

# RAINT

Relatório Anual de Atividades  
de Auditoria Interna

**2022**

## **RAINT 2022 – RELATÓRIO ANUAL DE ATIVIDADES DE AUDITORIA INTERNA**

### **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

### **PROJETO GRÁFICO-VISUAL**

Assessoria de Comunicação Social (ASCOM)

# SUMÁRIO-EXECUTIVO

## AUDITORIAS E RECOMENDAÇÕES

Objeto de Auditoria	Qtd. Recomendações
Gerir Contabilidade e Custos	5
Realizar atividades de fiscalização e conscientização do setor”, com foco na aplicação das Providências Acautelatórias na ANAC	11
Manter o Registro Aeronáutico Brasileiro	5
Projeto “ANAC Integrada”	4
Processo de fiscalização de empresas de transporte aéreo abrangidas pelo RBAC 135	Em Execução

## ACOMPANHAMENTO DE DEMANDAS DE ÓRGÃOS EXTERNOS DE CONTROLE

Qtd. Demandas	Principais Temas
19	Concessão de Infraestrutura Aeroportuária Aprovação de projetos e acompanhamento de investimentos e obras em aeroportos concedidos

## PROGRAMA DE GARANTIA DE QUALIDADE E MELHORIA DA AUDITORIA INTERNA

Ações	Projetos
Reunião de supervisão de trabalho	Metodologia para os Trabalhos de Auditoria
Reunião de supervisão de equipe	Novo Modelo de Relatório
Autoavaliação IACM ( <i>The Internal Audit Capability Model for the Public Sector</i> )	Acompanhamento de Recomendações de Auditoria
	Plano Anual de Auditoria Interna 2023 - PAINT 2023
	Revisão do Estatuto de Auditoria Interna

# SUMÁRIO

<b>ATUAÇÃO DA AUDITORIA INTERNA EM 2022</b> .....	<b>5</b>
<i>Definição de nova metodologia de Auditoria Interna</i> .....	5
<i>Avanço em testes de auditoria baseados em análise de dados</i> .....	6
<i>Execução de auditoria com escopo contábil e financeiro</i> .....	6
<i>Melhoria no modelo de monitoramento e reporte de recomendações</i> .....	7
<b>RESULTADOS DA AUDITORIA EM 2022</b> .....	<b>8</b>
TRABALHOS DE AUDITORIA REALIZADOS.....	8
BENEFÍCIOS A PARTIR DA IMPLEMENTAÇÃO DE RECOMENDAÇÕES .....	10
<i>Benefícios esperados</i> .....	11
<i>Benefícios alcançados em 2022</i> .....	12
<b>ACOMPANHAMENTO DE DEMANDAS DE ÓRGÃOS EXTERNOS DE CONTROLE</b> .....	<b>13</b>
<b>PROGRAMA DE GARANTIA DE QUALIDADE E MELHORIA DA AUDITORIA INTERNA (PGQM)</b> .....	<b>14</b>
<b>GESTÃO DE PESSOAS NA AUDITORIA</b> .....	<b>16</b>
CAPACIDADE OPERACIONAL .....	16
DESENVOLVIMENTO E CAPACITAÇÃO .....	17
<b>ANEXO I – CANCELAMENTO DO TRABALHO DE AUDITORIA Nº 6/2022</b> .....	<b>19</b>

# ATUAÇÃO DA AUDITORIA INTERNA EM 2022

O Estatuto de Auditoria Interna da ANAC, aprovado por meio da [Instrução Normativa nº 138, de 26 de julho de 2019](#), em seu art. 3º, conceitua

*A auditoria interna é uma atividade **independente e objetiva** de **avaliação e de consultoria**, desenhada para **adicionar valor e melhorar as operações da ANAC**, auxiliando-a a alcançar seus objetivos a partir da aplicação de uma **abordagem sistemática e disciplinada**, para avaliar e melhorar a eficácia dos processos de governança, gestão de riscos e controles internos. (grifo nosso)*

Portanto, na ANAC, a Auditoria Interna da ANAC (AUD):

- É independente, pois é vinculada funcionalmente à Diretoria Colegiada da Agência (Unidade Diretamente Vinculada à Diretoria – UDVD) e administrativamente ao Diretor-Presidente;
- Trabalha com objetividade, pois seus auditores devem estar livres de qualquer conflito de interesses, de fato ou aparente, em suas atuações;
- Presta serviços de avaliação<sup>1</sup> e consultoria<sup>2</sup>;
- Possui como principal finalidade de seus trabalhos auxiliar a ANAC a avaliar e melhorar os seus controles e alcançar, de forma eficiente, eficaz e efetiva, os seus objetivos;
- Atua a partir de metodologia definida, alinhada às normas internacionais e nacionais de Auditoria Interna.

Em 2022, alguns fatos marcaram a atuação da AUD, com destaque a:

## Definição de nova metodologia de Auditoria Interna

Os trabalhos de Auditoria realizados em 2022 foram baseados na nova metodologia de Auditoria Interna, construída pela AUD em 2021, como produto de projeto no âmbito do

---

<sup>1</sup> As atividades de avaliação compreendem a análise objetiva da evidência pela equipe da Auditoria Interna, a fim de fornecer às partes interessadas opiniões ou conclusões independentes a respeito de um objeto auditado.

<sup>2</sup> As atividades de consultoria consistem em assessoramento, aconselhamento e outros serviços relacionados fornecidos à alta administração com a finalidade de respaldar as operações da unidade e agregar valor à gestão.

Programa de Garantia de Qualidade e Melhoria da Auditoria Interna (PGMQ). A nova metodologia baseou-se na Estrutura Internacional de Práticas Profissionais (*International Professional Practices Framework - IPPF*) definida pelo Instituto de Auditores Internos (*The Institute of Internal Auditors - IIA*), nas normas da Controladoria-Geral da União (CGU) e na experiência e lições aprendidas da AUD em aplicação de metodologias anteriores.

Ainda em 2022, no final do ano, a experiência adquirida pelas equipes por meio da aplicação da nova metodologia possibilitou a revisão dessa e a melhoria de fluxos e modelos de papéis de trabalho.

### **Avanço em testes de auditoria baseados em análise de dados**

A incorporação de técnicas e ferramentas de análise de dados potencializa a eficiência na execução da auditoria, por meio do aumento da capacidade de levantamento de informações e da escala de percepção de achados de auditoria a partir de dados institucionais.

Em 2022, a entrada de servidor na AUD com conhecimento em análise de dados permitiu que os testes de Auditoria dos trabalhos contassem com esse tipo de técnica.

Para 2023, o Planejamento Anual já prevê a definição de metodologia e estrutura de auditoria baseada em dados.

### **Execução de auditoria com escopo contábil e financeiro**

Em 2022, o trabalho de Auditoria no objeto “Gerir Contabilidade e Custos” evidenciou a necessidade de se estabelecer uma metodologia de auditoria financeira para a ANAC, observadas as normas editadas pela Controladoria-Geral da União (CGU) e pelo Conselho Federal de Contabilidade (CRC).

Em resposta, para o ano de 2023, está previsto projeto no âmbito do PGQM de definição dessa metodologia, além de previsão no Plano de Desenvolvimento de Pessoas da ANAC de capacitações neste tema para auditores da AUD.

O modelo de auditoria financeira complementar as técnicas de auditoria de desempenho ou operacional e de auditoria de conformidade já utilizadas pela Auditoria Interna da ANAC.

## Melhoria no modelo de monitoramento e reporte de recomendações

Em 2022, a revisão do modelo de monitoramento e reporte de recomendações da Auditoria Interna e de órgãos externos de controle foi objeto de Projeto de Melhoria da Qualidade da Auditoria Interna.

Como resultado, a forma e o momento do monitoramento das recomendações de Auditoria Interna têm sido estabelecidos a cada trabalho de Auditoria, a depender do impacto dos achados e dos planos de ação definidos para cada recomendação.

Além disso, a equipe de Auditoria definiu modelo de reporte das recomendações, que considera o impacto dos achados de auditoria para a ANAC e os riscos que deram origem a essas recomendações.

Para 2023, estão previstos o desenvolvimento de novo painel de monitoramento das recomendações da Auditoria Interna e o alcance de meta transversal – ou seja, com a participação de outras Unidades da ANAC, como Gabinete, Assessoria de Comunicação, Ouvidoria, Corregedoria e Assessoria Parlamentar – com o objetivo de melhorar a forma e definir o tempo e o fórum adequados para o reporte à alta administração da ANAC.

# RESULTADOS DA AUDITORIA EM 2022

## TRABALHOS DE AUDITORIA REALIZADOS

O Plano Anual de Auditoria Interna (PAINT) referente ao exercício de 2022 previu 7 (sete) trabalhos de Auditoria, dos quais 1 foi cancelado e 1 adicionado ao PAINT 2023 por decisão da Diretoria Colegiada da ANAC.

A Tabela 1 apresenta as principais informações sobre os trabalhos executados em 2022.

**Tabela 1 – Detalhamento dos trabalhos previstos para o ano de 2022.**

Nº Auditoria	Objeto de Auditoria	Objetivo	Tipo de Auditoria	Situação	Qtd. Recomendações emitidas
1/2022	Gerir Contabilidade e Custos	Avaliar a adequação dos processos de governança, gestão de riscos e controles internos instituídos pela ANAC para fornecer segurança razoável quanto ao processo de elaboração das informações contábeis e financeiras.	Avaliação	Concluído	5
2/2022	Realizar atividades de fiscalização e conscientização do setor	Avaliar como as unidades da ANAC aplicam as medidas acautelatórias.	Avaliação	Concluído	11
3/2022	Manter o Registro Aeronáutico Brasileiro	Identificar redundâncias e levantar oportunidades de simplificação e melhorias no processo de matricular e	Avaliação	Concluído	5

		registrar aeronaves.			
4/2022	Projeto “ANAC Integrada”	Avaliar e acompanhar a evolução do Projeto ANAC Integrada.	Consultoria	Concluído	4
5/2022	Processo de fiscalização de empresas de transporte aéreo abrangidas pelo RBAC 135	Avaliar o processo de fiscalização de empresas de transporte aéreo abrangidas pelo RBAC 135.	Avaliação	Em Execução	
6/2022	Vigilância Continuada de Produto Aeronáutico Certificado	Auditar o processo de vigilância continuada de produto aeronáutico certificado.	Avaliação	Cancelado. O trabalho foi incluído no PAINT 2022 por não ter sido executado em 2021. Entretanto, durante o planejamento do trabalho, verificou-se que mudanças nas estruturas das Unidades e na cadeia de valor alteraram a estrutura do processo, motivo pelo qual a Diretoria da ANAC decidiu pelo cancelamento do trabalho de Auditoria, conforme Anexo I.	
	Reequilíbrio Econômico-Financeiro de Contratos de Concessão	Avaliar a eficiência, eficácia e efetividade do processo de ‘Reequilíbrio Econômico Financeiro dos Contratos de Concessão’.	Avaliação	Incluído no <a href="#">PAINT 2023</a> , conforme aprovação da Diretoria Colegiada, considerada a perda da capacidade operacional da AUD em 2022.	

## BENEFÍCIOS A PARTIR DA IMPLEMENTAÇÃO DE RECOMENDAÇÕES

A Instrução Normativa SFC nº 10, de 28 de abril de 2020, que aprova a Sistemática de Quantificação e Registro dos Resultados e Benefícios da Atividade de Auditoria Interna Governamental do Poder Executivo Federal, conceitua “benefícios” como

*impactos positivos observados na gestão pública a partir da implementação, por parte dos gestores públicos, de orientações e/ou recomendações provenientes das atividades de auditoria interna, sendo, portanto, resultantes do trabalho conjunto da UAIG e da gestão.  
(grifo nosso)*

Os benefícios podem ser divididos em financeiros ou não-financeiros, e estes ainda podem ser classificados em função da dimensão afetada e da repercussão. A Tabela 2 apresenta os conceitos relacionados aos tipos benefícios oriundos da implementação de recomendações de auditoria.

**Tabela 2 – Tipos de benefícios a partir de recomendações de auditoria.**

Tipo de benefício	Conceito	Classificação em função da dimensão	Classificação em função da repercussão
Financeiro	Benefício que possa ser representado monetariamente e demonstrado por documentos comprobatórios, preferencialmente fornecidos pelo gestor, inclusive decorrentes de recuperação de prejuízos.		
Não financeiro	Benefício que, embora não seja passível de representação monetária, demonstre um impacto positivo na gestão de forma estruturante, tal como melhoria gerencial, melhoria nos controles internos e aprimoramento de normativos e processos, devendo sempre que possível	<p><b>Missão, Visão e/ou Resultado:</b> benefício que impacta processos finalísticos da ANAC;</p> <p><b>Pessoas, Infraestrutura e/ou Processos Internos:</b> benefício que impacta processos</p>	<p><b>Transversal:</b> benefício trazido pelas providências adotadas pelo gestor ultrapassou, de alguma forma, o âmbito da própria Unidade, tendo sido tratado ou tendo impacto no âmbito de outras Unidades da ANAC;</p> <p><b>Estratégico:</b> benefício cujas providências</p>

	ser quantificado em alguma unidade que não a monetária.	de apoio ou gerenciais da ANAC.	relacionam-se com o envolvimento da Diretoria Colegiada da ANAC;  <b>Tático/Operacional:</b> benefício trazido pelas providências adotadas pelo gestor diz respeito às atividades internas e/ou operacionais da Unidade, sem decorrer de tomada de decisão da Diretoria Colegiada da ANAC.
--	---	---------------------------------	--

### Benefícios esperados

Benefícios esperados são os impactos positivos oriundos das recomendações de Auditoria Interna da ANAC, mas cujos planos de ação para tratamento não foram concluídos, e, portanto, ainda demandam monitoramento por parte da Auditoria Interna.

A Tabela 3 consolida os números equivalentes aos benefícios das recomendações ainda pendentes de implementação, considerados os conceitos definidos por meio da Instrução Normativa SFC nº 10/2020.

**Tabela 3 – Classificação dos benefícios esperados a partir das recomendações em andamento.**

Tipo de benefício	Classificação em função da dimensão	Classificação em função da repercussão	Quantidade
Financeiro	Valores Recuperados		--
Não financeiro	Missão, Visão e/ou Resultado	Transversal	6
		Estratégico	2
		Tático/Operacional	12
	Pessoas, Infraestrutura e/ou Processos Internos	Transversal	7
		Estratégico	3
		Tático/Operacional	6
TOTAL			36

## Benefícios alcançados em 2022

Benefícios alcançados são os impactos positivos na governança e na gestão da ANAC a partir da implementação das recomendações de Auditoria Interna da Agência, com planos de ação para tratamento concluídos em 2022.

A Tabela 4 consolida os números equivalentes aos benefícios das recomendações concluídas em 2022.

**Tabela 4 – Classificação dos benefícios gerados a partir de recomendações concluídas.**

Tipo de benefício	Classificação em função da dimensão	Classificação em função da repercussão	Quantidade
Financeiro	Valores Recuperados		--
Não financeiro	Missão, Visão e/ou Resultado	Transversal	1
		Estratégico	--
		Tático/Operacional	22
	Pessoas, Infraestrutura e/ou Processos Internos	Transversal	4
		Estratégico	--
		Tático/Operacional	1
TOTAL			28

## ACOMPANHAMENTO DE DEMANDAS DE ÓRGÃOS EXTERNOS DE CONTROLE

Em observância à Instrução Normativa nº 84/2020 do Tribunal de Contas da União (TCU), a ANAC disponibiliza [Painel de Acompanhamento](#) com as principais informações relacionadas às demandas recebidas dos órgãos externos de controle e as providências adotadas pela Agência.

Abaixo, destacam-se as principais informações relacionadas às demandas de 2022:

- A ANAC tratou, no total, de 19 demandas de órgãos externos de controle, sendo 2 oriundas da CGU e 17 do TCU;
- A Superintendência de Regulação Econômica de Aeroportos (SRA) foi a Unidade da ANAC mais notificada, com 12 demandas, seguida pela Superintendência de Pessoal da Aviação Civil (SPL);
- Os principais temas tratados pelas demandas foram a concessão de infraestrutura aeroportuárias e a aprovação de projetos e acompanhamento de investimentos e obras em aeroportos concedidos; e
- Todas as demandas foram tratadas pela ANAC tempestivamente.

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

O [Estatuto da Auditoria Interna](#), em seu art. 15, define que a AUD deve manter Programa de Garantia de Qualidade e Melhoria da Auditoria Interna (PGQM), de forma a cobrir todos os aspectos da atividade de auditoria interna e avaliar:

*I - a conformidade da atividade de auditoria interna com as normas internas e externas de que trata o art. 20 desta Instrução Normativa;*

*II - a observância dos auditores internos às normas de conduta ética; e*

*III - a efetividade, a eficiência e a eficácia da atividade de auditoria interna, propiciando identificação de oportunidades de melhoria. (grifo nosso)*

Os objetivos do PGQM na ANAC são alcançados por meio de ações e projetos de qualidade.

A Tabela 5 apresenta as ações realizadas em 2022 no âmbito do PGQM.

**Tabela 5 – Ações do PGQM realizadas em 2022.**

Ação	Situação
Reunião de supervisão de trabalhos	Reuniões realizadas quinzenalmente com cada equipe de auditoria, com o objetivo de avaliar a qualidade dos trabalhos em andamento.
Reunião de supervisão de equipe	Reuniões realizadas quinzenalmente com toda a equipe da AUD, com o objetivo de alinhamento de assuntos gerais da Auditoria e debates sobre as facilidades ou dificuldades encontradas durante os trabalhos de Auditoria.
Autoavaliação IACM	Em 2022, foi iniciada a autoavaliação da atuação da AUD comparada aos princípios, práticas e processos definidos no modelo de capacidade para Auditoria Interna no setor público (IA-CM - <i>The Internal Audit Capability Model for the Public Sector</i> ). A previsão é que essa autoavaliação subsidie ações e projetos de melhoria da qualidade e da eficácia da AUD e sua posterior certificação em nível 2 do IA-CM.

A Tabela 6 apresenta os Projetos executados em 2022 no âmbito do PGQM.

**Tabela 6 – Projetos do PGQM executados em 2022.**

Nome do Projeto	Objetivo	Etapa
Metodologia para os Trabalhos de Auditoria	Indicar um processo de auditoria do início ao fim, registrando as principais etapas, achados e informações, a fim de subsidiar a emissão de opinião sobre governança, gestão de riscos e controles internos de determinado objeto de auditoria.	Projeto Entregue
Relatoria	Definir as informações necessárias para a adequada comunicação dos resultados dos trabalhos de avaliação às unidades auditadas e à alta administração. Devem ser considerados, para definição dos conteúdos, os dois momentos de comunicação: resultados preliminares e finais dos trabalhos.	Projeto Entregue
Acompanhamento de Recomendações de Auditoria	Estabelecer um processo de acompanhamento de recomendações, com foco nos benefícios, desde a etapa de elaboração da recomendação, incluindo seu efetivo cumprimento pela unidade auditada, até o reporte à alta gestão da situação das recomendações.	Projeto Entregue
Plano Anual de Auditoria Interna 2023 - PAINT 2023	Elaborar um planejamento efetivo e alinhado à estratégia da Agência, de forma a alocar os recursos disponíveis em objetos de avaliação e consultoria que agreguem maior valor à gestão da ANAC.	Projeto Entregue
Revisão do Estatuto de Auditoria Interna	Revisar os termos da Instrução Normativa nº 138, de 26 de junho de 2019, que aprova o Estatuto de Auditoria Interna da ANAC, em conformidade com o art. 22.	Minuta encaminhada em 13/1/2023 para aprovação da Diretoria e posterior publicação

# GESTÃO DE PESSOAS NA AUDITORIA

## CAPACIDADE OPERACIONAL

Atualmente<sup>3</sup>, a AUD conta com 9 servidores, contando com a Auditora-Chefe, e uma secretária. A estrutura é composta por 2 (duas) coordenações:

- Coordenação de Planejamento, Relacionamento com Órgãos Externos de Controle e Suporte à Gestão da Auditoria Interna (COPROS), que conta com 2 (dois) servidores; e
- Coordenação de Execução de Auditoria (COAUD), que conta com 6 (seis) servidores.

A Tabela 7 apresenta a previsão e a alocação da força de trabalho durante a vigência do PAINT 2022.

**Tabela 7 – Força de trabalho prevista e alocada em 2022.**

Atuação	Capacidade prevista (em número de servidores)	Alocação efetiva (em número de servidores)
Apoio de gabinete	0	0
Atividades de planejamento e ao atendimento das demandas dos órgãos externos de controle - COPROS	2	2
Atividades de Auditoria - COAUD	6 <sup>4</sup>	6 <sup>5</sup>
Supervisão de Auditoria	1	1 <sup>6</sup>
<b>TOTAL</b>	<b>10</b>	<b>9</b>

Os principais fatores que impactaram a capacidade operacional da AUD em 2022 foram:

- A permuta de 3 servidores por movimentação interna (Programa *Matchmakers*);
- A mudança do coordenador da COAUD.

<sup>3</sup> Referência: março de 2023.

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

<sup>6</sup> Em 2022, a supervisão de Auditoria passou a ser realizada pela Auditora-Chefe.

A alocação final de homem-hora por atividade da AUD em 2022, considerando os registros no Sistema ANAC+, é apresentada na Tabela 8.

**Tabela 8 – Alocação da força de trabalho durante a vigência do PAINT 2022.**

Atividade	Horas Previstas	Horas Realizadas
Serviços de Auditoria	5760	6167 +7%
Supervisão Técnica <sup>7</sup>	1056	500 -52%
Monitoramento de Recomendações	280	220 -21%
Projetos PGQM	2430	1385 -43%
Levantamento de Informações para Órgãos de Controle	480	319 -33%
Capacitação de Servidores	805	1310 +62%
Demandas Normativas <sup>8</sup>	1360	311 -77%
Gestão Interna	1240	1580 +27%
Reserva Técnica	1439	--
Ausências não-planejadas <sup>9</sup>	--	1573
<b>TOTAL</b>	<b>14.850</b>	<b>13.365</b>

## DESENVOLVIMENTO E CAPACITAÇÃO

Em 2022, foram dedicadas **1310** horas totais de capacitação para os Auditores da ANAC, o que equivale a uma média de 145 horas por servidor.

A Tabela 9 apresenta a carga horária total de capacitação por tema.

**Tabela 9 – Carga horária total de capacitação por tema**

Área temática da Capacitação	Carga Horária Total
Agência Reguladora	251
Auditoria Interna	462
Comunicação e Oratória	155
Ética e Mediação de Conflito	217
Gestão de Processos	29

<sup>7</sup> Em 2022, a supervisão dos trabalhos e o monitoramento das recomendações foram realizados pela Auditora-Chefe.

<sup>8</sup> Consideram-se demandas normativas os projetos de elaboração de documentos de planejamento e prestação de contas dos trabalhos de auditoria, como o RAINTE 2021, o PAINT 2023 e o parecer de contas anual.

<sup>9</sup> Consideram-se ausências não planejadas a licença para tratamento da própria saúde, a licença para acompanhamento de pessoa da família e o comparecimento a consultas e exames.

Gestão de Projetos e Inovação	60
Metodologia Ágil	15
Saúde Mental	3
Tecnologia da Informação	40
Trabalho e Organização de Equipe	78
<b>TOTAL</b>	<b>1310</b>

A Tabela 10 apresenta os dez cursos com maior carga horária total realizados pelos servidores da AUD durante o ano de 2022.

**Tabela 10 – Cursos com maior carga horária total de capacitação.**

Nome do Curso	Qtd. Servidores Participantes	Carga Horária Total
Fórum das Agências Reguladoras nacionais sobre o processo sancionador e regulação responsiva: palestras	2	230
Curso de processo de Auditoria no Sistema e-AUD	6	162
Curso introdutório à mediação de conflitos para a Administração Pública	4	160
Workshop de Oratória	6	120
Técnicas de Auditoria Interna governamental	4	96
42ª Edição - Congresso Brasileiro de Auditoria Interna	5	80
Oracle Apex, padrões e componentes da Anac para a plataforma	1	40
Gerenciamento de projetos na prática	1	40
Capacitação em modelagem de dados e modelo de dados integrado da Anac	1	40
Curso Certificação Cia - Parte 1 (Ila Brasil)	1	32

# ANEXO I – CANCELAMENTO DO TRABALHO DE AUDITORIA Nº 6/2022



## VOTO

**PROCESSO: 00058.065856/2022-89**

**INTERESSADO: AUDITORIA INTERNA**

**RELATOR: JULIANO ALCANTARA NOMAN**

### DESCRIÇÃO DOS FATOS

Trata-se da análise quanto às alternativas de execução da Auditoria nº 6/2022 na variante de processo "Vigilância continuada em produto aeronáutico certificado".

### DAS CONSIDERAÇÕES

Primeiramente, esclarece-se, que ao longo dos anos, houve significativo amadurecimento da metodologia de priorização de objetos utilizada pela Auditoria Interna da ANAC.

Verifica-se que o Universo Auditável referente ao PAINT de 2022 foi formado pelo segundo nível da arquitetura de processos da Agência: "Grupo de Processo". Conforme a Auditoria (SEI 7720446), esse nível, que acabara de ser criado, não estava maduro o suficiente para ser utilizado como parâmetro.

Esse foi o contexto de priorização do trabalho "Vigilância continuada em produto aeronáutico certificado" em análise. Registra-se que, durante as reuniões técnicas de alinhamento para detalhamento do trabalho, houve dificuldades para resgatar o escopo da auditoria, bem como para identificar o objetivo pretendido com a demanda.

Ademais, vale destacar que das 6 auditorias que compunham do PAINT 2022, apenas 2 constavam como completamente concluídas em novembro do ano passado, conforme a Nota Técnica nº 43/2022/AUD (SEI [7890278](#)).

Com efeito, os trabalhos ainda pendentes do PAINT 2022 serão concluídos este ano, consumindo parte da capacidade operacional da Auditoria já alocada para a realização dos 4 trabalhos priorizados no PAINT 2023 (SEI [8047913](#)).

### DO VOTO

Ante o exposto, considerando o cenário atual de execução dos trabalhos de auditoria, a realização neste momento de outra avaliação na mesma Gerência Técnica de Vigilância de Aeronavegabilidade Continuada (Auditoria nº 5/2022), assim como necessidade de alocação da força de trabalho em serviços de auditoria considerados indispensáveis para a Agência, **VOTO pelo cancelamento do trabalho** de Auditoria nº 6/2022, do tipo "Avaliação", na variante de processo "Vigilância continuada de produto aeronáutico certificado".

Determino, ainda, que a Superintendência de Planejamento Institucional proceda à atualização dos sistemas institucionais, em especial GFT e RiscoPRO, para refletir as alterações regimentais referentes à estrutura da Agência.

É como voto.

**JULIANO ALCANTARA NOMAN**

Diretor-Presidente



Documento assinado eletronicamente por **Juliano Alcantara Noman, Diretor-Presidente**, em 31/01/2023, às 10:07, 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 **8194022** e o código CRC **802BC71F**.



**ANAC**

AGÊNCIA NACIONAL  
DE AVIAÇÃO CIVIL

**RAINT**  
2022

Relatório Anual de Atividades  
de Auditoria Interna