

Ao Conselho de Administração

I – Introdução

Os membros do Comitê de Auditoria Estatutário - COAUD da Pré-Sal Petróleo S.A. – PPSA foram eleitos pelo Conselho de Administração – CONAD, em sua 58ª Reunião Ordinária, realizada em 29/11/2018, conforme requerido no Artigo 53 do Estatuto Social da PPSA.

O COAUD é o órgão de suporte ao CA no que se refere ao exercício de suas funções de auditoria e de fiscalização sobre a qualidade das Demonstrações Contábeis e a efetividade dos sistemas de controle interno e de auditorias interna e externa, conforme definido no Artigo 52 do Estatuto Social da PPSA.

O COAUD é composto pelos membros infra-assinados: Luiz Augusto Pereira De Andrade Figueira (presidente); William Bezerra Cavalcanti Filho; e Nilo José Panazzolo.

II – Atividades Desenvolvidas pelo COAUD

O presente Relatório tem o objetivo de posicionar o Conselho de Administração acerca do andamento das atividades deste colegiado relativas ao ano-base de 2020. O período de atividades a ser considerado em suas prestações de contas compreenderá os doze meses entre janeiro a dezembro de cada ano.

- Reuniões

O COAUD iniciou os trabalhos em 02/01/2020. Entre a data de início e de encerramento de seus trabalhos para o ano-base de 2020, ocorrido em 09/12/2019, foram realizadas vinte e quatro reuniões ordinárias e uma extraordinária. Também foi emitido um Relatório com o Parecer do Comitê, endereçado ao CONAD, sobre as Demonstrações Contábeis referentes ao exercício social findo em 31 de dezembro de 2019.

Em função das ações de prevenção à pandemia do coronavírus adotadas pela empresa, as reuniões do COAUD passaram a ser realizadas remotamente, por videoconferência, a partir da 31ª Reunião Ordinária, em 15/04/2020.

O acompanhamento dos temas fixos foram registrados em ata e constam do Plano de Trabalho do COAUD 2020, em anexo, aprovado pelo Conselho de Administração em sua 65ª Reunião Ordinária, o qual foi obedecido integralmente.

- Temas que mereceram especial análise e atenção do Comitê

Análise das Demonstrações Financeiras de 2019, acompanhadas do Relatório dos Auditores Independentes e do Relatório Anual da Administração, do mesmo período:

- Ao longo do primeiro semestre de 2020, o COAUD acompanhou constantemente e atentamente a divergência de opiniões entre a gestão da empresa e os auditores independentes da MCS Markup, referente ao momento de contabilização da receita advinda da parcela do bônus de assinatura nas demonstrações contábeis.
- O Comitê analisou a extensa documentação disponibilizada pela empresa, incluindo Pareceres de especialistas renomados no mercado, e elaborou o seu próprio Relatório, com parecer favorável de que todos os documentos societários, bem como as Demonstrações Contábeis de 2019, estavam em condições de serem submetidos ao Conselho de Administração, apesar do parecer adverso emitido pela MCS Markup. O acompanhamento dos trabalhos da Auditoria Externa permaneceu em pauta durante todo o ano.

Substituição da Auditoria Externa:

- O COAUD acompanhou o processo de rescisão do contrato com a MCS Markup e contratação de nova empresa de auditoria externa, manifestando-se favoravelmente ao encaminhamento do assunto à apreciação do Conselho de Administração, com permanente preocupação quanto à necessidade de realização do procedimento de auditoria das demonstrações financeiras intermediárias da empresa em 2020.

Análise das Demonstrações Financeiras relativas ao 1º, 2º e 3º trimestres de 2020:

- O Comitê analisou as Demonstrações Financeiras do 1º ao 3º trimestre de 2020, acompanhadas dos Relatórios dos Auditores Independentes que não continham nenhuma ressalva.

Substituição da empresa de prestação de serviço nas áreas de Contabilidade, Fiscal e de Folha de Pagamento.

- O COAUD acompanhou o processo de rescisão contratual por parte da Domingos e Pinho Contadores, por razões de reequilíbrio econômico-financeiro, e o início do processo de licitação para a contratação de nova empresa por meio de pregão eletrônico a ser realizado em 2021.

Política de Hedge:

- O Comitê recomendou à PPSA a adoção de uma Política de Hedge para protegê-la de eventual exposição de variação cambial. O assunto ainda permanece em estudos e, dessa forma, o Comitê continuará acompanhando o desenvolvimento das análises e opções disponíveis para a tomada de decisão da empresa.

Implementação da Lei nº 13.709 de 14/08/2018 - Lei Geral de Proteção de Dados – LGPD:

- O COAUD trouxe o tópico e apontou a necessidade de análise do impacto na empresa referente à adequação da LGPD. Continuará acompanhando o assunto e o desenvolvimento dos trabalhos sendo desenvolvidos pelo Comitê LGPD, criado especificamente para fazer essa análise e implementar as ações necessárias de adequação dentro da empresa.

Desenvolvimento dos trabalhos do Grupo de Trabalho GT-PPSA:

- O COAUD acompanhou o andamento dos trabalhos do GT-PPSA, criado para solucionar as questões negociais referentes ao pagamento dos bônus de assinatura e Contrato de Remuneração entre a PPSA e o Ministério de Minas e Energia – MME. O Comitê se atualizou constantemente dos fatos em relação à renegociação do contrato de remuneração, a nova forma de medições de prestação de serviços pela PPSA e os pagamentos efetuados de bônus de assinatura e de serviços prestados.

Processo de revisão de classificação e Gerenciamento de Riscos:

- O Comitê de Auditoria acompanhou o desenvolvimento dos trabalhos de elaboração e gerenciamento da matriz de riscos, analisando as reclassificações feitas e sugerindo melhorias.

Segurança da Informação:

- O COAUD tomou conhecimento das políticas e ações que vem sendo adotadas quanto a proteção dos dados e informações da Empresa. Devido à perspectiva de crescimento das operações da empresa e do grau de sigilo dos assuntos inerentes a sua atividade, o COAUD recomenda que seja dada atenção especial quanto à evolução apropriada de sua estrutura.

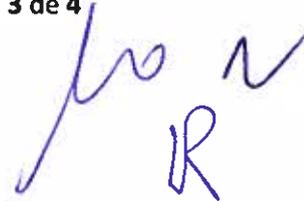
Auditoria Interna:

- Em 2020, o COAUD registrou sua preocupação quanto à estrutura de recursos humanos e a necessidade de acréscimo no quantitativo de profissionais da área de auditoria interna, que hoje conta com apenas um integrante, e, que, por falta de estrutura, demonstra fragilidade no atendimento às demandas que lhe são impostas.

- Outros eventos

Ao longo do ano o Comitê de Auditoria teve a oportunidade de participar de reuniões com o Conselho de Administração, ocasiões em que apresentou opiniões em relação a temas abordados por aquele Conselho. Da mesma forma, o COAUD manteve reuniões conjuntas com o Conselho Fiscal em que foram tratados assuntos de interesse dos dois colegiados. Destaca-se a presença dos Auditores Externos em algumas dessas reuniões, em particular no quesito relativo às Demonstrações Financeiras de 2019.

O COAUD realizou o processo de Avaliação de Desempenho individual e do colegiado, referente às atividades realizadas em 2020.



III – Conclusão

Em função da relevância do papel que a Pré-Sal Petróleo S.A. (PPSA) exerce para o país e levando em conta a realização da Rodada do Excedente da Cessão Onerosa de Sêpia e Atapu, além da gestão de 17 contratos de partilha de produção, bem como as responsabilidades inerentes a esses eventos, conforme objeto social da PPSA, o COAUD sugere atenção especial aos seguintes assuntos também no ano de 2021:

- Adequação da infraestrutura organizacional;
- Política de Hedge
- Adequação à Lei Geral de Proteção de Dados (LGPD)
- Sustentabilidade financeira;
- Segurança da informação;
- Acompanhamento do processo de licitação e contratação de novo escritório de contabilidade;
- Integridade;
- Processo de comercialização de óleo e gás; e
- Riscos e controles internos: desenvolver e implementar estrutura de gestão mais eficiente de controles internos (pessoas, informações, ferramentas de gestão e outros), que seja capaz de dar suporte ao crescimento das atividades, à Administração e aos órgãos de governança da companhia.

Anexo: Plano de Trabalho 2021

Rio de Janeiro, 12 de janeiro de 2021.



WILLIAM BEZERRA CAVALCANTI FILHO



NILO JOSÉ PANAZZOLO



LUIZ AUGUSTO PEREIRA DE ANDRADE FIGUEIRA
PRESIDENTE