



Plano Anual da
Auditoria Interna
PAINT 2022

Índice

1. CONSIDERAÇÕES INICIAIS	2
2. METODOLOGIA ADOTADA NA DEFINIÇÃO DOS TRABALHOS	3
3. TRABALHOS PROGRAMADOS.....	7
4. CONSIDERAÇÕES FINAIS	11
ANEXO I - TRABALHOS PROGRAMADOS	13
ANEXO II - CADEIA DE VALOR	21
ANEXO III - ORGANOGRAMA DA PETROBRAS.....	22
ANEXO IV - ORGANOGRAMA DA AUDITORIA INTERNA	23
ANEXO V - EMPRESAS INVESTIDAS PASSÍVEIS DE ATUAÇÃO DA AUDITORIA	24

1. CONSIDERAÇÕES INICIAIS

A Elaboração do Plano Anual de Atividades de Auditoria Interna - Exercício 2022 (PAINT 2022) foi pautada nas definições contidas na Instrução Normativa Nº 3, de 09 de junho de 2017 e Nº 5, de 27 de agosto de 2021, da Controladoria Geral da União (CGU), nas determinações da Lei 13.303/2016 (Art. 9. § 3º) e do Decreto 8.945/2016 (Art. 17.), bem como, na Norma 2010 – Planejamento – das Normas Internacionais para a Prática Profissional de Auditoria Interna do *The Institute of Internal Auditors – IIA*.

Além disso, foi considerada a necessidade de atendimento às resoluções vigentes da Comissão Interministerial de Governança Corporativa e de Administração de Participações Societárias da União (CGPAR).

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

O PAINT22 contempla a avaliação dos controles e ações mitigatórias dos 18 riscos estratégicos selecionados para o acompanhamento da alta administração. Destaca-se ainda que a adequação de controles relacionados à mitigação de riscos de fraude e corrupção é observada em cada trabalho de auditoria.

2. METODOLOGIA ADOTADA NA DEFINIÇÃO DOS TRABALHOS

A elaboração do PAINT, no que tange à seleção dos temas a serem auditados, foi suportada por um processo de avaliação e revisão dos riscos corporativos, visando concentrar os trabalhos da Auditoria Interna nos itens julgados de maior exposição a ameaças, com impacto no alcance dos objetivos da Companhia, com base no seguinte modelo de 3 linhas de defesa.

Gestor do Processo	Riscos e Conformidade	Auditoria Interna
Identificação dos riscos	Revisão dos riscos	Revisão dos riscos
Definição dos Controles	Revisão dos Controles	Avaliação dos Controles

Em linhas gerais, o processo de análise de riscos inicia no mapeamento do universo auditável (item 2.1), visando a identificação dos gestores dos processos (1ª linha), com posterior associação entre os processos e as matrizes de riscos corporativas e de integridade (2ª linha).

Essa associação é revisada pela Auditoria e combinada com a aplicação de outros critérios de avaliação e priorização (item 2.3), resulta na classificação e priorização dos processos em categorias de risco (muito alto, alto, médio e baixo) e, conseqüentemente, na definição daqueles temas que são considerados prioritários.

Para os temas prioritários, quando aplicável, é realizada análise adicional por multilocalidade, com a conseqüente definição das unidades a serem auditadas.

2.1 Definição do Universo Auditável

O universo auditável compreende: a) o conjunto de processos da Petrobras (Cadeia de Valor); b) os processos externos que representam risco à Companhia; e c) as localidades de execução desses processos, quando aplicável.

a) A Cadeia de Valor da Petrobras (Anexo II) descreve um conjunto de processos de naturezas distintas que são executados de forma integrada para agregar valor às partes interessadas. Os Macroprocessos Nível 1 (N1), são desdobrados em processos Nível 2 (N2) e subprocessos Nível 3 (N3), sendo classificados, de acordo com a sua natureza, em:

- **Macroprocessos de Negócio:** conjunto de processos que agregam valor para o cliente externo. Estão diretamente envolvidos na geração do produto, na sua venda e na entrega ao comprador.
- **Macroprocessos de Gestão e Serviços Corporativos:** conjunto de processos que contribuem para o cumprimento dos objetivos da Petrobras, provendo planejamento, orientação, controle e avaliação dos negócios, bem como recursos físicos e apoio operacional e tecnológico para a execução dos processos de negócio.

b) Os processos externos contemplados na avaliação são aqueles executados por entidades externas à Petrobras, como, por exemplo, empresas com participações societárias, Fundação Petrobras de Seguridade Social – PETROS e Associação Saúde Petrobras (APS).

Em relação às empresas investidas, avaliou-se a necessidade de atendimento à demanda do Comitê de Auditoria Estatutário do Conglomerado (CAECO) para avaliação das empresas enquadradas no escopo da Lei 13.303/2016 que não possuem unidade de auditoria própria.

Já com relação à Petros, consoante o disposto na Lei 13.303/2016 (Art. 24. § 1- VIII) e na Resolução CGPAR 9, de 09/10/2018, há necessidade de atuação da Auditoria Interna como um instrumento do processo de supervisão contínua que deve ser exercido sobre as atividades realizadas pela Fundação, com vistas a garantir a boa administração dos recursos de previdência complementar.

- c) A definição da localidade de execução de cada trabalho, quando aplicável, tem por base a estrutura organizacional da Companhia (Anexo III), o que abrange:
- unidades de áreas de gestão e serviços corporativos;
 - unidades de áreas de negócio;
 - participações societárias; e
 - parcerias operacionais.

2.2 Processo de Elaboração do PAINT22

O processo de elaboração do PAINT seguiu o fluxo apresentado abaixo:



- a) A primeira etapa do processo de elaboração do PAINT, parte do universo auditável (item 2.1) sendo revisado por representantes dos vários segmentos de atuação da Auditoria Interna, os quais possuem conhecimentos específicos sobre os diversos processos e operações pertinentes, e da Matriz de Riscos Corporativos (MRC), elaborada pela área de Riscos.
- b) Para a captura das preocupações e percepções da alta administração quanto ao Plano, foi realizada uma pesquisa com os gerentes executivos, diretores e esse ano foram incluídos os membros do Conselho de Administração (CA) e do Comitê de Auditoria Estatutário (CAE).
- c) São revisados o impacto, a probabilidade e a severidade dos riscos além da identificação de eventuais riscos ausentes (gaps) percebidos pela Auditoria, considerando o universo auditável e o resultado dos trabalhos de avaliação realizados nos últimos anos.

Adicionalmente, com o intuito de elaborar este Plano de forma mais colaborativa, foram realizadas sessões de Workshop com todos os auditores internos, que puderam contribuir com suas percepções de riscos, críticas e sugestões de melhorias para o processo, com a utilização de técnicas de Design Thinking.

- d) São considerados, ainda, a lista de riscos de integridade fornecida pela Conformidade, que em conjunto com os itens anteriores resulta na Matriz de Riscos da Auditoria (MRA) que é a base de riscos do PAINT.
- e) Em seguida é avaliada a existência de vínculo direto dos processos com componentes estratégicos do PE 22-26 e a avaliação da rotação de ênfase, em que são priorizados os processos novos ou aqueles não avaliados há mais tempo pela Auditoria.
- f) São revisadas as instruções normativas e leis aplicáveis à atividade de Auditoria Interna da Petrobras, para que estas obrigações sejam contempladas na lista de trabalhos do PAINT.

2.3 Critérios de Avaliação e Priorização

Para o PAINT 2022, foram adotados os seguintes critérios de priorização:

- Obrigação legal ou regulatória: oriunda de lei ou instrução normativa de órgãos reguladores;
- Solicitação da alta administração: resultante da pesquisa realizada com gerentes executivos, diretores e conselheiros;
- Severidade dos riscos: Matriz de Riscos da Auditoria (MRA) apurada, pela Auditoria Interna, após a revisão das Matrizes de Riscos Corporativa (MRC) e de Integridade Corporativa;
- Elementos estratégicos do PE: existência de vínculo do processo avaliado com os desdobramentos do PE 22-26.

2.4 Controle Interno (Lei Sarbanes–Oxley - SOx)

Por meio da avaliação de processos e de seus riscos, principalmente aqueles considerados com possível impacto na divulgação de Demonstrações Financeiras, a Gerência de Controles Internos (CONF/CI), vinculada à Gerência Executiva de Conformidade, define os controles existentes ou que devem ser adotados pela Companhia para efeito de atendimento à SOx.

A partir desse mapeamento, CONF/CI identifica aqueles itens merecedores de testes específicos, voltados para a avaliação da eficácia dos controles, sendo que tais informações são registradas no sistema de controle GRC (Governança, Risco e Controle). Esse processo é realizado em articulação com esta Auditoria Interna (executora de parte dos testes) e com a empresa de auditoria externa responsável pela certificação dos controles da Companhia.

Para 2022, foram planejadas horas de trabalhos em processos relacionados aos controles que, à época da elaboração do PAINT, se encontravam registrados no GRC como objeto de testes vinculados ao processo de certificação SOx.

3. TRABALHOS PROGRAMADOS

Face o exposto nos itens anteriores, a definição dos trabalhos programados no PAINT 2022 considerou:

- processos de maior criticidade, resultantes da análise de riscos descrita no Item2;
- reprogramações de trabalhos do PAINT 2021;
- solicitações de trabalhos originárias da Alta Administração;
- oportunidades identificadas pela Auditoria; e
- exigências legais e regulatórias.

Foram programados 101 temas que demandam 141.580 horas abrangendo os dois segmentos de processos definidos na Cadeia de Valor da Petrobras: **Negócio e Gestão e Serviços Corporativos**.

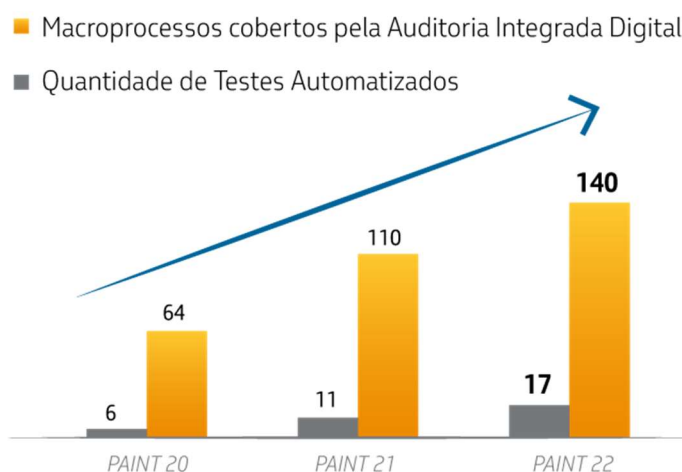
Para o cumprimento deste Plano Anual, foi considerado o grupo atual de 175 profissionais, sendo 137 auditores e 38 profissionais que atuam em soluções digitais, planejamento, reporte, qualidade e gestão da Auditoria Interna.

A seguir apresentamos o quadro demonstrativo da alocação dos recursos nas atividades da Auditoria Interna:

Atividade	Quantidade de horas (em mil horas)				
	2021 Realizado		PAINT 22		Dif. p.p.
Auditorias Programadas e extraprogramadas	180	53%	163	47%	- 6,0
Auditorias Sox	5	1%	5	1%	0,0
Auditoria Contínua e Digital (ACD)	30	9%	50	15%	5,8
Outros Serviços de Auditoria	29	8%	30	9%	0,2
Serviços de Auditoria (A)	243	72%	248	72%	0,1
Projetos e Gestão da Auditoria	46	13%	46	13%	0,0
Treinamento, Férias e Afastamento	50	15%	50	15%	0,0
Outras Atividades (B)	95	28%	97	28%	-0,1
Total de horas úteis (C) = (A+B)	339	100%	345	100%	0,0
Total de Colaboradores	172		175		0

Com relação à distribuição do HH nas atividades da Auditoria, observa-se a realocação das horas de trabalhos programados para testes de auditorias integradas com a Auditoria Contínua e Digital (ACD). Isso permitirá ganho de escala e eficiência com maior abrangência nos testes e maior efetividade na utilização de ferramentas de análise de dados e automação.

O gráfico abaixo demonstra a meta de crescimento dos testes automatizados para 2022, que permitirão ampliação de escopo em determinadas análises, cobrindo não só mais testes automatizados, como também nossos macroprocessos.



Tendo em vista a previsão de revisões trimestrais do PAINT para proporcionar agilidade na adequação às novas necessidades da Companhia, realizamos a reserva de 60h por auditor para realização de treinamentos ao longo de 2022, permitindo que os mesmos se mantenham atualizados frente as mudanças no ambiente interno e externo.

Destacamos, ainda, que a Auditoria Interna conta com 30 Auditores com, pelo menos uma certificação, obtida junto ao IIA ou ao ISACA (*Information Systems Audit and Control Association*). Sendo:

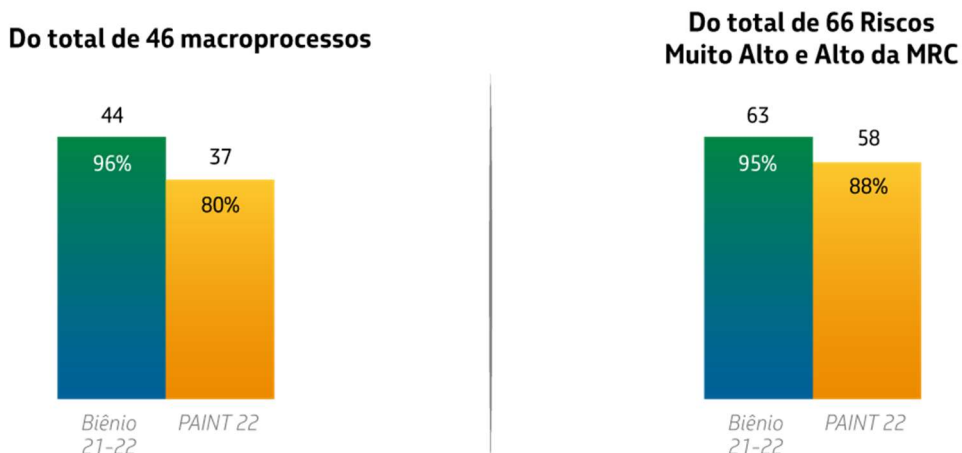
- 21 CIA (*Certified Internal Auditor*);
- 10 CCSA (*Certification in Control Self-Assessment*);
- 9 CRMA (*Certification in Risk Management Assurance*);
- 6 CISA (*Certified Information Systems Auditor*);
- 2 CobiT (*Control Objectives for Information and Related Technologies*);
- 2 CRISC (*Certified in Risk and Information Systems Control*);
- 1 CGEIT (*Certified in the Governance of Enterprise IT*);
- 1 CISM (*Certified Information Security Manager*); e
- 1 CDPSE (*Certified Data Privacy Solutions Engineer*).

Na lista de trabalhos foram contempladas unidades e empresas vinculadas a todas as áreas da Companhia: Comercialização e Logística; Desenvolvimento da Produção; Exploração e Produção; Financeira e de Relacionamento com Investidores; Governança e Conformidade; Refino e Gás Natural; Relacionamento Institucional e Sustentabilidade; Transformação Digital e Inovação; e Presidência.

Distribuição do HH de Auditorias Programadas por Área - Diretoria



Resultado apurado - Cobertura dos Macroprocessos e dos Riscos da MRC



O Anexo I apresenta a relação dos trabalhos programados previstos para o PAINTE 2022, onde são destacados o Macroprocesso, Processo, Órgão/Entidade (auditado), HH previsto e o trimestre de realização.

Em função dos resultados dos trabalhos realizados em 2021 e visando assessorar a Alta Administração no exercício da Governança e atender a Resolução CGPAR nº 09 e a Lei 13.303/2016, está prevista a atuação da Auditoria Interna na avaliação dos processos mais críticos conduzidos pela Fundação Petrobras de Seguridade Social – Petros.

Também estão previstos trabalhos em participações societárias que não possuam área de Auditoria Interna própria como a PIB BV e suas subsidiárias, Termobahia e Termomacaé, bem como na Associação para Gestão no Plano de Saúde dos Empregados da Petrobras (Saúde Petrobras).

3.1 Atuação da Auditoria Interna

Tendo em vista as atribuições definidas para a Auditoria Interna no Decreto 8.945/2016, na Lei 13.303/2016, na IN CGU 03/2017, bem como nas Normas Internacionais para a Prática Profissional de Auditoria Interna do The Institute of Internal Auditors (IIA), serão considerados no escopo dos trabalhos programados, a verificação da adequação do controle interno, da efetividade do gerenciamento dos riscos e dos processos de governança.

A atuação da Auditoria pode ser classificada principalmente em dois grupos, para os quais, o escopo básico pode ser assim resumido:

- Avaliação: avaliação das atividades de governança, de gerenciamento de riscos, identificação dos controles requeridos, avaliação e validação do desenho dos controles existentes, e desenvolvimento de testes substantivos voltados para avaliar se os procedimentos e controles previstos estão sendo executados de forma eficaz, em conformidade com leis, regulamentos, políticas, contratos, bem como em observância aos interesses da Companhia, entre outros.
- Consultoria: exames específicos originários a partir de solicitações cujo objetivo é avaliar as atividades desenvolvidas pelo próprio solicitante. Possuem escopo limitado ao negociado com o demandante.

4. CONSIDERAÇÕES FINAIS

Estão previstas em nossas rotinas as atividades para desenvolvimento do mapeamento de riscos dos processos da Companhia e outras tarefas necessárias à elaboração do PAINT 2022.

Não obstante, em alinhamento com as diretrizes corporativas para gestão de riscos, a Auditoria Interna realiza o gerenciamento dos riscos inerentes aos seus próprios processos. No que tange à execução deste Plano Anual, podemos destacar algumas situações merecedoras de atenção, pois implicam risco ao seu cumprimento:

- a) Impactos em função de mudança de sistema (Risco Baixo) – Em 2021 foi implementado um novo software para gestão da Auditoria, o RM da empresa Módulo. O início da operação se deu em ondas, ao longo de 2021 e em paralelo com o antigo software, o SPAA. Nesta etapa foram identificadas necessidades de ajustes e melhorias, que se encontram em processo de desenvolvimento e implementação. O funcionamento pleno e exclusivo do RM é estimado para o primeiro trimestre de 2022.

Assim, dentre os diversos riscos relacionados à utilização do novo software, destacamos os possíveis impactos nas rotinas de execução dos trabalhos, que em um primeiro momento, poderão reduzir a produtividade da equipe. Para a mitigação deste risco foi formado um Comitê de Gestão de Mudanças e ainda contaremos com a operação assistida da contratada ao longo de 2022.

- b) Não cumprimento do PAINT de forma integral (Risco Baixo) – Em razão da complexidade dos processos a serem examinados, bem como de eventuais dificuldades operacionais para obtenção das informações requeridas para análise, há o risco inerente à atividade de auditoria – de não cumprimento da carga horária e de prazos previstos para trabalhos programados.

Para mitigação desse risco, ainda em 2021, foi implementado o processo de revisão trimestral, bem como foram aprimorados os mecanismos de controle, por meio da gestão centralizada do cronograma de execução do PAINT. Tal medida visa mapear as ameaças e oportunidades relacionadas a cada trabalho, de forma a otimizar a alocação dos recursos e definir a melhor época de início da execução.

Além do processo de revisão trimestral do PAINT como fator mitigatório do risco de não cumprimento do plano, vale destacar que tal processo também trará maior agilidade na adequação do mesmo às novas necessidades da Companhia, em decorrência de:

- a) solicitações da Alta Administração, Comitê de Auditoria Estatutário e Gerências Executivas;
- b) resultados apurados no Processo de Certificação – SOx, relativo ao exercício de 2021;
- c) reavaliação do escopo de processos e unidades para a Certificação – SOx 2022;
- d) mudança de cenário no ambiente de negócios ou marcos regulatórios;
- e) atualização do Mapeamento de Riscos Corporativos;
- f) mudanças na Cadeia de Valor ou na estrutura da Companhia; e
- g) fatos novos julgados relevantes para a Companhia.

Cabe destacar ainda, que, conforme Regulamento da Auditoria Interna da Petrobras (DI-1PBR-00043) e Instrução Normativa Nº 9 da Secretaria Federal de Controle Interno – SFC, o acompanhamento do PAINT e seus resultados são monitorados e acompanhados pelos Comitês de Auditoria Estatutários da Petrobras (CAE) e do Conglomerado (CAECO), e encaminhados para conhecimento Diretoria Executiva, do Conselho Fiscal e do Conselho de Administração, através dos Relatórios Trimestrais de Atividades de Auditoria.

ANEXO I. TRABALHOS PROGRAMADOS

Item	Tema	Origem	HH	Macroprocesso	Diretoria	Unidade	Cronograma
001	Avaliação da Supervisão Petros	Obrigação Legal	480	Realizar Supervisão de Planos de Previdência	DFINRI	SIPP	1T
002	Avaliação de valor de mercado de imóveis para alienação	Solicitação da Gestão	960	Gerir Logística Integrada de Petróleo e Derivados Prover Instalações Prediais e Serviços Transacionais	DTDI	COMPARTILHADO	1T
003	Avaliação do Atendimento à Fiscalização Tributária	Avaliação de Riscos	400	Realizar Gestão Contábil e Tributária	DFINRI	CONTRIB	1T
004	Avaliação do Orçamento das Parcerias e pós-EVTE dos projetos.	Solicitação da Gestão	1.320	Gerir Ativos, Parcerias e Contratos de E&P	DE&P	AGP; AGUP; BUZIOS; GIA-E&P; LIBRA	1T
005	Comércio de Produtos Escuros	Solicitação da Gestão	880	Assegurar Conformidade Empresarial Comercializar Derivados e outros no Mercado Interno	DC&L	CMI	1T
006	Confiabilidade e segurança operacional	Solicitação da Gestão	1.200	Produzir Derivados do Petróleo	DRGN	REFINO	1T
007	Conflitos de Interesse e LDFT – Lavagem de Dinheiro e Financiamento ao Terrorismo	Obrigação Legal	800	Desenvolver Governança	DGC	CONF	1T
008	Contingências Ativas	Avaliação de Riscos	840	Realizar Gestão Contábil e Tributária Assegurar Conformidade Empresarial	DFINRI	CONTRIB	1T

Item	Tema	Origem	HH	Macroprocesso	Diretoria	Unidade	Cronograma
009	Créditos fiscais e encargos sobre tributos	Avaliação de Riscos	840	Realizar Gestão Contábil e Tributária	DFINRI	CONTRIB	1T
010	Divulgação e validação de premissas para o Plano Estratégico - PE	Solicitação da Gestão	1.200	Gerir Estratégia e Portfólio de Negócios	PRES	ESTRATEGIA	1T
011	Eficiência operacional E&P	Avaliação de Riscos	1.040	Produzir Petróleo e Gás	DE&P	AGP	1T
012	Finanças e controle de operações financeiras	Solicitação da Gestão	1.120	Gerir Controle de Operações Financeiras e Comerciais Gerir Operações Financeiras Gerir Riscos Empresariais	DFINRI	FINANCAS; COFC; RISCOS	1T
013	Gestão contábil e tributária de parcerias	Solicitação da Gestão	1.320	Gerir Ativos, Parcerias e Contratos de E&P Realizar Gestão Contábil e Tributária	DE&P; DFINRI; DDP	AGP; AGUP; BUZIOS; CONTRIB; EXP;FINANCAS; GIA-E&P; LIBRA; POCOS; SUB	1T
014	Gestão Contratual no RGN	Solicitação da Gestão	1.200	Produzir Derivados do Petróleo Suprir Bens e Serviços	DRGN	REFINO	1T
015	Gestão de Pleitos	Avaliação de Riscos	1.320	Suprir Bens e Serviços	DDP	POCOS; SRGE; SUB	1T
016	Governança das métricas de topo, metas de dirigentes e Scorecards	Avaliação de Riscos	1.680	Gerir Estratégia e Portfólio de Negócios Gerir Recursos Humanos	DFINRI; PRES	DESEMPENHO; ESTRATEGIA	1T
017	Inteligência e prospecção do mercado G&E	Solicitação da Gestão	1.060	Assegurar Conformidade Empresarial Processar, Produzir e Comercializar Gás e Energia	DRGN	G&E	1T
018	Logística Offshore	Solicitação da Gestão	1.060	Prover Logística de E&P	DC&L	LOEP	1T
019	PETROS - CGPAR 09/2016 e 25/2018	Obrigação Legal	2.080	Realizar Supervisão de Planos de Previdência	DFINRI	PETROS	1T
020	Planejamento e Implantação de projetos	Avaliação de Riscos	1.320	Desenvolver Projetos de Investimento e Descomissionamento Gerir a Integração de Recursos e Projetos	DDP; DE&P	GIRP; BUZIOS; LIBRA	1T
021	Polo GasLub	Avaliação de Riscos	1.500	Implementar Sistemas de Superfície, Refino, Gás e Energia	DDP	SRGE	1T
022	Provimento inadequado de efetivo	Solicitação da Gestão	1.300	Gerir Recursos Humanos	PRES	RH	1T
023	Redeterminação de Participação de Parcerias	Solicitação da Gestão	1.460	Gerir Ativos, Parcerias e Contratos de E&P	DE&P	AGP; AGUP; GIA-E&P	1T
024	Transações entre Partes Relacionadas	Avaliação de Riscos	1.100	Assegurar Conformidade Empresarial	DGC	CONF	1T

Item	Tema	Origem	HH	Macroprocesso	Diretoria	Unidade	Cronograma
025	TSA - <i>Transition Service Agreement</i> - Fornecimento de TI para unidades desinvestidas	Avaliação de Riscos	1.240	Prover Arquitetura, Serviços e Soluções de TIC	DTDI	TIC	1T
026	LGPD - Lei Geral de Proteção de Dados Pessoais e mascaramento de dados pessoais	Solicitação da Gestão	1.960	Gerir Ouvidoria Gerir Recursos Humanos Gerir Segurança da Informação Suprir Bens e Serviços	PRES; DTDI; DFINRI	OUVIDORIA-GERAL; SI; RH; SUPRIMENTOS	1T - 2T
027	Planos de conversão de dados do S4	Solicitação da Gestão	2.500	Prover Arquitetura, Serviços e Soluções de TIC Realizar Gestão Contábil e Tributária	DTDI	TIC	1T - 3T
028	Obrigações Regulatórias	Solicitação da Gestão	2.320	Assegurar Conformidade Empresarial Gerir Ativos, Parcerias e Contratos de E&P Gerir SMS	DE&P; DGC	CONF; GIA-E&P; E&P	1T - 3T
029	Acidente grave de processo operacional	Solicitação da Gestão	1.040	Produzir Petróleo e Gás	DE&P; DDP; DRIS	AGP; AGUP; BUZIOS; LIBRA; POCOS; SMS	2T
030	Alocação de Gastos e Gestão de Coletores de Custo	Solicitação da Gestão	2.580	Gerir Ativos, Parcerias e Contratos de E&P	DE&P; DDP	AGP; AGUP; BUZIOS; EXP; GIA-E&P; LIBRA; POCOS; SUB	2T
031	Automação - <i>Upstream</i>	Solicitação da Gestão	800	Gerir Segurança da Informação	DE&P	E&P; SI	2T
032	Cobrança/Arrecadação e reembolso Petrobras - Beneficiários APS	Avaliação de Riscos	1.000	Gerir Recursos Humanos	PRES	RH	2T
033	Contas a Pagar e a Receber	Avaliação de Riscos	840	Gerir Operações Financeiras	DFINRI	FINANCAS	2T
034	Contratação de Bens e Serviços	Solicitação da Gestão	8.480	Assegurar Conformidade Empresarial Gerir Ativos, Parcerias e Contratos de E&P Gerir Riscos Empresariais Suprir Bens e Serviços	DFINRI DE&P	SUPRIMENTOS GIA-E&P	2T
035	Contratação de unidades afretadas	Avaliação de Riscos	1.320	Assegurar Conformidade Empresarial Implementar Sistemas de Superfície, Refino, Gás e Energia	DDP DFINRI	SRGE SUPRIMENTOS	2T
036	Depreciação sobre bens nacionalizados (Repetro)	Avaliação de Riscos	840	Realizar Gestão Contábil e Tributária	DFINRI	CONTRIB	2T
037	Estoque de Petróleo e Derivados	Avaliação de Riscos	1.060	Produzir Derivados do Petróleo	DRGN	REFINO	2T

Item	Tema	Origem	HH	Macroprocesso	Diretoria	Unidade	Cronograma
038	Gerir Recursos Críticos	Solicitação da Gestão	1.320	Gerir a Integração de Recursos e Projetos	DDP	GIRP	2T
039	Gestão de contratos comerciais (Diesel e Gasolina)	Solicitação da Gestão	1.060	Comercializar Derivados e outros no Mercado Interno Assegurar Conformidade Empresarial	DC&L	CMI	2T
040	Gestão de Participações Societárias	Solicitação da Gestão	880	Integrar Negócios e Participações em RGN	DRGN	INP	2T
041	Integridade e Manutenção de Equipamentos e Poços	Solicitação da Gestão	1.040	Produzir Petróleo e Gás	DE&P; DDP	AGP; AGUP; BUZIOS; GIA-E&P; LIBRA; POCOS; SUB	2T
042	Logística Onshore	Avaliação de Riscos	1.060	Prover Logística de E&P	DC&L	LOEP	2T
043	MPT não inventariado	Avaliação de Riscos	960	Gerir Estoques e Armazéns Realizar Gestão Contábil e Tributária	DFINRI	CONTRIB	2T
044	Orcamento de Gastos e EVA – <i>Earned Value Added</i>	Avaliação de Riscos	1.440	Controlar Desempenho	DFINRI	DESEMPENHO	2T
045	Parceria Não Operador Bijupirá e Salema (Shell)	Avaliação de Riscos	760	Gerir Ativos, Parcerias e Contratos de E&P	DE&P	UN-BC	2T
046	GDPR – General Data Protection Regulation e Gestão de Riscos das Empresas no Exterior na PIBBV	Avaliação de Riscos	2.000	Desenvolver Governança Gerir Participações	DE&P DRGN DC&L	PIBBV e Subsidiárias	2T
047	Planejamento Estratégico da Cia	Avaliação de Riscos	900	Gerir Estratégia e Portfólio de Negócios	PRES	ESTRATEGIA	2T
048	PNBV – <i>Memorandum of Understandings</i> dos campos marítimos Tupi e Iara	Avaliação de Riscos	800	Gerir Ativos, Parcerias e Contratos de E&P	DE&P	GIA-E&P; PNBV	2T
049	Produção de Energia Elétrica	Solicitação da Gestão	1.200	Processar, Produzir e Comercializar Gás e Energia	DRGN	G&E	2T
050	Produção de Gás Natural	Avaliação de Riscos	1.200	Processar, Produzir e Comercializar Gás e Energia	DRGN	G&E	2T

Item	Tema	Origem	HH	Macroprocesso	Diretoria	Unidade	Cronograma
051	Proteção de Dados e DLP - <i>Data Loss Prevention</i>	Avaliação de Riscos	1.880	Assegurar Conformidade Empresarial Comprar e Vender Ativos Controlar Desempenho Gerir Estratégia e Portfólio de Negócios Gerir Inteligência Protetiva e Segurança Corporativa Gerir Pesquisa, Desenvolvimento e Inovação Gerir Relacionamento com Investidores e Mercado de Capitais Gerir Riscos Empresariais Gerir Segurança da Informação	DRIS; DGC; DFINRI; PRES; DTDI	ISC; INVESTIDORES; DESEMPENHO; PORTFOLIO; CENPES; ESTRATEGIA; SI; RISCOS; INC	2T
052	Remuneração Dirigentes	Obrigação Legal	700	Gerir Recursos Humanos	PRES	RH	2T
053	Riscos e Gestão Ambiental	Avaliação de Riscos	3.220	Desenvolver Projetos de Investimento e Descomissionamento Gerir Mudança Climática Gerir SMS	DRIS	CLIMA; SMS	2T
054	Suíte de aplicações Microsoft (SharePoint, TEAMS, BDOC)	Avaliação de Riscos	1.000	Gerir Segurança da Informação	DTDI	SI; TIC	4T
055	TSA - <i>Transition Service Agreement</i> - Fornecimento de serviços	Avaliação de Riscos	880	Produzir Derivados do Petróleo	DRGN	REFINO	2T
056	Controles gerais de tecnologia da informação em sistemas satélites SAP S/4 HANA	Avaliação de Riscos	2.240	Prover Arquitetura, Serviços e Soluções de TIC	DTDI	TIC	2T - 4T
057	Desinvestimentos - Valuation, Insucesso e Atraso	Solicitação da Gestão	2.700	Comprar e Vender Ativos Controlar Desempenho Gerir SMS Realizar Gestão Contábil e Tributária	PRES; DFINRI; DRIS	PORTFOLIO; CONTRIB; DESEMPENHO; SMS	2T - 4T
058	Folha de pagamento	Obrigação Legal	2.960	Gerir Recursos Humanos Prover Arquitetura, Serviços e Soluções de TIC Realizar Gestão Contábil e Tributária	PRES; DTDI	RH; TIC	2T - 4T

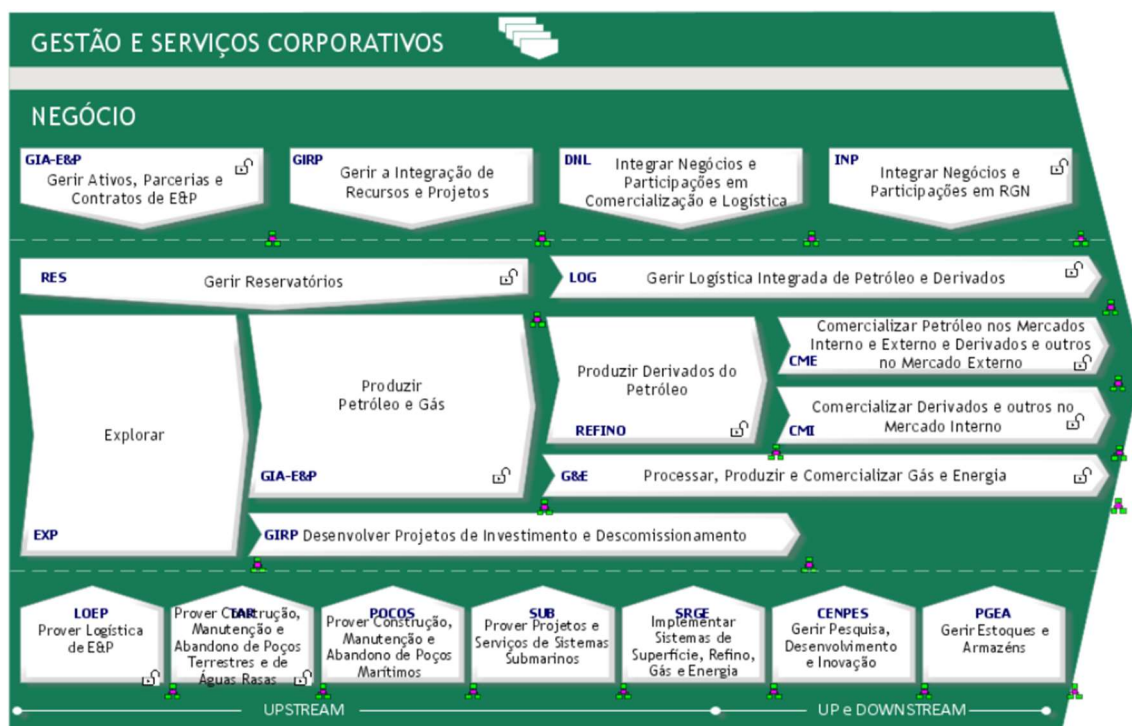
Item	Tema	Origem	HH	Macroprocesso	Diretoria	Unidade	Cronograma
059	Orçamentação de UEP - Unidade Estacionária de Produção e de EPCI - <i>Engineering, Procurement, Construction and Installation</i>	Solicitação da Gestão	1.580	Implementar Sistemas de Superfície, Refino, Gás e Energia Suprir Bens e Serviços	DDP	SUB; SRGE	2T - 4T
060	Acompanhamento de Testes de Contingência	Solicitação da Gestão	1.080	Gerir Segurança da Informação Prover Arquitetura, Serviços e Soluções de TIC	DTDI	TIC; SI	3T
061	Afretamento de Navios	Avaliação de Riscos	980	Assegurar Conformidade Empresarial Gerir Logística Integrada de Petróleo e Derivados	DC&L	LOG	3T
062	Apuração (substancial e controle) dos valores cobrados APS - Petrobras	Avaliação de Riscos	1.000	Gerir Recursos Humanos	PRES	RH	3T
063	Apurar IRPJ e CSLL	Avaliação de Riscos	960	Realizar Gestão Contábil e Tributária	DFINRI	CONTRIB	3T
064	Governança de ambientes <i>self-service analytics</i>	Avaliação de Riscos	1.240	Prover Arquitetura, Serviços e Soluções de TIC	DTDI	TIC	3T
065	Comércio Interno de GLP	Solicitação da Gestão	880	Comercializar Derivados e outros no Mercado Interno Assegurar Conformidade Empresarial	DC&L	CMI	3T
066	Compra de petróleo de parceiros	Avaliação de Riscos	880	Comercializar Petróleo nos Mercados Interno e Externo e Derivados e outros no Mercado Externo Assegurar Conformidade Empresarial	DC&L	CME	3T
067	Governança de computação em nuvem	Avaliação de Riscos	1.240	Prover Arquitetura, Serviços e Soluções de TIC	DTDI	TIC	3T
068	Gestão Contratual no Upstream	Solicitação da Gestão	9.800	Gerir Ativos, Parcerias e Contratos de E&P Suprir Bens e Serviços	DDP; DE&P	POCOS; SRGE; SUB; UN-BA; UN-BC UN-BS; UN-ES; SUB	3T
069	Gestão de Custos logísticos e PB-LOG	Solicitação da Gestão	1.380	Prover Logística de E&P	DC&L	LOEP	3T
070	Impairment	Avaliação de Riscos	1.280	Controlar Desempenho Realizar Gestão Contábil e Tributária	DFINRI; PRES	CONTRIB; DESEMPENHO; ESTRATEGIA	3T
071	Obrigação de pesquisa, desenvolvimento e inovação no Cenpes	Avaliação de Riscos	1.200	Gerir Pesquisa, Desenvolvimento e Inovação	DTDI	CENPES	3T

Item	Tema	Origem	HH	Macroprocesso	Diretoria	Unidade	Cronograma
072	Ouvidoria	Obrigação Legal	1.100	Gerir Ouvidoria	PRES	OUVIDORIA-GERAL	3T
073	Parceria Não Operador C-M-789 e C-M-753 (Exxon)	Solicitação da Gestão	760	Gerir Ativos, Parcerias e Contratos de E&P	DE&P	EXP	3T
074	Participações Governamentais	Avaliação de Riscos	1.440	Realizar Gestão Contábil e Tributária	DFINRI	CONTRIB	3T
075	Projetos de Refino	Avaliação de Riscos	880	Produzir Derivados do Petróleo	DRGN	REFINO	3T
076	Recuperação de Custos em projetos de partilha	Solicitação da Gestão	1.320	Gerir Ativos, Parcerias e Contratos de E&P	DE&P	BUZIOS; LIBRA	3T
077	Riscos Tributários Potenciais	Avaliação de Riscos	480	Realizar Gestão Contábil e Tributária	DFINRI	CONTRIB	3T
078	TAC - termo de ajustamento de conduta e acordos com Ibama/ANP	Avaliação de Riscos	1.040	Gerir SMS	DE&P	AGP; GIA-E&P; UN-BC	3T
079	Backoffice do comércio externo de produtos	Solicitação da Gestão	1.200	Comercializar Petróleo nos Mercados Interno e Externo e Derivados e outros no Mercado Externo Gerir Controle de Operações Financeiras e Comerciais	DFINRI	COFC	3T - 4T
080	Apurar ICMS	Solicitação da Gestão	2.880	Produzir Petróleo e Gás Realizar Gestão Contábil e Tributária	DE&P; DFINRI	GIA-E&P; CONTRIB	4T
081	Auditoria nas empresas vinculadas ao CAECO	Solicitação da Gestão	1.120	Integrar Negócios e Participações em RGN	DRGN	INP	4T
082	Automação – Downstream	Solicitação da Gestão	800	Gerir Segurança da Informação Produzir Derivados do Petróleo	DRGN; DTDI	REFINO; SI	4T
083	Comércio Externo de GLP	Avaliação de Riscos	880	Comercializar Petróleo nos Mercados Interno e Externo e Derivados e outros no Mercado Externo Assegurar Conformidade Empresarial	DC&L	CME	4T
084	Comunicação	Solicitação da Gestão	480	Gerir Comunicação e Marcas	DRIS	COM	4T
085	Contratos de Processamento de Gás Natural	Solicitação da Gestão	880	Processar, Produzir e Comercializar Gás e Energia	DRGN	G&E	4T
086	Descomissionamento e Pós Closing	Avaliação de Riscos	1.040	Produzir Petróleo e Gás Prover Projetos e Serviços de Sistemas Submarinos	DE&P; DDP	AGP; AGUP; GIA-E&P; PDP; POCOS; SUB	4T

Item	Tema	Origem	HH	Macroprocesso	Diretoria	Unidade	Cronograma
087	Encerramento de projetos	Avaliação de Riscos	1.040	Desenvolver Projetos de Investimento e Descomissionamento	DE&P	BUZIOS; LIBRA; PDP	4T
088	ESG - Relatório Sustentabilidade	Avaliação de Riscos	1.800	Gerir Relacionamento com Investidores e Mercado de Capitais	DFINRI; RS	INVESTIDORES; RS	4T
089	Estimar reservas	Solicitação da Gestão	1.040	Gerir Reservatórios	DE&P	RES	4T
090	Gestão de Armazéns	Avaliação de Riscos	1.200	Gerir Estoques e Armazéns	DC&L	PGEA	4T
091	Manutenção e Inspeção em Sistemas de Produção	Avaliação de Riscos	4.160	Produzir Petróleo e Gás	DE&P	BUZIOS; UN-BC; UN-BS; UN-ES	4T
092	Operação e Gestão de Navios	Avaliação de Riscos	1.060	Gerir Logística Integrada de Petróleo e Derivados	DC&L	LOG	4T
093	Parceria Não Operador C-M-539 (BM-C-33 - Repsol)	Avaliação de Riscos	760	Gerir Ativos, Parcerias e Contratos de E&P	DE&P	EXP	4T
094	Passivo Atuarial APS	Obrigação Legal	1.400	Gerir Recursos Humanos	PRES	RH	4T
095	Políticas de Conformidade, Conflitos de Interesse e Ética	Obrigação Legal	650	Assegurar Conformidade Empresarial	DGC	CONF	4T
096	Programa de Integridade - CGPAR	Obrigação Legal	750	Assegurar Conformidade Empresarial	DGC	CONF; INC	4T
097	Suporte às operações marítimas	Avaliação de Riscos	1.060	Gerir Logística Integrada de Petróleo e Derivados	DC&L	LOG	4T
098	Gestão de Crise	Avaliação de Riscos	800	Gerir Comunicação e Marcas Gerir Responsabilidade Social	DRIS	COM; RS	3T
099	Gestão de Atividades de Segurança, Meio Ambiente e Saúde	Avaliação de Riscos	800	Gerir SMS	DRIS	SMS	3T
100	Operações de câmbio e Contratação de seguros	Avaliação de Riscos	800	Gerir Operações Financeiras	DFINRI	FINANCAS	4T
101	Projetos de digitalização e automação de processos	Avaliação de Riscos	800	Gerir Transformação Digital	DTDI	TD	4T

ANEXO II. CADEIA DE VALOR

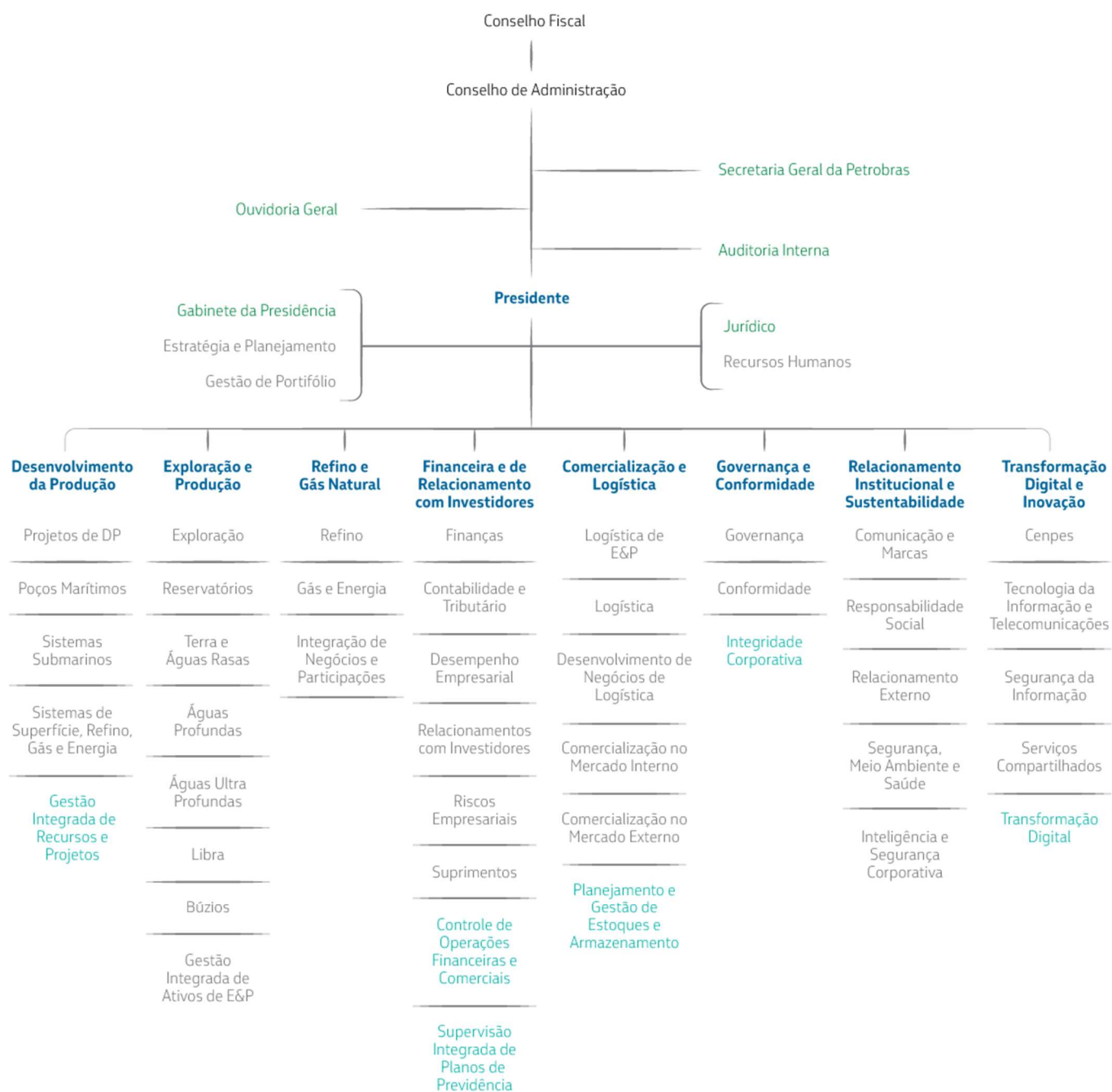
a) Macroprocessos de Negócios:



b) Macroprocessos de Gestão e Serviços Corporativos:

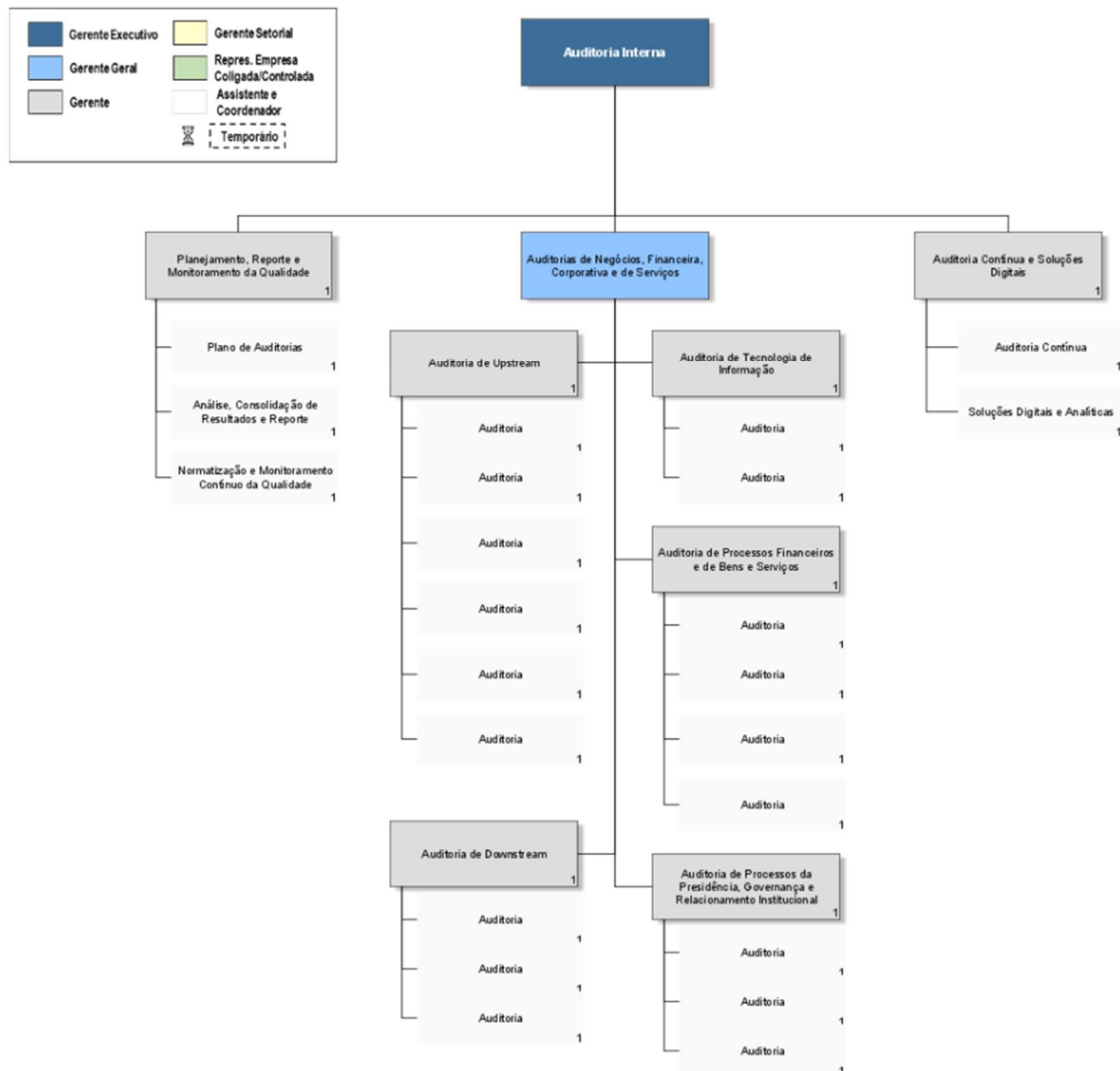


ANEXO III. ORGANOGRAMA DA PETROBRAS



● Presidente e Diretor Executivo ● Gerente Executivo ● Gerente Geral ● Funções Específicas

ANEXO IV. ORGANOGRAMA DA AUDITORIA INTERNA



ANEXO V. EMPRESAS INVESTIDAS

