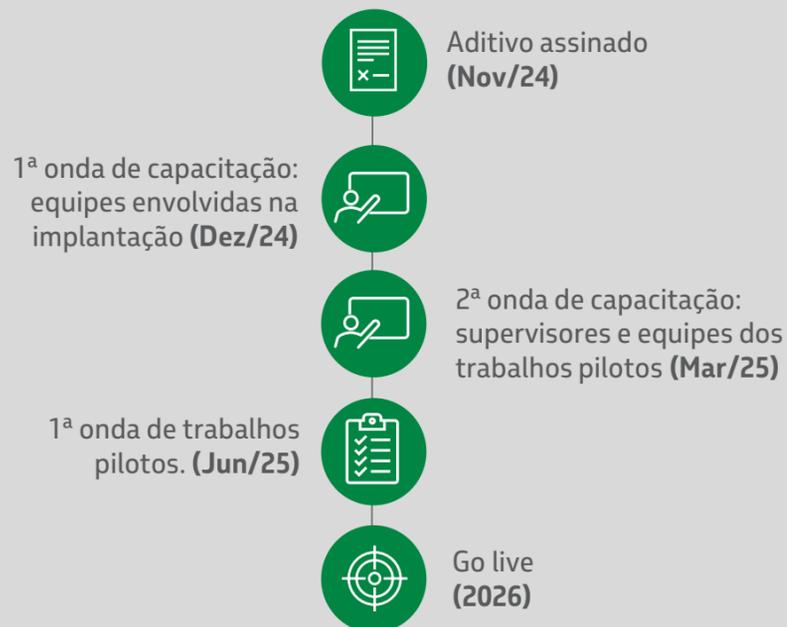


Implementação de novos modelos de Relatório e reportes

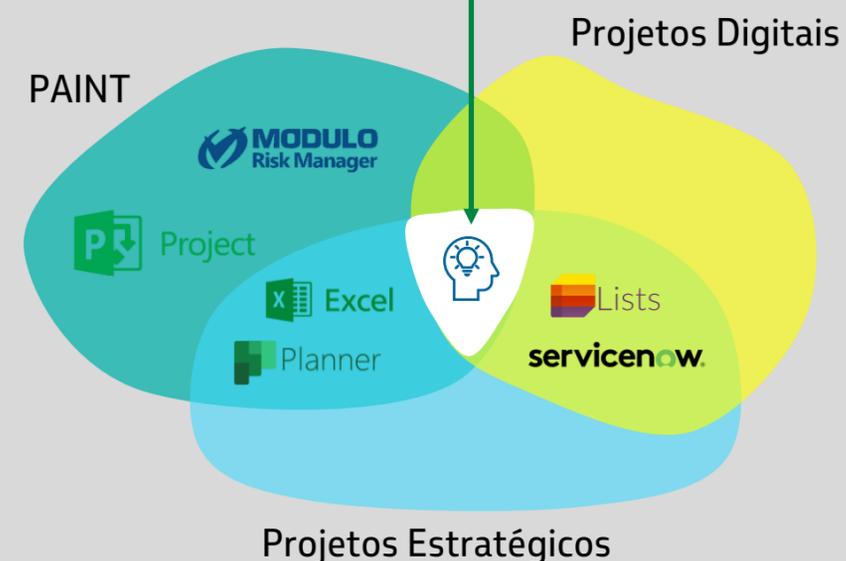


Novo Sistema de Gestão da Auditoria

Cronograma do Projeto de Implantação do Novo Sistema de Gestão da Auditoria



Centralização em uma única ferramenta a gestão dos trabalhos da Auditoria



RECURSOS DA AUDITORIA





PAINT 25 - Alocação de recursos (horas)

Apresentamos a seguir a alocação dos recursos nas atividades da Auditoria Interna:

Serviços de Auditoria

Horas (em mil)

Auditorias Programadas, Contínua e Reserva Técnica ¹	220
Encerramento de trabalhos do PAINT 2024 ²	5
Testes de controles Sox	15
Inteligência em Dados	20
Inovação e Tecnologia	10
Follow Up	5

**275 mil
(75%)**

Outras Atividades

Horas (em mil)

Gestão da Auditoria ³	25
Projetos de Gestão e Programa de Qualidade	22
Planejamento, Desempenho e Reporte	22
Treinamento	21
Atendimento de demandas de órgãos de controle	4

**94 mil
(25%)**

**TOTAL H/H
PAINT 2025**

369 mil

¹ Reserva Técnica para atendimento às solicitações: 44 mil horas;

² Finalização do reporte de aproximadamente 10% do backlog de trabalhos (20 auditorias), com estimativa média de consumo residual de 250 horas.

³ Compreende atividades de gestão de pessoas; gestão de mudanças; fóruns internos; além de atividades administrativas em geral.



Recursos da Auditoria Interna

Os principais recursos necessários e suficientes à realização das atividades da Auditoria Interna, aprovados no orçamento da área são apresentados abaixo:

PESSOAL



205 empregados¹

Headcount médio projetado para 2025

Expectativa de entrada de novos empregados ao longo de 2025 para reposição de efetivo

¹ Considera 28 requisitados da Transpetro.

TECNOLOGIA



acl

Open for Innovation
KNIME

Diligent

Power BI

python™



REFERENCIAL NORMATIVO

"O Auditor Geral deve assegurar que os recursos de auditoria interna sejam apropriados, suficientes e aplicados de forma eficaz para o cumprimento do plano aprovado". Norma 2030 – Gerenciamento de recursos

- Para garantir apoio técnico e consultivo nos diversos temas a serem auditados, incluindo assuntos emergentes, temos contratos com empresas especializadas, como Deloitte, Gartner e ICTS (2% do orçamento).
- A Auditoria também possui recursos para viagens de inspeção dos ativos (2% do orçamento) e para capacitação da equipe (1% do orçamento).

Recursos da Auditoria Interna

59% dos nossos profissionais possuem alguma especialização ou certificação.

FORMAÇÃO ACADÊMICA

Pós Graduação ou MBA	160
Mestrado	30
Doutorado	4



29 empregados serão contemplados com Pós-Graduações em 2025, o que representa 14% da força de trabalho.



100 h reservadas por profissional para realização de treinamentos em 2025.

Quantidade de Certificações



• **57**
CIA, CRMA, CCSA



• **15**
CISA, COBIT, CRISC, CGEIT, CDPSE, CISM



• **33**
PMP, CIBERSECURITY, ITIL, SAP, SIX SIGMA, CPC-A, entre outros

O planejamento para 2025 é capacitar os auditores nos **6 eixos de desenvolvimento** baseados em lacunas nas avaliações de desempenho



Análise de Dados



Normas e Práticas de Auditoria Interna



Comunicação e Negociação



Processos de Negócios



GRC Governança, Riscos e Controles



CGTI Controles Gerais de TI

Através do Centro de Treinamento da Auditoria Interna, dispomos de um ambiente dedicado ao aprendizado e à troca de conhecimentos, oferecendo cursos, treinamentos, workshops e outras atividades de capacitação, alinhados às competências técnicas e interpessoais requeridas para os auditores.

Metodologia adotada na elaboração do PAINT 2025

Metodologia adotada na elaboração do Plano

1 **Definição do universo auditável**, contemplando, principalmente: processos; riscos; programas e projetos; empresas controladas; parcerias; e entidades externas.

2 **Definição dos critérios de priorização**, que levam em consideração os objetivos e riscos da Companhia, seu plano estratégico, a percepção de risco das partes interessadas e da Auditoria.

3 **Definição de trabalhos por temas**, visando ampliar a cobertura e visão integrada da gestão de riscos na Companhia, alinhada ao modelo de 3 linhas.

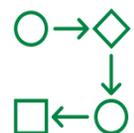
4 **Interação constante com o Comitê de Auditoria**, seja na coleta de insumos para definição dos trabalhos ou atendimento a solicitações a serem priorizadas no Plano.

"O plano de auditoria interna deve ser flexível o suficiente para permitir que o Executivo da Auditoria o revise e ajuste conforme necessário, em resposta às mudanças nos negócios, riscos, operações, programas, sistemas e controles da organização" Norma 2010 - IIA

Definição do universo de auditoria

Universo auditável é o conjunto de objetos passíveis de serem priorizados no PAINT.

PROCESSOS



Negócios: Processos diretamente envolvidos com a cadeia produtiva: geração do produto, venda e entrega aos clientes.
Gestão e Serviços Corporativos: Planejamento, orientação, controle e avaliação dos negócios, bem como recursos físicos e apoio operacional e tecnológico para a execução dos processos de negócio.

RISCOS



Riscos empresariais são ameaças ou oportunidades mapeadas como relevantes para o atingimento dos objetivos da Companhia.
Riscos de conformidade estão relacionados ao cumprimento de regulamentação, políticas e procedimentos internos.

PROGRAMAS E PROJETOS



Os **programas** (grupo de projetos relacionados e coordenados para obtenção de benefícios estratégicos) e **projetos** (esforço temporário empreendido para criar um produto, serviço ou resultado exclusivo) são aqueles definidos como relevantes para o atingimento dos objetivos estratégicos, divulgados no PN 2025-2029 ou em materiais corporativos.

EMPRESAS CONTROLADAS



As **empresas controladas** correspondem às empresas investidas, em que a Petrobras detém controle. De acordo com o Quadro Societário de 30/09/2024, são 36 empresas controladas, das quais 2 estão em fase de liquidação, sendo que 11 pertencem ao Conglomerado Petrobras. As empresas controladas no exterior também estão no escopo de atuação da Auditoria.

PARCERIAS



A **parceria** se trata de acordo entre a Petrobras e uma ou mais empresas com o objetivo de realizar uma tarefa específica mediante união de recursos, podendo ter objetivo operacional ou não operacional. Atualmente, nossas parcerias operacionais estão concentradas no segmento de E&P, sendo a maioria operada pela própria Petrobras.

ENTIDADES EXTERNAS



Entidades externas à Petrobras, como, por exemplo, a Fundação Petrobras de Seguridade Social – PETROS e a Associação Saúde Petrobras (APS), são contempladas nas avaliações da Auditoria Interna, em atendimento a resoluções tais como CGPAR 36, 37 e 38 de 2022.

Definição dos Critérios de Priorização

A definição dos trabalhos é baseada em 6 critérios de priorização.

Adoção de critérios qualitativos e quantitativos com o objetivo de priorizar os itens de maior exposição e impacto ao alcance dos objetivos da Companhia.



INDICAÇÕES DO COMITÊ DE AUDITORIA E DA ALTA ADMINISTRAÇÃO

No 4º tri de 2024 realizamos reunião específica com o Comitê de Auditoria para coleta de indicações. Adicionalmente, foram realizadas mais de 80 entrevistas e pesquisas com as partes interessadas (Petrobras e Transpetro).



OBRIGAÇÕES LEGAIS E REGULATÓRIAS

Instruções normativas e leis aplicáveis à Companhia e à atividade de auditoria interna da Petrobras são avaliadas e consideradas no Plano.



PLANO ESTRATÉGICO E PLANO DE NEGÓCIOS

O PE 2050 e o PN 2025-2029 apresentam nosso plano de investimentos, os direcionadores e componentes estratégicos da Companhia e são norteadores para a atuação da Auditoria.



PERCEPÇÃO DA AUDITORIA

O nível de exposição das atividades e processos aos riscos empresariais e de conformidade é revisado pela Auditoria e considerado para fins de priorização dos trabalhos.



RISCOS EMPRESARIAIS

Os riscos empresariais mais severos são considerados como um dos mais importantes fatores para a priorização de avaliações de auditoria.



RISCOS DE CONFORMIDADE

A exposição dos processos a riscos de conformidade é utilizada como um dos fatores de risco na definição dos trabalhos.

Definição dos Critérios de Priorização

A definição dos trabalhos é baseada em 6 critérios de priorização.



INDICAÇÕES DO COMITÊ DE AUDITORIA E DA ALTA ADMINISTRAÇÃO

ENTREVISTAS

+90% Executivos da Petrobras

100% Unidades de Relacionamento



QUESTIONÁRIOS

encaminhados para as partes interessadas, incluindo Conselho (CA e CF), Comitê de Auditoria, Diretores e Executivos.

+150

Contribuições coletadas no Sistema Petrobras

Processos mais abordados

- Suprir Bens e Serviços;
- Gerir Ativos, Parcerias e Contratos de E&P;
- Produzir Petróleo e Gás;
- Gerir Estoques e Armazéns;
- Desenvolver Projetos de Investimento e Descomissionamento.



OBRIGAÇÕES LEGAIS E REGULATÓRIAS

Leis e regulamentos são fatores relevantes para definição dos trabalhos, em especial as resoluções CGPAR/ME; instruções normativas da CGU; Lei 13.303/2016 (Lei das Estatais) e seu decreto regulamentador 8.945/2016.



PLANO ESTRATÉGICO E PLANO DE NEGÓCIOS

Avaliamos os principais direcionadores e componentes estratégicos do PN 2025-2029.



Definição dos Critérios de Priorização

A definição dos trabalhos é baseada em 6 critérios de priorização.

RISCOS DE CONFORMIDADE

RISCOS EMPRESARIAIS



Na elaboração do Plano, consideramos a severidade dos riscos empresariais e a avaliação de exposição dos processos aos riscos de conformidade.



Estratégia para Cobertura dos Riscos:

Riscos Estratégicos e com severidade Muito Alta: **Cobertura Anual**

Riscos com severidade Alta: **a cada 2 anos**

Riscos com severidade Média: **a cada 3 anos**

PERCEPÇÃO DA AUDITORIA

Consumo de artigos especializados para identificação de riscos emergentes e subsidiar a avaliação independente dos riscos da Companhia.



CONSIDERAÇÕES FINAIS

Acompanhamento do Plano

Uma vez aprovado o PAINT 2025, conforme Regulamento da Auditoria Interna da Petrobras¹, o acompanhamento de seus resultados é realizado pelo Comitê de Auditoria Estatutário (CAE) e do Conglomerado (CAECO), sendo encaminhado para conhecimento da Diretoria Executiva, do Conselho de Administração e do Conselho Fiscal, por meio dos Relatórios Trimestrais de Atividades de Auditoria.

Revisão do Plano

A revisão periódica do Plano traz maior flexibilidade e agilidade na adequação da Auditoria Interna às novas necessidades da Companhia, utilizando como principais insumos as seguintes informações:

- Solicitações do Comitê de Auditoria, da Diretoria Executiva e Gerências Executivas;
- Mudança de cenário no ambiente de negócios ou marcos regulatórios;
- Atualização do mapeamento de Riscos;
- Fatos novos relevantes divulgados;

Alterações significativas² no PAINT serão submetidas à nova aprovação do CAE e CA.

Gerenciamento de Riscos

Em razão da complexidade dos processos a serem examinados, bem como de eventuais dificuldades operacionais para obtenção das informações, há risco inerente à atividade de auditoria de não cumprimento do Plano de Auditoria.

Para mitigação desse risco, desde 2021, realizamos revisão periódica do Plano e realizamos a gestão centralizada de cronograma e priorização dos trabalhos. Esta medida colabora para o tratamento de ameaças e oportunidades, de forma a otimizar a alocação dos recursos e a definição do melhor período de execução dos trabalhos.

¹ DI-1PBR-00043

²Alterações significativas: Aquelas que ultrapassem 20% das horas ou 20% dos itens programados.



Apêndice



Detalhamento dos Trabalhos Programados

TRABALHOS PAINT 2025 - PETROBRAS

ID	Tema/Objeto	Abrangência	HH	Trabalhos previstos	Origem	Macroprocesso	Diretoria	Unidade	Outras áreas envolvidas
1	Gestão de Portfólio de Negócios	PETROBRAS	1.200	1	Avaliação de Riscos	Gerir Estratégia e Portfólio de Negócios	PRES	ESTRATÉGIA	
2	Gestão de Efetivo	PETROBRAS	1.200	1	Avaliação de Riscos	Gerir Recursos Humanos	DCORP	RH	REFINO
3	Práticas de Direitos Humanos	PETROBRAS	800	1	Avaliação de Riscos	Gerir Responsabilidade Social	PRES	RS	
4	Compra de Créditos de carbono	PETROBRAS	600	1	Avaliação de Riscos	Gerir Mudança Climática e Descarbonização; Assegurar Conformidade Empresarial	DTEN	CLIMA	CONF
5	Intrusão em Áreas Operacionais	PETROBRAS	600	1	Avaliação de Riscos	Gerir Inteligência Protetiva e Segurança Corporativa	DCORP	ISC	
6	Recomposição de Portfólio	PETROBRAS	600	1	Avaliação de Riscos	Explorar Gerir Reservatórios	DE&P	EXP; RES	
7	Ataque Cibernético	SISTEMA PETROBRAS	1.600	1	Avaliação de Riscos	Gerir Segurança da Informação	DCORP	SI	TIC; TRANSPETRO; SUBSIDIÁRIAS
8	Vazamento de Informações Sensíveis	PETROBRAS	1.000	1	Avaliação de Riscos	Gerir Segurança da Informação	DCORP	SI	ISC
9	Comercialização - Alterações de Condições Regulatórias e Tributárias	PETROBRAS	500	1	Avaliação de Riscos	Comercializar Petróleo nos Mercados Interno e Externo e Derivados e outros no Mercado Externo	DLCM	CME	
10	Segurança Operacional - Governança, Monitoramento e Reporte de Riscos Operacionais	SISTEMA PETROBRAS	10.000	8	Avaliação de Riscos	Gerir SMS	DE&P; DCORP; DFINRI; DENG; DPI; DTEN; DLCM	SMS; RISCOS; GPP-E&P; AGUP; AGP; LIBRA; BUZIOS; TAR; REFINO; PGN; G&E; POÇOS; LOEP; SUB	TERMOBAHIA; TERMOMACAÉ; BSE

ID	Tema/Objeto	Abrangência	HH	Trabalhos previstos	Origem	Macroprocesso	Diretoria	Unidade	Outras áreas envolvidas
11	Contratação PROJINV	PETROBRAS	5.100	5	Avaliação de Riscos	Suprir Bens e Serviços	DFINRI;DENG	SUPRIMENTOS;SUB;SRGE	
12	Desenvolvimento de Projetos	PETROBRAS; TRANSPETRO	3.500	3	Avaliação de Riscos	Desenvolver Projetos de Investimento e Descomissionamento	DENG;DE&P;DPI;DLC M;DTEN	PDP	GIRP; ESTRATÉGIA; DNL; DENG; DE&P; DPI; DLCL; DTEN
13	Retomada de Projetos	PETROBRAS	1.000	2	Avaliação de Riscos	Desenvolver Projetos de Investimento e Descomissionamento	DENG	PDP;SRGE	GIRP;ESTRATÉGIA
14	Destinação de Ativos	PETROBRAS	1.500	1	Avaliação de Riscos	Desenvolver Projetos de Investimento e Descomissionamento	DENG;DE&P	GIRP;PDP;SUB;POCOS;SRGE;TAR; AGP	SMS
15	Extensão de Vida Produtiva (EVPRO) - Plataformas	PETROBRAS	600	1	Avaliação de Riscos	Produzir Petróleo e Gás	DE&P	GPP-E&P; AGP; TAR	
16	Gestão Contratual PROJINV	PETROBRAS; PB CHINA	4.800	4	Avaliação de Riscos	Suprir Bens e Serviços	DENG	SRGE; SUB	PB CHINA
17	Orçamentação de Contratação de Bens e Serviços	PETROBRAS	4.000	2	Avaliação de Riscos	Gerir Orçamentação	DFINRI	SUPRIMENTOS	PETROBRAS
18	Termos Aditivos (contratos de serviços)	PETROBRAS	1.600	1	Avaliação de Riscos	Suprir Bens e Serviços	PETROBRAS	PETROBRAS	SUPRIMENTOS
19	Gestão de Contrato de Serviços	PETROBRAS	4.200	3	Avaliação de Riscos	Suprir Bens e Serviços	PETROBRAS	PETROBRAS	SUPRIMENTOS
20	Contratação de Serviços	PETROBRAS	2.800	2	Avaliação de Riscos	Suprir Bens e Serviços	DFINRI	SUPRIMENTOS	

ID	Tema/Objeto	Abrangência	HH	Trabalhos previstos	Origem	Macroprocesso	Diretoria	Unidade	Outras áreas envolvidas
21	Contratação de Bens	PETROBRAS	1.000	1	Avaliação de Riscos	Suprir Bens e Serviços	DFINRI	SUPRIMENTOS	
22	Obras de Revitalização do Edise	PETROBRAS	1.000	2	Solicitação da Gestão	Suprir Bens e Serviços	DFINRI;DCORP	SUPRIMENTOS; COMPARTILHADO	
23	Gestão de Estoques - Planejamento da Demanda e Alienação de bens	PETROBRAS	4.000	2	Avaliação de Riscos	Gerir Estoques e Armazéns	DLCM; DE&P; DPI; DTEN	PCAD; REFINO; DE&P; DTEN	LOEP
24	Conteúdo Local	PETROBRAS	400	1	Solicitação da Gestão	Gerir Ativos, Parcerias e Contratos de E&P	DE&P	GPP-E&P; AGUP; AGP; LIBRA; BUZIOS	
25	Patrocínios e Convênios (Contratação)	PETROBRAS	1.000	1	Avaliação de Riscos	Suprir Bens e Serviços; Gerir Responsabilidade Social; Gerir Comunicação	DFINRI	SUPRIMENTOS	RS; COMUNICAÇÃO
26	Reportes ASG - IFRS S1 e S2	PETROBRAS	1.800	1	Solicitação da Gestão	Gerir Responsabilidade Social; Gerir Transparência e Relacionamento em Mudança Climática; Gerir políticas e procedimentos contábeis	DFINRI;PRES;DTEN	CONTABILIDADE; RS; CLIMA	ESTRATÉGIA; GOVERNANÇA; RISCOS
27	Custo de Abandono	PETROBRAS	1.400	1	Avaliação de Riscos	Realizar Gestão Contábil	DFINRI	CONTABILIDADE	
28	Segurança Física de Ativos Críticos de TI e Automação	SISTEMA PETROBRAS	1.200	1	Avaliação de Riscos	Prover Arquitetura, Serviços e Soluções de TIC	DCORP	TIC	COMPARTILHADO; TRANSPETRO; SUBSIDIÁRIAS
29	Inteligência Artificial	PETROBRAS	1.400	1	Avaliação de Riscos	Gerir Segurança da Informação	DCORP	TIC	SI
30	Riscos de Terceiros - SI	SISTEMA PETROBRAS	1.400	1	Avaliação de Riscos	Gerir Segurança da Informação	DCORP	SI	TIC; TRANSPETRO; SUBSIDIÁRIAS

ID	Tema/Objeto	Abrangência	HH	Trabalhos previstos	Origem	Macroprocesso	Diretoria	Unidade	Outras áreas envolvidas
31	Desenvolvimento de Aplicações	PETROBRAS	800	1	Avaliação de Riscos	Prover Arquitetura, Serviços e Soluções de TIC	DCORP	TIC	SI
32	Segurança Corporativa - Unidades Offshore	PETROBRAS	1.000	1	Avaliação de Riscos	Gerir Inteligência Protetiva e Segurança Corporativa; Gerir SMS; Gerir Responsabilidade Social; Produzir Petróleo e Gás	DCORP;DE&P;DLCM	ISC;SMS;LOEP;DE&P	RS
33	Eficiência Operacional - E&P	PETROBRAS	1.100	1	Solicitação da Gestão	Produzir Petróleo e Gás; Gerir Ativos, Parcerias e Contratos de E&P	DE&P	GPP-E&P; AGP; AGUP; BUZIOS; LIBRA; RES.	
34	Partilha de Produção - Recuperação de Custo-Óleo	PETROBRAS	1.200	1	Avaliação de Riscos	Gerir Ativos, Parcerias e Contratos de E&P	DE&P	GPP-E&P; AGUP; BUZIOS; LIBRA	
35	Parcerias - Gestão Financeira	PETROBRAS	800	1	Avaliação de Riscos	Gerir Ativos, Parcerias e Contratos de E&P	DE&P	FINANÇAS; CONTABILIDADE; GPP-E&P; AGUP; BUZIOS; LIBRA; AGP	
36	Redeterminação da Produção	PETROBRAS	400	1	Solicitação da Gestão	Gerir Ativos, Parcerias e Contratos de E&P	DE&P	GPP-E&P; AGUP	
37A	Parceria Não Operada (BM-C-33 - EQUINOR)	PETROBRAS	600	1	Solicitação da Gestão	Gerir Ativos, Parcerias e Contratos de E&P	DE&P	GPP-E&P; AGP	
37B	Parceria Não Operada (LAPA BV - TOTAL)	PETROBRAS	400	1	Solicitação da Gestão	Gerir Ativos, Parcerias e Contratos de E&P	DE&P	GPP-E&P	
38	Operação Logística - Offshore	PETROBRAS	1.100	1	Avaliação de Riscos	Prover Logística de E&P	DLCM	LOEP	
39	Afretamento de Navios de GNL – Regaseificadores e Supridores	PETROBRAS	1.100	1	Solicitação da Gestão	Comercializar Gás, Energia e Renováveis	DTEN	G&E	
40	Programação Logística de Petróleo e Derivados - LOG e TRANSPETRO	PETROBRAS; TRANSPETRO	1.600	1	Avaliação de Riscos	Gerir Logística Integrada de Petróleo e Derivados; Gerir Integração Logística; Gerir Operações Logísticas Terrestres, Aquaviárias e Offshore	DLCM; TP/DDT	LOG; TP/DDT/INTEGRA	TP/DDT/DTSSPCO

ID	Tema/Objeto	Abrangência	HH	Trabalhos previstos	Origem	Macroprocesso	Diretoria	Unidade	Outras áreas envolvidas
41	Comercialização Interna de Derivados	PETROBRAS	900	1	Solicitação da Gestão	Comercializar Derivados e Outros no Mercado Interno	DLCM	CMI	
42	Planejamento, Eficiência e Integração Comercial	PETROBRAS	900	1	Avaliação de Riscos	Comercializar Derivados e Outros no Mercado Interno	DLCM	CME;CMI	
43	Programar Processamento de Gás Natural	PETROBRAS	900	1	Avaliação de Riscos	Processar Gás Natural	DTEN	G&E	PGN
44	Preço de Transferência	PETROBRAS	1.300	1	Avaliação de Riscos	Realizar Gestão Tributária	DFINRI	TRIBUTÁRIO	
45	Apurar ICMS	PETROBRAS	2.000	2	Avaliação de Riscos	Realizar Gestão Tributária	DFINRI;DE&P;DPI;DTEN	TRIBUTÁRIO	FINANÇAS;SUPRIMENTOS;G&E;PGN;REFINAMENTO;DE&P
46	Gestão de PD&I	PETROBRAS	1.200	1	Solicitação da Gestão	Gerir Pesquisa, Desenvolvimento e Inovação	DENGE;DE&P	CENPES	LIBRA
47	Propriedade Intelectual	PETROBRAS	800	1	Solicitação da Gestão	Gerir Pesquisa, Desenvolvimento e Inovação	DENGE	CENPES	
48	Gestão de Conhecimento	PETROBRAS	1.200	1	Avaliação de Riscos	Gerir Recursos Humanos	DCORP	RH	
49	Gestão da Utilização da Marca Petrobras	PETROBRAS	800	1	Solicitação da Gestão	Gerir Comunicação e Marcas	PRES	COM	
50	Gestão de Viagens e Mobilidade	PETROBRAS	1.000	1	Avaliação de Riscos	Prover Instalações e Serviços Multiusuários	DCORP	COMPARTILHADO	

ID	Tema/Objeto	Abrangência	HH	Trabalhos previstos	Origem	Macroprocesso	Diretoria	Unidade	Outras áreas envolvidas
51	Scorecard e Metas (PPP e PLR) - Petrobras	PETROBRAS	1.200	1	Obrigação Legal	Promover Desempenho; Gerir Recursos Humanos	DFINRI	DESEMPENHO	RH
52	Remuneração de Dirigentes	PETROBRAS; TRANSPETRO; CONGLOMERADO	2.200	2	Obrigação Legal	Gerir Recursos Humanos	DCORP	RH	GOVERNANÇA; INP; GITE
53	Tecnologia, Sistemas e Segurança da Informação aplicada ao Negócio	PETROBRAS	3.500	1	Avaliação de Riscos	Gerir Segurança da Informação; Prover Arquitetura, Serviços e Soluções de TIC	PETROBRAS	PETROBRAS	SI; TIC

ENTIDADES EXTERNAS

ID	Tema/Objeto	Abrangência	HH	Trabalhos previstos	Origem	Macroprocesso	Diretoria	Unidade	Outras áreas envolvidas
54A	PETROS - Governança e Controles	ENTIDADES EXTERNAS	1.200	1	Obrigação Legal	Gerir Operações Financeiras	DFINRI	PETROS	FINANÇAS
54B	PETROS - Gestão de Despesas Administrativas	ENTIDADES EXTERNAS	1.200	1	Obrigação Legal	Gerir Operações Financeiras	DFINRI	PETROS	FINANÇAS
54C	PETROS - Investimentos	ENTIDADES EXTERNAS	1.320	1	Obrigação Legal	Gerir Operações Financeiras	DFINRI	PETROS	FINANÇAS
55	APS	ENTIDADES EXTERNAS	1.200	1	Obrigação Legal	Gerir Recursos Humanos	DCORP	APS	RH

TRABALHOS PAINT 2025 – SUBSIDIÁRIAS PAÍS E EXTERIOR

ID	Tema/Objeto	Abrangência	HH	Trabalhos previstos	Origem	Macroprocesso	Diretoria	Unidade	Outras áreas envolvidas
56	PBIO - Gestão tributária na Compra de Matéria Prima; Comercialização e Logística de Matéria Prima e Produtos; e Plano de Negócios - Alinhamento estratégico	PBIO; PETROBRAS	2.200	3	Avaliação de Riscos	Integrar Negócios e Participações em Transição Energética e Sustentabilidade	DFINRI;DTEN	PBIO; TRIBUTÁRIO	GITE
57	PB - LOG - Gestão Contratual	PB-LOG	1.000	1	Avaliação de Riscos	Integrar Negócios e Participações em Comercialização e Logística	DLCM	PB-LOG	DNL
58	ANSA - Contratação de Serviços; e Comercialização de Produtos	ANSA; PETROBRAS	1.500	2	Avaliação de Riscos	Suprir Bens e Serviços; Comercializar Gás, Energia e Renováveis; Integrar Negócios e Participações em Refino, PGN e Química	DFINRI; DTEN	SUPRIMENTOS; G&E	INP; PGN
59	TERMOBAHIA - Controle e Gestão	TERMOBAHIA	550	1	Avaliação de Riscos	Integrar Negócios e Participações em Transição Energética e Sustentabilidade	DTEN	TERMOBAHIA	GITE
60	TERMOMACAÉ - Controle e Gestão	TERMOMACAÉ	550	1	Avaliação de Riscos	Integrar Negócios e Participações em Transição Energética e Sustentabilidade	DTEN	TERMOMACAÉ	GITE
61	BSE - Controle e Gestão	BSE	550	1	Avaliação de Riscos	Integrar Negócios e Participações em Transição Energética e Sustentabilidade	DTEN	BSE	GITE
62	Scorecard e Metas (PPP e PLR) - Subsidiárias do Conglomerado	CONGLOMERADO	120	1	Obrigação Legal	Promover Desempenho; Integrar Negócios e Participações em Refino, PGN e Química; Integrar Negócios e Participações em Transição Energética e Sustentabilidade; Integrar Negócios e Participações em Comercialização e Logística	DPI; DTEN; DLCM	ANSA; BSE; PBIO; PBEN-P; PB-LOG; MUCURIPE; TERMOBAHIA; TERMOMACAÉ.	INP; GITE; DNL; GOVERNANÇA

TRABALHOS PAINT 2025 – SUBSIDIÁRIAS PAÍS E EXTERIOR

ID	Tema/Objeto	Abrangência	HH	Trabalhos previstos	Origem	Macroprocesso	Diretoria	Unidade	Outras áreas envolvidas
63	PEB - Estrutura Salarial; Custos Recuperáveis; Contratações Diretas e Bajo Monto; Contratação de Serviços - IP; Subasta de Divisas	PEB	2.800	5	Avaliação de Riscos	Gerir Ativos, Parcerias e Contratos de E&P	DE&P	PEB	GPP-E&P
64	PIB-COL - Gestão Contratual; Consultas Prévias a Comunidades	PIB-COL	1.400	2	Solicitação da Gestão	Gerir Ativos, Parcerias e Contratos de E&P	DE&P	PIB-COL	GPP-E&P
65	Reportes ASG - CSRD	PIB BV; PGT; PNBV; PGF; TI BV; PETROBRAS	1.600	1	Avaliação de Riscos	Gerir Responsabilidade Social; Gerir Transparência e Relacionamento em Mudança Climática; Gerir políticas e procedimentos contábeis	DFINRI;PRES;DTEN	PIB BV; PGT; PNBV; PGF; TI BV; CONTABILIDADE;RS;CLIMA	ESTRATÉGIA; GOVERNANÇA; CME; GPP-E&P; FINANÇAS
66	Comercialização e Contratações pelas Subsidiárias na Holanda (PIB BV, PGT, PNBV, PGF)	PIB BV; PGT; PNBV; PGF	1.000	1	Solicitação da Gestão	Comercializar Petróleo nos Mercados Interno e Externo e Derivados e outros no Mercado Externo; Produzir Petróleo e Gás; Gerir Operações Financeiras	DLCM; DFINRI; DE&P	PIB BV; PGT; PNBV; PGF	CME; GPP-E&P; FINANÇAS
67	PSPL - Comercialização, Governança e Gestão	PSPL	1.000	1	Avaliação de Riscos	Comercializar Petróleo nos Mercados Interno e Externo e Derivados e outros no Mercado Externo	DLCM	PSPL	CME
68	Tecnologia, Sistemas e Segurança da Informação aplicada ao Negócio	CONGLOMERADO; TRANSPETRO; Subsidiárias Exterior	2.500	1	Avaliação de Riscos	Gerir Segurança da Informação; Prover Arquitetura, Serviços e Soluções de TIC	DPI; DTEN; DLCM;DLCM; DFINRI; DE&P;TP/DFIN;DCORP	TRANSPETRO; CONGLOMERADO; Subsidiárias Exterior	INP; GITE; DNL; CME; GPP-E&P; FINANÇAS; TIC; SI

COLIGADAS

ID	Tema/Objeto	Abrangência	HH	Trabalhos previstos	Origem	Macroprocesso	Diretoria	Unidade	Outras áreas envolvidas
69	PETROCOQUE - Contratação de Bens e Serviços	PETROCOQUE	900	1	Solicitação da Gestão	Integrar Negócios e Participações em Refino, PGN e Química	DPI	PETROCOQUE	INP

ID	Tema/Objeto	Abrangência	HH	Trabalhos previstos	Origem	Macroprocesso	Diretoria	Unidade	Outras áreas envolvidas
70	Segurança Operacional - Transpetro	TRANSPETRO	1.200	1	Avaliação de Riscos	Gerir Segurança, Meio Ambiente e Saúde	TP/DDT TP/DTM	TP/DDT/DTNNESE TP/DDT/DTSSPCO TP/DTM/ON	
71	TP25 - Contratação	TRANSPETRO	1.200	1	Avaliação de Riscos	Gerir Bens e Serviços	TP/DCJUR	TP/DCJUR/GBS	
72	ASG - Eficiência Energética dos Navios	TRANSPETRO	1.000	1	Avaliação de Riscos	Gerir Projetos e Empreendimentos	TP/DTM	TP/DTM/EMTM	TP/DTM/ON
73	Eficiência Operacional dos Navios	TRANSPETRO	1.000	1	Avaliação de Riscos	Gerir Eficiência Operacional	TP/DTM	TP/DTM/ON	
74	Gerir Tripulação - Regime de Embarque nos Navios	TRANSPETRO	1.000	1	Avaliação de Riscos	Realizar operação de Navios	TP/DTM	TP/DTM/ON	TP/DCJUR/RH
75	Manutenção de Tanques e Esferas - Gestão Contratual	TRANSPETRO	1.000	1	Avaliação de Riscos	Gerir Manutenção e Integridade Estrutural	TP/DDT	TP/DDT/DTSSPCO TP/DDT/DTNNESE	TP/DDT/MDT
76	Docagem - Execução	TRANSPETRO	1.000	1	Avaliação de Riscos	Gerir Manutenção e Integridade Estrutural	TP/DTM	TP/DTM/EMTM	
77	Integridade de Dutos e Terminais	TRANSPETRO	1.200	1	Avaliação de Riscos	Gerir Manutenção e Integridade Estrutural	TP/DDT	TP/DDT/DTSSPCO TP/DDT/DTNNESE	TP/DDT/MDT
78	Inspeção e Manutenção de Faixa de Dutos	TRANSPETRO	1.200	1	Avaliação de Riscos	Gerir Manutenção e Integridade Estrutural	TP/DDT	TP/DDT/DTSSPCO TP/DDT/DTNNESE	TP/DDT/MDT
79	Manutenção Industrial de Dutos e Terminais	TRANSPETRO	1.200	1	Avaliação de Riscos	Gerir Manutenção e Integridade Estrutural	TP/DDT	TP/DDT/DTSSPCO TP/DDT/DTNNESE	TP/DDT/MDT

ID	Tema/Objeto	Abrangência	HH	Trabalhos previstos	Origem	Macroprocesso	Diretoria	Unidade	Outras áreas envolvidas
80	Contratação de Bens e Serviços	TRANSPETRO	1.200	1	Avaliação de Riscos	Gerir Bens e Serviços	TP/DCJUR	TP/DCJUR/GBS	
81	Contencioso	TRANSPETRO	1.200	1	Solicitação da Gestão	Gerir Integridade Empresarial	TP/DCJUR	TP/DCJUR/JURIDICO	
82	ASG - Ambiental	TRANSPETRO	1.200	1	Avaliação de Riscos	Gerir Segurança, Meio Ambiente e Saúde	TP/DCJUR	TP/DCJUR/SMS TP/DDT/DTNNESE TP/DDT//DTSSPCO	
83	Política de Preços - Serviços	TRANSPETRO	1.200	1	Avaliação de Riscos	Comercializar Serviços	TP/DCJUR	TP/DCJUR/DNC	
84	Operação - Carregamento Rodoviário	TRANSPETRO	1.000	1	Avaliação de Riscos	Gerir Operações Logísticas Terrestres, Aquaviárias e Offshore	TP/DDT	TP/DDT/DTSSPCO TP/DDT/DTNNESE	TP/DDT/INTEGRA
85	Arrendamento	TRANSPETRO	1.000	1	Avaliação de Riscos	Gerir Ativos, Novos Negócios e Parcerias	TP/DDT	TP/DDT/DTSSPCO TP/DDT/DTNNESE	TP/DCJUR/DNC
86	Scorecard e Metas (PPP e PLR) - Transpetro e TRANSBEL	TRANSPETRO; TRANSBEL	800	1	Obrigação Legal	Gerir Estratégia de Negócio	TP/DFIN	TP/DFIN/GEPLAN; TRANSBEL	
87	Contratação de Navios DP	TI BV	1.300	1	Avaliação de Riscos	Gerir Bens e Serviços	TP/DTM TP/DCJUR	TP/DCJUR/GBS; TI BV	

OUTROS SERVIÇOS DE AUDITORIA

ID	Tema/Objeto	Abrangência	HH	Tipo de Serviço	Origem	Macroprocesso	Diretoria	Unidade	Outras áreas envolvidas
88	Parecer Anual - Prestação de Contas	PETROBRAS	500	Pareceres	Obrigação Legal	Assessorar Presidência e Diretores Executivos; Realizar Gestão Contábil	PRES;DFINRI	GAPRE;CONTABILIDADE	
89	SOX	PETROBRAS; TRANSPETRO	15.000	Testes de controle	Obrigação Legal	Todos	PETROBRAS	PETROBRAS	
90	Pareceres - TCEs	PETROBRAS	700	Pareceres	Obrigação Legal	Assegurar Conformidade Empresarial	DGC	RD	
91	Apuração de Protocolos da Ouvidoria	PETROBRAS	1.000	Apuração	Solicitação da Gestão	Gerir Ouvidoria	DGC; PRES	OUVIDORIA; INC	
92	RAD - Reporte de Auditoria Direcionado	PETROBRAS	Reserva Técnica	Reportes direcionados	Avaliação de Riscos	A definir	PETROBRAS	PETROBRAS	
93	Notas Técnicas	PETROBRAS	Reserva Técnica	Notas Técnicas	Solicitação da Gestão	A definir	PETROBRAS	PETROBRAS	

ID	Tema/Objeto	Abrangência	Macroprocesso	Diretoria	Unidade	Outras áreas envolvidas
94A	Auditoria Contínua - Comercialização e Estoque de Produtos	PETROBRAS	Comercializar Derivados e Outros no Mercado Interno; Comercializar Petróleo nos Mercados Interno e Externo e Derivados e outros no Mercado Externo	DLCM	CMI; CME	
94B	Auditoria Contínua - RH	PETROBRAS	Gerir Recursos Humanos	DCORP	RH	-
94C	Auditoria Contínua - Gestão de Projetos	PETROBRAS	Desenvolver Projetos de Investimento e Descomissionamento	DENGE	DENGE	
94D	Auditoria Contínua - Suprir Bens e Serviços	PETROBRAS	Suprir Bens e Serviços	PETROBRAS	PETROBRAS	
94E	Auditoria Contínua - Manutenção e Inspeção	PETROBRAS	Produzir Petróleo e Gás Gerir Ativos, Parcerias e Contratos de E&P Produzir Derivados do Petróleo Processar Gás Natural Produzir Energia Prover Arquitetura, Serviços e Soluções TIC	DE&P; DPI; DTEN; DCORP	DE&P; DPI; DTEN; DCORP	
94F	Auditoria Contínua - Gestão de Materiais	PETROBRAS	Gerir Estoques e Armazéns	DLCM; DE&P; DPI; DTEN; DCORP; DENGE	DLCM; DE&P; DPI; DTEN; DCORP; DENGE	
94G	Auditoria Contínua - Parcerias	PETROBRAS	Gerir Ativos, Parcerias e Contratos de E&P	DE&P; DFINRI	DE&P; DFINRI	
94H	Auditoria Contínua - TIC	PETROBRAS TRANSPETRO	Prover Arquitetura, Serviços e Soluções de TIC	DCORP	TIC	SI; TRANSPETRO
94I	Auditoria Contínua - Tributário	PETROBRAS	Realizar Gestão Tributária	DFINRI	TRIBUTÁRIO	
94J	Auditoria Contínua - Finanças	PETROBRAS	Gerir Operações Financeiras	DFINRI	FINANÇAS	
94K	Auditoria Contínua - Gestão Contratual	TRANSPETRO	Gerir Bens e Serviços	TP/DCJUR	TP/DCJUR/GBS	