

Relatório Anual de Atividades de Auditoria Interna



RAINT 2021



**Refinaria de Mucuripe S.A. (LUBNOR)
Refinaria de Canoas S.A. (REFAP)
Paraná Xisto S.A. (SIX)**



CONFIDENCIAL

SUMÁRIO

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

INTRODUÇÃO



O presente Relatório Anual de Atividades da Auditoria Interna – RAINT tem como objetivo apresentar os resultados das atividades de auditoria desenvolvidas na gestão das participações societárias da Petrobras constituídas no âmbito do processo de desinvestimento dos ativos de refino (projeto Phil), observando as disposições contidas na Instrução Normativa SFC nº 05, de 27/08/2021. Além disso, por meio desse documento, busca-se dar publicidade aos resultados alcançados com a execução do Plano Anual de Atividades de Auditoria Interna – PAINT 2021, aprovado pelo Conselho de Administração da Petrobras em 16 de dezembro de 2020 e encaminhado à CGU em 14 de janeiro de 2021, via sistema e-Aud.

No exercício de 2021 foram constituídas as empresas: Refinaria de Mucuripe S.A., Refinaria de Canoas S.A., Paraná Xisto S.A., Refinaria de Manaus S.A. e Refinaria de Mataripe S.A., sendo estas duas últimas desinvestidas ainda no exercício, motivo pelo qual não constam do escopo da auditoria realizada. Em virtude de as empresas não possuírem unidade específica para desempenho de atividades de auditoria interna, tais atividades foram desempenhadas pela Gerência Executiva de Auditoria Interna da Petróleo Brasileiro S.A. – Petrobras, sua controladora, que possui como visão e propósito:

VISÃO

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



PROPÓSITO

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



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

ACOMPANHAMENTO DO PLANO ANUAL DE ATIVIDADES DA AUDITORIA INTERNA - PAINT



No 3º trimestre 2021, foi finalizado o trabalho R-41.P.160/2020, relacionado ao PAINT 2021, que teve como objetivo avaliar os procedimentos e controles aplicados na gestão das participações societárias da Petrobras constituídas no âmbito do processo de desinvestimento dos ativos de refino (Projeto Phil), com foco nos aspectos de governança, controles e gerenciamento de riscos, consoante a legislação e normas internas.

Considerando as cinco sociedades constituídas em 2021, a auditoria teve como escopo a Refinaria de Mucuripe S.A., a Refinaria de Canoas S.A., e a Paraná Xisto S.A., com foco no cumprimento das disposições contidas na Lei 13.303/2016 e no Decreto 8.945/2016, bem como nas Resoluções CGPAR e Instruções Normativas da CGU aplicáveis e na aprovação e dispêndio relativos à remuneração dos administradores e conselheiros das empresas.

A avaliação do trabalho concluído em 2021 foi considerada como Satisfatória, uma vez que não foram identificados achados de auditoria no trabalho e as atividades das empresas são baseadas em processos em linha com os objetivos estratégicos da Companhia. Ressalta-se que estas empresas foram recentemente constituídas, por isso algumas ações de governança estão sendo estruturadas ou ainda não são aplicáveis.



BENEFÍCIOS DECORRENTES DA ATIVIDADE DA AUDITORIA INTERNA



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

Para atendimento à IN CGU nº 10, de 28/04/2020, a Auditoria Interna buscou quantificar os benefícios de sua atuação em 2021, no entanto, não identificou achados no trabalho realizado e por serem empresas recém-constituídas, não havia pendências de anos anteriores, de modo que não foram apurados benefícios financeiros e não-financeiros no exercício.

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



Observou-se o atendimento de exigências legais por meio do compartilhamento da estrutura administrativa da Petrobras, conforme permitido pela legislação, como no caso do Comitê de Elegibilidade Estatutário, Comitê de Auditoria Estatutário, Auditoria Interna e das áreas de integridade e de gestão de riscos.



Além disso, as empresas são compostas de Diretoria Executiva e Conselho Fiscal.

Não foram identificadas fragilidades no cumprimento de aspectos legais relacionados à governança, riscos e controles nas sociedades analisadas. Ressalta-se que estas empresas possuem Diretoria Financeira e Conselho Fiscal já constituídos.

FATOS RELEVANTES QUE IMPACTARAM A ATIVIDADE DA AUDITORIA INTERNA



Conforme destacado na Introdução, a referida Empresa não possui unidade de auditoria interna própria e não foram identificados fatos que impactassem a realização do trabalho pela equipe da Auditoria Interna da Petrobras.

PROGRAMA DE QUALIDADE E MELHORIA DA AUDITORIA INTERNA – PQMAI



Devido à utilização da equipe de auditores da Petrobras para desenvolvimento dos trabalhos de auditoria na Empresa em questão, o PQMAI foi organizado e conduzido pela Auditoria Interna da Petrobras e os resultados estão reportados no RAINT da Holding, disponibilizados no Portal de Transparência da Empresa.

RECURSOS HUMANOS



Pelo mesmo motivo, as ações de capacitação são organizadas e conduzidas pela Auditoria Interna da Petrobras e estão reportadas no RAINT da Holding.

