

---

# PRINCIPAIS AÇÕES DE CONTROLE

---

## PLANO ANUAL DE AUDITORIA INTERNA (PAINT)

**Exercício de 2020**

## Sumário

<b>I. RELATÓRIOS DE AUDITORIA DE ACOMPANHAMENTO DA GESTÃO.....</b>	<b>3</b>
Relatório de Auditoria de Acompanhamento da Gestão nº 3, homologado em 29/05/2020.....	3
Relatório de Auditoria de Acompanhamento da Gestão nº 1, homologado em 25/06/2020.....	3
Relatório de Auditoria de Acompanhamento da Gestão nº 8, homologado em 28/07/2020.....	4
Relatório de Auditoria de Acompanhamento da Gestão nº 9, homologado em 31/07/2020.....	4
Relatório de Auditoria de Acompanhamento da Gestão nº 4, homologado em 26/08/2020.....	5
Relatório de Auditoria de Acompanhamento da Gestão nº 5, homologado em 28/08/2020.....	5
Relatório de Auditoria de Acompanhamento da Gestão nº 6, homologado em 04/09/2020.....	6
Relatório de Auditoria de Acompanhamento da Gestão nº 7, homologado em 25/09/2020.....	6
Relatório de Auditoria de Acompanhamento da Gestão nº 8, homologado em 23/10/2020.....	7
Relatório de Auditoria de Acompanhamento da Gestão nº 9, homologado em 15/12/2020.....	7
Relatório de Auditoria de Acompanhamento da Gestão nº 10, homologado em 16/12/2020...	8
Relatório de Auditoria de Acompanhamento da Gestão nº 11, homologado em 28/12/2020...	8
Relatório de Auditoria de Acompanhamento da Gestão nº 12, homologado em 28/12/2020...	9
Relatório de Auditoria de Acompanhamento da Gestão nº 10, homologado em 29/12/2020.	10
Relatório de Auditoria de Acompanhamento da Gestão nº 13, homologado em 30/12/2020.	11
Relatório de Auditoria de Acompanhamento da Gestão nº 14, homologado em 30/12/2020.	12
Relatório de Auditoria de Acompanhamento da Gestão nº 15, homologado em 30/12/2020.	13
Relatório de Auditoria de Acompanhamento da Gestão nº 16, homologado em 30/12/2020.	14
Relatório de Auditoria de Acompanhamento da Gestão nº 17, homologado em 31/12/2020.	14
Relatório de Auditoria de Acompanhamento da Gestão nº 1, homologado em 11/1/2021.....	15
Relatório de Auditoria de Acompanhamento da Gestão nº 2, homologado em 5/2/2021.....	15
Relatório de Auditoria de Acompanhamento da Gestão nº 3, homologado em 18/2/2021.....	16
Relatório de Auditoria de Acompanhamento da Gestão nº 4, homologado em 24/2/2021.....	17
<b>II. NOTAS TÉCNICAS .....</b>	<b>17</b>
Nota Técnica nº SEDE-NTT-2020/00098.....	17
Nota Técnica nº SEDE-NTT-2020/00118 e Nota Técnica nº SEDE-NTT-2020/00260.....	18
Nota Técnica nº SEDE-NTT-2020/00126.....	18
Nota Técnica nº SEDE-NTT-2020/00179 e Nota Técnica nº SEDE-NTT-2020/00258.....	19
<b>III. OBSERVAÇÕES.....</b>	<b>19</b>

**I. RELATÓRIOS DE AUDITORIA DE ACOMPANHAMENTO DA GESTÃO**

<b>NÚMERO DO RELATÓRIO:</b>	Relatório de Auditoria de Acompanhamento da Gestão nº 3, homologado em 29/05/2020.
<b>POR QUE ESTA AUDITORIA FOI REALIZADA?</b>	Esta ação de auditoria está prevista no Plano Anual de Auditoria Interna - PAINT/2020, Ação 1, devidamente aprovado pelo Conselho de Administração para realização dos trabalhos de auditoria financeira de forma permanente.
<b>PRINCIPAIS ACHADOS DE AUDITORIA:</b>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Divergência de Critérios de Avaliação de Impairment Utilizados entre os Exercícios de 2016 a 2020;</li> <li>• Utilização Indevida da Conta de Reversão de Impairment para Corrigir o Saldo de Depreciação;</li> <li>• Ausência de Tempestividade no Pagamento das Despesas Médicas do PAMI;</li> <li>• Divergências entre a Conta Contábil de Depósitos Judiciais, Saldo Bancário e Sistema EJUR;</li> <li>• Incompatibilidade entre a Depreciação e o Cálculo do Valor em Uso Negativo (Valor Recuperável); e</li> <li>• Ausência de Estudo Técnico para Comprovação de Premissas Atuariais e Cálculo das Despesas do PAMI.</li> </ul>
<b>TEMA AUDITÁVEL:</b>	Avaliação Financeira
<b>PROCESSO AUDITÁVEL:</b>	Gerenciar Tributos; Gerenciar custos; e Gerenciar contabilidade.
<b>ÁREAS E/OU UNIDADES AUDITADAS:</b>	Centro Corporativo (Sede)

<b>NÚMERO DO RELATÓRIO:</b>	Relatório de Auditoria de Acompanhamento da Gestão nº 1, homologado em 25/06/2020.
<b>POR QUE ESTA AUDITORIA FOI REALIZADA?</b>	Monitoramento de não conformidades consubstanciadas no Relatório Consolidado de Auditoria nº 12.2016-14.4/SEDE-00/AIIN, homologado antes da implantação do SIAUDI.
<b>PRINCIPAIS ACHADOS DE AUDITORIA:</b>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Recorrência de não conformidades: preço unitário superior ao de mercado para o serviço de ranhuras (Grooving); e</li> <li>• Necessidade de Aprimoramento da Composição Analítica de Preço Unitário do Serviço de ranhuras (Grooving).</li> </ul>
<b>TEMA AUDITÁVEL:</b>	Projetar e implantar infraestrutura aeroportuária
<b>PROCESSO AUDITÁVEL:</b>	Elaborar projetos de engenharia
<b>ÁREAS E/OU UNIDADES AUDITADAS:</b>	Centro Corporativo (Sede)

<b>NÚMERO DO RELATÓRIO:</b>	Relatório de Auditoria de Acompanhamento da Gestão nº 8, homologado em 28/07/2020.
<b>POR QUE ESTA AUDITORIA FOI REALIZADA?</b>	Esta ação de auditoria tem como escopo o tratamento de denúncia de possíveis irregularidades decorrentes de reiteradas viagens realizadas pelo ex-presidente da Infraero em seguidos fins de semana, tendo como destino a cidade de Belo Horizonte/MG. De acordo com a denúncia, todas as viagens foram às custas da Infraero, inclusive com aluguéis de veículos, em algumas situações, executivo Sedan (ou superior) e blindado.
<b>PRINCIPAIS ACHADOS DE AUDITORIA:</b>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Irregularidades no Recebimento de Passagens Aéreas nos Fins de Semana;</li> <li>• Supostas Viagens em Períodos de Férias ou Licenças Remuneradas;</li> <li>• Falta de Justificativa para Alterações e Remarcações de Voos;</li> <li>• Utilização de Acomodações Deluxe e Premium casal em Reembolsos de Hospedagem;</li> <li>• Inconsistência entre Finalidade da Missão e a Agenda do Ex-Presidente;</li> <li>• Realização de Viagens Internacionais em Classe Executiva;</li> <li>• Ausência de Justificativa para Remarcação de Viagem Internacional;</li> <li>• Aluguel de Veículos Executivos (ou superior) e blindado;</li> <li>• Dos Assuntos em Questão analisados pelo Tribunal de Contas da União; e</li> <li>• Outros encaminhamentos propostos por meio da Nota Técnica nº SEDE-NTT-2019/00137.</li> </ul>
<b>TEMA AUDITÁVEL:</b>	Aquisição de Bens e Contratação de Serviços
<b>PROCESSO AUDITÁVEL:</b>	Todos os processos relacionados a área de Serviços Administrativos, vinculados a análise do Relatório.
<b>ÁREAS E/OU UNIDADES AUDITADAS:</b>	Centro Corporativo (Sede) e Centro de Negócios (Aeroportos)

<b>NÚMERO DO RELATÓRIO:</b>	Relatório de Auditoria de Acompanhamento da Gestão nº 9, homologado em 31/07/2020.
<b>POR QUE ESTA AUDITORIA FOI REALIZADA?</b>	<p>i) analisar as denúncias apresentadas nos Relatos de Atendimento de Ouvidoria números 3676, 5159, 6125 e 6711/2018; e</p> <p>ii) analisar a regularidade do processo de concessão de uso de área para o estacionamento do Aeroporto de São Paulo/Congonhas – Deputado Freitas Nobre –SBSP, conforme aprovação da Nota Técnica nº SEDE-NTT-2019/0019, pelo Conselho de Administração.</p>
<b>PRINCIPAIS ACHADOS DE AUDITORIA:</b>	<p>Em síntese, foram verificadas falhas diversas relacionadas ao planejamento e a condução dos processos licitatórios, dentre as quais:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• alterações, no edital, sem justificativas;</li> </ul>

	<ul style="list-style-type: none"> <li>ausência de segregação de funções no julgamento de recursos administrativos;</li> <li>ausência de adjudicação do objeto pela autoridade competente;</li> <li>adoção de regime de contratação “preço global” com contratos assinados individualmente, e;</li> <li>restrição à competitividade – recolhimento de quantia a título de adiantamento, que geraram 9 (nove) recomendações e 01 (uma) sugestão aos gestores,</li> </ul>
<b>TEMA AUDITÁVEL:</b>	Negócios Comerciais
<b>PROCESSO AUDITÁVEL:</b>	Todos os processos relacionados a área comercial, vinculados a análise do Relatório.
<b>ÁREAS E/OU UNIDADES AUDITADAS:</b>	Centro Corporativo (Sede) e Centro de Negócios (Aeroportos)

<b>NÚMERO DO RELATÓRIO:</b>	Relatório de Auditoria de Acompanhamento da Gestão nº 4, homologado em 26/08/2020.
<b>POR QUE ESTA AUDITORIA FOI REALIZADA?</b>	Esta ação de auditoria foi realizada conforme previsto no Plano Anual de Auditoria Interna – PAINT/2020, Ação 6, tendo como objetivo “Avaliar a efetividade das transferências concedidas mediante convênio, contrato de repasse, termo de parceria, termo de cooperação, termo de compromisso ou outros acordos, ajustes ou instrumentos congêneres”
<b>PRINCIPAIS ACHADOS DE AUDITORIA:</b>	<ul style="list-style-type: none"> <li>Ausência de Documentos Exigidos à Prestação de Contas Parcial;</li> <li>Ausência de Comprovantes das Despesas;</li> <li>Pagamentos Realizados Fora da Conta Corrente Específica; e</li> <li>Despesas Indevidas.</li> </ul>
<b>TEMA AUDITÁVEL:</b>	Aquisição de Bens e Contratação de Serviços
<b>PROCESSO AUDITÁVEL:</b>	Gerenciar Contratos, Convênios e Parcerias
<b>ÁREAS E/OU UNIDADES AUDITADAS:</b>	Centro Corporativo (Sede)

<b>NÚMERO DO RELATÓRIO:</b>	Relatório de Auditoria de Acompanhamento da Gestão nº 5, homologado em 28/08/2020.
<b>POR QUE ESTA AUDITORIA FOI REALIZADA?</b>	Esta ação de auditoria foi realizada conforme previsto no Plano Anual de Auditoria Interna – PAINT/2020, Ação 4, tendo como objetivo avaliar a conformidade do Relatório de Gestão da Infraero referente ao exercício de 2019, em cumprimento à Instrução Normativa nº 63/2010, Decisão Normativa – TCU nº 178/2019 e § 6º do art. 15 do Decreto nº 3.591/2000, alterado pelo Decreto nº 4.304, de 2002.
<b>PRINCIPAIS ACHADOS DE AUDITORIA:</b>	<ul style="list-style-type: none"> <li>Estrutura de Conteúdo: Ausência de Informações do Setor de Contabilidade;</li> <li>Estrutura de Conteúdo: Ausência de Abordagens Quanto às Conclusões de Auditorias Independentes;</li> </ul>

	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Estrutura de Conteúdo: Ausência de Destaque para Fatos e Valores Relevantes e Endereço Eletrônico;</li> <li>• Estrutura de Conteúdo: Resultados não Vinculados aos Programas e Planos Setoriais;</li> <li>• Aderência de Conteúdo: Governança, Estratégia e Alocação de Recursos (Comissões Temáticas)</li> <li>• Aderência de Conteúdo: Riscos, Oportunidades e Perspectivas (Novos Negócios)</li> <li>• Avaliação de Conteúdo: Fragilidade nos Controles Internos;</li> <li>• Oportunidade de Melhorias no Fluxo de Aprovação do Relatório de Gestão; e</li> <li>• Considerações Adicionais Sobre Avaliação dos Controles Internos.</li> </ul>
<b>TEMA AUDITÁVEL:</b>	Governança e Gestão Estratégica
<b>PROCESSO AUDITÁVEL:</b>	Gerenciar o Desempenho da Estratégia Empresarial; e Emissão do Parecer sobre a Prestação de Contas Anual
<b>ÁREAS E/OU UNIDADES AUDITADAS:</b>	Centro Corporativo (Sede)

<b>NÚMERO DO RELATÓRIO:</b>	Relatório de Auditoria de Acompanhamento da Gestão nº 6, homologado em 04/09/2020.
<b>POR QUE ESTA AUDITORIA FOI REALIZADA?</b>	Esta ação de auditoria foi realizada conforme previsto no Plano Anual de Auditoria Interna – PAINT/2020, Ação 18, tendo como objetivo a avaliação do processo de transição dos aeroportos para a iniciativa privada.
<b>PRINCIPAIS ACHADOS DE AUDITORIA:</b>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Oportunidade de Melhorias no Planejamento das Transições de Aeroportos;</li> <li>• Necessidade de Estabelecer Instruções Tempestivas de Trabalho;</li> <li>• Pendências de Acertos de Contas;</li> <li>• Existência de Pendências das Concessionárias Junto à Infraero;</li> <li>• Não foi Identificada a Formulação de Indicadores</li> <li>• Necessidade de Acompanhamento Estratégico Da DSGT;</li> <li>• Necessidade De Comprovação dos Aprimoramentos Propostos; e</li> <li>• Não Identificação de Padronização de Processos Administrativos.</li> </ul>
<b>TEMA AUDITÁVEL:</b>	Governança e Gestão Estratégica
<b>PROCESSO AUDITÁVEL:</b>	Gerenciar transição de aeroportos para concessão
<b>ÁREAS E/OU UNIDADES AUDITADAS:</b>	Centro Corporativo (Sede)

<b>NÚMERO DO RELATÓRIO:</b>	Relatório de Auditoria de Acompanhamento da Gestão nº 7, homologado em 25/09/2020.
<b>POR QUE ESTA AUDITORIA FOI REALIZADA?</b>	Esta ação de auditoria foi realizada conforme previsto no Plano Anual de Auditoria Interna – PAINT/2020,

	Ação 02, tendo como objetivo avaliar a remuneração de dirigentes no período de abril de 2019 a março de 2020.
<b>PRINCIPAIS ACHADOS DE AUDITORIA:</b>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Inconsistência nos Honorários;</li> <li>• Divergências em Gratificação Natalina;</li> <li>• Divergências em Gratificação De Férias;</li> <li>• Duplicidade no Programa Alimentação do Trabalhador – PAT;</li> <li>• Ausência de Identificação dos Custos com o PAMI;</li> <li>• Pagamento Indevido de Reembolso de Plano de Saúde;</li> <li>• Duplicidade de Seguro de Vida;</li> <li>• Divergências em Previdência Complementar;</li> <li>• Divergências no INSS Patronal; e</li> <li>• Divergências de FGTS.</li> </ul>
<b>TEMA AUDITÁVEL:</b>	Pessoas e Benefícios
<b>PROCESSO AUDITÁVEL:</b>	Administrar folha de pagamento (Remuneração de Dirigentes)
<b>ÁREAS E/OU UNIDADES AUDITADAS:</b>	Centro Corporativo (Sede) e Centro de Serviços Administrativos e Técnicos (CSAT)

<b>NÚMERO DO RELATÓRIO:</b>	Relatório de Auditoria de Acompanhamento da Gestão nº 8, homologado em 23/10/2020.
<b>POR QUE ESTA AUDITORIA FOI REALIZADA?</b>	O respectivo trabalho está previsto no Plano Anual de Auditoria Interna – PAINT/2020, Ação 13, devidamente aprovado pelo Conselho de Administração, em decorrência da realização dos trabalhos de Avaliação no processo de Cisão Parcial da Infraero, com a criação da NAV Brasil, prevista na Lei nº 13.903, de 19/11/2019.
<b>PRINCIPAIS ACHADOS DE AUDITORIA:</b>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Divergências no Controle dos Bens Patrimoniais – Cisão;</li> <li>• Necessidade de Melhorias no Processo de Oferta de Serviços para a NAV Brasil;</li> <li>• Necessidade de aprimoramento do controle sobre Depósitos Judiciais – Receita de Navegação Aérea; e</li> <li>• Da Segregação de Informações Contábeis sobre a Cisão.</li> </ul>
<b>TEMA AUDITÁVEL:</b>	Operações de Aeronaves
<b>PROCESSO AUDITÁVEL:</b>	Gerenciar serviços de navegação aérea
<b>ÁREAS E/OU UNIDADES AUDITADAS:</b>	Centro Corporativo (Sede)

<b>NÚMERO DO RELATÓRIO:</b>	Relatório de Auditoria de Acompanhamento da Gestão nº 9, homologado em 15/12/2020.
<b>POR QUE ESTA AUDITORIA FOI REALIZADA?</b>	Esta ação de auditoria foi realizada conforme previsto no Plano Anual de Auditoria Interna – PAINT/2020, Ação 19, tendo como objetivo a avaliação dos processos de prover serviços de TI e prover soluções em software.



<b>PRINCIPAIS ACHADOS DE AUDITORIA:</b>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Necessidade de atualizar normas de TI e estruturar a gestão documental;</li> <li>• Aprimorar a gestão do ciclo de vida dos sistemas corporativos;</li> <li>• Reforçar a capacidade de desenvolver negócios em TI; e</li> <li>• Necessidade de aprimorar a disponibilidade de armazenamento e recuperação de dados.</li> </ul>
<b>TEMA AUDITÁVEL:</b>	Tecnologia da Informação
<b>PROCESSO AUDITÁVEL:</b>	Prover serviços de TI e Prover soluções em software
<b>ÁREAS E/OU UNIDADES AUDITADAS:</b>	Centro Corporativo (Sede)

<b>NÚMERO DO RELATÓRIO:</b>	Relatório de Auditoria de Acompanhamento da Gestão nº 10, homologado em 16/12/2020.
<b>POR QUE ESTA AUDITORIA FOI REALIZADA?</b>	Esta ação de auditoria está prevista no Plano Anual de Auditoria Interna - PAINT/2020, Ação 1, devidamente aprovado pelo Conselho de Administração para realização dos trabalhos de auditoria financeira de forma permanente.
<b>PRINCIPAIS ACHADOS DE AUDITORIA:</b>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Avaliação da Norma Interna Contábil 24.02;</li> <li>• Variação do saldo das contas de despesas;</li> <li>• Variação do saldo das contas de receitas;</li> <li>• Critério de mensuração dos investimentos das SPE com a intenção de negociação futura;</li> <li>• Ausência de Separação dos Ativos Financeiros;</li> <li>• Ausência de Regularização de Pendências Antigas</li> <li>• Ausência da Justificativa da não Utilização do CPC 06 (R2).</li> </ul>
<b>TEMA AUDITÁVEL:</b>	Avaliação Financeira
<b>PROCESSO AUDITÁVEL:</b>	Gerenciar Tributos; Gerenciar custos; e Gerenciar contabilidade.
<b>ÁREAS E/OU UNIDADES AUDITADAS:</b>	Centro Corporativo (Sede)

<b>NÚMERO DO RELATÓRIO:</b>	Relatório de Auditoria de Acompanhamento da Gestão nº 11, homologado em 28/12/2020.
<b>POR QUE ESTA AUDITORIA FOI REALIZADA?</b>	O respectivo trabalho está previsto no Plano Anual de Auditoria Interna – PAINT/2020, Ação 10, devidamente aprovado pelo Conselho de Administração, em decorrência da relevância do processo em verificar a gestão aeroportuária.
<b>PRINCIPAIS ACHADOS DE AUDITORIA:</b>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Administração – Compras: Não foi informada a identificação dos respectivos Processos Administrativos, conforme disposto no subitem 81.1, alínea "d"-1 da NI 6.01/F (LCT - Licitação e Contratos);</li> </ul>



	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Administração – Bens Patrimoniais: Ocorrência de bens não localizados e bens ativos sem uso, no Inventário de 2019;</li> <li>• Infraestrutura: Áreas de Segurança de Fim de Pista não estão dispostas nas pistas de pouso e decolagem do Aeroporto, em desacordo ao item 154.209, do Regulamento Brasileiro da Aviação Civil (RBAC) 154; Infraestrutura: Faixa de pista, lateral esquerda, sentido cabeceira 06/24, com a existência de muro patrimonial em desacordo ao estabelecido no subitem 154.207(c)(2)(i), do Regulamento Brasileiro da Aviação Civil (RBAC) 154;</li> <li>• Operações: Execução parcial do Plano de Manutenção Preventiva Anual, em desacordo com o MPP 22.12 (MNT - Atividades de Planejamento de Manutenção);</li> <li>• Segurança Operacional: Falta de declaração expressa do comprometimento do operador de aeródromo em atendimento ao AA nº 2849/DG/2017, combinado ao RBAC 153;</li> <li>• Segurança Operacional: Não realização de divulgação da política de segurança operacional, entre os membros da organização do aeroporto; e</li> <li>• Comercial: Inexistência de boletos de cobrança de rateio de concessionários, em diversas competências.</li> </ul>
<b>TEMA AUDITÁVEL:</b>	Todos os temas.
<b>PROCESSO AUDITÁVEL:</b>	1 – Administração; 2 – Infraestrutura; 3 – Operações; 4 – Segurança Operacional; 5 – Segurança da Aviação Civil (AVSEC); 6 – Comercial; 7 – Meio Ambiente; e 8 – Salvamento e Combate a Incêndio.
<b>ÁREAS E/OU UNIDADES AUDITADAS:</b>	Aeroporto Regional – Aeroporto Internacional de Pelotas – João Simões Lopes Neto (SBPK).

<b>NÚMERO DO RELATÓRIO:</b>	Relatório de Auditoria de Acompanhamento da Gestão nº 12, homologado em 28/12/2020.
<b>POR QUE ESTA AUDITORIA FOI REALIZADA?</b>	O respectivo trabalho está previsto no Plano Anual de Auditoria Interna – PAINT/2020, Ação 9, devidamente aprovado pelo Conselho de Administração, em decorrência da relevância do processo em verificar a gestão aeroportuária.
<b>PRINCIPAIS ACHADOS DE AUDITORIA:</b>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Administração – Compras: Falta de certificação, pela área interessada, conforme local de entrega, em desacordo com que dispõe o subitem 81.1, alínea “c” da NI 6.01/F (LCT- Licitação e Contratos);</li> </ul>

	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Administração - Compras: Compra de produtos/serviços com valores maiores, no processo licitatório;</li> <li>• Administração – Bens Patrimoniais: Ocorrência de bens não localizados, no Inventário de 2019;</li> <li>• Infraestrutura: Áreas de Segurança de Fim de Pista não estão dispostas nas pistas de pouso e decolagem do Aeroporto, em desacordo com o item 154.209, do Regulamento Brasileiro da Aviação Civil (RBAC) 154;</li> <li>• Infraestrutura: Faixa de Pista de Táxi A com caixa de passagem sobre elevada, divergente com o item 154.221(c), do RBAC 154;</li> <li>• Infraestrutura: Faixa de pista lateral direita, sentido cabeceira 17/35, com a existência de muro patrimonial posicionado a 101 metros do eixo da pista de pouso e decolagem, desconforme ao subitem 154.207(c)(2)(i), do RBAC 154;</li> <li>• Infraestrutura: Sinalização horizontal de zona de toque, diferente ao constante na Figura D-5 do RBAC 154;</li> <li>• Infraestrutura: A pintura de um prisma, desconforme do contido no anexo X da NI – 11.08 (OPA - Pintura de Sinalização Horizontal nas áreas de Movimento de Aeronaves para Condições Normais de Operações); e</li> <li>• Comercial: Inexistência de boletos de cobrança de rateio de concessionários em diversas competências.</li> </ul>
<b>TEMA AUDITÁVEL:</b>	Todos os temas.
<b>PROCESSO AUDITÁVEL:</b>	1 – Administração; 2 – Infraestrutura; 3 – Operações; 4 – Segurança Operacional; 5 – Segurança da Aviação Civil (AVSEC); 6 – Comercial; 7 – Meio Ambiente; e 8 – Salvamento e Combate a Incêndio.
<b>ÁREAS E/OU UNIDADES AUDITADAS:</b>	Aeroporto Regional – Aeroporto de Uberaba – Mário de Almeida Franco (SBUR).

<b>NÚMERO DO RELATÓRIO:</b>	Relatório de Auditoria de Acompanhamento da Gestão nº 10, homologado em 29/12/2020.
<b>POR QUE ESTA AUDITORIA FOI REALIZADA?</b>	Esta ação de auditoria operacional foi realizada conforme previsto no Plano Anual de Auditoria Interna – PAINT/2019, Ação 1, tendo como objetivo “avaliar os controles e processos internos quanto ao alcance dos objetivos de Sustentabilidade da Infraero na eficiência e eficácia nas contratações visando a otimização dos recursos (despesas)”.

<b>PRINCIPAIS ACHADOS DE AUDITORIA:</b>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Oportunidades de aprimoramento da governança do Processo Gerenciar Contratos, Convênios e Parcerias;</li> <li>• Inaplicabilidade do regime licitatório na prestação de serviços, concessão de uso de áreas e parcerias empresariais;</li> <li>• Ausência de aderência de normas, padrões e práticas internas à Lei nº 13.303/2016 (Dispõe sobre o estatuto jurídico da empresa pública, da sociedade de economia mista e de suas subsidiárias, no âmbito da União, dos Estados, do Distrito Federal e dos Municípios) e ao seu decreto regulamentador (Decreto nº 8.945/2016);</li> <li>• Oportunidades de aprimoramento relacionadas à Gestão e Fiscalização de Contratos;</li> <li>• Necessidade de atualização normativa e orientação aos gestores sobre Garantia Cauçionária; e</li> <li>• Necessidade de avaliar critérios para estabelecimento de Garantia Cauçionária em contratos comerciais.</li> </ul>
<b>TEMA AUDITÁVEL:</b>	Gestão da Aquisição de Bens e Contratação de Serviços
<b>PROCESSO AUDITÁVEL:</b>	Gerenciar Contratos, Convênios e Parcerias
<b>ÁREAS E/OU UNIDADES AUDITADAS:</b>	Centro Corporativo (Sede)

<b>NÚMERO DO RELATÓRIO:</b>	Relatório de Auditoria de Acompanhamento da Gestão nº 13, homologado em 30/12/2020.
<b>POR QUE ESTA AUDITORIA FOI REALIZADA?</b>	O respectivo trabalho está previsto no Plano Anual de Auditoria Interna – PAINT/2020, Ação 7, devidamente aprovado pelo Conselho de Administração, em decorrência da relevância do processo em verificar a gestão aeroportuária.
<b>PRINCIPAIS ACHADOS DE AUDITORIA:</b>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Administração - Pré-Requisitos Estabelecidos pela Anac na Administração Aeroportuária: Não comprovação dos pré-requisitos básicos estabelecidos pela Agência Nacional de Aviação Civil (ANAC) para os profissionais;</li> <li>• Administração – Compras: Processo administrativo incompleto;</li> <li>• Administração – Compras: Ausência, nos processos administrativos, de cotação de preços;</li> <li>• Administração - Compras: Ausência da certificação “atesto” do recebimento dos materiais/serviços contratados;</li> <li>• Infraestrutura: Área de Segurança de fim de pista não disposta nas pistas de pouso e decolagem;</li> <li>• Infraestrutura: Ausência de balizamento luminoso de borda de pista de táxi de pátio;</li> <li>• Segurança Operacional: Ausência de formalização de Ato Administrativo, se comprometendo com a segurança operacional;</li> </ul>

	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Segurança Operacional: Necessidade de elaboração de Instrução de Trabalho específica para a investigação interna de eventos de interesse do Sistema de Gerenciamento de Segurança Operacional (SGSO) do Aeroporto; e</li> <li>• Comercial: Inexistência de boletos de rateio gerados para faturamento.</li> </ul>
<b>TEMA AUDITÁVEL:</b>	Todos os temas.
<b>PROCESSO AUDITÁVEL:</b>	1 – Administração; 2 – Infraestrutura; 3 – Operações; 4 – Segurança Operacional; 5 – Segurança da Aviação Civil (AVSEC); 6 – Comercial; 7 – Meio Ambiente; e 8 – Salvamento e Combate a Incêndio.
<b>ÁREAS E/OU UNIDADES AUDITADAS:</b>	Aeroporto Regional - Aeroporto de Paulo Afonso (SBUF).

<b>NÚMERO DO RELATÓRIO:</b>	Relatório de Auditoria de Acompanhamento da Gestão nº 14, homologado em 30/12/2020.
<b>POR QUE ESTA AUDITORIA FOI REALIZADA?</b>	O respectivo trabalho está previsto no Plano Anual de Auditoria Interna – PAINT/2020, Ação 11, devidamente aprovado pelo Conselho de Administração, em decorrência da relevância do processo em verificar a gestão aeroportuária.
<b>PRINCIPAIS ACHADOS DE AUDITORIA:</b>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Administração: Não comprovação dos pré-requisitos básicos estabelecidos pela Agência Nacional de Aviação Civil (ANAC), para os profissionais responsáveis pela gestão aeroportuária;</li> <li>• Administração - Bens Patrimoniais: Bens Patrimoniais não localizados;</li> <li>• Infraestrutura: Área de Segurança de Fim de Pista não estão dispostas nas pistas de pouso e decolagem;</li> <li>• Infraestrutura: Sinalização Vertical do Ponto de Teste do Rádio Farol Onidirecional de alta frequência (30 a 300 MHz) (VOR) em desacordo com o 154.307(d)(3)(i) do RBAC 154;</li> <li>• Infraestrutura: Cabeceira 15 deslocada da extremidade da Pista de Pouso e Decolagem (PPD);</li> <li>• Infraestrutura: Ausência de balizamento luminoso de borda de pista de táxi do pátio;</li> <li>• Infraestrutura: Ausência de sinalização horizontal de instrução obrigatória;</li> <li>• Segurança Operacional: Ausência de formalização de Ato Administrativo que se comprometa com a segurança operacional;</li> <li>• Segurança Operacional: Oportunidade de melhoria quanto a elaboração de Instrução de Trabalho</li> </ul>

	específica para a Investigação Interna de Eventos de Interesse SGSO do Aeroporto; e <ul style="list-style-type: none"> <li>• Comercial: Boletos de Rateio não Gerados para Faturamento.</li> </ul>
<b>TEMA AUDITÁVEL:</b>	Todos os temas.
<b>PROCESSO AUDITÁVEL:</b>	1 – Administração; 2 – Infraestrutura; 3 – Operações; 4 – Segurança Operacional; 5 – Segurança da Aviação Civil (AVSEC); 6 – Comercial; 7 – Meio Ambiente; e 8 – Salvamento e Combate a Incêndio.
<b>ÁREAS E/OU UNIDADES AUDITADAS:</b>	Aeroporto Regional – Aeroporto de Tefé (SBTF).

<b>NÚMERO DO RELATÓRIO:</b>	Relatório de Auditoria de Acompanhamento da Gestão nº 15, homologado em 30/12/2020.
<b>POR QUE ESTA AUDITORIA FOI REALIZADA?</b>	O respectivo trabalho está previsto no Plano Anual de Auditoria Interna – PAINT/2020, Ação 8, devidamente aprovado pelo Conselho de Administração, em decorrência da relevância do processo em verificar a gestão aeroportuária.
<b>PRINCIPAIS ACHADOS DE AUDITORIA:</b>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Administração: Não comprovação dos pré-requisitos básicos estabelecidos pela ANAC, para os profissionais envolvidos na gestão aeroportuária;</li> <li>• Administração – Processo de Compras /Aquisição: Ausência de Segregação de Função;</li> <li>• Administração – Processo de Compras /Aquisição: Ausência de Certificação “ATESTO” do Recebimento dos Materiais/Serviços Contratados;</li> <li>• Administração – Bens Patrimoniais: Bens patrimoniais não localizados;</li> <li>• Infraestrutura: Área de Segurança de Fim de Pista não está disposta nas pistas de pouso e decolagem;</li> <li>• Infraestrutura: Ausência de Sinalização horizontal de posição de espera de pista de pouso;</li> <li>• Infraestrutura: Ausência de balizamento luminoso de borda de pista de táxi do pátio;</li> <li>• Segurança Operacional: Ausência de comprovação da política de segurança operacional;</li> <li>• Segurança Operacional: Ausência de encaminhamento de arquivo do MGSO;</li> <li>• Segurança Operacional: Oportunidade de melhoria na formalização de rotinas relacionadas aos procedimentos de investigação interna; e</li> <li>• Comercial: Boletos de Rateio não gerados para Faturamento.</li> </ul>
<b>TEMA AUDITÁVEL:</b>	Todos os temas.
<b>PROCESSO AUDITÁVEL:</b>	1 – Administração; 2 – Infraestrutura;

	3 – Operações; 4 – Segurança Operacional; 5 – Segurança da Aviação Civil (AVSEC); 6 – Comercial; 7 – Meio Ambiente; e 8 – Salvamento e Combate a Incêndio.
<b>ÁREAS E/OU UNIDADES AUDITADAS:</b>	Aeroporto Regional – Aeroporto Internacional de Tabatinga (SBTT).

<b>NÚMERO DO RELATÓRIO:</b>	Relatório de Auditoria de Acompanhamento da Gestão nº 16, homologado em 30/12/2020.
<b>POR QUE ESTA AUDITORIA FOI REALIZADA?</b>	O respectivo trabalho de Consultoria contempla o resultado dos exames realizados no tema "Governança e Gestão Estratégica" que está previsto no Plano Anual de Auditoria Interna – PAINT/2020, Ação 23, devidamente aprovado pelo Conselho de Administração.
<b>PRINCIPAIS ACHADOS DE AUDITORIA:</b>	<p>A Consultoria foi realizada sob a forma de Workshop de Facilitação, no formato “Processo, Objetivo, Risco e Controle”, percorrendo o seguinte roteiro em conjunto com o Cliente:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Mapa Estratégico da Infraero;</li> <li>• Regimento Interno da Infraero;</li> <li>• Cadeia de Valor;</li> <li>• Canvas de Processo;</li> <li>• Sistema Ágatha Infraero; e</li> <li>• Fluxo do Processo.</li> </ul> <p>Ao final dos trabalhos foram identificadas oportunidades de melhoria no processo "Gerenciar o desempenho da estratégia empresarial" as quais foram encaminhadas à Superintendência de Gestão Estratégica (PRGE), para avaliação, de modo a aprimorar o processo.</p>
<b>TEMA AUDITÁVEL:</b>	Governança e Gestão Estratégica
<b>PROCESSO AUDITÁVEL:</b>	Gerenciar o desempenho da estratégia empresarial
<b>ÁREAS E/OU UNIDADES AUDITADAS:</b>	Centro Corporativo (Sede)

<b>NÚMERO DO RELATÓRIO:</b>	Relatório de Auditoria de Acompanhamento da Gestão nº 17, homologado em 31/12/2020.
<b>POR QUE ESTA AUDITORIA FOI REALIZADA?</b>	O respectivo trabalho está previsto no Plano Anual de Auditoria Interna – PAINT/2020, Ação 15, devidamente aprovado pelo Conselho de Administração, em decorrência dos trabalhos de avaliação das "Atividades auxiliares à gestão e governança", com enfoque no Processo "Representar e Defender a Infraero nas Instâncias Judiciais".
<b>PRINCIPAIS ACHADOS DE AUDITORIA:</b>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Ausência de formalização das rotinas já padronizadas pelas áreas envolvidas no processo, conforme suas competências;</li> </ul>



	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Necessidade de integração do sistema Jurídico com as áreas de Tesouraria e Contabilidade;</li> <li>• Ausência de política de supervisão dos trabalhos, classificados por área crítica;</li> <li>• Necessidade de revisão dos objetivos estratégicos propostos no Canvas BPM Infraero, haja vista o atual cenário da Empresa e avaliar a possibilidade de inclusão de indicadores para mensurar os resultados processuais; e</li> <li>• Necessidade em desenvolver alguma ferramenta para a disseminação de informações em âmbito jurídico.</li> </ul>
<b>TEMA AUDITÁVEL:</b>	Atividades auxiliares à gestão e governança
<b>PROCESSO AUDITÁVEL:</b>	Realizar defesa judicial
<b>ÁREAS E/OU UNIDADES AUDITADAS:</b>	Centro Corporativo (Sede)

<b>NÚMERO DO RELATÓRIO:</b>	Relatório de Auditoria de Acompanhamento da Gestão nº 1, homologado em 11/1/2021.
<b>POR QUE ESTA AUDITORIA FOI REALIZADA?</b>	O respectivo trabalho está previsto no Plano Anual de Auditoria Interna – PAINT/2020, Ação 21, devidamente aprovado pelo Conselho de Administração, tendo como objetivo avaliar o processo “Gerenciar Plano de Continuidade da Operação”.
<b>PRINCIPAIS ACHADOS DE AUDITORIA:</b>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Não existência de MPP visando a elaboração do PCO;</li> <li>• Não realização de treinamento formal visando a elaboração do PCO;</li> <li>• Não cumprimento de prazo para elaboração do PCO;</li> <li>• Não realização de treinamento formal visando a utilização do SISPAAC;</li> <li>• Divergência quanto ao período de revisão do PCO;</li> <li>• Divergência quanto à responsabilidade pela ativação do PCO; e</li> <li>• Ausência de Plano de Contingenciamento de Estacionamento de Aeronaves.</li> </ul>
<b>TEMA AUDITÁVEL:</b>	Governança e Gestão Estratégica
<b>PROCESSO AUDITÁVEL:</b>	Gerenciar plano de continuidade da operação
<b>ÁREAS E/OU UNIDADES AUDITADAS:</b>	Centro Corporativo (Sede)

<b>NÚMERO DO RELATÓRIO:</b>	Relatório de Auditoria de Acompanhamento da Gestão nº 2, homologado em 5/2/2021.
<b>POR QUE ESTA AUDITORIA FOI REALIZADA?</b>	O respectivo trabalho está previsto no Plano Anual de Auditoria Interna – PAINT/2020, Ação 14, devidamente aprovado pelo Conselho de Administração, tendo como objetivo avaliar a regularidade do processo “Realizar treinamentos para o mercado”.



<b>PRINCIPAIS ACHADOS DE AUDITORIA:</b>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Ausência de Indicadores de desempenho e metas;</li> <li>• Ausência de atualização do status do plano de ação no Sistema de Gestão de Riscos (Ágatha);</li> <li>• Necessidade de simplificação normativa;</li> <li>• Indefinição de responsabilidades quanto a guarda e disponibilização das composições de preços;</li> <li>• Ausência de componentes na composição analítica de custos dos treinamentos;</li> <li>• Oportunidade de melhoria na oferta de treinamentos: Presencial versus à Distância;</li> <li>• Necessidade de fortalecer o banco de dados de instrutores internos;</li> <li>• Oportunidade de melhoria na formalização de contratos;</li> <li>• Necessidade de redução do risco de Inadimplência; e</li> <li>• Oportunidade de otimizar o negócio com o marketing digital.</li> </ul>
<b>TEMA AUDITÁVEL:</b>	Negócios Comerciais
<b>PROCESSO AUDITÁVEL:</b>	Realizar treinamentos para o mercado
<b>ÁREAS E/OU UNIDADES AUDITADAS:</b>	Centro Corporativo (Sede)

<b>NÚMERO DO RELATÓRIO:</b>	Relatório de Auditoria de Acompanhamento da Gestão nº 3, homologado em 18/2/2021.
<b>POR QUE ESTA AUDITORIA FOI REALIZADA?</b>	Esta ação de auditoria está prevista no Plano Anual de Auditoria Interna - PAINT/2020, Ação 1, devidamente aprovado pelo Conselho de Administração para realização dos trabalhos de auditoria financeira de forma permanente.
<b>PRINCIPAIS ACHADOS DE AUDITORIA:</b>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Impostos a recuperar de créditos tributários, sem deferimento pela Receita Federal;</li> <li>• Ausência de cotação referente as aplicações financeiras;</li> <li>• Ausência de manual de procedimentos das operações bancárias, aplicações e seguros;</li> <li>• Ausência de política contábil das operações bancárias, aplicações e seguros; e</li> <li>• Impostos a recuperar com risco de não aproveitamento de créditos.</li> </ul>
<b>TEMA AUDITÁVEL:</b>	Avaliação Financeira
<b>PROCESSO AUDITÁVEL:</b>	Gerenciar Tributos; Gerenciar custos; e Gerenciar contabilidade.
<b>ÁREAS E/OU UNIDADES AUDITADAS:</b>	Centro Corporativo (Sede)

<b>NÚMERO DO RELATÓRIO:</b>	Relatório de Auditoria de Acompanhamento da Gestão nº 4, homologado em 24/2/2021.
<b>POR QUE ESTA AUDITORIA FOI REALIZADA?</b>	O respectivo trabalho está previsto no Plano Anual de Auditoria Interna – PAINT/2020, Ação 20, devidamente aprovado pelo Conselho de Administração, tendo como objetivo avaliar a regularidade do processo “Prover soluções ambientais para o mercado”.
<b>PRINCIPAIS ACHADOS DE AUDITORIA:</b>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Ausência de Indicadores de desempenho e metas;</li> <li>• Ausência de atualização do status do plano de ação no Sistema de Gestão de Riscos (Ágatha);</li> <li>• Inexistência de normas e manuais de procedimentos de processo;</li> <li>• Indefinição de responsabilidades e sombreamento de atribuições;</li> <li>• Necessidade de avaliação para aferir a capacidade de atender possível demanda; e</li> <li>• Ausência de elementos na composição analítica de custos.</li> </ul>
<b>TEMA AUDITÁVEL:</b>	Negócios Comerciais
<b>PROCESSO AUDITÁVEL:</b>	Prover soluções ambientais para o mercado
<b>ÁREAS E/OU UNIDADES AUDITADAS:</b>	Centro Corporativo (Sede)

## II. NOTAS TÉCNICAS

<b>NOTA TÉCNICA:</b>	Nota Técnica nº SEDE-NTT-2020/00098
<b>POR QUE ESTA AUDITORIA FOI REALIZADA?</b>	A presente Nota Técnica trata de análise de denúncia recebida pela PRAI, por meio de mensagem eletrônica encaminhada pelo denunciante em 2/12/2019, cujo teor se tratava de contrato anterior rescindido por inadimplência, mas por contratação de ação eventual o mesmo concessionário retornava ao aeroporto.
<b>PRINCIPAIS ACHADOS DE AUDITORIA:</b>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Falhas nos atos de gestão do processo de contratação de áreas eventuais e promocionais, foram objeto de auditorias pretéritas, com destaque para o Relatório nº 1-2016.08.1/CORP-03/AIAG, que contemplou a avaliação da gestão nas contratações de áreas promocionais/eventuais no âmbito da Infraero e a análise das orientações e normas emanadas pelo Centro Corporativo na Sede e os procedimentos operacionais executados pelos Aeroportos de São Paulo/Congonhas e do Rio de Janeiro/Santos Dumont; e</li> <li>• Irregularidades referentes ao assunto relatado na denúncia, especialmente, sobre a negociação de áreas eventuais com o mesmo concessionário que teve seu contrato anterior rescindido e/ou encerrado, a precificação e a ausência de normativos com critérios específicos para a gestão de concessões promocionais/eventuais.</li> </ul>

<b>TEMA AUDITÁVEL:</b>	Negócios Comerciais
<b>PROCESSO AUDITÁVEL:</b>	Todos os processos relacionados a área comercial, vinculados a análise da Nota Técnica.
<b>ÁREAS E/OU UNIDADES AUDITADAS:</b>	Centro Corporativo (Sede) e Centro de Negócios (Aeroportos)

<b>NOTA TÉCNICA:</b>	Nota Técnica nº SEDE-NTT-2020/00118 e Nota Técnica nº SEDE-NTT-2020/00260
<b>POR QUE ESTA AUDITORIA FOI REALIZADA?</b>	A Nota Técnica nº SEDE-NTT-2020/00118 trata de demanda do Comitê de Auditoria da Infraero (COAUD), contida no Memorando nº SEDE-MEM-2020/02076, de 22/4/2020 - Reservado, para manifestação acerca do Incidente ocorrido no CPD da Infraero em 4/4/2020. Após a manifestação do gestor, a PRAI realizou a análise das informações e justificativas apresentadas, as quais foram registradas na Nota Técnica nº SEDE-NTT-2020/00260.
<b>PRINCIPAIS ACHADOS DE AUDITORIA:</b>	<ul style="list-style-type: none"> <li>Ocorrência de danos materiais e descontinuidade dos serviços de TI, após a finalização do serviço de substituição do disjuntor geral do Edifício Infraero; e</li> <li>Ausência de ação para mitigação dos riscos de falha humana que se materializou.</li> </ul>
<b>TEMA AUDITÁVEL:</b>	Tecnologia da Informação
<b>PROCESSO AUDITÁVEL:</b>	Todos os processos relacionados a área de TI, vinculados a análise da Nota Técnica.
<b>ÁREAS E/OU UNIDADES AUDITADAS:</b>	Centro Corporativo (Sede) e Centro de Negócios (Aeroportos)

<b>NOTA TÉCNICA:</b>	Nota Técnica nº SEDE-NTT-2020/00126
<b>POR QUE ESTA AUDITORIA FOI REALIZADA?</b>	A presente Nota Técnica encaminha a manifestação da Superintendência de Auditoria Interna (PRAI) acerca de demanda do Comitê de Auditoria da Infraero (COAUD), consignada por meio do Memorando nº SEDE-MEM-2020/02940, que trata das recomendações do referido Comitê à Superintendência de Gestão Estratégica (PRGE), sobre ações preventivas e corretivas, especificamente, no que diz respeito à "Revisão dos processos de fiscalização e certificação da exatidão do faturamento gerador de receitas para a Infraero", cuja origem se deu preliminarmente, por meio das recomendações exaradas no Relatório de Acompanhamento da Gestão nº 1, homologado em 30/10/2018.
<b>PRINCIPAIS ACHADOS DE AUDITORIA:</b>	<ul style="list-style-type: none"> <li>Necessidade de Melhoria no Processo de Gestão do Faturamento; e</li> <li>Necessidade de Melhorias no Processo de Gestão sobre os Faturamentos dos Subcontratados.</li> </ul>
<b>TEMA AUDITÁVEL:</b>	Negócios Comerciais

<b>PROCESSO AUDITÁVEL:</b>	Todos os processos relacionados a área comercial, vinculados a análise da Nota Técnica.
<b>ÁREAS E/OU UNIDADES AUDITADAS:</b>	Centro Corporativo (Sede) e Centro de Negócios (Aeroportos)
<b>NOTA TÉCNICA:</b>	Nota Técnica nº SEDE-NTT-2020/00179 e Nota Técnica nº SEDE-NTT-2020/00258
<b>POR QUE ESTA AUDITORIA FOI REALIZADA?</b>	A Nota Técnica nº SEDE-NTT-2020/00179 trata de análise de denúncia recebida pela PRAI, encaminhada pela Comissão de Ética, por meio do Memorando nº SEDE-MEM-2020/02518, cujo teor versa sobre suposta irregularidade no processo do 20º ciclo PEAE, referente a empregado da Infraero. Após a manifestação do gestor, a PRAI realizou a análise das informações e justificativas apresentadas, as quais foram registradas na Nota Técnica nº SEDE-NTT-2020/00258.
<b>PRINCIPAIS ACHADOS DE AUDITORIA:</b>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Não Observância ao Cronograma do Regulamento no processo do 20º ciclo PEAE;</li> <li>• Não consta no cronograma do processo previsão de interposição de recursos contra o indeferimento de inscrições e análise curricular; e</li> <li>• Ausência de parametrização objetiva na análise dos currículos.</li> </ul>
<b>TEMA AUDITÁVEL:</b>	Pessoas e Benefícios
<b>PROCESSO AUDITÁVEL:</b>	Todos os processos relacionados a área de Recursos Humanos, vinculados a análise da Nota Técnica.
<b>ÁREAS E/OU UNIDADES AUDITADAS:</b>	Centro Corporativo (Sede) e Centro de Negócios (Aeroportos)

### III. OBSERVAÇÕES

1. Extratos dos Relatórios Consolidados de Auditoria e demais ações de controle do exercício de 2020, em consonância com as determinações estatuídas pela alínea “b” do Inciso VII do artigo Art. 7º da Lei nº 12.527, de 18/11/2011, que regula o acesso a informações e pela alínea “c” do inciso I do Art. 8º da Instrução Normativa - TCU nº 84, de 22/4/2020, combinada com o § 3º do Art. 7º da Decisão Normativa - TCU nº 187, de 9/9/2020;
2. A atualização dos extratos dos Relatórios Consolidados de Auditoria e das demais ações de controle do exercício será publicada com periodicidade trimestral, após aprovação do Comitê de Auditoria da Infraero dos relatórios trimestrais das atividades desenvolvidas pela área de Auditoria Interna, conforme previsto no Parágrafo 2º do Art. 60 do Estatuto Social da Infraero consolidado pela Assembleia Geral Extraordinária, de 03 de novembro de 2020; e
3. Os Relatórios de Auditoria, bem como os documentos referentes às demais ações de controle, encontram-se na Superintendência de Auditoria Interna da Infraero, à disposição para consultas, caso necessário.