

Relatório Anual de Atividades 2025 **Auditoria Interna**

AUDITORIA/AS



SUMÁRIO

1. APRESENTAÇÃO	3
2. PRINCIPAIS RESULTADOS EM 2025	5
3. DESTAQUES DA AUDITORIA INTEGRADA DIGITAL	9
4. FATOS RELEVANTES E DESTAQUES DA ATUAÇÃO DA AUDITORIA	13
5. PROGRAMA DE QUALIDADE E MELHORIA DA AUDITORIA INTERNA - PQMAI	17
APÊNDICE - Detalhamento dos Trabalhos PAINT 2025	20

Apresentamos o Relatório Anual de Atividades de Auditoria Interna - RAIN'T de 2025, 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 na Transpetro e em suas subsidiárias Transbel, PB-LOG e TI BV, em consonância com o previsto no Plano Anual de Auditoria Interna (PAINT) de 2025 da Transpetro, aprovado pelo Conselho de Administração da Transpetro em 10/12/2024 e com o Plano Anual Consolidado, aprovado pelo Conselho de Administração da Petrobras em 20/12/2024, e encaminhado à CGU em 08/01/2025.

DECLARAÇÃO DE INDEPENDÊNCIA DA AUDITORIA INTERNA

No que concerne às disposições previstas nas Normas Globais de Auditoria Interna (Institute of Internal Auditors – IIA), no Código de Ética e nas Políticas e Normas da Auditoria Interna, declaramos que:

- A respeito da atuação da Auditoria durante o exercício de 2025, não houve fato que representasse impacto na definição do escopo e na operação das atividades de auditoria interna;*
- Não foram observadas situações que impactassem a independência da Auditoria Interna da Petrobras, ou restrições relacionadas a recursos.*

APRESENTAÇÃO

TRANSPETRO

Somos uma empresa provedora de soluções logísticas integradas para a indústria de óleo, gás e biocombustíveis, com excelência em operação de ativos de primeira classe, atuando com competitividade, confiabilidade e valores inegociáveis em segurança e na preservação do meio ambiente.

Por meio de nossa capacidade técnica única em logística e transporte, realizamos o armazenamento e a movimentação de petróleo e seus derivados, gás natural e biocombustíveis, incluindo as atividades de importação e exportação.

Mais informações sobre Missão, Visão e Valores da Transpetro podem ser obtidos através do site <https://transpetro.com.br/transpetro-institucional/quem-somos/plano-estrategico.htm>

AUDITORIA INTERNA

Unidade ligada ao Conselho de Administração da Controladora, responsável por planejar, executar e avaliar as atividades de auditoria interna, assessorando o Conselho, o Comitê de Auditoria, a Presidência e a Diretoria no aprimoramento dos controles da Companhia.

Atende também ao Conselho Fiscal e a órgãos de controle, fortalecendo a governança, os controles internos e a gestão de riscos. Com independência e objetividade, utiliza metodologia baseada em riscos para apoiar os objetivos estratégicos da Petrobras e elaborar o PAINT.

Visão da Auditoria

Contribuir para o atingimento dos **objetivos estratégicos do Sistema Petrobras**, sendo **referência em melhores práticas** de auditoria interna, com foco em **riscos e oportunidades**, promovendo uma **cultura digital e de inovação**, com **atenção total às pessoas**.

Propósito da Auditoria

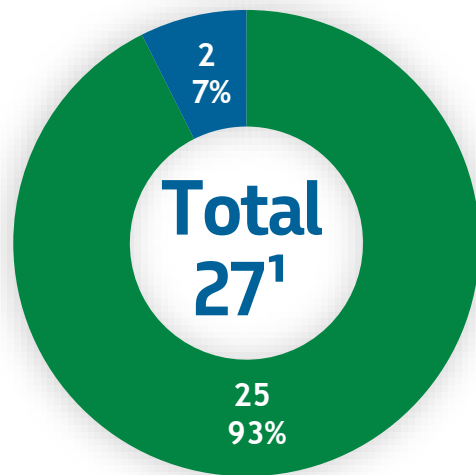
Oferecer serviços de **avaliação, assessoria, aporte de conhecimento e análise preditiva**, de forma **objetiva e independente**, desenvolvidos para fortalecer a capacidade do Sistema Petrobras de **criar, proteger e sustentar valor**, baseados em riscos e oportunidades.

PRINCIPAIS RESULTADOS EM 2025



PAINT 2025

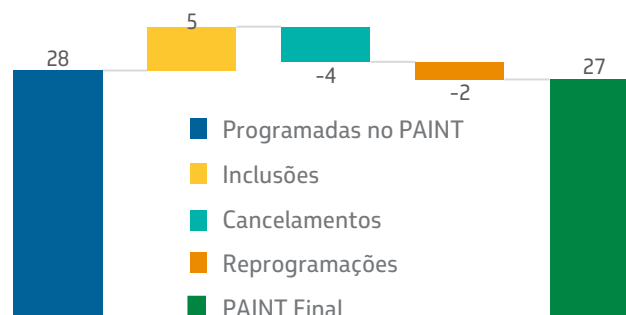
Posição de 26/01/2026



■ Concluído ■ Reporte

ATUALIZAÇÃO DO PAINT 2025

Ao longo de 2025, foram incluídos trabalhos para atender às demandas da Alta Administração, além de realizados cancelamentos e reprogramações decorrentes da reavaliação de riscos.



¹ Não contempla Auditorias contínuas, pareceres, notas técnicas, apurações, SOx, relatórios de extensão e trabalhos nas Entidades Externas (Petros e APS).

Em relação à alocação efetiva da força de trabalho, as atividades foram distribuídas da seguinte forma, considerando os trabalhos realizados na Transpetro e em suas subsidiárias:

Serviços de Auditoria

Horas (em mil)

Auditorias Programadas e Extraprogramadas	33
Inteligência em Dados	4,2
Follow-Up	0,6

Outras Atividades

Horas (em mil)

Gestão da Auditoria ²	6
Planejamento, Desempenho e Reporte	1
Programa de Qualidade	1
Atendimento de demandas de órgãos de controle	0,7
Capacitação	2

² Compreende atividades de gestão de pessoas; gerenciamento de contratos, orçamento e viagens; gestão de mudanças; e reuniões diversas.



DUTOS E TERMINAIS

- Integridade de Dutos e Terminais
- Inspeção e Manutenção de Faixa de Dutos
- Manutenção Industrial de Dutos e Terminais
- Segurança Operacional



TRANSPORTE MARÍTIMO

- Desenvolvimento de Projetos TP-25
- ASG - Eficiência Energética dos Navios
- Gerir tripulação - Regime de Embarque nos Navios
- Docagem - Execução



FINANCEIRA

- Gastos com Viagens
- Scorecard e Metas (PPP e PLR) – Transpetro e Transbel
- Política de Preços - Serviços



CORPORATIVO E JURÍDICO

- Ataque Cibernético
- Contencioso
- Contratação de Bens e Serviços
- TP25 – Contratação
- Contratação de Navios DP
- Governança sobre atuação em emergências de terceiros
- Remuneração de Dirigentes



PB-LOG

- Gestão Contratual
- Scorecard e Metas (PPP e PLR)

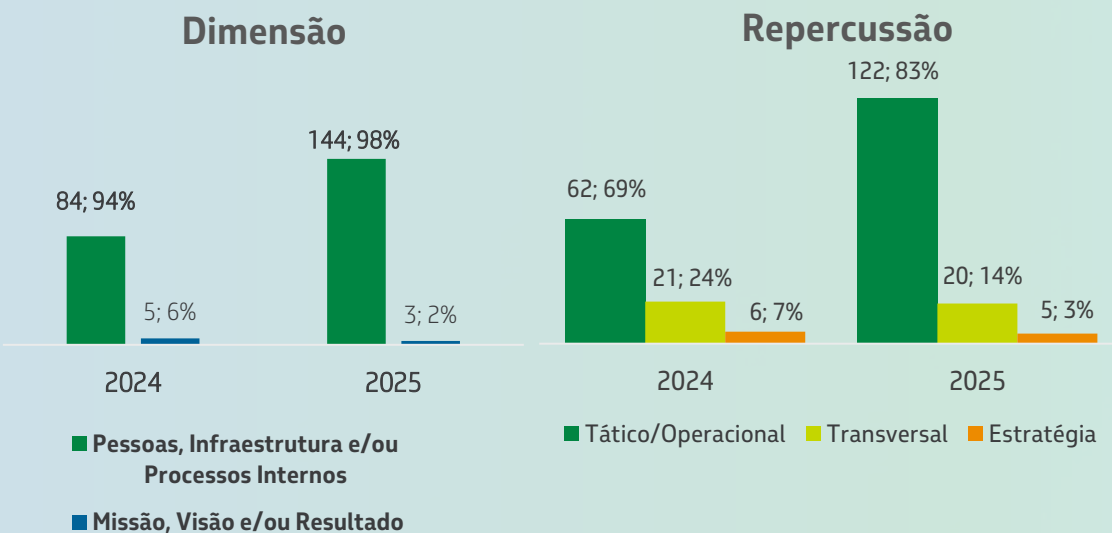
¹ A lista detalhada dos trabalhos realizados em 2025 encontra-se no apêndice

BENEFÍCIOS DECORRENTES DAS ATIVIDADES DA AUDITORIA INTERNA

BENEFÍCIOS NÃO FINANCEIROS

Melhoria resultante de ações que, embora não passíveis de representação monetária, demonstram impacto positivo e estruturante na gestão.

Distribuimos as **147 ações de 2025** e as **89 de 2024** com benefícios não financeiros, segundo sua Dimensão e Repercussão^{1 2}.



¹ 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>)

²Tático/Operacional (impacto em apenas uma Diretoria), Estratégica (impacto em mais de uma Diretoria) e Transversal (impacto em mais de uma empresa).

BENEFÍCIOS FINANCEIROS

Recuperação de valores pagos indevidamente (Valor Recuperado) ou da suspensão de pagamentos e/ou adequação de valores antes de sua concretização (Dispêndio Evitado).

Em 2025, bem como em 2024, não houve recuperação financeira significativa.

ENCERRAMENTO DE AÇÕES EM 2025

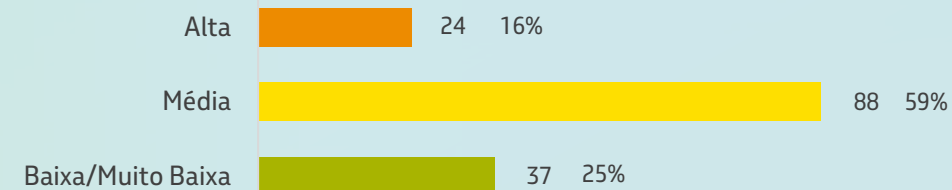
149
ações

encerradas
em 2025

7,3
meses

para
regularização das
ações, em média

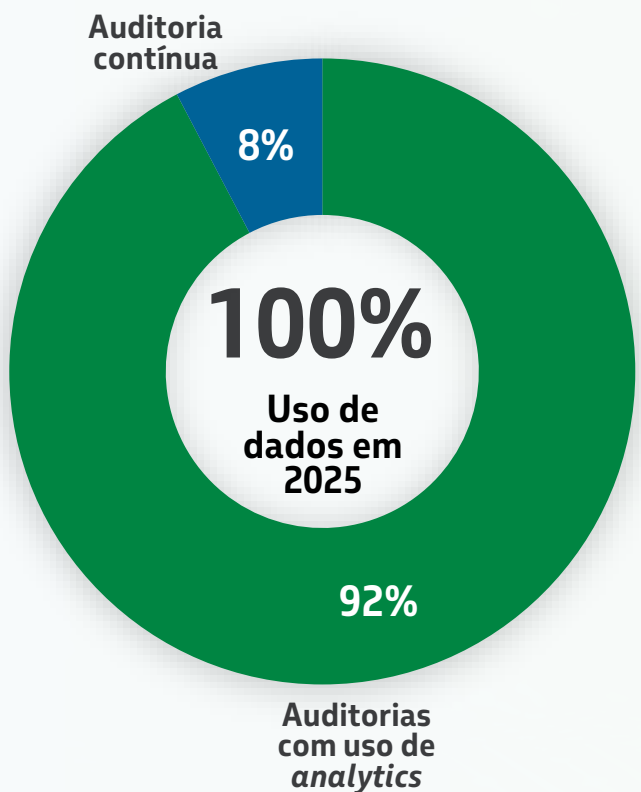
CRITICIDADE DAS AÇÕES



***DESTAQUES DA
AUDITORIA INTEGRADA
DIGITAL 2025***



Uso de Análise de Dados PAINT25



*Segundo o Gartner, a Auditoria Interna da Petrobras está 13 pontos percentuais acima da referência de mercado no uso de análise de dados.

Maturidade em Análise de Dados Área líder no Score Analytics da Petrobras

Auditoria Interna
846 / 1000 pontos

Média Petrobras
448 / 1000 pontos

Dimensões do score:

- ✓ Capacitação em análise de dados
- ✓ Participação em fóruns técnicos
- ✓ Quantidade de painéis publicados
- ✓ Atuação em projetos de análise de dados

Evolução dos Produtos Digitais

10 Painéis
Visualização das operações organizacionais

↑
+ 02 em 2025

41 Indicadores
Análise de comportamentos, tendências, padrões e outliers

↑
+ 07 em 2025

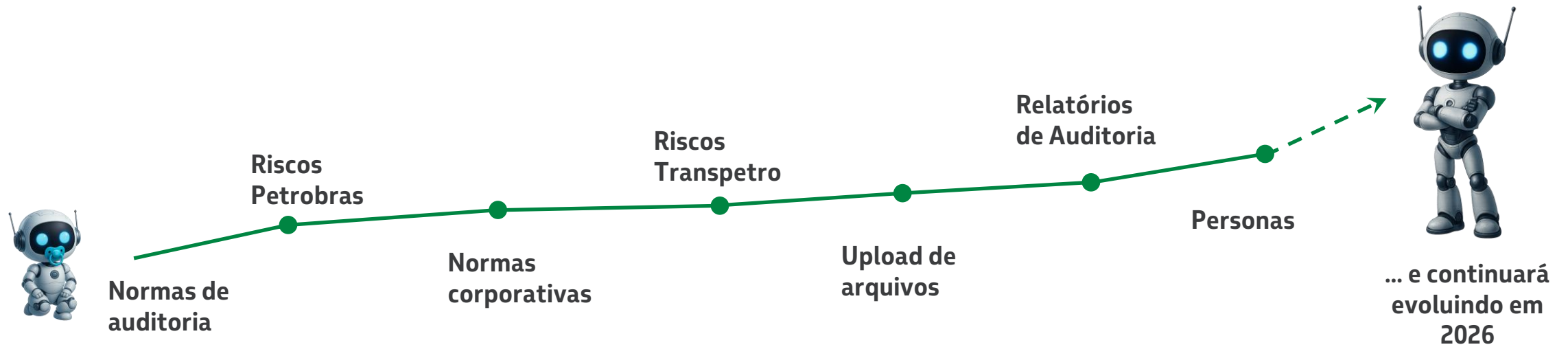
18 Testes
Identificam desvios

↑
+ 13 em 2025

03 Ferramentas
Otimizam análises

↑
+ 01 em 2025

RAÍ – Desenvolvimento do Robô da Auditoria Interna



MAIA – Monitoramento Automático de Imagens da Auditoria



Inteligência artificial para transformar imagens em dados relevantes para auditoria



Infraestrutura de TI

Monitoramento de instalações e salas de equipamentos para detecção de anomalias.



Dutos e Terminais (em desenvolvimento)

Monitoramento de terminais e faixas de domínio de dutos com base em imagens e IA.



Estoques (em desenvolvimento)

Uso de imagens para avaliar a regularidade do processo de gestão de armazéns.

Inovação, Cultura e Capacitação: Iniciativas de aprendizado e transformação digital

AUDLABS *Eventos dinâmicos de curta duração para promover a atualização técnica e troca de conhecimento.*

200
Participantes

77
Palestrantes
internos e externos

47
Eventos



Treinamentos



Maratonas de dados



Oficinas

CICLO DE INOVAÇÃO

ESCRITÓRIO DE INOVAÇÃO

Ações colaborativas junto às áreas de negócio para desenvolver ideias e soluções inovadoras.

4 Workshops

58% Participação do time de auditores

169 Ideias

22 Projetos Inovadores

MÊS DIGITAL

Mês dedicado à transformação cultural digital para o desenvolvimento de competências digitais e o uso de ferramentas.

84
Participantes

19
Instrutores e Monitores

47
Horas de treinamento

INOVA AÍ 2025
Evento Anual de Inovação da Auditoria Interna

Reconhecimento das iniciativas de inovação e premiação dos projetos destaque

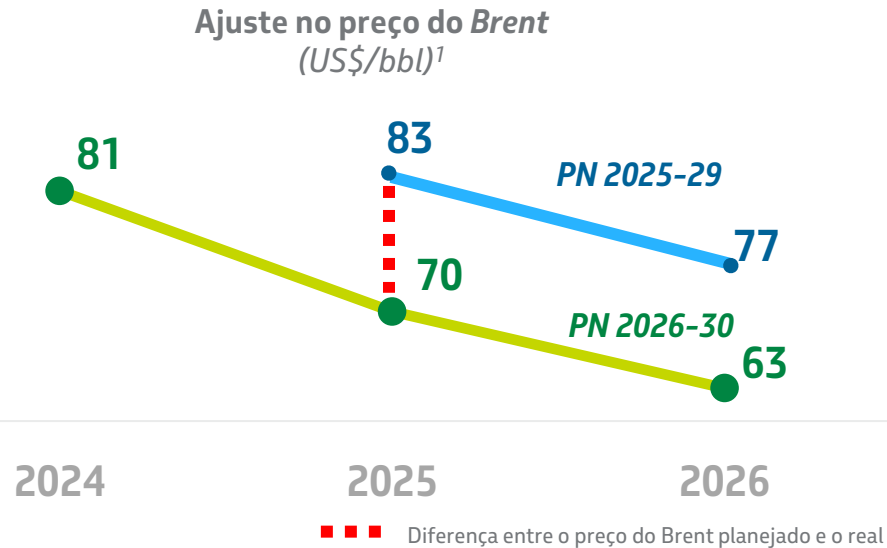


***FATOS RELEVANTES
E DESTAQUES DA
ATUAÇÃO DA AUDITORIA***



Fatos relevantes

Que impactaram os serviços de auditoria



O preço do petróleo manteve uma trajetória de queda em 2025, em razão de fatores como:

- Menor adesão aos cortes de produção de países da OPEP+;
- Imposição de tarifas pelo governo dos EUA.

Como consequência, a Petrobras adotou um plano de ações voltado à sustentabilidade financeira. Alinhada a esse movimento, a Auditoria revisou seu planejamento, reprogramou trabalhos e incluiu auditorias direcionadas ao novo cenário de riscos.



CONTEXTO DA AUDITORIA

- Redução do Brent considerado no Plano de Negócios (PN 25–29), utilizado como base para o PAINT 2025.
- Revisão do Plano de Auditoria para alinhamento ao contexto de sustentabilidade financeira.
- Inclusões e reprogramações de trabalhos para atender o a mudança no cenário de risco do negócio.



CONTRIBUIÇÕES DA AUDITORIA

- Auditorias Extraprogramadas com foco em **eficiência operacional, otimização de custos e projetos**.
- Reserva técnica alocada para **atendimento às demandas** da Alta Administração.
- **Ganhos de escala e abrangência** conforme destaques da auditoria integrada digital.

¹ Fonte: Plano de Negócios (2026–2030). Disponível em: [Petrobras aprova Plano de Negócios 2026-2030](#)

Reconhecimento Externo

Em 2025, fomos mais uma vez reconhecidos pelo IIA

A premiação anual pela campanha IIA May reconheceu nosso compromisso no fomento e desenvolvimento da função de Auditoria Interna.



1º FÓRUM DE AUDITORIA EM SUSTENTABILIDADE E MUDANÇAS CLIMÁTICAS DAS UNIDADES DE AUDITORIA INTERNA GOVERNAMENTAL

Participamos da abertura e da plenária, contribuindo no painel sobre Diligência na Transição Energética, abordando aspectos relevantes para auditorias em compromissos climáticos, descarbonização, créditos de carbono e originação.



RIO INNOVATION WEEK

Destacamos o AUDLABS e nossas principais iniciativas digitais: Raí (Robô da Auditoria Interna) e Projeto MAIA (transformação de imagens em dados) no evento que contou com a participação de +200 mil participantes de 30 países.



CONBRAI 2025

Compartilhamos a jornada de transformação digital da Auditoria Interna da Petrobras com processos e ferramentas desenvolvidos e aplicados em auditorias.



CLAI 2025

Apresentamos a implementação de Inteligência Artificial Generativa na Auditoria Interna da Petrobras e divulgamos casos práticos de uso do Robô RAÍ e da ferramenta MAIA.



Workshop Anual de Auditoria Interna 2025

*“Novas fronteiras para auditoria interna.
O que está por vir?”*

O workshop contou com rodas de conversa, reunindo nossas lideranças e representantes do Banco do Brasil, Bradesco, Controladoria Geral da União (CGU), Companhia Siderúrgica Nacional (CSN), Deloitte, Eletrobras, Ernst & Young, Nubank, Shell e Vale.

O reposicionamento estratégico da função foi um dos assuntos centrais do encontro.



RIO2C e GOVTECH SUMMIT

A auditoria interna marcou presença em dois eventos relevantes e pouco usuais para o nosso campo: um voltado à tecnologia GovTech Summit, outro centrado em criatividade e inovação RIO2C, para apresentar a nossa jornada de Transformação Digital.



***PROGRAMA DE QUALIDADE
E MELHORIA DA AUDITORIA
INTERNA - PQMAI***



Desenvolvimento da Equipe

108 certificações, sendo 30% pelo Instituto dos Auditores Internos (IIA) CIA, CRMA, CCSA, e 23% em outras instituições.

81 horas de treinamento por empregado + 13% de pós-graduação/MBA.

Novo software da Auditoria Interna

16 auditorias-piloto realizadas em 2025.

100% do PAINT 2026 na nova plataforma Diligent One.

Controle da qualidade através da integração de atividades, ampliando a eficiência, padronização e rastreabilidade.

Centro de Treinamento – CT da AI

+ 16 mil horas de treinamentos, nos seis eixos (GRC, CGTI, Negócios, Análise de Dados, Normas IIA e Comunicação) do CT. Treinamento obrigatório nas “Normas Globais de Auditoria Interna - Ética e Profissionalismo.”

RESULTADOS DO PQMAI EM 2025

Autoavaliações – QAM (IIA) e IA-CM

Fortaleceram a melhoria contínua e elevaram a maturidade da AI. Quatro planos de ação para aprimorar a **comunicação de indicadores, o reporte de conclusões e os critérios de avaliação e priorização de riscos.**

Plano de Desenvolvimento Individual

Planos individuais, feedbacks quadrimestrais e conversas de carreira, identificando lacunas de competências e orientando o desenvolvimento contínuo da equipe.

Pesquisas de Percepção da Qualidade

Pesquisas contínuas com partes interessadas apontaram, em 2025, elevados índices médios de favorabilidade: **93,9% (Unidades)** e **98,61% (Comitê de Auditoria).**

Melhoria Contínua

Planos de ação de melhoria da qualidade concluídos em 2025, com avanços no **monitoramento** da análise de causa raiz, **ampliação das métricas (17 KPIs e 14 KRIs)**, integração entre linhas e atendimento às Normas Globais do IIA.

Programa Auditor Convidado

Iniciamos em 2025 o **Programa Auditor Convidado**, que promove o rodízio voluntário de colaboradores do Sistema Petrobras nas atividades da Auditoria Interna, fortalecendo a cultura de governança, riscos e controles.



Apêndice



Detalhamento dos Trabalhos do PAINT 2025

Item Paint	Auditoria	Tema	Natureza Auditoria	Fase
001	94.E.001.A/2025	Gastos com Viagens	Extraprogramada	Finalizado
001	91.E.001.A/2025	Governança sobre atuação em emergências de terceiros	Extraprogramada	Finalizado
007	48.P.007.B/2025	Ataque Cibernético	Programada	Finalizado
12.C	63.P.012.C/2025	Desenvolvimento de Projetos – TP 25	Programada	Finalizado
19.A	61.P.019.A/2025	Gestão de Contrato de Serviços (Obrigações Trabalhistas) - Transpetro	Extraprogramada	Finalizado
030	48.P.030.A/2025	Riscos de Terceiros – SI (Sistema Petrobras)	Programada	Reporte
052	62.P.052.B/2025	Remuneração de Dirigentes (Sistema Petrobras)	Programada	Finalizado
057	94.P.057.A/2025	PB - LOG - Gestão Contratual	Programada	Finalizado
062	91.P.062.A/2025	PB-LOG - Scorecard e Metas (PPP e PLR)	Programada	Finalizado
068	-	Tecnologia, Sistemas e Segurança da Informação aplicada ao Negócio ¹	Programada	Finalizado

¹ Item do PAINT, sem emissão de relatório específico, relativo a horas de apoio da Auditoria de Tecnologia da Informação em análises relacionadas a aspectos de CGTI e Segurança da Informação durante a execução dos trabalhos operacionais. As situações identificadas foram reportadas nos respectivos relatórios das auditorias dos itens operacionais.

Item Paint	Auditoria	Tema	Natureza Auditoria	Fase
070	91.P.070.A/2025	Segurança Operacional	Programada	Finalizado
071	91.P.071.A/2025	TP25 - Contratação	Programada	Finalizado
072	94.P.072.A/2025	ASG - Eficiência Energética dos Navios	Programada	Finalizado
074	94.P.074.A/2025	Gerir tripulação - Regime de Embarque nos Navios	Programada	Finalizado
075	94.P.075.A/2025	Manutenção de Tanques e Esferas - Gestão Contratual	Programada	Finalizado
076	94.P.076.A/2025	Docagem - Execução	Programada	Finalizado
077	94.P.077.A/2025	Integridade de Dutos e Terminais	Programada	Finalizado
078	94.P.078.A/2025	Inspeção e Manutenção de Faixa de Dutos	Programada	Finalizado
079	94.P.079.A/2025	Manutenção Industrial de Dutos e Terminais	Programada	Finalizado
080	91.P.080.A/2025	Contratação de Bens e Serviços	Programada	Reporte

Item Paint	Auditoria	Tema	Natureza Auditoria	Fase
081	91.P.081.A/2025	Contencioso	Programada	Finalizado
081	91.P.081.B/2025	Transpetro - Contencioso e renegociações de passivos tributários (REFIS) e não tributários	Extraprogramada	Finalizado
083	91.P.083.A/2025	Política de Preços - Serviços	Programada	Finalizado
084	94.P.084.A/2025	Operação - Carregamento Rodoviário	Programada	Finalizado
086	91.P.086.A/2025	Transpetro e TRANSBEL - Scorecard e Metas (PPP e PLR)	Programada	Finalizado
086	91.P.086.B/2025	Transpetro e TRANSBEL - Scorecard e Metas (PPP e PLR)	Extraprogramada	Finalizado
087	91.P.087.A/2025	Contratação de Navios DP	Programada	Finalizado

TRABALHOS PAINT 2025 – TRANSPETRO (EXCLUSÕES)

Item Paint	Auditoria	Tema	Natureza Auditoria	Fase	Justificativa
028	-	Segurança física de ativos críticos de TI e Automação (Sistema Petrobras)	Programada	Cancelado	Retirada da Transpetro do escopo em função de trabalho recente realizado em 2024.
040	-	Programação Logística de Petróleo e Derivados -TRANSPETRO	Programada	Cancelado	Retirada da Transpetro do escopo em função de trabalho recente realizado em 2023.
065	-	Reportes ASG – CSRD (TIBV)	Programada	Cancelado	Postergação do Reporte para o ano-calendário de 2027.
073	-	Eficiência Operacional dos Navios	Programada	Reprogramado	Reprogramado para priorização de trabalhos de eficiência e redução de custo.
082	-	ASG – Ambiental	Programada	Reprogramado	Reprogramado devido à priorização do risco de segurança operacional, com o aumento do escopo dos terminais avaliados.
085	-	Arrendamento	Programada	Cancelado	Auditorias realizadas entre 2023 e 2025 cobriram os principais riscos envolvendo esse tipo de contrato.

Item Paint	Auditoria	Tema	Natureza Auditoria	Fase
094	91.P.094.K/2025	Auditoria Contínua - Gestão Contratual	Programada	Finalizado
094	92.P.094.L/2025	Auditoria Contínua - Manutenção TRANSPETRO DDT	Extraprogramada	Finalizado

Item Paint	Auditoria	Tema	Natureza Auditoria	Fase
054	35.P.054.A/2025	PETROS - Governança e Controles	Programada	Finalizado
054	35.P.054.B/2025	PETROS - Gestão de Despesas Administrativas	Programada	Finalizado
054	35.P.054.C/2025	PETROS - Investimentos	Programada	Reporte
055	62.P.055.A/2025	APS	Programada	Finalizado