

2019/24

ATA DA 24ª REUNIÃO ORDINÁRIA DO COMITÊ DE AUDITORIA DA INFRAERO
REALIZADA EM 08/03/2019

Ao oitavo dia do mês de março do ano de dois mil e dezenove, às dez 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 vigésima quarta reunião ordinária 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, Cristiane Dias Silva, da Secretaria do Coaud, e Anderson Cardozo de Oliveira, Gerente de Desenvolvimento Técnico-Operacional (AIDT), representando a PRAI. Iniciada a reunião, o Comitê de Auditoria tomou conhecimento dos seguintes assuntos, sobre os quais assim se manifestou:

1. Receitas Comerciais – Apresentado por Claiton Resende Faria, Superintendente de Negócios em Serviços Aeroportuários (DNSA).

Sr. Claiton apresentou o sistema comercial aeroportuário, envolvendo varejo, serviços, áreas externas e logística de cargas. Apresentou também a estrutura da área comercial e os pacotes de negócios atribuídos a cada uma das 04 (quatro) Superintendências. Demonstrou o acesso ao BI Comercial, onde estão disponíveis os dados de receitas e contratos, possibilitando uma análise extratificada das receitas. Apresentou os resultados e informou sobre o desempenho das atividades, destacando o crescimento de 8% das receitas em 2018. Finalizou a apresentação com a meta estabelecida para 2019, no valor de R\$ 1,015 bilhões, praticamente a mesma estabelecida para 2018, apesar da previsão de saída de 09 (nove) aeroportos no segundo semestre de 2019.

Na sequência, os membros do Coaud fizeram alguns questionamentos sobre pontos específicos da apresentação e outros relativos às atividades comerciais, tais como: a interface comercial no prazo para ajuizamento de ações de cobrança; a inexistência de

cláusula contratual que impeça a prática de preços abusivos para o consumidor final; e as medidas adotadas em aeroportos a serem concedidos em 2019.

2. Apresentação NavBrasil – Apresentado por Marcus Vinicius do Amaral Gurgel, Superintendente de Gestão da Navegação Aérea (DONA).

Sr. Gurgel apresentou o plano de transição da Navegação Aérea para a NAV Brasil, relativa a fase iniciada em 08/03/2018, com término previsto em 31/03/2019 (ou data em que for aprovada a Medida Provisória nº. 866, de 21/12/2018, relativa à de criação da Empresa), e a situação de sua tramitação no Congresso Nacional.

3. Processo de Auditoria das Demonstrações Contábeis 2018 e ponto de situação do encerramento contábil 2018 – Apresentado pelo Srs. Fabiano de Oliveira Barbosa e Bruno Rodrigues Loureiro, da BDO RCS Auditores Independentes, com a presença de: Sra. Rejane Maria da Silva (Gerente de Compliance – RCCO); Srs. Elismar Gonçalves Lopes (Superintendente de Controladoria – DFCO); Jesuíno Pereira de Araújo (Gerente Geral de Serviços Financeiros – COFI); e Renato Freitas Rodrigues (Gerente de Contabilidade e Custos – FICC).

Sr. Fabiano (BDO) apresentou o status dos trabalhos em 08/03/2019, mencionou a tempestividade das entregas pela Infraero e mencionou entre as pendências: testes no OBU; provisão de perda do contas a receber, com base na análise de risco do tomador (IFRS 9); contabilização do adicional de preço fixo, avaliação atuarial do benefício pós-emprego; provisões contingenciais; e revisão das respectivas notas explicativas.

Os membros do Coaud, discutiram os pontos apresentados e recomendaram a interlocução com os intervenientes visando a priorização das tratativas.

4. Orçamento Empresarial – Apresentado por Valternei do Amaral Oliveira (Gerente de Orçamento Empresarial – COOE), com a presença de: Elismar Gonçalves Lopes (Superintendente de Controladoria – DFCO).

O Sr. Valternei apresentou a “Proposta Orçamento Empresarial – 2019” e explicou o processo de elaboração, a partir da negociação com os gestores. Foram apresentadas as premissas utilizadas para a previsão de receitas e despesas, bem como o resumo da DRE. Na sequência os membros do Coaud fizeram alguns questionamentos, que foram respondidos pelo Sr. Valternei.



5. RAINT – Apresentado por Keyla Regina da Silva Torres Bosco Matias, Superintendente de Auditoria Interna (PRAI), com a presença de Elismar Gonçalves Lopes (Superintendente de Controladoria – DFCO).

A Sra. Keyla, conforme preconiza o item VIII do artigo 10º do Regimento Interno do COAUD, apresentou o Relatório Anual de Atividades de Auditoria Interna relativo ao exercício de 2018 (RAIN/2018), que foi encaminhado por meio da Nota Técnica nº SEDE-NTT-2019/00046. Ao tomar conhecimento da proposta, os membros se manifestaram: i) Quanto à relação das auditorias não concluídas ou não realizadas (item "c" do Capítulo V), o colegiado questionou o impacto da transferência da Auditoria da SPE – INFRAMÉRICA para o PAINT/2019, tendo a Superintendente informado que não teve outra opção, tendo em vista o descompasso entre o calendário da SPE para a entrega da documentação e a data de visita *in loco* e que fará realocação de horas/homem, sendo desnecessário acréscimo no PAINT 2019, e que haverá acompanhamento a fim de não impactar negativamente as atividades de 2019. ii) Quanto à gestão das recomendações (Capítulo VII) o Colegiado solicitou que a PRAI, antes de iniciar o instituto da "assunção de risco pela gestão", observe ou promova a criação de níveis de alçadas decisórias, com procedimento específico para riscos a terceiros, devendo, também, submeter ao Conselho de Administração recomendações pendentes de longa data que possuam alto grau de risco e/ou envolvam riscos à terceiros, para baixa (assunção) ou tomada de decisões. Com isso o Comitê de Auditoria considerou que a peça está apta a ser encaminhada à deliberação pelo Conselho de Administração."

Documentos Disponibilizados no Portal do Coaud: (1) **RECEITAS COMERCIAIS:** (i) Apresentação da Diretoria de Negócios; (ii) Planilhas: BI Comercial; DRE OUT e DEZ 2018; e Ranking Comercial 2018 (documentos disponibilizados em 08/03/2019); (2) **APRESENTAÇÃO NavBrasil:** (iii) Apresentação transferência navegação aérea_07_03_2019 (disponibilizado em 08/03/2019); (3) **PROCESSO DE AUDITORIA**




DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS 2018 E PONTO DE SITUAÇÃO DO ENCERRAMENTO CONTÁBIL 2018: (iv) Apresentação_BDO_08032019; (v) Prévia das Demonstrações Financeiras 2018 (documentos disponibilizados em 08/03/2019); **(4) ORÇAMENTO EMPRESARIAL:** (vi) Apresentação Proposta Orçamento Empresarial 2019 COAUD (disponibilizado em 08/03/2019); **(5) RAINT:** (vii) Apresentação PRAI RAINT_2018 COAUD; (viii) SEDECAP201903584A – Relatório Anual de Atividades de Auditoria Interna – RAINT; (ix) NOTA TÉCNICA Nº SEDE-NTT-2019/00046 (documentos disponibilizados em 08/03/2019).

Nada mais havendo a tratar, o Presidente do Comitê de Auditoria da Infraero deu por encerrada a reunião, da qual eu, *Miguel da Silva Neubern Júnior* Cristiane Dias Silva, Secretária, 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