

Aos Conselheiros de Administração da Petróleo Brasileiro S.A. – Petrobras

Apresentação

O Comitê de Auditoria Estatutário da Petrobras (“CAE” ou “Comitê”) é um órgão de caráter permanente, vinculado diretamente ao Conselho de Administração da Petróleo Brasileiro S.A. – Petrobras (“Companhia”), possui Regimento Interno próprio (“Regimento”), sendo regido pelas regras previstas na legislação e demais regulações brasileiras – especialmente pela Lei nº 13.303, de 30 de junho de 2016, Decreto nº 8.945, de 27 de dezembro de 2016, Decreto nº 11.048, de 18 de abril de 2022 e Resolução CVM nº 23 da Comissão de Valores Mobiliários, de 25 de fevereiro de 2021, e demais regulações aplicáveis, inclusive a Sarbanes-Oxley Act (“SOx”) e regras emitidas pela U.S. *Securities and Exchange Commission* (“SEC”) e pela Bolsa de Valores de Nova Iorque (“NYSE”).

O CAE tem por finalidade assessorar o Conselho de Administração no exercício de suas funções, atuando principalmente sobre (i) a qualidade, transparência e integridade das demonstrações financeiras consolidadas anuais e trimestrais; (ii) a efetividade dos processos de controles internos para a produção de relatórios financeiros; (iii) a atuação, independência e qualidade dos trabalhos dos auditores independentes e dos auditores internos; (iv) o gerenciamento de riscos; (v) as transações com partes relacionadas; (vi) os cálculos e resultados atuariais dos planos e benefícios mantidos pela Fundação Petrobras de Seguridade Social; (vii) o monitoramento das atividades do plano de assistência à saúde na modalidade autogestão; e (viii) a adequação das ações de prevenção e combate à fraude e corrupção.

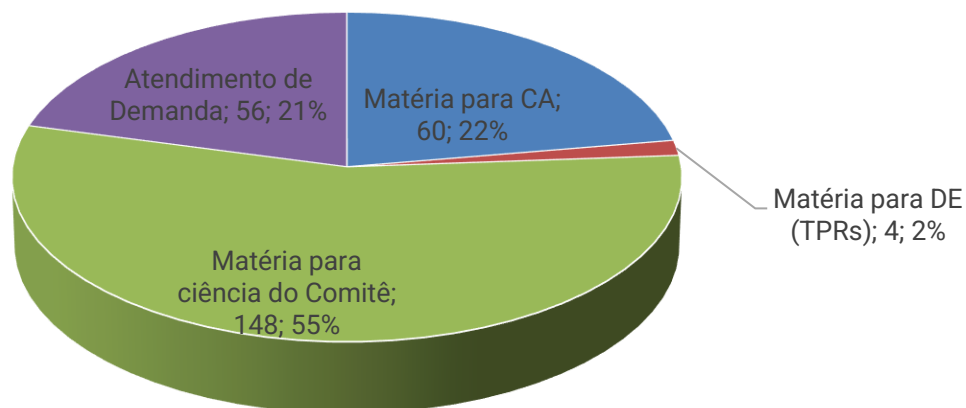
O CAE é composto por 4 (quatro) membros, escolhidos pelo Conselho de Administração dentre seus integrantes. Ao menos 01 (um) dos membros do CAE deverá ser integrante do Conselho de Administração da Petrobras eleito pelos acionistas minoritários ou pelos detentores de ações preferenciais.

Resumo das Atividades no Exercício 2022

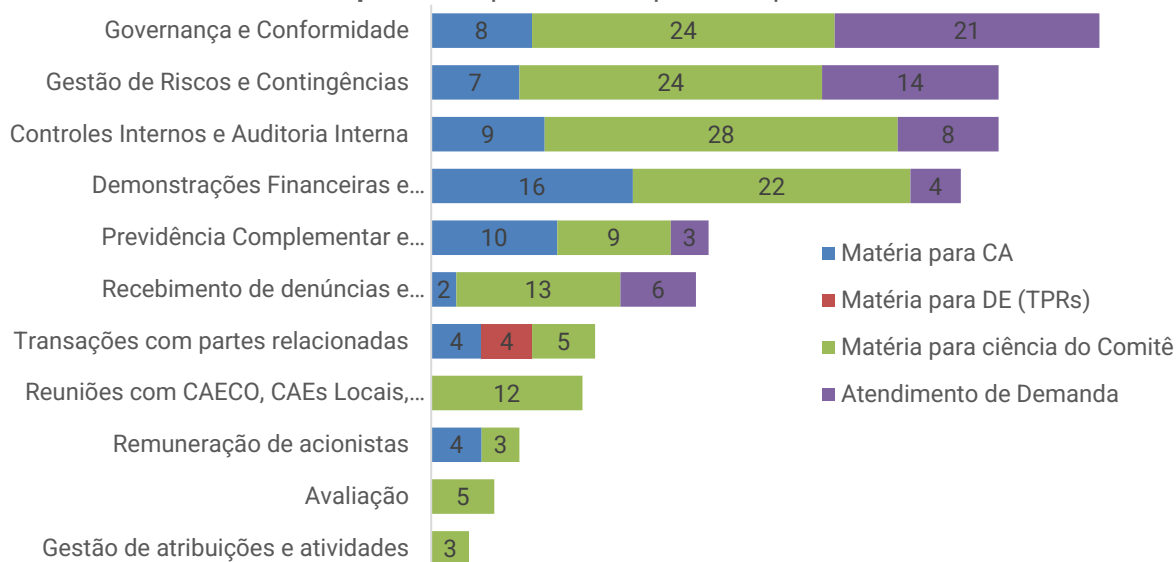
No período de 22 de fevereiro de 2022 (após a reunião ordinária do CAE que apreciou as Demonstrações Financeiras da Petrobras relativas ao Exercício findo em 31/12/2021) a 1º de março de 2023 (data da reunião ordinária do CAE que apreciou as Demonstrações Financeiras da Petrobras relativas ao Exercício findo em 31/12/2022), o Comitê de Auditoria Estatutário da Petrobras realizou 51 reuniões que contemplaram 268 pautas, envolvendo Conselheiros de Administração, Conselheiros Fiscais, Membros do Comitê de Integridade, Membros da Comissão de Ética da Petrobras, Diretores Executivos, Gerentes Executivos, Advogada-Geral, Ouvidor-Geral, Auditores Internos, Auditores Independentes, Advogados Internos e Externos e membros de Comitês de Auditoria das Participações Societárias da Petrobras, assim segregadas:

Período de 22/02/2022 a 01/03/2023		
Total de reuniões	51 reuniões	4,3 reuniões / mês
Total de pautas	268 pautas	5,3 pautas / reunião

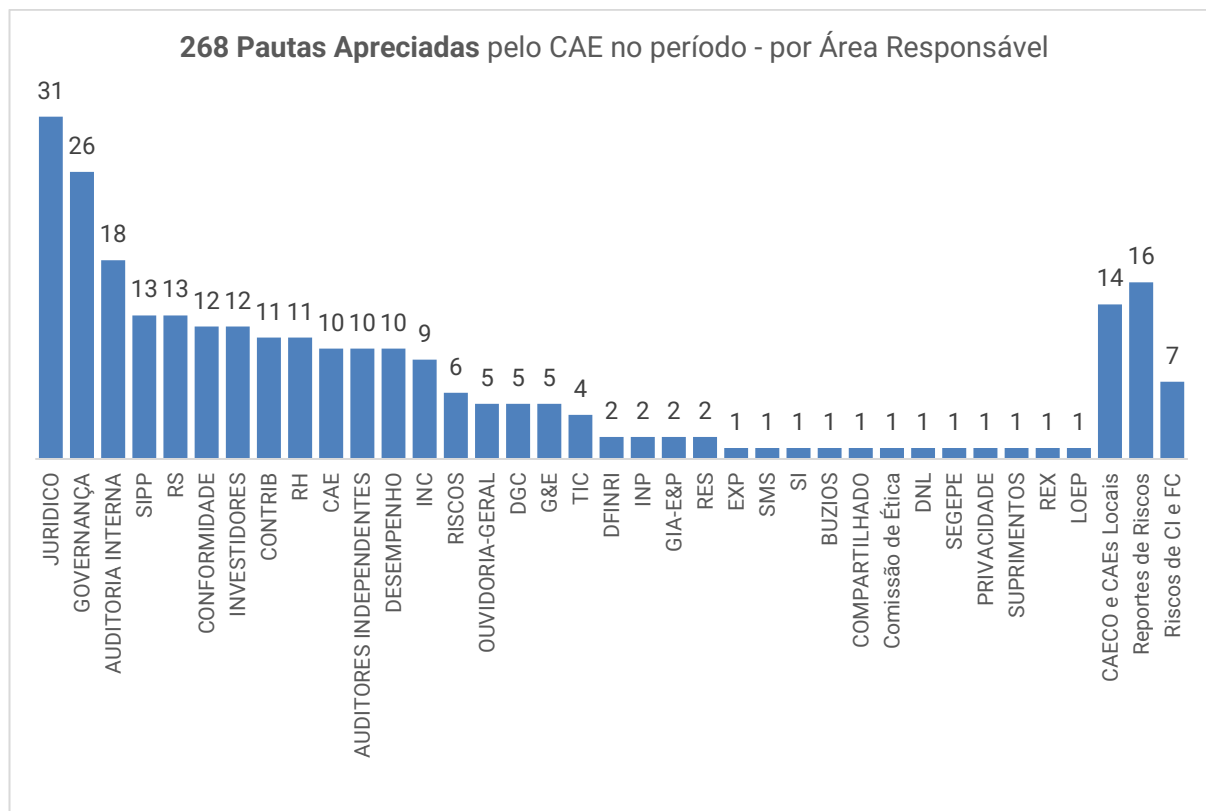
268 Pautas Apreciadas pelo CAE no período - por Tipo



268 Pautas Apreciadas pelo CAE no período - por Grandes Temas



(*) As principais pautas estão descritas em detalhe mais adiante no Relatório (itens 3.1 a 3.10).



Legenda:

CONTRIB – Contabilidade e Tributário

DNL - Desenvolvimento de Negócios de Logística

DGC – Diretoria de Governança e Conformidade

DFINRI – Diretoria Financeira e de Relacionamento com Investidores

EXP - Exploração

INC – Integridade Corporativa

INP – Integração de Negócios e Participações

G&E – Gás e Energia

GIA-E&P – Gestão Integrada de Ativos de Exploração e Produção

LOEP – Logística de E&P

RES – Reservatórios

REX – Relacionamento Externo

RH – Recursos Humanos

RS – Responsabilidade Social

SI – Segurança da Informação

SIPP – Supervisão Integrada de Planos de Previdência

SMS – Segurança, Meio Ambiente e Saúde

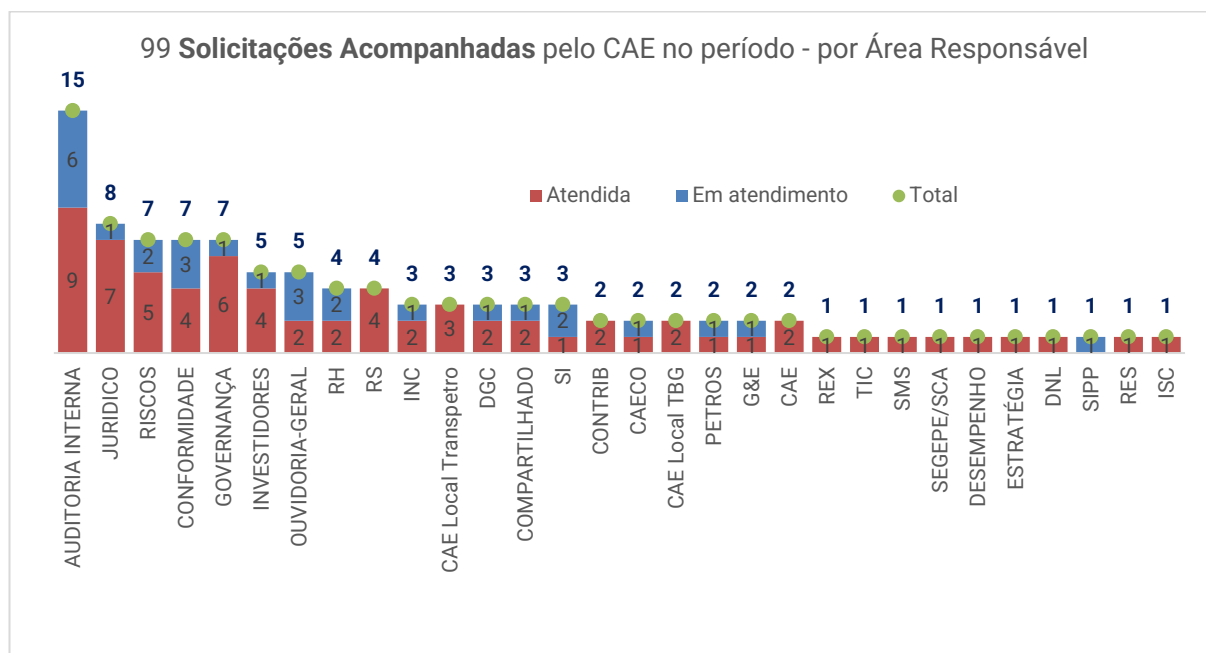
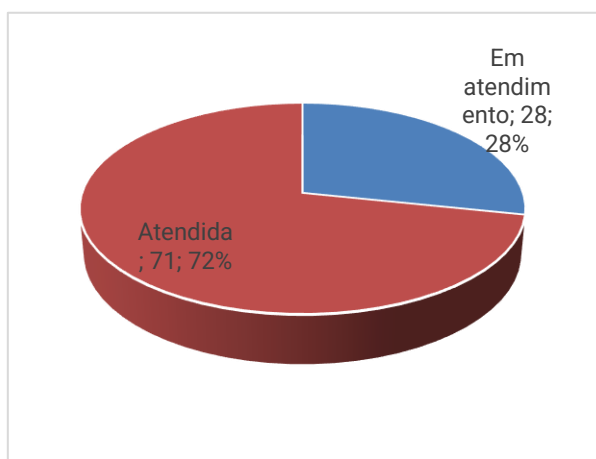
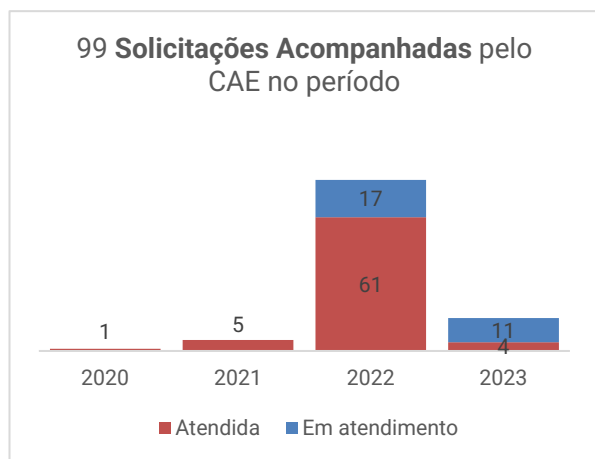
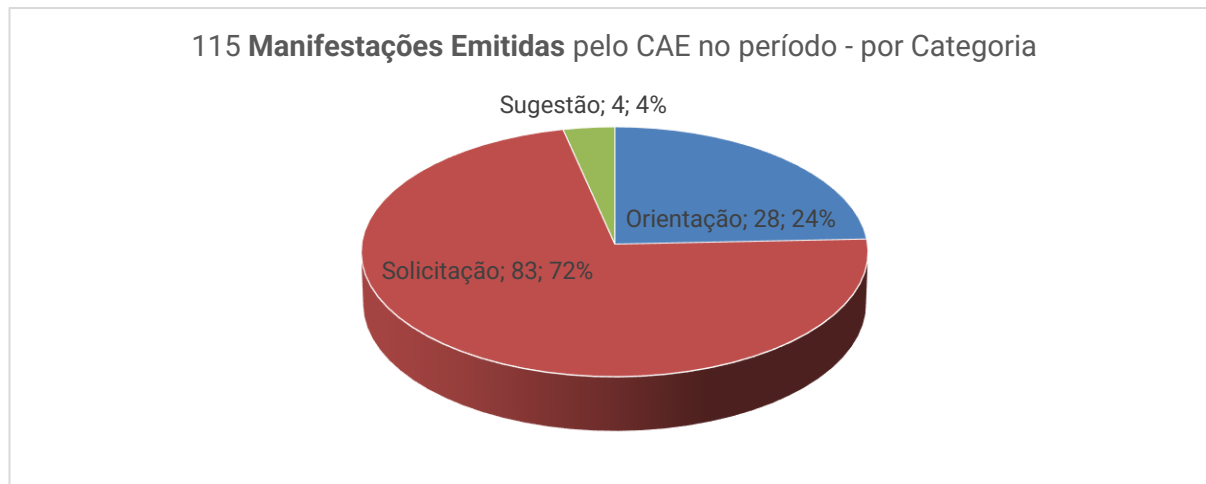
TIC – Tecnologia da Informação e Telecomunicações

Riscos de CI e de FC – Matriz de Riscos de Controles Internos e de Fraude e Corrupção

Nesse período, o CAE emitiu 115 Manifestações, o que representa uma média de 2,3 manifestações por reunião. As manifestações podem ser solicitações, orientações e sugestões, conforme definidas no padrão de funcionamento do CAE:

- As **solicitações** são aquelas em que as unidades responsáveis deverão retornar ao Comitê, conforme prazo definido ou para acompanhamento periódico, como *follow-up*;
- As **orientações** são aquelas que o Comitê espera que sejam seguidas pelas unidades responsáveis, sem retorno obrigatório ao Comitê, e, geralmente, estão relacionadas aos assuntos encaminhados;
- As **sugestões** são aquelas emitidas para as unidades responsáveis, que irão realizar uma avaliação de pertinência e oportunidade de acolhimento.

Ao longo do período, foi realizado o acompanhamento de 83 Solicitações, considerando as Solicitações emitidas no período e em períodos anteriores que ainda estavam em aberto, das quais 71 foram atendidas nesse período e as demais encontram-se em atendimento.



Legenda:
 CAECO – Comitê de Auditoria Estatutário do Conglomerado Petrobras
 CONTRIB – Contabilidade e Tributário
 DGC – Diretoria de Governança Corporativa

G&E – Gás e Energia
INC – Integridade Corporativa
ISC – Inteligência e Segurança Corporativa
RES – Reservatórios
REX – Relacionamento Externo
RH – Recursos Humanos
RS – Responsabilidade Social
SI – Segurança da Informação
SIPP – Supervisão Integrada de Planos de Previdência
SMS – Segurança, Meio Ambiente e Saúde
TIC – Tecnologia da Informação e Telecomunicações

Dentre as atividades realizadas no exercício, destacam-se as seguintes:

- Acompanhamento do processo de elaboração das demonstrações financeiras e informações trimestrais, relativas ao Exercício findo em 31/12/2022, mediante reuniões com os administradores e auditores independentes;
- Acompanhamento da matriz de riscos classificados como Altos e Muito Altos, dos Riscos Estratégicos para fins de reporte à Alta Administração, além da apreciação da evolução da Matriz de Riscos da Petrobras, bem como o Relatório Integrado de Atividades de Gestão de Riscos Empresariais 2021;
- Recebimento, encaminhamento e monitoramento de denúncias através do Relatório de Integridade e do Relatório Integrado da Ouvidoria Geral; e sessão reservada trimestral sobre as denúncias de fraude e corrupção de alto risco e muito alto risco contemplando todas as atividades, denúncias e providências tomadas;
- Acompanhamento do Plano Anual de Atividades da Auditoria Interna 2022, onde o CAE tomou conhecimento dos pontos de atenção e das recomendações decorrentes dos trabalhos da Auditoria Interna, bem como fez o acompanhamento de providências saneadoras adotadas pela Administração;
- Avaliação do relatório das transações com partes relacionadas da Petrobras, revisão anual da Política de Partes Relacionadas e apreciação de 10 pautas de análise prévia de transações com partes relacionadas;
- Acompanhamento da Matriz de Riscos de Controles Internos e de Fraude e Corrupção (contemplando os desafios e ações de mitigações, e a matriz de materialidade para embasar a seleção destes desafios aos riscos de fraude e corrupção);
- Avaliação do Relatório Semestral de Gestão do Patrocínio de Planos de Benefícios Previdenciários, Revisão Anual das Premissas Atuariais CVM 2022 Petrobras e acompanhamento da Governança e a Política de Investimentos da Fundação Petros;
- Acompanhamento da Associação Petrobras de Saúde (APS);
- Realização de 2 (duas) reuniões conjuntas com o Conselho Fiscal, e realização de 13 reuniões, como itens de pauta, com o Comitê de Auditoria do Conglomerado Petrobras (CAECO) e com os comitês de auditoria das sociedades do conglomerado Petrobras que possuem CAE próprio (CAE Local), a saber: CAE da Transpetro, CAE da TBG e CAE da Gaspetro;
- Acompanhamento da evolução do projeto de automatização dos Controles Internos e do Projeto #tranS4mar que engloba um conjunto de transformações tecnológicas e tem como principal iniciativa a mudança do sistema integrado de gestão (ERP);
- Acompanhamento do projeto relativo às iniciativas sociais voltadas para famílias em situação de vulnerabilidade social, para contribuir com o acesso a insumos essenciais, com foco no GLP.

Recomendações à Diretoria Executiva

Nos debates estabelecidos nas reuniões, realizadas no período em questão, com os gestores das diversas áreas da Companhia, foram efetuadas recomendações para melhoria dos processos de controles e gestão dos negócios. As manifestações e os respectivos atendimentos são devidamente registrados em atas. O CAE monitora periodicamente a implantação dessas melhorias e das adequações sugeridas.

O Comitê de Auditoria Estatutário julga que as recomendações formuladas ao longo do período coberto por este relatório de atividades do CAE – cujos Planos de Ação encontram-se concluídos ou em andamento – foram cercados de procedimentos mitigatórios satisfatórios, visando minimizar eventuais riscos de controles internos que pudessem impactar as demonstrações contábeis relativas ao exercício social findo em 31/12/2022.

Conclusões e recomendação ao Conselho de Administração

Durante o exercício de 2022, os membros do Comitê de Auditoria Estatutário, tendo presente as atribuições e limitações inerentes ao escopo de sua atuação, considerando todas as análises, estudos e debates realizados no transcorrer das reuniões e dos trabalhos de acompanhamento e supervisão efetuados, anteriormente aqui descritos de forma sumarizada, concluíram que:

- i. os processos de controles internos para a produção dos relatórios financeiros foram efetivos e as ações de prevenção e combate à fraude e corrupção foram adequadas;
- ii. a Auditoria Independente foi efetiva e não foi reportada nenhuma ocorrência que pudesse comprometer sua independência;
- iii. a gestão e o monitoramento dos principais fatores de riscos foram gerenciados pela Administração;
- iv. as transações com partes relacionadas avaliadas e monitoradas no período atenderam à Política de Transações com Partes Relacionadas da Petrobras e forneceram evidências quanto à existência de condições estritamente comutativas, transparência, equidade, interesse da Companhia e divulgação adequada e tempestiva; e
- v. os parâmetros em que se fundamentaram os cálculos atuariais, bem como o resultado dos planos de benefícios mantidos pela Fundação Petrobras de Seguridade Social são razoáveis e alinhados às melhores práticas de mercado.

O exercício de 2022 foi um período muito produtivo para o Comitê de Auditoria Estatutário da Petrobras, com destaque para as atividades de monitoramento da qualidade das demonstrações financeiras, dos controles internos, da conformidade e do gerenciamento de riscos, de forma a assegurar o equilíbrio, a transparência e a integridade das informações financeiras publicadas para os investidores.

Neste contexto, como resultado de todo esse trabalho de acompanhamento e supervisão efetuados pelo Comitê, o CAE declara que não foi identificada nenhuma situação de divergência significativa entre a Administração, os Auditores Independentes da KPMG e o próprio Comitê de Auditoria Estatutário em relação às demonstrações financeiras do exercício findo em 31 de dezembro de 2022, estando todos os fatos relevantes adequadamente divulgados nas Demonstrações Financeiras auditadas relativas a 31/12/2022.

O Comitê de Auditoria Estatutário registra seu agradecimento e reconhecimento aos Conselheiros Marcio Andrade Weber, Murilo Marroquim de Souza e Rodrigo de Mesquita Pereira pelas relevantes contribuições aos trabalhos realizados pelo Comitê.

Rio de Janeiro, 01 de março de 2023.

Edison Antonio Costa Britto Garcia
Presidente do Comitê de Auditoria Estatutário

Francisco Petros
Membro do Comitê de Auditoria Estatutário
Especialista financeiro e de contabilidade societária

Gileno Gurjão Barreto
Membro do Comitê de Auditoria Estatutário
Especialista financeiro e de contabilidade societária

Valdir Augusto de Assunção
Membro do Comitê de Auditoria Estatutário
Especialista financeiro e de contabilidade societária