

2018/08

**ATA DA 8ª REUNIÃO DO COMITÊ DE AUDITORIA DA INFRAERO
REALIZADA EM 12/9/2018**

Aos doze dias do mês de setembro do ano de dois mil e dezoito, às nove 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 oitava 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 recebeu a minuta da proposta do Plano de Trabalho do Comitê e solicitou o relacionamento de cada item com as competências do Comitê previstas no Regimento Interno.

Em sequência, o Coaud tomou conhecimento dos seguintes assuntos, sobre os quais assim se manifestou:

1. Andamento do Processo de Contratação dos Auditores Independentes – Realizada pela Gerente de *Compliance* – RCCO, Rejane Maria da Silva, que informou terem sido desclassificadas as quatro primeiras concorrentes e está sendo chamada a quinta colocada das seis concorrentes. Indagada pelo Coaud, informou que, em último caso, há previsão contratual de prorrogação do contrato atual com a Maciel Auditores. O Coaud recomendou que em caso de renovação do contrato tenha a anuência prévia do Conselho de Administração. O Coaud solicitou a Nota Técnica que autorizou a licitação e que definiu a modalidade. Em sequência foi informado que a área de Licitação define a modalidade de licitação. Está em estudo a utilização da Lei n.º 13.303 para todas as licitações, com treinamento das equipes em outubro. Os membros do Coaud entendem que, para garantir a segregação de funções e responsabilidades, a área de *Compliance* não deveria participar do processo de contratação, sem óbices a eventual cessão de funcionário especialista à área demandante ou encarregada da condução do processo licitatório, até a contratação,

não devendo o mesmo exercer funções da área de *compliance*/controles internos em relação a esse processo.

2. Projeto de redução dos custos de energia elétrica e medidas para a redução dos custos/consumo dos serviços públicos – Realizada por Luis Eduardo Paris, Gerente Planejamento de Meio Ambiente – MAPL, com a participação de Charles Alexandre Lenza Rocha, Assistente II da Gerência de Monitoramento e Controle de Meio Ambiente – MAMC, Iran Delis Mota Moraes, Superintendente de Gestão Financeira e Orçamentária – DFFO, e Michele de Souza Teixeira, Gerente de Avaliação do Desempenho Financeiro – FOAD.

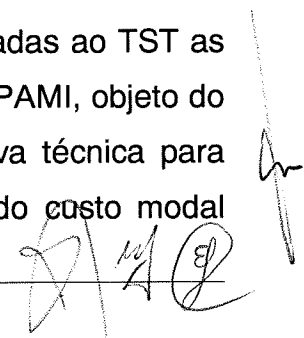
O Sr. Luis Paris informou que realizou visita de benchmarking ao Banco do Brasil para conhecer o projeto de contratação de energia fotovoltaica com locação de equipamentos. Em sequência comentou sobre o projeto de efficientização dos sistemas nos aeroportos para a redução dos custos com ar condicionado, energia e água.

O Comitê recomendou que fosse avaliado o impacto da contabilização dos equipamentos alugados como imobilizado, como previsto no pronunciamento técnico CPC 06 (R2) em vigor a partir de 2019. Recomendou, ainda, a automatização da captura das faturas, por meio de solução de TI sugerida pela área, para a realização de provisão contábil, que seja verificada a data da medição do consumo para estimar as provisões contábeis de acordo com o Regime de Competência.

3. Relatório de justificativas e esclarecimentos do PAMI – Realizada pelo Superintendente de Gestão de Pessoas – DSGP, Cândido Ferreira de Assis Neto, com a participação de Sidrak Braz de Lucena, Gerente de Gestão do Plano de Saúde – RHPS, e Cristina de Jesus Bezerra, da Gerência de Planejamento de Gestão de Pessoas – GPPG.

A Sra. Cristina Bezerra apresentou os esclarecimentos em relação as sugestões e solicitações realizadas pelo Coaud na Nota Técnica, NT nº. 142/COAUD/2018-R, de 24/7/2018, de avaliação do Relatório Consolidado do PAMI 2017.

O Coaud recomendou que fossem estimados e provisionados na contabilidade os valores a serem ressarcidos ao SUS de exercícios anteriores, que fossem solicitadas ao TST as premissas que serviram de base para a elaboração da proposta do Novo PAMI, objeto do Acordo Coletivo de Trabalho 2017-2019, que fosse elaborada justificativa técnica para demonstrar se o plano atende as resoluções da CGPAR, a apuração do custo modal



(incluindo o custo do benefício pós-emprego) de cada cargo da Infraero para efeito de pleitear o ressarcimento com base no Decreto nº. 9.144 e que a Jurídica seja consultada em relação ao procedimento de impugnação dos valores de coparticipação nos reembolsos ao SUS a ser adotado pela DSGP.

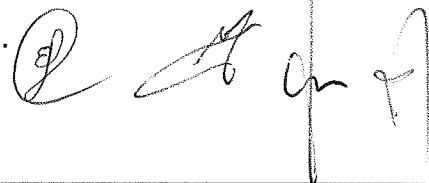
4. Plano de Trabalho para Implantar as Recomendações da KPMG – Realizada pelo Sr. Jesuíno Pereira de Araújo, Gerente Geral de Serviços Financeiros – FOFI, com a participação de Iran Delis Mota Moraes, Superintendente de Gestão Financeira e Orçamentária – DFFO, Michele de Souza Teixeira, Gerente de Avaliação do Desempenho Financeiro – FOAD, e Renato Freitas Rodrigues, Gerente de Contabilidade e Custos – FICC.

O Sr. Jesuíno Pereira apresentou o andamento da implantação das recomendações realizadas pela KPMG.

Diante da informação de que as normas gerais de contabilidade estão desatualizadas desde 2008 e de que existem diversas instruções em comunicados e memorandos, o Coaud entende que o processo de elaboração de normas tem que ser rápido e recomendou que fosse documentada a rotina do processo de pagamento, estabelecidos os controles e as responsabilidades dos gestores e respectivas penalidades em caso de descumprimento e elaborados planos de ações com o cronograma para a implantação das recomendações da KPMG, definindo as áreas/gestores responsáveis e prazos (o que / quem / quando).

5. Demonstrações Financeiras do 2º Trimestre/2018 (Balanço, DRE, Notas Explicativas) – Realizada pelo Sr. Jesuíno Pereira de Araújo, Gerente Geral de Serviços Financeiros – FOFI com a participação de Iran Delis Mota Moraes, Superintendente de Gestão Financeira e Orçamentária – DFFO, Michele de Souza Teixeira, Gerente de Avaliação do Desempenho Financeiro – FOAD, e Renato Freitas Rodrigues, Gerente de Contabilidade e Custos – FICC.

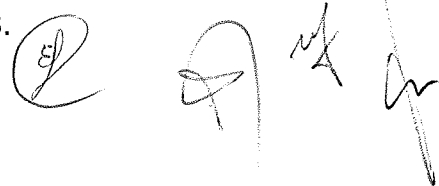
O Sr. Jesuíno Pereira comentou sobre as principais variações do Balanço e DRE do 2º Trimestre/2018. A Srta. Michele Teixeira apresentou a Performance do Resultado Financeiro relativo ao período de janeiro a junho/2018 com os destaques operacionais e financeiros, EBITDA e o painel de indicadores financeiros.



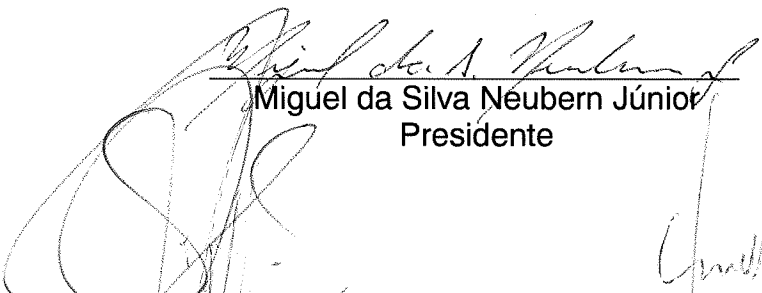
O Coaud recomendou que o valor dos juros, inflação, valores pagos relativos ao benefício pós-emprego devem ser registrados em cada período, que seja verificada com o atuário a metodologia de cálculo, que, antes do encaminhamento ao Conselho de Administração, as ITR devem ser apreciadas pelo Comitê e que seja avaliada a necessidade de publicação das ITR. Recomendou, também, o estudo de qual CPC se aplica a ativação do OBU e o critério de amortização do investimento. O Coaud se colocou à disposição para discutir o assunto.

Foram solicitados os seguintes documentos: (i) a Nota Técnica que autorizou a licitação da contratação da empresa de auditoria independente e que definiu a modalidade; (ii) reunião com os dirigentes da área de TI para discussão da possibilidade implantação, se ainda não houver, de comitê gestor de prioridades para gerir as demandas da TI.

Foram recebidos os seguintes documentos: (i) Relatório com as justificativas e esclarecimentos de dúvidas sobre a análise feita pelo Comitê de Auditoria da Infraero – COAUD do Relatório Consolidado de Custeio do Programa de Assistência Médica da Infraero – PAMI, referente ao exercício de 2017, por meio da Nota Técnica nº 142/COAUD/2018-R, mensagem eletrônica de 6/9/2018; (ii) Decisão do Conselho de Administração em relação a Nota Técnica n.º SEDE-NTT-2018/00028 relativa a análise da aplicação do Regime de Competência, mensagem eletrônica de 3/9/2018; (iii) Apresentação dos trabalhos da consultoria da Ernst Young, mensagem eletrônica de 4/9/2018; (iv) Memorando nº. SEDE-MEM-2018/00578 da Superintendência de Auditoria Interna relativo a coleta de subsídios quanto ao Infraprev para a elaboração do PAINT 2019, mensagem eletrônica de 5/9/2018; e (v) Demonstrações Financeiras relativas ao 2º Trimestre/2018, mensagem eletrônica de 10/9/2018.

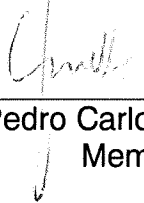


Nada mais havendo a tratar, o Presidente do Comitê de Auditoria da Infraero deu por encerrada a reunião, da qual eu, *Elismar f. Lopes.*, Elismar Gonçalves Lopes, Secretário, lavrei a presente Ata, que vai assinada pelos membros do Comitê.



Miguel da Silva Neubern Júnior
Presidente

Aramis Sá de Andrade
Membro



Pedro Carlos de Mello
Membro