



# RELATÓRIO ANUAL DE ATIVIDADES 2024

## Comitê de Auditoria - 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; **DIRCEU MARTINS BATISTA JUNIOR**, eleito em 1º mandato na 118ª Reunião Ordinária do CONAD, de 21/11/2023; 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 2024. O período de atividades na prestação de contas é de janeiro a dezembro.

#### Reuniões

O COAUD iniciou os trabalhos em 10/01/2024 e, entre a data da primeira e da última reunião para o ano-base de 2024, foram realizadas 24 reuniões ordinárias e uma extraordinária.

Ao longo do ano, o Comitê de Auditoria também teve a oportunidade de participar de duas 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, quando foram tratados assuntos de interesse dos dois colegiados. Destaca-se a presença dos Auditores Externos da *Russell & Bedford Brasil* em quatro reuniões, em particular no quesito relativo às Demonstrações Financeiras.

O acompanhamento dos temas fixos foi registrado nas atas das reuniões ordinárias e consta do Plano de Trabalho do COAUD 2024, revisado e aprovado pelo Conselho de Administração em sua 120ª Reunião Ordinária, de 22/01/2024, o qual foi obedecido integralmente.

### **Temas que mereceram especial análise e atenção do Comitê**

#### **Demonstrações Financeiras – DFs anual de 2023 e DFs do 1º, 2º e 3º trimestres de 2024**

As Demonstrações Financeiras (DFs) de 2023, acompanhadas do Relatório dos Auditores Independentes e Relatório Anual da Administração, foram analisadas pelo Comitê, que emitiu a Manifestação COAUD nº 01/2024, favorável ao seu encaminhamento ao Conselho de Administração na 37ª Reunião Extraordinária, de 15/03/2024. As DFs foram aprovadas na Assembleia Geral Ordinária da PPSA, de 18/04/2024.

O Comitê também acompanhou de maneira constante o cronograma de fechamento das Demonstrações Financeiras intermediárias trimestrais auditadas de 2024, interagindo com os auditores independentes e emitindo as respectivas Manifestações COAUD nº 03, nº 04 e nº 5 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 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 da Mazars, empresa contratada, quanto aos controles internos, com o intuito de buscar adequação e acertos no cronograma de reporte das Demonstrações Financeiras intermediárias trimestrais de 2024.

#### **Segurança da Informação & Tecnologia da Informação**

O Comitê avaliou e monitorou a segurança da informação durante todo o período, tendo como destaque os dois temas relevantes definidos pelo Conselho no ano anterior: (1) Segurança da Informação & migração do *datacenter* para a nuvem; e (2) Acompanhamento das melhorias do SGPP.

(1) Segurança da Informação & migração do *datacenter* para a nuvem: Foi analisada a Política de Segurança da Informação, a qual foi aprovada junto ao Conselho de Administração.

(2) Acompanhamento das melhorias do SGPP: O cronograma de parametrização para implementação do sistema foi apresentado em fevereiro e avanços significativos foram feitos e expostos ao Comitê ao longo do ano.

### **Auditoria Interna**

Ao longo do ano de 2024, o COAUD acompanhou a execução trimestral do PAINT 2024, o atendimento às recomendações do TCU e CGU.

### **Relatórios Corporativos da PPSA**

O COAUD analisou o Relato Integrado e a Carta Anual 2023 previamente ao envio ao Conselho de Administração.

### **Treinamento Anual do Comitê**

Todos os membros fizeram e foram certificados no curso Mercado de Carbono e Agenda de Governança, do Instituto Brasileiro de Governança Corporativa – IBGC.

Foram disponibilizados também os cursos on-line de Diversidade e Inclusão e Segurança da Informação na Plataforma Revvo para todos os colegiados, incluindo o COAUD.

### **Avaliação de Desempenho 2024**

O COAUD realizou o processo de Avaliação de Desempenho do colegiado, referente às atividades realizadas em 2024.

### **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 144ª Reunião Ordinária, de 18/12/2024.

### **Análise do Programa II de Remuneração Variável Anual dos Dirigentes - RVA 2023**

O COAUD procedeu à análise do cumprimento de metas e resultados dos indicadores do RVA realizado de acordo com o item 30 do Ofício Circular nº 290/2023/MGI, emitindo a Manifestação nº 02/2024.

## **III – Conclusão**

O COAUD, além dos assuntos previsto no Plano de Trabalho Anual, indica como ponto de atenção especial os seguintes assuntos para o ano de **2025**:

# RELATÓRIO ANUAL DE ATIVIDADES 2024

## Comitê de Auditoria - COAUD

- Riscos e controles internos: ênfase na necessidade de uma estrutura mais aperfeiçoada para acompanhamento e monitoramento dos controles internos da companhia;
- Desenvolvimento e implementação de um sistema de ERP (*Enterprise Resource Planning*) que permita uma melhor gestão das atividades operacionais.
- Adequação da estrutura organizacional às novas atividades da PPSA;
- Plano de Continuidade do Negócio - PCN;
- Acompanhar a sustentabilidade financeira com a aprovação e implementação do novo sistema de remuneração das atividades da PPSA;
- Acompanhar a implementação das alterações do novo IFRS que modificará algumas normas contábeis e entrará em vigor em 2027;
- Acompanhar as mudanças e os impactos da Reforma Tributária referente às atividades da companhia;
- Avaliar a possibilidade de utilização da IA no aperfeiçoamento e melhoria da competitividade na PPSA;
- Acompanhar o processo de migração definitiva dos dados do data center da empresa para as nuvens; e
- Avaliação dos investimentos em relação às despesas de pessoal por parte da Auditoria Interna.

Rio de Janeiro, 18 de dezembro de 2024



38891

**DIRCEU MARTINS BATISTA JUNIOR**  
Membro



38890

**HERBERT ADRIANO QUIRINO DOS SANTOS**  
Membro



5531

**NILO JOSÉ PANAZZOLO**  
Presidente

Anexo: Plano de Trabalho 2025

### PPSA - Relatório Anual de Atividades 2024 do COAUD Nilo.docx

Valide a autenticidade do documento clicando ou escaneando o QR Code ao lado ou acesse o [verificador de autenticidade](#) e insira o código: BBE50-E3978-154F8



Solicitação de assinatura iniciada por: Fernanda M. V. em 20/12/2024

## Assinaturas



**DIRCEU MARTINS BATISTA JUNIOR**  
Assinou Eletronicamente



Assinou em: 20 de dezembro de 2024, 15:12:34 | E-mail: bdi\*\*\*\*@ho\*\*\*\*\* | Endereço de IP: 189.84.141.41 | Segundo Fator de Autenticação: SMS | Dispositivo/Aplicativo: Chrome 131.0.0.0, Windows 10 | Celular: (\*\*) \*\*\*\*\*-4830



**Nilo Jose Panazzolo**  
Assinou Eletronicamente



Assinou em: 20 de dezembro de 2024, 17:42:03 | E-mail: nil\*\*\*\*\*@uo\*\*\*\*\* | Endereço de IP: 247.179.50.203 | Segundo Fator de Autenticação: SMS | Dispositivo/Aplicativo: Chrome 131.0.0.0, Windows 10 | Celular: \*\*\*\*\*1600



**HERBERT ADRIANO QUIRINO DOS SANTOS**  
Assinou Eletronicamente



Assinou em: 17 de janeiro de 2025, 17:58:36 | E-mail: her\*\*\*\*\*@ou\*\*\*\*\* | Endereço de IP: 200.245.172.82 | Segundo Fator de Autenticação: Whatsapp | Dispositivo/Aplicativo: Atlas App (3.0.88), iOS | Celular: (\*\*) \*\*\*\*\*-7295