

RELATÓRIO ANUAL DE ATIVIDADES 2023

Comitê Auditoria Estatutário

COAUD

Ao Conselho de Administração - CONAD

I – Introdução

Os primeiros 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 assessoramento ao CONAD, auxiliando, entre outros assuntos, no monitoramento da qualidade das demonstrações financeiras, dos controles internos, da conformidade, do gerenciamento de riscos e das auditorias interna e independente, conforme consta no Capítulo 7 do Estatuto Social da PPSA.

O Comitê é composto pelos membros: **NILO JOSÉ PANAZZOLO** (Presidente), reconduzido em 2º mandato na 94ª Reunião Ordinária do CONAD, de 25/11/2021; **WILLIAM BEZERRA CAVALCANTI FILHO**, reconduzido em 2º mandato na 82ª Reunião Ordinária do CONAD, de 27/11/2020; e **HERBERT ADRIANO QUIRINO DOS SANTOS**, eleito em 1º mandato na 106ª Reunião Ordinária do CONAD, de 30/11/2022.

II – Atividades Desenvolvidas pelo COAUD

O presente Relatório tem por objetivo levar ao conhecimento do Conselho de Administração as atividades realizadas por este colegiado relativas ao ano-base de 2023. O período de atividades na prestação de contas é de janeiro a dezembro.

Reuniões

O COAUD iniciou os trabalhos em 11/01/2023 e entre a data da primeira e da última reunião para o ano-base de 2023, foram realizadas 24 reuniões ordinárias.

Ao longo do ano, o Comitê de Auditoria também teve a oportunidade de participar de seis reuniões do Conselho de Administração, ocasiões em que apresentou o relato dos trabalhos desenvolvidos e prestou esclarecimentos sobre os temas prioritários abordados nas atas de reunião do COAUD. Da mesma forma, o Comitê realizou uma reunião conjunta com o Conselho Fiscal e outra com o Comitê de Pessoas, Elegibilidade, Sucessão e Remuneração – CPES, quando foram tratados assuntos de interesse dos dois colegiados. Destaca-se a presença dos Auditores Externos da *Russel & Bedford Brasil* em cinco reuniões, em particular no quesito relativo às Demonstrações Financeiras.

RELATÓRIO ANUAL DE ATIVIDADES 2023

Comitê Auditoria Estatutário

COAUD

O acompanhamento dos temas fixos foi registrado nas atas das reuniões ordinárias e consta do Plano de Trabalho do COAUD 2023, em anexo, revisado e aprovado pelo Conselho de Administração em sua 108ª Reunião Ordinária, de 27/01/2023, o qual foi obedecido integralmente.

Temas que mereceram especial análise e atenção do Comitê

Demonstrações Financeiras – DFs anual de 2022 e DFs do 1º, 2º e 3º trimestres de 2023

As Demonstrações Financeiras (DFs) de 2022, acompanhadas do Relatório dos Auditores Independentes e Relatório Anual da Administração, foram analisadas pelo Comitê, que emitiu o Parecer COAUD nº 01/2023, favorável ao seu encaminhamento ao Conselho de Administração na 110ª Reunião Ordinária, de 24/03/2023. As DFs foram aprovadas na Assembleia Geral Ordinária da PPSA, de 27/04/2023.

O Comitê também acompanhou de maneira constante o cronograma de fechamento das Demonstrações Financeiras intermediárias trimestrais auditadas de 2023, interagindo com os auditores independentes e emitindo os respectivos Pareceres COAUD nº 03 e nº 04 para a tomada de decisão do CONAD. Além disso, o Comitê também acompanhou as atividades de prestação de serviços contábeis da Mazars.

Acompanhamento sobre as atividades do Programa de Integridade, Gerenciamento de Riscos e interação com os Órgãos de Controle

O COAUD acompanhou periodicamente durante todo o ano as atividades desenvolvidas pela Área de Integridade e pela Gestão de Riscos, além do monitoramento das respostas às recomendações da Controladoria-Geral da União – CGU e TCU.

Empresa de serviços na área de Contabilidade, Fiscal e de Folha de Pagamento.

O COAUD continuou, a exemplo do ano passado, monitorando a prestação de serviços de empresa contratada, Mazars, quanto aos controles internos com o intuito de buscar adequação e acertos no cronograma de reporte das Demonstrações Financeiras intermediárias trimestrais de 2023.

Segurança da Informação & Tecnologia da Informação:

O Comitê avaliou e monitorou a segurança da informação durante todo o período e incluiu como pauta fixa das reuniões: (a) atualização sobre a implantação do novo Firewall; e (b) atualização sobre a nova contratação do SGPP 2.0.

- a) **Atualização sobre a implantação do novo Firewall** – O tema foi trazido ao Comitê em 14 reuniões consecutivas, de fevereiro a agosto, para acompanhamento do processo de distrato com a primeira empresa contratada e vencedora do pregão eletrônico e a contratação da segunda colocada, até a instalação e pleno funcionamento do equipamento.

- b) **Atualização sobre a nova contratação Sistema de Gestão de Gastos de Partilha de Produção – SGPP 2.0.** – O processo de licitação, também via pregão eletrônico, foi acompanhado e registrado em atas do Comitê durante sete reuniões consecutivas, de fevereiro a maio, até a contratação da empresa *Uztech Soluções Informática* (Stefanini), mesma empresa que implantou, desde o início, o SGPP na PPSA. Seu principal objetivo agora, porém, é responder bem às melhorias mapeadas e necessárias para atender aos contratos de partilha de produção ora em vigor.

Na 115ª Reunião Ordinária do Conselho de Administração, em 25/08/2023, o COAUD definiu três temas relevantes, que passaram a ser monitorados periodicamente pelo Conselho: (1) Segurança da Informação & migração do datacenter para a nuvem; (2) Plano de Continuidade do Negócio; e (3) Acompanhamento das melhorias do SGPP.

Auditoria Interna

Ao longo do ano de 2023, o COAUD acompanhou a execução trimestral do PAINT 2023, o atendimento às recomendações do TCU e CGU. Sobre os relatórios emitidos pela Auditoria Interna, registrou em atas o esclarecimento e solucionamento acerca do tratamento do estoque de recomendações antigas feitas pela AUDIN. O Comitê manteve sua preocupação quanto ao reduzido quadro de pessoal da AUDIN, atenuada a partir da autorização da SEST, ao final do ano, para admissão de mais um profissional para a Área.

Relatórios Corporativos da PPSA

O COAUD analisou previamente o Relato Integrado e a Carta Anual 2022.

Treinamento Anual do Comitê

Todos os membros fizeram e foram certificados no curso Gestão de Riscos Corporativos, do Instituto Brasileiro de Governança Corporativa – IBGC.

Foi disponibilizado o Curso *online* de Assédio Moral e Sexual na Plataforma Revvo para todos os colegiados, incluindo o COAUD.

Avaliação de Desempenho 2023

O COAUD realizou o processo de Avaliação de Desempenho do colegiado, referente às atividades realizadas em 2023.

Avaliação de Desempenho da Auditoria Interna e da Ouvidoria

O COAUD avaliou o desempenho da Auditoria Interna e da Ouvidoria e registrou o resultado na ata da 119ª Reunião Ordinária, de 06/12/2023.

III – Conclusão

O COAUD sugere continuidade e atenção especial aos seguintes assuntos também no ano de 2024:

- Adequação da estrutura organizacional;
- Segurança da Informação & migração do datacenter para a nuvem;
- Plano de Continuidade do Negócio;
- Acompanhamento das melhorias do SGPP;
- Sustentabilidade financeira; e
- Riscos e controles internos: desenvolver e implementar estrutura de gestão mais eficiente de controles internos - ERP (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.

Rio de Janeiro, 06 de dezembro de 2023

WILLIAM BEZERRA
CAVALCANTI
FILHO:53062760753

Assinado de forma digital por
WILLIAM BEZERRA CAVALCANTI
FILHO:53062760753
Dados: 2023.12.07 19:17:16
-03'00'

WILLIAM BEZERRA CAVALCANTI FILHO
Membro

HERBERT ADRIANO QUIRINO
DOS SANTOS:91623090563

Assinado de forma digital por
HERBERT ADRIANO QUIRINO DOS
SANTOS:91623090563
Dados: 2023.12.08 10:40:15 -03'00'

HERBERT ADRIANO QUIRINO DOS SANTOS
Membro

NILO JOSE
PANAZZOLO:16641
728072

Assinado de forma digital por NILO
JOSE PANAZZOLO:16641728072
Dados: 2023.12.07 13:37:24 -03'00'

NILO JOSÉ PANAZZOLO
Presidente

Anexo: Plano de Trabalho 2024

PLANO DE TRABALHO DO COAUD 2024

I. Acompanhamento de temas recorrentes						
I.A Atividades do COAUD						
	Fundamento	Área Envolvida	Periodicidade	Mês	Reunião Estimada	
1	Acompanhar as atividades de Auditoria Interna (Execução do PAINT trimestral)	Cap. II, Art. 10, I(a)	Auditoria Interna	trimestral	abril, julho e outubro	1ª ou 2ª Reunião
2	Monitorar a qualidade e a integridade dos mecanismos de controles internos, recomendando a adoção de medidas cabíveis	Cap. II, Art. 10, I(a), I(b), II(b), II(d)	Área de Integridade	trimestral	março - junho - setembro - dezembro	1ª Reunião
3	Avaliar a proposta do Plano Anual de Atividades da Auditoria Interna (PAINT) - próximo ano	Cap. II, Art. 10, II(c)	Auditoria Interna	anual	novembro	1a. Reunião
4	Avaliar o Relatório Anual de Atividades da Auditoria Interna (RAINT)	Cap. II, Art. 10, II(c)	Auditoria Interna	anual	abril	1a. Reunião
5	Reporte de Gestão de Riscos e acompanhamento Plano Estratégico - Se houver alteração na matriz de riscos apresentar imediatamente para apreciação.	Cap. II, Art. 10, III(a) e III(b)	Planejamento Estratégico	trimestral	abril, julho, outubro e janeiro	2a. Reunião
6	Acompanhar e Analisar o processo de confecção das Demonstrações Financeiras trimestrais e anuais das Notas Explicativas	Cap. II, Art. 10, I(a)	Diretoria de Adm, Finanças e Comercialização	trimestral	maio-agosto-novembro	Reunião que antecede o CA
7	Acompanhar e analisar Demonstrações Financeiras Anuais e Notas Explicativas	Cap. II, Art. 10, I(a) e I (c)	Diretoria de Adm, Finanças e Comercialização	anual	fevereiro	Reunião que antecede o CA
8	Avaliar e monitorar transações com partes relacionadas	Cap. II, Art. 10, IV(a)	Diretoria de Adm, Finanças e Comercialização	trimestral	fevereiro-maio-agosto-novembro	a definir
9	Reunir-se com a Auditoria Externa e acompanhar os trabalhos	Cap. II, Art. 10, I(a)	Auditoria Externa	trimestral	fevereiro-maio-agosto-novembro	a definir
10	Conhecer o relatório de recomendação elaborado pela Auditoria Externa	Cap. II, Art. 10, I(a)	Auditoria Externa	trimestral	fevereiro-maio-agosto-novembro	Reunião que antecede o
11	Acompanhamento dos impactos cambiais nos resultados financeiros - Juntamento com as DFs trimestrais	Acompanhamento	Diretoria de Adm, Finanças e Comercialização	trimestral	maio - setembro - novembro - março	1ª reunião
12	Avaliar Remanejamentos do PDG - Programa de Dispendio Global	Cap. II, Art. 10, VI(a), VI(b), VI(c), e VI(d)	Diretoria de Adm, Finanças e Comercialização	anual	novembro	Reunião que antecede o CA
13	Acompanhar, avaliar e opinar sobre a aprovação do Plano Anual de Negócios - PAN	Cap. II, Art. 10, VI(a), VI(b), VI(c), VI(d)	Planejamento Estratégico	anual	dezembro	Reunião que antecede o CA
14	Acompanhar as atividades do Canal de Denúncias	Cap. II, Art. 10, V(a), V(b)	Ouvidoria	semestral	março - setembro	2ª reunião
15	Elaborar proposta de orçamento anual do COAUD para integração ao PDG	Cap. II, Art. 11, XIII	COAUD	anual	maio	a definir
16	Conhecer Proposta da Administração para AGO	Cap. II, Art. 10, VI(e)	Diretoria de Adm, Finanças e Comercialização	anual	março	2ª reunião
17	Realizar avaliação do desempenho do COAUD	Cap. II, Art. 10, VII(e)	Governança Corporativa	anual	dezembro	a definir
18	Analisar e revisar o plano de trabalho e submeter à aprovação do Conselho de Administração	Cap. II, Art. 10, VII(a), VII(d)	COAUD	anual	janeiro	1ª reunião do ano
19	Elaborar e entregar relatório anual sobre as atividades do Comitê	Cap. II, Art. 10, VII(b)	Governança Corporativa e COAUD	anual	dezembro - janeiro	última reunião do ano
20	Avaliação anual dos titulares da auditoria interna e ouvidoria	Cap. II, Art. 10, VII (f)	COAUD	anual	dezembro	última reunião do ano
21	Avaliar e monitorar a segurança da informação, a prática de preservação de dados e a implementação da LGPD.	Cap. II, Art. 10, VII(e)	Tecnologia da Informação	semestral	março - outubro	1ª reunião
22	Acompanhar e monitorar as atividades de controle da gestão da integridade	Cap. II, Art. 10, V(a)	Conformidade	semestral	janeiro - julho	2ª reunião
23	Opinar sobre a contratação e destituição dos auditores independentes	Cap. II, Art. 10, I(a)	Diretoria de Adm, Finanças e Comercialização	eventual	a definir	a definir
24	Monitorar a implementação das recomendações da Auditoria Interna referentes ao SGPP		Áreas Envolvidas	trimestral	Fevereiro - abril - julho - outubro	a definir
25	Acompanhamento da elaboração do Relato Integrado e Carta Anual		Comunicação	anual	março/abril	a definir
26	Acompanhar a contratação do ERP		Diretoria de Adm, Finanças e Comercialização	trimestral	março - junho - setembro	a definir
I.B Atividades conjuntas do COAUD com o Conselho Fiscal						
	Fundamento	Área Envolvida	Periodicidade	Mês	Reunião Estimada	
1	Reunir-se com o Conselho Fiscal com ênfase no acompanhamento das seguintes matérias: Demonstrações Financeiras, Controles Internos, Auditoria e Ouvidoria e Canal de Denúncias	Cap. II, Art. 10, VII(c)	Conselho Fiscal	semestral	fevereiro / agosto	2ª reunião
I.C Atividades conjuntas do COAUD com o Conselho de Administração						
	Fundamento	Área Envolvida	Periodicidade	Mês	Reunião Estimada	
1	Reunir-se com o Conselho de Administração com ênfase no acompanhamento das seguintes matérias: Demonstrações Financeiras e eventuais assuntos de acompanhamento do COAUD - Estatuto Social: Art. 78. Competirá ao Comitê de Auditoria, sem prejuízo de outras competências previstas na legislação: § 1º. Ao menos 1 (um) dos membros do Comitê de Auditoria deverá participar das reuniões do Conselho de Administração que tratem das demonstrações contábeis periódicas, da contratação do auditor independente e do RAINTE e PAINT.	Cap. II, Art. 10, I(c), III(b), VI(e), VII(c), VIII(a), VIII(b)	a definir	eventual	a definir	a definir
2	Atender às demandas do Conselho de Administração	Cap. II, Art. 10, VIII(b) e VIII(c)	a definir	eventual	a definir	a definir