

# RAINT

Relatório Anual de Atividades  
de Auditoria Interna

**2021**



# RELATÓRIO ANUAL DE ATIVIDADES DE AUDITORIA INTERNA (RAINT) 2021

MARÇO/2022

## Diretoria da ANAC

**Juliano Alcântara Noman**  
*Diretor-Presidente*

**Luiz Ricardo de Souza Nascimento**  
**Ricardo Bisinotto Catanant**  
**Rogério Benevides Carvalho**  
**Tiago Sousa Pereira**  
*Diretores*

## Auditoria Interna

**Priscila Escórcio de França Diniz**  
*Auditora-Chefe*

**Árlen Lima Cordeiro**  
*Coordenador de Planejamento, Relacionamento com Órgãos Externos de Controle e Suporte à Gestão da Auditoria Interna*

**Pedro Hagel**  
*Coordenador de Execução de Auditoria*

## Equipe responsável

**Árlen Lima Cordeiro**  
**Maria Thereza Fadel Gracioso**  
**Priscila Escórcio de França Diniz**

## Edição, projeto gráfico-visual e diagramação

Assessoria de Comunicação Social (ASCOM)

# SUMÁRIO

APRESENTAÇÃO	5
1. ATUAÇÃO DA AUDITORIA INTERNA EM 2021	6
2. TRABALHOS DE AUDITORIA REALIZADOS	7
3. BENEFÍCIOS ALCANÇADOS A PARTIR DE RECOMENDAÇÕES DE AUDITORIAS	9
4. ACOMPANHAMENTO DE DEMANDAS DE ÓRGÃOS EXTERNOS DE CONTROLE	11
5. CAPACIDADE OPERACIONAL	13
6. DESENVOLVIMENTO E CAPACITAÇÃO	14
7. PROGRAMA DE GARANTIA DE QUALIDADE E MELHORIA DA AUDITORIA INTERNA (PGQM)	16
ANEXO I – JUSTIFICATIVAS PARA REVISÃO DE TRABALHOS PREVISTOS NO PAINT 2021	19
ANEXO II – DECISÃO DA DIRETORIA DA ANAC SOBRE A REVISÃO DO PAINT 2021	22

## APRESENTAÇÃO

Em consideração às disposições contidas:

- no Capítulo III da Instrução Normativa SFC nº 5, de 27 de agosto de 2021, que dispõe sobre o Plano Anual de Auditoria Interna, sobre o Relatório Anual de Atividades de Auditoria Interna e sobre o parecer sobre a prestação de contas da entidade das unidades de auditoria interna governamental sujeitas à supervisão técnica do Sistema de Controle Interno do Poder Executivo Federal;
- no Capítulo V, Seção III – Comunicação dos Resultados – do Referencial Técnico da Atividade de Auditoria Interna Governamental do Poder Executivo Federal, aprovado por meio da Instrução Normativa SFC nº 3, de 9 de junho de 2017;
- no Capítulo VII do Manual de Orientações Técnicas da Atividade de Auditoria Interna Governamental do Poder Executivo Federal da CGU, aprovado por meio da Instrução Normativa SFC nº 8, de 6 de dezembro de 2017; e
- na Sistemática de Quantificação e Registro dos Resultados e Benefícios da Atividade de Auditoria Interna Governamental do Poder Executivo Federal, aprovada por meio da Instrução Normativa SFC nº 10, de 28 de abril de 2020,

apresentamos o Relatório Anual de Atividades de Auditoria Interna (RAINT) da Agência Nacional de Aviação Civil (ANAC) referente ao exercício de 2021.

O objetivo deste Relatório é mostrar os principais resultados dos trabalhos da Auditoria Interna da ANAC e as informações sobre a execução do Plano de Auditoria Interna (PAINT) de 2021.

Priscila Escórcio de França Diniz  
Auditora-Chefe

## 1. ATUAÇÃO DA AUDITORIA INTERNA EM 2021

A Auditoria Interna da ANAC (AUD) é a Unidade Diretamente Vinculada à Diretoria que possui como objetivo agregar valor à gestão por meio da avaliação e melhoria da governança, dos controles internos e da gestão de riscos para o alcance dos objetivos da Agência.

A AUD conta com duas Coordenações: Coordenação de Planejamento, Relacionamento com Órgãos Externos de Controle e Suporte à Gestão da Auditoria Interna (COPROS) e a Coordenação de Execução de Auditoria (COAUD).



Abaixo, apresentamos os principais fatos ocorridos no âmbito da AUD em 2021.

### 1.1 Mudança de Gestão e de Parâmetros de Planejamento

A Auditoria Interna da ANAC passou por mudança no cargo de Auditor-Chefe em julho de 2021.

A nova gestão concluiu pela necessidade de tornar o Plano Anual de Auditoria Interna (PAINT) da ANAC mais dinâmico, com revisões periódicas, de forma a acompanhar as mudanças de estratégia e estrutura da Agência. Por consequência, foram identificadas oportunidades de melhorias para os trabalhos previstos no PAINT 2021 e a necessidade de revisão dos trabalhos de auditoria inicialmente previstos.

As justificativas para a revisão do PAINT 2021 e a aprovação pela Diretoria da ANAC estão apresentadas no ANEXO I e no ANEXO II, respectivamente.

## 1.2. Revisão do Estatuto de Auditoria Interna

Em 2021, foi revisado o Estatuto de Auditoria Interna da ANAC, aprovado por meio da Instrução Normativa nº 138, de 26 de junho de 2019. A revisão objetivou aumentar o alinhamento das diretrizes da AUD às normas editadas pelo Instituto de Auditores Internos (*The Institute of Internal Auditors - IIA*) e pela Controladoria-Geral da União (CGU). Como destaque do resultado dessa revisão, foram incluídas as avaliações de conformidade e de desempenho.

## 1.3 Nova Metodologia de Auditoria Interna

Em 2021, a AUD identificou a necessidade de aperfeiçoar a sua metodologia de auditoria interna. Para isso, foi iniciado um projeto de revisão, com o objetivo de aumentar o alinhamento das diretrizes e etapas da auditoria interna com os normativos internacionais, o sistema de controle federal e as boas práticas reconhecidas na área.

Além de maior alinhamento com os normativos que regem a auditoria interna no Poder Executivo federal, a nova metodologia apontou para a necessidade de reposicionamento da AUD nos principais serviços de auditoria – avaliação e consultoria – e para a definição de trabalhos apenas em equipe (no mínimo, em dupla).

## 1.4 Saída de servidores da AUD

Por fim, neste ano de 2021, 4 servidores saíram da Auditoria Interna em razão de dispensa de função, posse em outro cargo inacumulável, movimentação interna e aprovação em processo seletivo interno. Em que pese não ter havido reposição de capacidade operacional, em 2021 foram iniciadas tratativas para readequação das funções de coordenação, criação da nova Coordenação de Análise de Dados e seleção de novo Coordenador de Execução de Auditoria (COAUD).

## 2. TRABALHOS DE AUDITORIA REALIZADOS

O Plano Anual de Auditoria Interna (PAINT) referente ao exercício de 2021 previu 15 (quinze) ações, entre auditorias e Avaliações de Gestão de Riscos (AGR). Dos trabalhos previstos, 4 foram substituídos ou cancelados, e as justificativas foram apresentadas e aprovadas junto à Diretoria da ANAC.

ALTERAÇÃO	RESULTADOS ESPERADOS
Necessidade de ampliação da visão dos objetos auditáveis, substituindo o foco exclusivo em processos de trabalho da Cadeia de Valor da Agência para uma visão que permita serviços de auditoria em temas, processos, projetos serviços, entre outros.	Atuação em temas de maior relevância, materialidade e criticidade para a ANAC. Achados e recomendações com maior nível de agregação de valor à governança e à gestão da ANAC.

O Quadro 1 demonstra a situação dos trabalhos em 2021.

**Quadro 1 - Situação dos trabalhos previstos no PAINT 2021**

TIPO	PREVISTAS	ALTERADAS	EXCLUÍDAS	ENTREGUES
<b>Auditorias</b>	8	0	2 <sup>1</sup>	6
<b>Avaliação da Gestão de Riscos</b>	7	1 <sup>2</sup>	1 <sup>3</sup>	5
<b>Demandas extraordinárias</b>	0	0	0	0
<b>TOTAL</b>	<b>15</b>	<b>1</b>	<b>3</b>	<b>11</b>

Os trabalhos entregues em 2021 resultaram na entrega de 11 relatórios de auditoria, conforme Quadro 2.

**Quadro 2 - Detalhamento dos trabalhos concluídos em 2021**

TIPO	PREVISTAS	ALTERADAS	EXCLUÍDAS	ENTREGUES
<b>2021/001</b>	Garantir a Execução Contratual das Concessões e Acompanhar a Situação Securitária de Aeroportos Concedidos	SRA	Relatório de Auditoria Interna 01 (SEI nº 6093343)	Avaliação da Gestão de Riscos
<b>2021/002</b>	Fiscalização de atividades funcionais e aplicação de penalidades disciplinares a servidores	CRG	Relatório de Auditoria Interna 02 (SEI nº 6375718)	Auditoria
<b>2021/003</b>	Autorizar Operações Aéreas	SPO	Relatório de Auditoria Interna 03 (SEI nº 5714226)	Avaliação da Gestão de Riscos
<b>2021/004</b>	Análise de Isenção de Requisitos de Aeronavegabilidade	SAR	Relatório de Auditoria Interna 04 (SEI nº 6244993)	Auditoria
<b>2021/005</b>	Revisar os Parâmetros de Concessão de Aeroportos	SRA	Relatório de Auditoria Interna 05 (SEI nº 5538524)	Auditoria
<b>2021/006</b>	Gestão das Reuniões de Diretoria	ASTEC	Relatório de Auditoria Interna 06 (SEI nº 5870047)	Auditoria
<b>2021/007</b>	Planejar o Orçamento Anual	SAF	Relatório de Auditoria Interna 07 (SEI nº 6390468)	Avaliação da Gestão de Riscos
<b>2021/008</b>	Elaborar e Monitorar o Plano de Gestão Anual	SPI	Relatório de Auditoria Interna 08 (SEI nº 6298681)	Avaliação da Gestão de Riscos
<b>2021/011</b>	Gestão Financeira da ANAC	SAF	Relatório de Auditoria Interna 11 (SEI nº 6302651)	Avaliação da Gestão de Riscos
<b>2021/012</b>	Fiscalização da Segurança Operacional e AVSEC de Aeródromos	SIA	Relatório de Auditoria Interna 12 (SEI nº 6413238)	Auditoria
<b>2021/013</b>	Projeto ANAC Integrada	STI e outras	Relatório de Auditoria Interna 13 (SEI nº 6558693)	Consultoria

Por fim, o Quadro 3 apresenta os trabalhos previstos no PAINT 2021, mas cuja revisão fora aprovada pela Diretoria da ANAC (ANEXO II)

<sup>1</sup> Trabalhos de auditoria realocados para o PAINT 2022

<sup>2</sup> AGR substituída por outra AGR

<sup>3</sup> AGR substituída pelo Projeto de Revisão da Metodologia de Gestão de Riscos

**Quadro 3 – Trabalhos revisados em 2021**

TRABALHO PREVISTO	TIPO DE TRABALHO	REVISÃO POR	TIPO DE TRABALHO
<b>Registro do Plano de Zoneamento de Ruído em Aeródromos</b>	Avaliação da Gestão de Riscos	Planejamento e Gestão do Orçamento Institucional	Avaliação da Gestão de Riscos
<b>Vigilância Continuada de Produto Aeronáutico Certificado</b>	Auditoria	Realocação no PAINT 2022	Auditoria
<b>Prestar Contas à Sociedade e ao Governo</b>	Avaliação da Gestão de Riscos	Projeto "Revisão da Metodologia de Auditoria Interna"	PGQM
<b>Fiscalização de empresas de Transporte Aéreo RBAC 135</b>	Auditoria	Realocação no PAINT 2022	Auditoria

As justificativas para a revisão do PAINT 2021 estão apresentadas no ANEXO I. O voto de revisão do PAINT e a decisão da Diretoria estão apresentados no ANEXO II.

### 3. BENEFÍCIOS ALCANÇADOS A PARTIR DE RECOMENDAÇÕES DE AUDITORIAS

Benefícios são impactos positivos observados na gestão pública a partir da implementação por parte dos agentes públicos, de orientações e/ou recomendações provenientes da atividade de auditoria interna. A contabilização de benefícios segue o disposto na Instrução Normativa SFC nº 10/2020, que trata sobre a sistemática de Quantificação e Registro dos Resultados e Benefícios da Atividade de Auditoria Interna Governamental do Poder Executivo Federal.

Os benefícios das recomendações emitidas pela AUD podem ser divididos em financeiros ou não-financeiros.

- **Financeiro:** benefício que pode ser representado monetariamente e demonstrado por documentos comprobatórios, inclusive decorrente de recuperação de prejuízos;
- **Não-financeiro:** benefício que promove impacto na gestão de forma estruturante, tal como melhoria gerencial, melhoria nos controles internos e aprimoramento de normativos e processos. Os benefícios não-financeiros podem ainda ser subdivididos, conforme demonstrado no Quadro 4.

**Quadro 4 – Subdivisão dos benefícios não-financeiros**

<b>EM FUNÇÃO DA DIMENSÃO AFETADA</b>	<b>Missão, Visão ou Resultado</b>	Benefício que impacta processos finalísticos.
	<b>Pessoas, Infraestrutura e/ou Processos internos</b>	Benefício que impacta processos de apoio ou gerenciais da ANAC.
<b>EM RELAÇÃO À REPERCUSSÃO</b>	<b>Estratégicos</b>	Benefícios cujas providências relacionam-se com o envolvimento da alta administração da ANAC.
	<b>Transversal</b>	Quando o benefício trazido pelas providências adotadas pelo gestor ultrapassou o âmbito da própria Unidade Auditada, tendo sido tratado ou tendo impacto em outras Unidades da ANAC.
	<b>Tático-operacional</b>	Benefícios que se relacionam às atividades internas e/ou operacionais da Unidade Auditada.

O Quadro 5 consolida, por tipo, os benefícios alcançados em 2021 a partir das recomendações de auditoria.

**Quadro 5 – Tipos de benefícios alcançados em 2021 a partir das recomendações de auditoria**

<b>TIPO DE BENEFÍCIO</b>	<b>CLASSE/ DIMENSÃO</b>	<b>REPERCUSSÃO</b>	<b>QUANTIDADE DE RECOMENDAÇÕES</b>
<b>Financeiro</b>	Valores Recuperados	-	-
<b>Não financeiros</b>	Missão, Visão e/ou Resultado	Estratégica	1
		Transversal	4
		Tático-Operacional	5
	Pessoas, Infraestrutura e/ou Processos Internos	Estratégica	0
		Transversal	14
		Tático-Operacional	14
<b>TOTAL</b>			<b>38</b>

O Quadro 6 apresenta as categorias de impactos positivos resultantes do atendimento pelos gestores da ANAC das recomendações de auditoria em 2021.

**Quadro 6 - Impactos a partir das recomendações atendidas**

ÁREA TEMÁTICA DOS BENEFÍCIOS NÃO-FINANCEIROS	QUANTIDADE
<b>Aprimoramento de normativos e processos</b>	12
<b>Melhoria da capacidade operacional</b>	11
<b>Alcance da segurança da informação</b>	6
<b>Melhoria em planejamento e gestão</b>	5
<b>Prestação de serviços e sistemas de Tecnologia da Informação</b>	2
<b>Aumento da comunicação e da transparência</b>	2
<b>TOTAL</b>	38

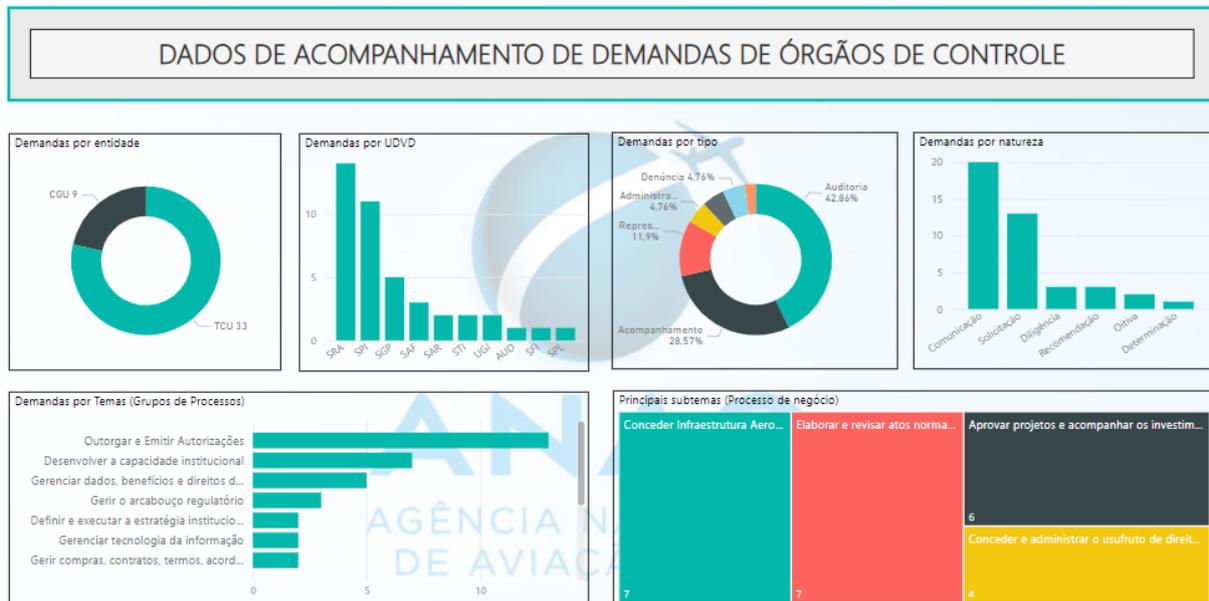
#### **4. ACOMPANHAMENTO DE DEMANDAS DE ÓRGÃOS EXTERNOS DE CONTROLE**

A Auditoria Interna da ANAC é responsável pelo acompanhamento das demandas de Órgãos de Controle (CGU e TCU) encaminhadas à Agência.

Em conformidade com a Instrução Normativa nº 84/2020 do TCU, a ANAC disponibiliza Painel de Acompanhamento com os principais indicadores relacionados às demandas recebidas, as providências adotadas pela ANAC e os relatórios de auditoria realizadas por estes Órgãos na Agência (disponível em <https://sistemas.anac.gov.br/relatorios/powerbi/AUD/Dados%20de%20Demandas%20de%20%C3%93rg%C3%A3os%20de%20Controle%20Externo?rs:embed=true>).

A Figura 1 apresenta a tela inicial do Painel de Acompanhamento de Demandas de Órgãos de Controle.

**Figura 1 - Painel para acompanhamento das demandas de Órgãos de Controle**



A partir do Painel, destacam-se as principais informações relacionadas às demandas de 2021:

- A ANAC tratou 9 demandas oriundas da CGU e 33 do TCU;
- A Unidade que mais respondeu a demandas foi a Superintendência de Regulação Econômica de Aeroportos – SRA –, seguida pela Superintendência de Planejamento Institucional – SPI;
- Os assuntos mais demandados durante 2021 estão relacionados à concessão de aeroportos e a respostas de questionários relacionados à governança da ANAC ou à atuação da Agência frente aos regulados; e
- Todas as demandas foram tratadas pela ANAC de forma tempestiva.

Acesse o [Painel de Acompanhamento de Demandas dos Órgãos de Controle](#).

## 5. CAPACIDADE OPERACIONAL

O Quadro 7 apresenta a capacidade operacional da AUD prevista (conforme PAINT 2021) versus alocada durante o ano de 2021.

**Quadro 7 - Capacidade operacional prevista e alocada em 2021**

ATUAÇÃO	CAPACIDADE PREVISTA <sup>4</sup> (EM NÚMERO DE SERVIDORES)	ALOCAÇÃO EFETIVA <sup>5</sup> (EM NÚMERO DE SERVIDORES)
<b>Apoio de gabinete</b>	1	0
<b>Atividades de planejamento e ao atendimento das demandas dos órgãos externos de controle - COPROS</b>	2	1
<b>Atividades de Auditoria - COAUD</b>	7	5
<b>Auditoria de TI</b>	1	1
<b>Supervisão de Auditoria</b>	1	1
<b>TOTAL DE SERVIDORES</b>	12	8

Os principais fatores que impactaram a capacidade operacional da AUD em 2021 foram:

- A saída de 4 servidores por: dispensa de função, posse em outro cargo inacumulável ou movimentação interna; e
- A mudança do coordenador da COPROS.

A alocação final de homem-hora por atividade da AUD em 2021 é apresentada no Quadro 8.

**Quadro 8 - Alocação da força de trabalho durante a vigência do PAINT**

ATIVIDADE	HORAS PREVISTAS	HORAS REALIZADAS
<b>Serviços de Auditoria</b>	9048	6668
<b>Atividades Internas</b>	7282	7251
<b>Projetos PGQM</b>	5607	5168
<b>Capacitação de Servidores</b>	2824	2054
<b>Perda de Capacidade Operacional</b>	-5066	0
<b>TOTAL</b>	19695	21141

<sup>4</sup> Considerando 2 servidores com redução de carga horária de 6h/dia e 1 servidor com redução de 4h/dia.

<sup>5</sup> Considerando 1 servidor com redução de carga horária de 6h/dia e 1 servidor com redução de 4h/dia.

## 6. DESENVOLVIMENTO E CAPACITAÇÃO

Em 2021, a Auditoria Interna da ANAC investiu na proficiência de seus auditores, principalmente nas áreas de auditoria, gestão de riscos e governança.

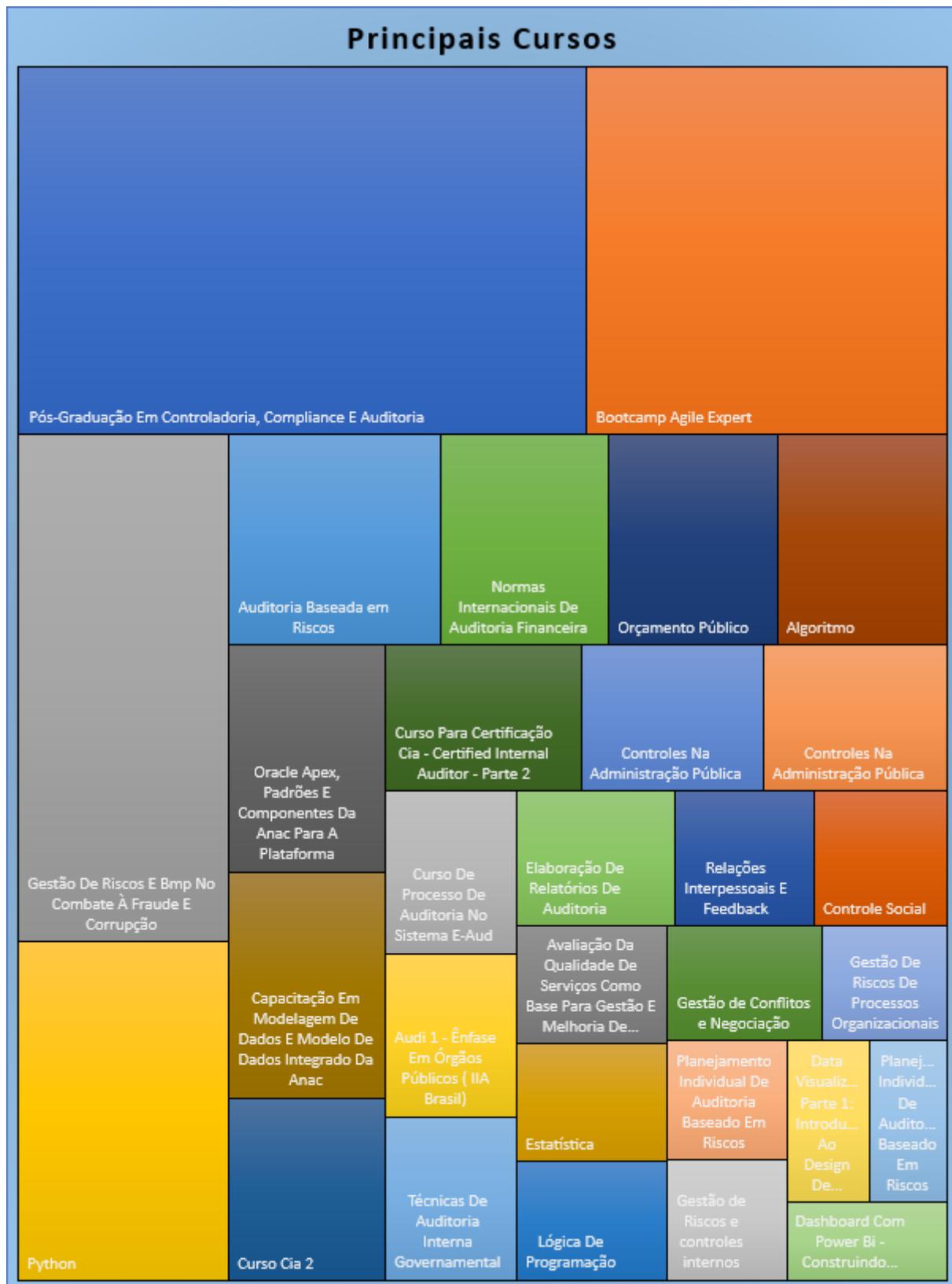
Em média, foram alocadas 187 horas por servidor para ações de capacitação, conforme Figura 2.

**Figura 2 - Média de horas de capacitação por auditor em 2021**



A Figura 3 apresenta os principais cursos realizados pelos auditores.

Figura 3 – Principais cursos realizados em 2021



Além dos cursos, os auditores da AUD participaram de Congressos de Auditoria Interna, que aconteceram em ambiente totalmente virtual em virtude da pandemia de COVID-19 (Figura 4).

**Figura 4 - Participação em congressos de auditoria em 2021**



## **7. PROGRAMA DE GARANTIA DE QUALIDADE E MELHORIA DA AUDITORIA INTERNA (PGQM)**

O Programa de Garantia de Qualidade e Melhoria da Auditoria Interna (PGQM) foi instituído na ANAC por meio do Estatuto da Auditoria Interna (Instrução Normativa nº 138, de 26 de junho de 2019).

O Quadro 9 apresenta as ações realizadas em 2021 no âmbito do PGQM.

**Quadro 9 – Ações do PGQM realizadas em 2021**

<b>AÇÃO</b>	<b>OBJETIVO</b>	<b>SITUAÇÃO</b>
<b>Revisão do Estatuto de Auditoria Interna</b>	Revisar a Instrução Normativa nº 138, de 26 de junho de 2019, que aprova o Estatuto da Auditoria Interna da ANAC, para conferir maior aderência às normas editadas pelo Instituto de Auditores Internos ( <i>The Institute of Internal Auditors - The IIA</i> ) e pela Controladoria-Geral da União (CGU), com a inclusão da avaliação de conformidade e da avaliação de desempenho.	Entregue
<b>Elaboração do PAINT 2022</b>	Reformular a forma de definição do Plano Anual de Auditoria Interna da ANAC, de forma a alcançar maior efetividade, dinamismo e com maior alinhamento à estratégia da Agência. O Projeto buscou novas diretrizes, etapas e fatores de risco para priorização dos objetos a serem auditados no ano seguinte.	Entregue
<b>Parâmetros para Processo Seletivo para atuação na AUD</b>	Definir perfis para tomada de decisão de forma objetiva, calcada em instrumentos previamente definidos, com requisitos mínimos que contribuíssem para seleção de perfis adequados ao exercício das atividades de auditoria interna. Dessa maneira, foram estabelecidas rol de competências mínimas necessárias para os servidores desempenharem suas atividades na Unidade, bem como identificados tipos de perfis desejáveis, além da definição de procedimentos internos de condução do processo seletivo junto à Superintendência de Gestão de Pessoas (SGP).	Entregue
<b>Projeto de Revisão da Metodologia para os Trabalhos de Auditoria Interna</b>	Revisar a Metodologia de Auditoria Interna da ANAC, a fim de contribuir assertivamente para o alcance da missão institucional da Auditoria Interna da ANAC, que é aumentar e proteger o valor organizacional, fornecendo avaliação, assessoria e aconselhamento objetos baseados em riscos, em conformidade com a legislação vigente e com os princípios norteadores da Administração Pública Federal. Ademais, a metodologia foi desenvolvida em conformidade com os normativos internacionais, com o sistema de controle federal e com as boas práticas reconhecidas na área de auditoria, com vistas a trazer amadurecimento ao processo, com melhoria da eficácia, eficiência e efetividade as atividades desenvolvidas pela equipe.	Entregue
<b>Avaliações pós-trabalhos</b>	Avaliar, junto às Unidades Auditadas, a postura dos auditores e os resultados das auditorias frente à melhoria dos controles do objeto auditado.	Entregue
<b>Revisão da Trilha de Capacitação em Auditoria Interna</b>	Revisar a trilha de capacitação em Auditoria Interna para melhorar a efetividade na qualificação do corpo técnico e alinhamento para o alcance dos resultados institucionais. Por fim, assegurar que os auditores internos mantenham e aumentem continuamente suas capacidades, permitindo aos servidores maior clareza e tranquilidade para planejar o caminho a seguir.	Entregue
<b>Projeto "Política de Feedback"</b>	Estabelecer o processo de <i>feedback</i> na Auditoria Interna, com o objetivo de melhorar o desempenho dos auditores, por meio da comunicação respeitosa e assertiva, de maneira a contribuir para uma equipe motivada e competente.	Entregue

# ANEXO I

## ANEXO I - JUSTIFICATIVAS PARA REVISÃO DE TRABALHOS PREVISTOS NO PAINT 2021

- Registro do Plano de Zoneamento de Ruído em Aeródromos (AGR)

SITUAÇÃO	JUSTIFICATIVA
Alterada para a realização de Avaliação da Gestão de Riscos denominada "Planejamento e Gestão do Orçamento Institucional", na Superintendência de Administração e Finanças, também prevista no PAINT 2021.	<p>Estudos realizados durante a análise do processo de auditoria apontaram atuação residual da Agência no processo, sinalizada também pelas áreas técnicas pelos e assessores dos diretores.</p> <p>Pontos principais: Revisão RBAC-161 especificou atuação da ANAC sobre ruído, cabendo-lhe apenas o papel de mediadora entre as instituições envolvidas. Além disso, a revisão da arquitetura de processos da Agência reposicionou a atividade na Superintendência de Infraestrutura Aeroportuária.</p>

- Vigilância Continuada de Produto Aeronáutico Certificado (Auditoria)

SITUAÇÃO	JUSTIFICATIVA
Ação de Auditoria incluída no PAINT 2022.	Necessidade de formação da servidora responsável pela realização de trabalhos de auditoria (avaliação). A servidora ingressou no quadro funcional da AUD em 2020, período de pandemia no país decorrente da COVID-19. Por fim, relata-se que a servidora, para substituição da avaliação prevista, compôs a equipe dos Projetos "PAINT 2022" e "Revisão da Metodologia de Auditoria Interna".

- Prestar contas à sociedade e ao Governo (AGR)

SITUAÇÃO	JUSTIFICATIVA
Avaliação de Gestão de Riscos substituída pelo Projeto de Revisão da Metodologia de Auditoria Interna.	<p>Necessidade de revisar a metodologia para contribuir de forma mais efetiva para o alcance da missão institucional da Auditoria Interna da ANAC.</p> <p>AGR havia sido recentemente realizada para Superintendência de Planejamento Institucional.</p>

- Fiscalização de empresas de transporte aéreo RBAC 135 (Auditoria)

SITUAÇÃO	JUSTIFICATIVA
Ação de Auditoria incluída no PAINT 2022.	A AUD sofreu impacto em sua capacidade operacional no início do ano de 2021, devido à saída de duas servidoras (posse em outro cargo inacumulável e mudança de lotação decorrente de processo seletivo interno para a recém-criada Superintendência de Pessoal da Aviação – SPL) e licença médica de dois meses de um servidor, em razão de tratamento de saúde por conta da COVID-19.

# ANEXO II

## ANEXO II - DECISÃO DA DIRETORIA DA ANAC SOBRE A REVISÃO DO PAINT 2021

15/02/2022 10:17

SEI/ANAC - 6423474 - Voto



### VOTO

**PROCESSO: 00058.013988/2020-63**

**INTERESSADO: AUDITORIA INTERNA**

**RELATOR: JULIANO ALCÂNTARA NOMAN**

#### 1. DAS COMPETÊNCIAS DA DIRETORIA COLEGIADA

1.1. O art. 26, I, do Regimento Interno da ANAC define que compete à Auditoria Interna fiscalizar a gestão orçamentária, financeira, administrativa, contábil, técnica e patrimonial e demais sistemas administrativos e operacionais da ANAC, de acordo com o Plano Anual de Atividades de Auditoria (PAINT) aprovado pela Diretoria.

1.2. Além disso, o Estatuto da Auditoria Interna da ANAC, estabelecido pela Instrução Normativa n. 138, de 26 de junho de 2019, prevê que o o PAINT deverá ser revisado periodicamente e, havendo a necessidade de alteração, deverá ser submetido à aprovação da Diretoria Colegiada.

1.3. Dessa forma, verifica-se a competência do Colegiada para deliberação da proposta em tela.

#### 2. DAS CONSIDERAÇÕES

2.1. A presente proposta de revisão do Plano Anual de Auditoria 2021 surge da necessidade de adequar o PAINT inicialmente aprovado à redução da capacidade operacional da unidade em 2021, do foco em temas de maior relevância para a Agência e da necessidade de readequação das prioridades da área frente às melhorias identificadas para o processo de auditoria da ANAC.

2.2. A situação dos processos e projetos que foram priorizados no PAINT 2021 e a síntese das propostas de alteração, com as respectivas justificativas, foram apresentadas no documento Anexo Relatório PAINT 2021 - Em Andamento (SEI 6261860)

2.3. Destaca-se, por fim, que parte das propostas ora apresentadas foi oportunamente tratada e aprovada quando da aprovação do Plano de Anual de Auditoria 2022, durante a 35ª Reunião Administrativa Eletrônica da Diretoria Colegiada, realizada nos dias 25 a 29.10.2021.

#### 3. DO VOTO

3.1. Ante o exposto, **VOTO FAVORAVELMENTE** à aprovação da revisão do Plano Anual de Auditoria Interna para o exercício de 2021.

É como voto.

**JULIANO ALCÂNTARA NOMAN**

Diretor-Presidente



Documento assinado eletronicamente por **Juliano Alcântara Noman, Diretor-Presidente**, em 08/11/2021, às 08:45, conforme horário oficial de Brasília, com fundamento no art. 4º, do [Decreto n° 10.543, de 13 de novembro de 2020](#).

A autenticidade deste documento pode ser conferida no site <https://sei.anac.gov.br/sei/autenticidade>, informando o código verificador **6423474** e o código CRC **7B39669D**.

**DESPACHO**

À Auditoria Interna,

Comunicamos o resultado da apreciação da matéria abaixo na 37ª Reunião Administrativa Eletrônica da Diretoria Colegiada, realizada nos dias 08 a 12.11.2021:

<b>Processo</b>	00058.013988/2020-63.
<b>Assunto</b>	Proposta de revisão do Plano Anual de Atividades da Auditoria Interna - PAINT/2021.
<b>Relator</b>	Diretor-Presidente, Juliano Noman.
<b>Deliberação</b>	Aprovado, por unanimidade, conforme Voto DIR-P (6423474).

Atenciosamente,



Documento assinado eletronicamente por **Rafael Fontenele Neves, Gerente Técnico de Coordenação, Assessoramento e Padronização de Atos Substituto**, em 16/11/2021, às 11:14, conforme horário oficial de Brasília, com fundamento no art. 4º, do [Decreto nº 10.543, de 13 de novembro de 2020](#).



A autenticidade deste documento pode ser conferida no site <https://sei.anac.gov.br/sei/autenticidade>, informando o código verificador **6460784** e o código CRC **7BBDD6E**.



**ANAC**

AGÊNCIA NACIONAL  
DE AVIAÇÃO CIVIL

**RAINT**

Relatório Anual de Atividades  
de Auditoria Interna

**2021**