The background of the slide shows a blurred office setting. In the foreground, there is a laptop on the left and a large sheet of paper with various charts and graphs, including bar charts and line graphs, spread out on a desk. The overall color palette is dominated by teal and blue tones.

Transparência em Auditoria, *Compliance*, Riscos, Controles Internos e Denúncias **Relatório Anual 2024**

Gerência de Auditoria, *Compliance* e Riscos

Introdução

Este relatório apresenta os dados e os principais resultados oriundos das atividades realizadas em 2024 pela Gerência de Auditoria, *Compliance* e Riscos.

Em virtude do trabalho da equipe e das estratégias bem-sucedidas, superamos desafios, alcançamos importantes marcos e fortalecemos nossa atuação para com as áreas de negócios da Saúde Petrobras, em busca de uma evolução constante da nossa cultura e do ambiente de integridade.

Os indicadores apresentados no decorrer deste relatório refletem nosso crescimento e reforçam nosso compromisso com a excelência.

Índice

Nossa estrutura	3
Apuração de Denúncias	4
Auditoria Interna	8
<i>Compliance</i> e Riscos	11

Gerência de Auditoria, *Compliance* e Riscos

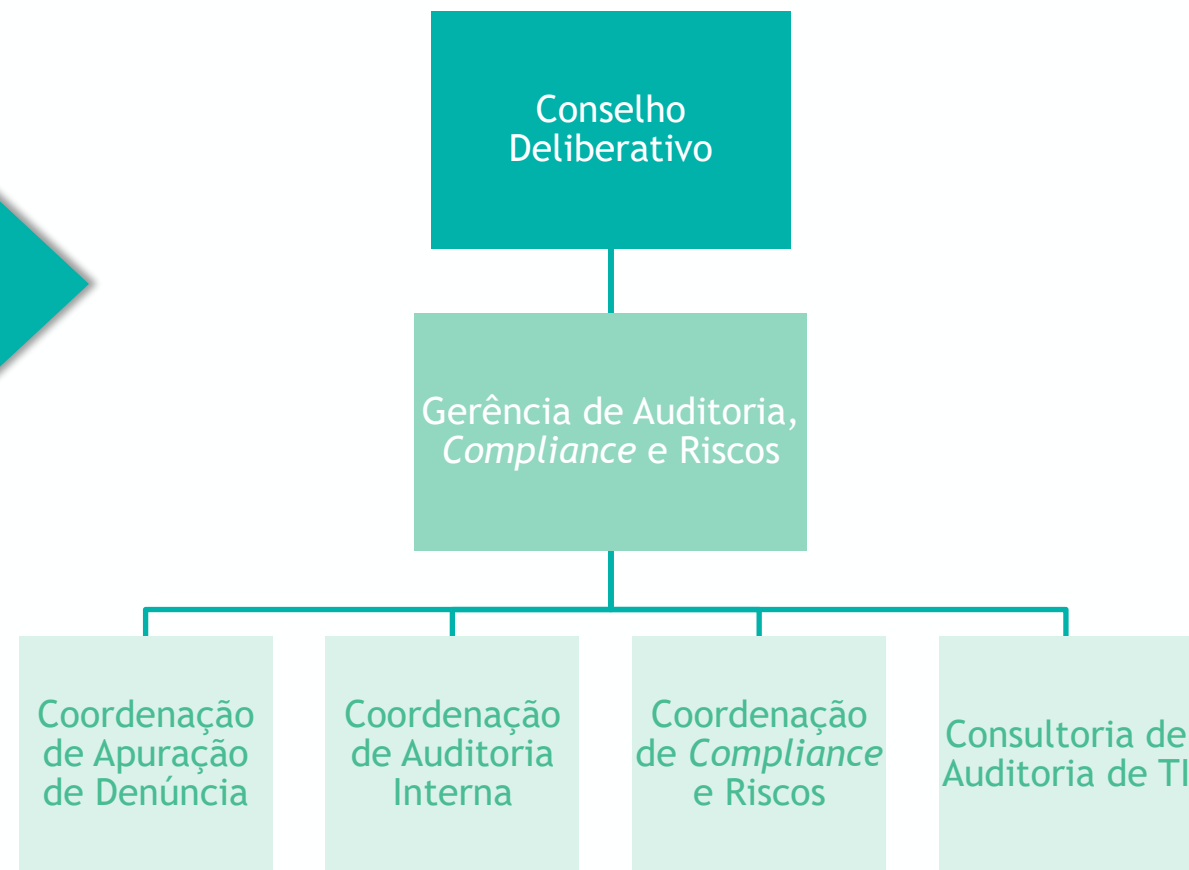
A Gerência de Auditoria, *Compliance* e Riscos se reporta diretamente ao Conselho Deliberativo, garantindo a independência e objetividade das suas atividades.

Nossa estrutura possui 3 coordenações:

- **Auditoria Interna:** realiza os trabalhos previstos no Plano Anual de Auditoria Interna, além de avaliações extraprogramadas e consultorias;
- ***Compliance* e Riscos:** cuida do Plano de Integridade, da emissão de pareceres, do mapeamento de riscos e seus respectivos controles;
- **Apuração de Denúncias:** recebe e apura todas as denúncias registradas, de forma isenta e imparcial, a partir dos planejamentos de apuração devidamente elaborados.

Ademais, possuímos uma função dedicada exclusivamente às ações de TI, apoiando na automatização de testes e implementação de auditoria contínua.

Organograma da Gerência de Auditoria, *Compliance* e Riscos



Apuração de Denúncias

Contextualização e histórico

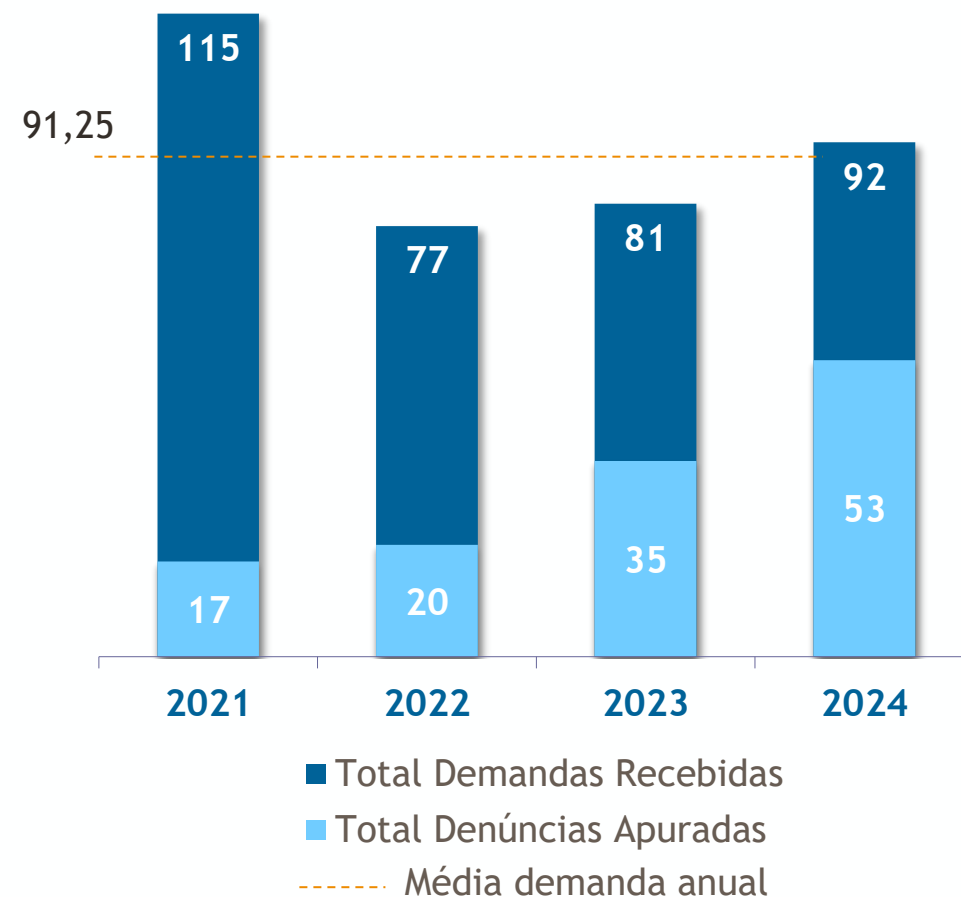
Nosso Canal de Denúncias, disponibilizado por empresa independente, foi implementado no ano de 2021 e funciona 24 horas por dia, para o recebimento de demandas advindas de todos os públicos de relacionamento com a Saúde Petrobras sobre violações ao nosso Código de Ética ou à legislação aplicável vigente.

Ao longo da operação do Canal, registramos o total de 365 relatos, com uma média de 91,25 por ano.

É possível observar a evolução da curva de maturidade do processo. Depreende-se do gráfico ao lado que, no primeiro ano, o canal teve 115 relatos registrados. Porém, apenas 17 foram classificados como denúncia e demandaram apuração. Isso porque, a depender do seu inteiro teor, as demandas são redirecionadas para condução pela Ouvidoria ou arquivadas.

Em 2022, houve queda do número total de relatos e progressão das demandas classificadas como denúncia, alcançando seu maior número em 2024.

Demandas recebidas x Denúncias apuradas



Apuração de Denúncias

Dados e Resultados 2024

Conforme gráfico 2, registramos 92 demandas no canal em 2024.

Após análise inicial, os relatos são encaminhados para apuração, reclassificados para condução pela Ouvidoria ou arquivados. Dos 92 registros mencionados, 53 demandaram processos de apuração, representando 58%.

No gráfico 3, apresentamos os resultados das 29 denúncias concluídas, onde nota-se que a maior parte foi considerada improcedente após a devida apuração.

Do gráfico 4, do total de 92 relatos, depreende-se que a maioria (66%) dos denunciante(s) identificou-se ao registrar sua demanda.

TOTAL DE RELATOS

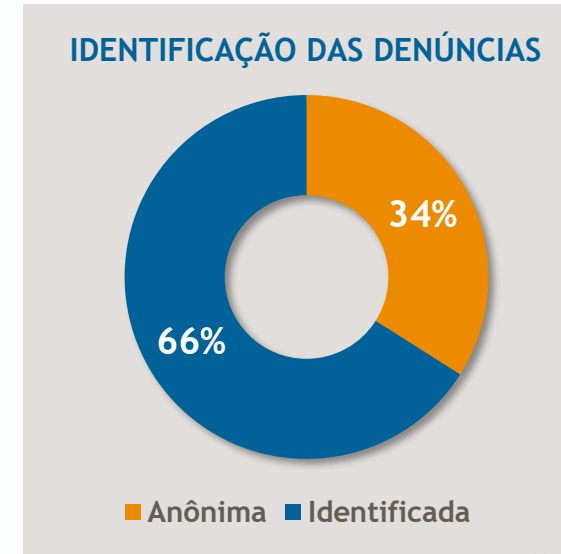
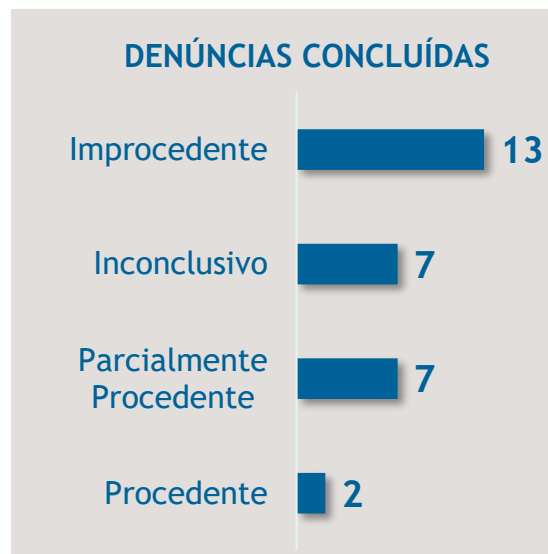
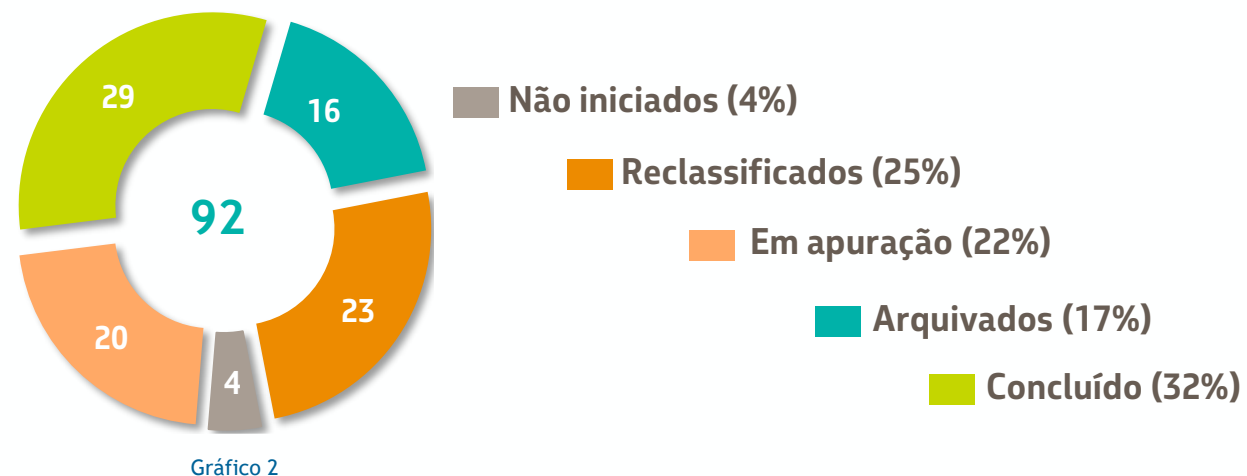


Gráfico 3

Gráfico 4

Apuração de Denúncias

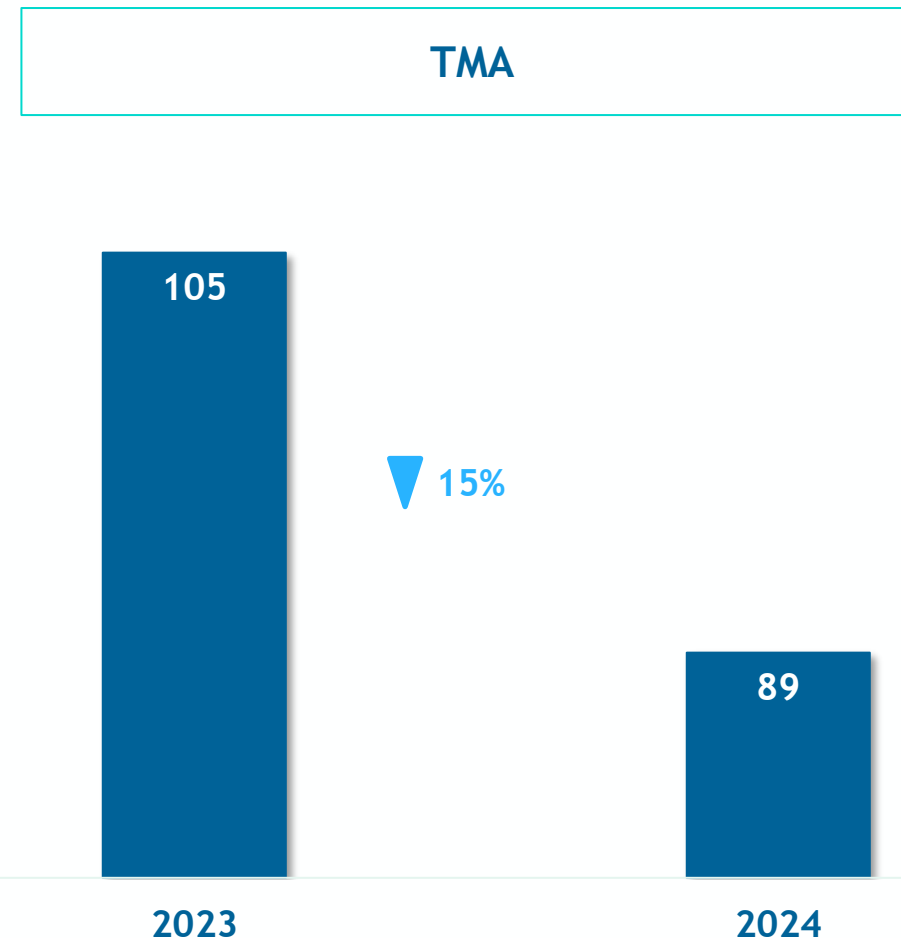
Tempo Médio de Apuração (TMA)

Em consonância com os valores da Saúde Petrobras, de respeito e resolutividade, temos como principal indicador o Tempo Médio de Apuração (TMA) computado em dias.

Conforme gráfico 5, no ano de 2024 obtivemos uma redução de 15% do TMA comparado ao ano de 2023.

Ressaltamos que referida queda está atrelada à reestruturação da AUDCOMP, realizada em novembro de 2023, com a criação da **Coordenação de Apuração de Denúncias**. A área assumiu a governança integral do Canal de Denúncias e otimizou o processo de apuração de demandas, desde a etapa de admissibilidade até a aprovação gerencial do Relatório de Apuração conclusivo.

Atingimos 55% de resolutividade na conclusão das denúncias registradas em 2024, com a devida resposta à parte denunciante.



Nota: excluídas as demandas reclassificadas para Ouvidoria, as arquivadas e as apuradas pela INC e/ou escritório externo.

Apuração de Denúncias

Comitê de Ética

Os resultados das investigações são apreciados pelo Comitê de Ética, conforme rito estabelecido em seu Regimento Interno.

Em 2024, foram submetidos ao colegiado 32 relatórios, que resultaram no desdobramento de 37 recomendações para as diversas gerências da Saúde Petrobras, englobando correções pontuais, melhorias processuais e a eventual aplicação de penalidades.

Realizamos o encaminhamento e o monitoramento das recomendações, dentre as quais destacamos as seguintes medidas:

- credenciamento
- exclusão do plano
- sanção disciplinar
- restituição de valores
- regularização documental

Status das recomendações

Recomendações indicadas pelo Comitê de Ética: 37

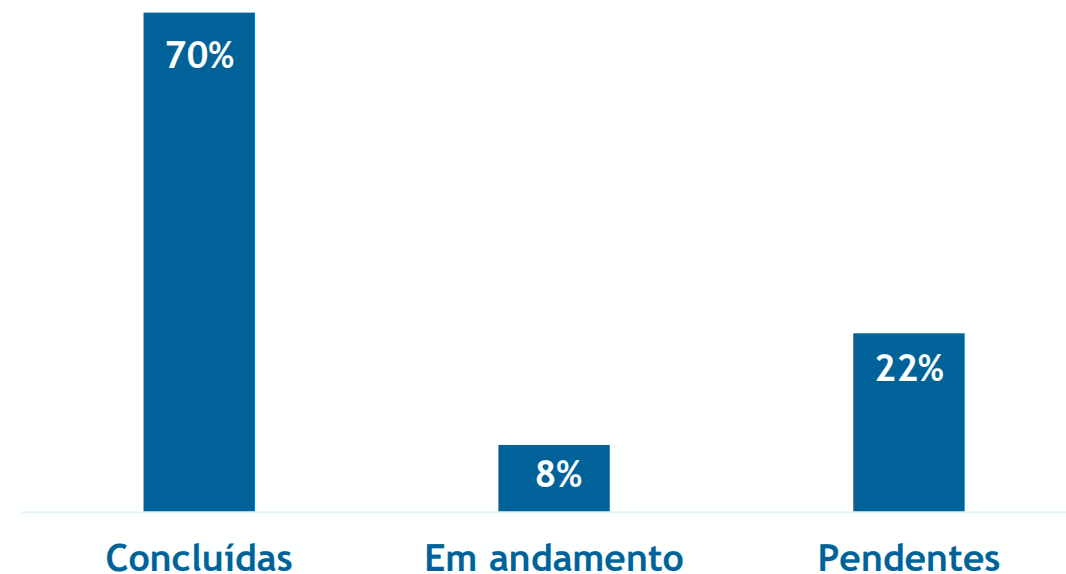


Gráfico 6

Auditoria Interna

Introdução

As atividades de auditoria interna focaram na realização dos trabalhos previstos no Plano Anual de Auditoria Interna - PAINT 2024, em demandas de avaliação extraprogramadas de processos, no acompanhamento dos planos de ação junto às áreas operacionais da Operadora, e em ações de consultoria e apoio ao Conselho Deliberativo, ao Conselho Fiscal e à Alta Administração.



As atividades fazem parte das atribuições conferidas à Auditoria Interna, órgão auxiliar do Conselho Deliberativo da Saúde Petrobras com competência para assessorar a Presidência e as Diretorias, nos termos do Regulamento de Auditoria Interna da Associação Petrobras de Saúde, aprovado pelo CD durante a RCD nº 08, pauta nº 09, de 30/03/2021.

Auditoria Interna

Plano Anual de Auditoria Interna - PAINT

A elaboração do PAINT, em 2024, buscou o alinhamento com os objetivos, estratégias e metas da Saúde Petrobras, definidos no Plano Estratégico.

Também contemplou as preocupações da Alta Administração e o cumprimento dos dispositivos regulatórios.

Originalmente, o PAINT contemplava 6 trabalhos. Ao longo do ano, foram incluídas mais 2 avaliações não-programadas, estendendo o total para 8 auditorias. Esse incremento é o reflexo do desdobramento de 1 auditoria programada e da inclusão de 1 auditoria extraprogramada.



Trabalhos executados previstos no PAINT 2024

Item	Área	Objeto	Status
1	Contratação	Contratação	R-01.P.2024
2	Recursos Humanos	Metas execução	R-02.P.2024
3	Regulatório e Produtos	Regulamento	R-03.P.2024
4	Tecnologia da Informação	Controles TI	R-05.P.2024
5	Relacionamento beneficiários	Cadastro	R-06.P.2024
6	Processamento de Sinistros	Reembolso	R-04.P.2024

Trabalhos executados não previstos no PAINT 2024

Item	Área	Objeto	Status
7	Controladoria	Metas aprovação	R-01.E.2024
8	Contabilidade	Contribuição GR	R-06.EXT.2024

Auditoria Interna

Causa Raiz

Em 2024, a Auditoria Interna passou a identificar a causa raiz dos seus achados, dando maior ênfase ao fator subjacente que desencadeia a inconformidade.

Em contraste com os efeitos visíveis de uma falha, a causa raiz é o núcleo do problema que, se não for abordado, pode levar à recorrência do mesmo ou de problemas semelhantes.

Identificar a causa raiz dos achados vem demandando da Auditoria Interna uma análise aprofundada e que, muitas vezes, envolve as áreas de negócio para um resultado mais amplo. Não se trata apenas de correção de falhas visíveis, mas do estudo das origens dos problemas para implementação de soluções eficazes e duradouras.



Compliance e Riscos

Gestão de Riscos

O processo Gestão de Riscos da Saúde Petrobras tem como objetivo proporcionar à Associação o gerenciamento de seus riscos de forma integrada, eficaz, transparente e em linha com sua estratégia e objetivos de negócio.

Nosso sistema de Gestão de Riscos está alinhado ao nosso Plano Estratégico, sendo os riscos considerados em todas as decisões estratégicas da Associação e a gestão sempre realizada de maneira integrada.

A Política de Gestão de Riscos e Controles Internos estabelece diretrizes gerais e responsabilidades, tendo como base a preservação da continuidade dos negócios.

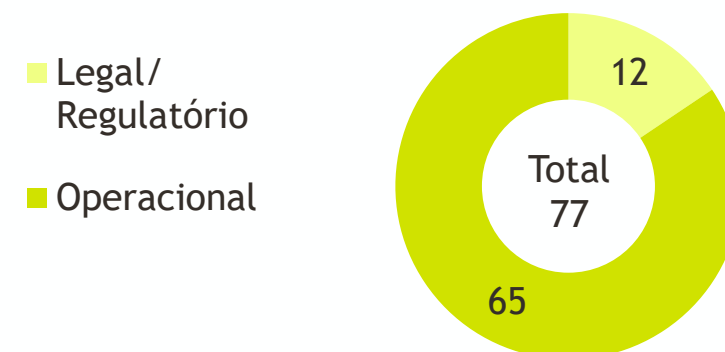


Evolução no mapeamento de riscos

Atividade	2023	2024	Evolução
Fatores de risco identificados/ revisados	36	77	↑ 114%

Os riscos identificados podem ser classificados em 4 categorias: Financeiro, Imagem/Reputação, Operacional e Legal/Regulatório.

Em 2024, os riscos mapeados se concentraram nas categorias Operacional e Legal/Regulatório:



Compliance e Riscos

Controles internos

As atividades realizadas em 2024 trouxeram maior maturidade para o processo de Gerenciamento de Riscos e se refletem em diversas melhorias para a Saúde Petrobras:

- Aculturação de Gestão de Riscos em diversos níveis de atuação;
- Aprimoramento do ambiente de controles por meio da identificação e formalização de atividades de controle;
- Asseguramento da conformidade regulatória das atividades operacionais;
- Identificação de oportunidades de melhoria nos processos mapeados.



Revisão de riscos e controles



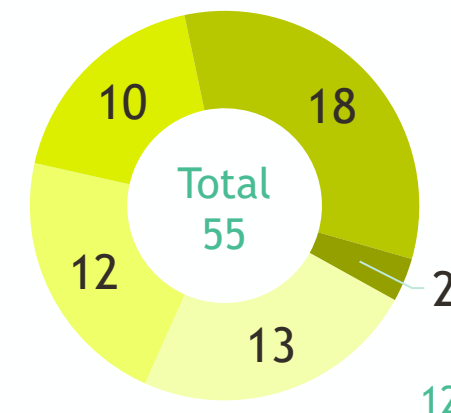
Planos de ação em Monitoramento

São medidas corretivas ou preventivas a serem implementadas para resolver as não conformidades, riscos ou oportunidades de melhoria identificadas.

Atualmente, 55 planos de ação estão em monitoramento, oriundos de trabalhos realizados ao longo de 2024.

Origem

- Mapeamento de riscos
- Reuniões de Conselhos
- Plano de Continuidade de negócio
- Auditoria Patrocinadora
- Auditoria Regulatória



Compliance e Riscos

Compliance

A equipe de *Compliance* atua de forma a promover a cultura de integridade e a conformidade com leis, regulamentos e normas internas, por meio de mecanismos eficazes de detecção, prevenção e mitigação do risco de integridade, alinhando-se ao propósito, visão e valores da Saúde Petrobras.

Essa atuação inclui a aplicação contínua dos princípios de transparência e integridade e a promoção dos padrões de conduta ética, em linha com os direcionamentos estratégicos da Associação.

Evolução das atividades de *Compliance*

Atividade	2023	2024	Evolução
Pareceres de Conformidade	16	36	↑ 125%
Assinatura do termo de compromisso com Código de Ética	67	180	↑ 114%
Análises de Diligência Pessoa Jurídica ¹	9	75	↑ 833%

¹ Implementação do processo de *Due Diligence*



- Aprovação da Política de *Compliance* pelo Conselho Deliberativo.
- Publicação de 8 normativos com diretrizes de conformidade.

Gerência de Auditoria, *Compliance* e Riscos

Conclusão

O ano de 2024 trouxe novos desafios, com a implementação e consolidação de mudanças iniciadas no último trimestre de 2023. Conseguimos alcançar avanços em praticamente todos os nossos indicadores, resultando em um fortalecimento mensurável do ambiente de controles.

Atuamos de forma mais próxima às áreas de 1ª linha no desenvolvimento de soluções e planos de ação para melhorias dos processos da Operadora, sempre em busca de uma maior eficiência no alcance dos resultados operacionais e estratégicos.

Nesse sentido, é importante mencionar as ações de comunicação, treinamento e formalização do sistema de integridade. Em 2024, tivemos a aprovação da Política de *Compliance* pelo Conselho Deliberativo, publicamos 8 novos normativos com diretrizes de conformidade, além do Procedimento de Tratamento e Apuração de Denúncias. Realizamos o evento *Integridade em Foco: “Diálogo para uma ambiente de respeito e prevenção ao assédio”*, com a participação de todo o público interno da Saúde Petrobras. A iniciativa foi idealizada com o intuito de reforçar a importância da ética, transparência e governança em nossas ações diárias.

Em 2025, esperamos dar continuidade ao crescimento e ao amadurecimento dos controles e do ambiente de integridade da Operadora, buscando sempre a melhoria contínua de nossos processos.



