



# RELATÓRIO ANUAL DE ATIVIDADES 2021

## Comitê Auditoria Estatutário

### COAUD

#### 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 assessoramento ao CONAD, auxiliando esse, entre outros, 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 infra-assinados: **Luiz Augusto Pereira de Andrade Figueira** (presidente), reeleito em segundo mandato na 71ª Reunião Ordinária do CONAD, de 19/12/2019; **William Bezerra Cavalcanti Filho**, reeleito em segundo mandato na 82ª Reunião Ordinária do CONAD, de 27/11/2020; e **Nilo José Panazzolo**, reeleito para um segundo mandato na 94ª Reunião Ordinária do CONAD, de 25/11/2021.

#### 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 2021. O período de atividades na prestação de contas compreende de janeiro e dezembro.

#### Reuniões

O COAUD iniciou os trabalhos em 02/01/2021. Entre a data da primeira e da última reunião em para o ano-base de 2021, ocorrida em 09/12/2021, foram realizadas vinte e quatro reuniões ordinárias e uma extraordinária. Também foram emitidos cinco Pareceres acerca de temas encaminhados e submetidos à deliberação do CONAD.

Em função das ações de prevenção à pandemia do coronavírus adotadas pela empresa, as reuniões do COAUD foram realizadas remotamente, com exceção da última reunião do ano, em 09/12/2021, realizada presencialmente.

O acompanhamento dos temas fixos foi registrado nas atas das reuniões ordinárias e consta do Plano de Trabalho do COAUD 2021, em anexo, revisado e aprovado pelo Conselho de Administração em sua 84ª Reunião Ordinária, de 29/01/2021, o qual foi obedecido integralmente.

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

##### **Demonstrações Financeiras 2020**

As Demonstrações Financeiras de 2020, acompanhadas do Relatório dos Auditores Independentes e do Relatório Anual da Administração, foram aprovadas na Assembleia Geral Ordinária - AGO, em 30/04/2021. Entretanto, a Procuradoria-Geral da Fazenda Nacional - PGFN decidiu retirar da pauta daquela AGO a proposta de destinação do lucro líquido e a retenção de parcela de lucros referentes ao exercício social de 2020. O objetivo era que a gestão da empresa fizesse nova proposta de incorporação ao capital social de parte de suas reservas de lucro referentes a recursos já investidos, com o objetivo de atender ao disposto no art. 199 da Lei nº 6.404, de 1976. O COAUD acompanhou par e passo todo o processo de elaboração da nova proposta, até a sua submissão ao Conselho de Administração. A proposta foi aprovada na Assembleia Geral Extraordinária, de 17/08/2021.

##### **Sustentabilidade Financeira**

O COAUD foi mantido informado acerca das negociações relativas à revisão dos parâmetros, metodologia de medição e demais negociações concernentes à renovação do Contrato de remuneração da PPSA com o Ministério de Minas e Energia. Sobre a saúde financeira da empresa, alertou sobre o risco dos recursos destinados a investimento, recebidos dos bônus de assinatura, serem utilizados para atender às despesas de custeio, questão que necessita ser solucionada de modo que a empresa não venha a enfrentar maiores problemas no futuro.

##### **Acompanhamento sobre o Programa de Integridade e o Relatório da CGU**

O COAUD acompanhou o desenvolvimento das atividades da Área de Integridade, por meio dos relatórios trimestrais de atividades, além do monitoramento das respostas às recomendações da Controladoria-Geral da União – CGU, feitas por meio do seu relatório de Auditoria nº 201800944, sobre o processo de desenvolvimento do Programa de Integridade da PPSA.

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

O COAUD monitorou o processo de rescisão contratual por parte da Domingues e Pinho Contadores, por razões de reequilíbrio econômico-financeiro, e o novo processo licitatório por

# RELATÓRIO ANUAL DE ATIVIDADES 2021

## Comitê Auditoria Estatutário

### COAUD

Pregão Eletrônico, no qual a empresa Roca Serviços Contábeis e Fiscais Ltda. (Mazars) foi indicada vencedora. Acompanhou também o relatório sobre as etapas de validação das informações e legados de controles internos migrados de uma empresa à outra.

#### **Política de Hedge**

O Comitê analisou a minuta da Política de Hedge elaborada pela PPSA, recomendou ajustes e emitiu opinião de que o documento estava satisfatório para ser apresentado à deliberação do CONAD.

#### **Adequação à Lei 13.709, de 14/08/2018 – LGPD - Lei Geral de Proteção de Dados**

O COAUD acompanhou permanentemente a evolução dos trabalhos desenvolvidos pelo Comitê de LGPD da PPSA com o objetivo de adequar a empresa aos requisitos da Lei, com providências tomadas para a contratação de consultoria jurídica, com especialidade em tecnologia. Os membros do COAUD alertaram à gestão sobre a necessidade de apresentar as noções básicas da Lei a todos os empregados e de capacitar e nomear o DPO (*Data Protection Officer*), no menor prazo possível.

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

Os membros do COAUD monitoraram constantemente o desenvolvimento dos trabalhos na área de Tecnologia da Informação por meio dos Relatórios de Segurança da Informação que contém ações de melhoria contínua e adesão da PPSA às principais normativas para maior proteção de dados em função do crescente número de ataques cibernéticos, permitindo maior segurança no armazenamento das informações na nuvem, com o duplo fator de autenticação para acesso aos sistemas *multicloud*, que permitem maior diversidade e segurança no armazenamento das informações na nuvem.

#### **Auditoria Interna**

Ao longo do ano de 2021, o COAUD continuou reiterando 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.

#### **Relato Integrado e Carta Anual**

O COAUD analisou previamente o Relato Integrado e a Carta Anual, ambos ainda em fase de elaboração. Deu sugestões de melhorias recomendando que fossem incluídas referências

cruzadas com acesso por meio de links para as informações já publicadas no sítio eletrônico da empresa. Os membros do COAUD incluíram esse tópico para acompanhamento no Plano de Trabalho de 2021.

#### **Plano de Cargos e Salários, Plano de Funções, Plano de Transição e Quadro de Pessoal**

Ao longo do ano, o COAUD acompanhou a construção da proposta para estruturar a empresa, por meio do processo seletivo público, com os recursos humanos necessários para a superação dos desafios, frente ao crescente número de contratos de partilha de produção. Dada a relevância do assunto e considerando que ainda carece de solução, o Comitê continuará monitorando esse tópico no decorrer de 2022.

#### **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 da Russel & Bedford, em particular no quesito relativo às Demonstrações Financeiras de 2020, e participação de funcionários da Mazars em algumas dessas reuniões.

O COAUD realizou o processo de Avaliação de Desempenho individual e do colegiado, referente às atividades realizadas em 2021.

#### **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 Sépia e Atapu, além da gestão de 16 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 2022:

- Adequação da estrutura organizacional;
- Plano de Cargos e Salários – PCS;
- Adequação à Lei Geral de Proteção de Dados (LGPD)
- Sustentabilidade financeira;
- Segurança da informação;
- Integridade; e



# RELATÓRIO ANUAL DE ATIVIDADES 2021

## Comitê Auditoria Estatutário

### COAUD

- 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.

Rio de Janeiro, 09 de dezembro de 2021

**WILLIAM BEZERRA CAVALCANTI FILHO**

**NILO JOSÉ PANAZZOLO**

**LUIZ AUGUSTO PEREIRA DE ANDRADE FIGUEIRA  
(PRESIDENTE)**

Anexo: Plano de Trabalho 2022