

2018/07

**ATA DA 7ª REUNIÃO DO COMITÊ DE AUDITORIA DA INFRAERO
REALIZADA EM 28/8/2018**

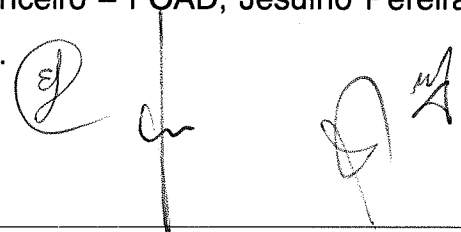
Aos vinte e oito dias do mês de agosto do ano de dois mil e dezoito, às quatorze horas, na sala de reunião do Mezanino do Edifício Sede da Infraero, localizado Estrada Parque Aeroporto, Setor de Concessionárias e Locadoras, Lote 5, em Brasília – DF, realizou-se a sétima reunião do Comitê de Auditoria Estatutário, Coaud, da Empresa Brasileira de Infraestrutura Aeroportuária – Infraero (CNPJ 00.352.294/0001-10, NIRE n.º 53500000356), sob a presidência de Miguel da Silva Neubern Júnior, encontrando-se presentes os Membros Aramis Sá de Andrade e Pedro Carlos de Mello.

Presentes, também, Elismar Gonçalves Lopes e Francine Hiromi Nishimori, da secretaria.

Iniciada a reunião, o Comitê de Auditoria foi informado que, em razão da impossibilidade de comparecimento de alguns membros, a reunião do Conselho de Administração – CA estaria sendo realizada virtualmente, tendo sido dispensada a apresentação presencial da Nota Técnica n.º SEDE-NTT-2018/00028, relativa a análise da aplicação do Regime de Competência (em 3/9/2018, o Coaud foi informado de que o CA tomou conhecimento da referida Nota Técnica e autorizou a implementação das recomendações e sugestões).

Prosseguindo, tomou conhecimento dos assuntos abaixo, sobre os quais recomendou:

1. Relatório Contábil da consultoria da Ernst Young – Realizada, por Eduardo Hegedus, Gerente Sênior da Ernst Young – EY, com a participação de Ayres Moura, Sócio da Ernst Young – EY, e presença de Sidney Brito da Silva, Superintendente de Governança, Risco e *Compliance* – PRRC, Cristiane Dias da Silva, da Superintendência de Governança, Risco e *Compliance* – PRRC, Márcio Tavares Seixas, Gerente de Execução de Auditoria – ALEX, Emanuel Ney da Silva Cardoso, Auditor da Gerência de Execução de Auditoria – ALEX, Renato Freitas Rodrigues, Gerente de Contabilidade e Custos – FICC, Michele de Souza Teixeira, Gerente de Avaliação do Desempenho Financeiro – FOAD, Jesuíno Pereira de Araújo, Gerente Geral de Serviços Financeiros – FOFI.



O Sr. Eduardo Hegedus apresentou a conclusão da FASE 2 do contrato de conversão das demonstrações financeiras da Infraero ao padrão internacional de contabilidade (International Financial Reporting Standards – IFRS).

O Comitê, ao tomar conhecimento da conclusão do contrato, recomendou: (i) Análise do instrumento de transferência dos aeroportos para a Infraero, quanto à possibilidade de retroatividade da reversão para o registro das obras como Ativo; (ii) Utilização do modelo simplificado e resumido de Demonstrações Financeiras, devendo ser detalhado em notas explicativas; (iii) Avaliação do modelo das DF utilizadas pelas SPE; e (iv) Reavaliação do quadro de remunerações dos empregados e administradores das notas explicativas para corrigir distorções. O Coaud solicitou que a Jurídica seja consultada quanto a publicação das demonstrações financeiras trimestrais e que seja mapeado o processo de elaboração das demonstrações financeiras. O Sr. Sidney Brito informou que as recomendações serão acompanhadas pelo PMO.

2. Andamento do Processo de Contratação dos Auditores Independentes – Realizada pelo Superintendente de Governança, Risco e *Compliance* – PRRC, Sidney Brito, que informou que seis empresas participaram da licitação e que a 1ª e a 2ª colocadas pelo critério de menor preço foram inabilitadas por não atenderem as regras estabelecidas no edital, tendo sido chamada a subsequente. Estima que em duas semanas o processo seja concluído.

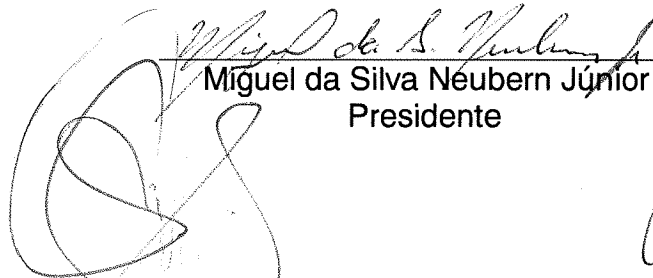
3. Atribuições do Comitê de Gestão de Resultados – CGR – Realizada pelo Superintendente de Governança, Risco e *Compliance* – PRRC, Sidney Brito. O Coaud tomou conhecimento de que a Superintendência de Auditoria Interna já está participando das reuniões do Comitê de Gestão de Resultados – CGR.

Finalizando foram solicitados os relatórios elaborados pela Consultoria Ernst Young relativos ao processo de conversão das Demonstrações Financeiras ao padrão IFRS.

Foram recebidos os seguintes documentos: (i) Manual Contábil das Operações do Mercado de Saúde Suplementar e Mapeamento do Processo de Pagamento, mensagem eletrônica de 22/8/2018; (ii) Memorando n.º SEDE-MEM-2018-00510, de 22/8/2018, com os Relatórios Trimestrais das atividades de Governança, Riscos e *Compliance*, por meio do Siga-DOC; e (iii) Minuta do relatório da Superintendência de Gestão de Pessoas com as

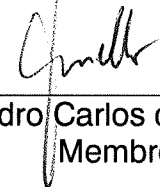
justificativas e esclarecimentos de dúvidas sobre o PAMI, mensagem eletrônica de 29/8/2018.

Nada mais havendo a tratar, o Presidente do Comitê de Auditoria da Infraero deu por encerrada a reunião, da qual eu, *Elismar F. Lopes*, Elismar Gonçalves Lopes, Secretário, lavrei a presente Ata, que vai assinada pelos membros do Comitê.



Miguel da Silva Neubern Júnior
Presidente

Aramis Sá de Andrade
Membro



Pedro Carlos de Mello
Membro