

#### 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, 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 infra-assinados: **LUIZ AUGUSTO PEREIRA DE ANDRADE FIGUEIRA** (Presidente), reconduzido em 2º mandato na 71ª Reunião Ordinária do CONAD, de 19/12/2019; **WILLIAM BEZERRA CAVALCANTI FILHO**, reconduzido em 2º mandato na 82ª Reunião Ordinária do CONAD, de 27/11/2020; e **NILO JOSÉ PANAZZOLO**, reconduzido em 2º 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 2022. O período de atividades na prestação de contas é de janeiro a dezembro.

#### Reuniões

O COAUD iniciou os trabalhos em 03/01/2022 e entre a data da primeira e da última reunião para o ano-base de 2022, foram realizadas 24 reuniões ordinárias.

Ao longo do ano o Comitê de Auditoria também teve a oportunidade de participar de três reuniões com o Conselho de Administração, ocasiões em que apresentou opiniões em relação a temas abordados por aquele Conselho e, da mesma forma, o COAUD 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 Russel & Bedford Brasil em três reuniões do Comitê, em particular no quesito relativo às Demonstrações Financeiras, e a

# RELATÓRIO ANUAL DE ATIVIDADES 2022

## Comitê Auditoria Estatutário

### COAUD

participação da Diretoria da Roca Serviços Contábeis e Fiscais Ltda. (Mazars), em duas reuniões do Comitê para tópicos referentes a Controles Internos, detalhados neste relatório.

O acompanhamento dos temas fixos foi registrado nas atas das reuniões ordinárias e consta do Plano de Trabalho do COAUD 2022, em anexo, revisado e aprovado pelo Conselho de Administração em sua 96ª Reunião Ordinária, de 28/01/2022, o qual foi obedecido integralmente.

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

#### Demonstrações Financeiras anuais e trimestrais de 2021

As Demonstrações Financeiras (DFs) de 2021, acompanhadas do Relatório dos Auditores Independentes e Relatório Anual da Administração, foram analisadas pelo Comitê, que emitiu o Parecer nº1/2022, favorável ao seu encaminhamento ao Conselho de Administração na 98ª Reunião Ordinária, de 25/03/2022. As DFs foram aprovadas na Assembleia Geral Ordinária da PPSA, de 29/04/2022.

O Comitê também acompanhou permanentemente o cronograma de fechamento das DFs intermediárias trimestrais auditadas, interagindo com os auditores independentes e emitindo os respectivos Pareceres para a tomada de decisão do CONAD.

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

O COAUD acompanhou, de forma trimestral, as atividades desenvolvidas pela Área de Integridade, 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.

#### Fase de transição na prestação de serviços na área de Contabilidade, Fiscal e de Folha de Pagamento.

O COAUD monitorou o processo de adequação dos serviços de contabilidade prestados pela nova empresa contratada, Mazars, quanto aos controles internos e à implantação sistema ERP (*Enterprise Resource Planning*), além das questões de inconsistências encontradas referentes ao estoque de óleo da União, até a sua completa resolução, refletindo em adequação e acerto no cronograma de reporte das Demonstrações Financeiras intermediárias trimestrais de 2022.

#### Sistema de Gestão de Gastos de Partilha de Produção – SGPP



O COAUD analisou o Relatório apresentado pela Auditoria Interna a respeito desse Sistema e as recomendações apresentadas.

Como resultado dessa análise e das discussões, o COAUD manteve o assunto em permanente monitoramento até a finalização dos respectivos planos de ação, apresentados pelas áreas envolvidas, visando a melhor otimização do Sistema.

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

O Comitê avaliou e monitorou a segurança da informação, a prática de preservação de dados, além da continuidade da adequação e implementação da LGPD – Lei Geral de Proteção de Dados na empresa.

#### **Auditoria Interna**

Ao longo do ano de 2022, o COAUD acompanhou a execução trimestral do PAINT 2022, o atendimento às recomendações do TCU e CGU, e os relatórios emitidos pela Auditoria Interna. O Comitê continuou registrando, ao longo do ano, 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 esse motivo, demonstra limitação no atendimento às demandas que lhe são de incumbência.

#### **Relatórios Corporativos da PPSA**

O COAUD analisou previamente o Relato Integrado e a Carta Anual 2022, ambos ainda em fase de elaboração. Com relação ao Relato Integrado, para maior clareza na indexação, sugeriu a elaboração de um Sumário Executivo e um Painel de Destaques, resumindo os pontos principais.

### **Outros eventos**

#### **Visita ao Estaleiro Jurong - P-71**

Dois membros do COAUD, Nilo Panazzolo e William Cavalcanti, visitaram a FPSO (Unidade Flutuante de Produção, Armazenamento e Transferência), P-71, localizada no Estaleiro Jurong, em Aracruz, Espírito Santo. O navio-plataforma irá inaugurar a produção de Itapu, na área da Cessão Onerosa. A comitiva também contou com a participação de Ariosto Culau e José Roberto Bueno, Presidente e Conselheiro do CONFIS; além de Samir Awad, Diretor de Administração, Finanças e Comercialização da PPSA.

#### **Treinamento Anual do Comitê**



# RELATÓRIO ANUAL DE ATIVIDADES 2022

## Comitê Auditoria Estatutário

### COAUD

Todos os membros fizeram e foram certificados no curso “Contabilidade Financeira”, da Fundação Getúlio Vargas – FGV.

#### Avaliação de Desempenho 2022

O COAUD realizou o processo de Avaliação de Desempenho do colegiado, referente às atividades realizadas em 2022.

#### III – Conclusão

O COAUD sugere atenção especial aos seguintes assuntos também no ano de 2023:

- Adequação da estrutura organizacional;
- Plano de Cargos e Salários – PCS;
- Continuidade da adequação à Lei Geral de Proteção de Dados (LGPD);
- Acompanhamento das recomendações da Auditoria Interna em relação ao SGPP;
- Sustentabilidade financeira;
- Segurança da informação;
- Integridade; 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.

Rio de Janeiro, 07 de dezembro de 2022



WILLIAM BEZERRA CAVALCANTI FILHO



NILO JOSÉ PANAZZOLO



LUIZ AUGUSTO PEREIRA DE ANDRADE FIGUEIRA  
(PRESIDENTE)

Anexo: Plano de Trabalho 2023

# PLANO DE TRABALHO DO COAUD 2023

<b>I. Acompanhamento de temas recorrentes</b>						
<b>I.A Atividades do COAUD</b>		<b>Fundamento</b>	<b>Área Envolvida</b>	<b>Periodicidade</b>	<b>Mês</b>	<b>Reunião Estimada</b>
1	Acompanhar as atividades de Auditoria Interna (Execução do PAINT trimestral)	Cap. II, Art. 10, I(a)	Auditoria Interna	trimestral	abril, julho/agosto (férias AB)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)	Controles Internos	trimestral	março - junho - setembro - dezembro	1ª Reunião
3	Avaliar o 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	março	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	mensal	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, Controle e Finanças	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, Controle e Finanças	anual	fevereiro	Reunião que antecede o CA
8	Avaliar e monitorar transações com partes relacionadas	Cap. II, Art. 10, IV(a)	Diretoria de Adm, Controle e Finanças	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 CA
11	Acompanhamento dos impactos cambiais nos resultados financeiros - Juntamento com as DFs trimestrais	Acompanhamento	Diretoria de Adm, Controle e Finanças	trimestral	maio - setembro - novembro - março	1ª reunião
12	Avaliar Remanejamentos do PDG - Programa de Dispêndio Global	Cap. II, Art. 10, VI(a), VI(b), VI(c), e VI(d)	Diretoria de Adm, Controle e Finanças	anual	novembro	Reunião que antecede o CA
13	Acompanhar, avaliar e opinar pela aprovação do Plano Anual de Negócios - PAN E PDG	Cap. II, Art. 10, VI(a), VI(b), VI(c), VI(d)	Diretoria de Adm, Controle e Finanças	anual	junho	Reunião que antecede o CA
14	Acompanhar as atividades do Canal de Denúncias	Cap. II, Art. 10, V(a), V(b)	Canal de Denúncias	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, Controle e Finanças	anual	março	2ª reunião
17	Realizar avaliação do desempenho do COAUD	Cap. II, Art. 10, VII(e)	Assessoria da Presidência	anual	dezembro	a definir
18	Analisar e revisar o plano de trabalho, eleger o presidente do Comitê e submeter à aprovação do Conselho de Administração	Cap. II, Art. 10, VII(a), VII(d)	Comitê e Assessoria da Presidência	anual	janeiro	1ª reunião do ano
19	Elaborar e entregar relatório anual sobre as atividades do Comitê	Cap. II, Art. 10, VII(b)	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 - setembro	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, Controle e Finanças	eventual	a definir	a definir
24	<b>Monitorar a implementação das recomendações da Auditoria Interna referentes ao SGPP</b>		Áreas Envolvidas	trimestral	Fevereiro - abril - julho - outubro	
25	Acompanhamento da elaboração do Relato Integrado e Carta Anual		Comunicação e Ouvidoria	anual	março/abril	a definir
<b>I.B Atividades conjuntas do COAUD com o Conselho Fiscal</b>		<b>Fundamento</b>	<b>Área Envolvida</b>	<b>Periodicidade</b>	<b>Mês</b>	<b>Reunião Estimada</b>
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	anual	28 de junho/19 e maio todos os anos	1ª reunião
<b>I.C Atividades conjuntas do COAUD com o Conselho de Administração</b>		<b>Fundamento</b>	<b>Área Envolvida</b>	<b>Periodicidade</b>	<b>Mês</b>	<b>Reunião Estimada</b>
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