

RAINT

Relatório Anual de Atividades
de Auditoria Interna

2025

RAINT 2025 – RELATÓRIO ANUAL DE ATIVIDADES DE AUDITORIA INTERNA

DIRETORIA DA ANAC

Tiago Chagas Faienstein
Diretor-presidente

Antonio Mathias Nogueira Moreira
Diretor

Mariana Olivieri Caixeta Altoé
Diretora Substituta

Roberto José Silveira Honorato
Diretor Substituto

Rui Chagas Mesquita
Diretor

AUDITORIA INTERNA

Priscila Escórcio de França
Auditora-Chefe

Árlen Lima Cordeiro
Coordenador de Qualidade da Auditoria Interna

Pedro Hagel
Coordenador de Execução de Auditoria Interna

EQUIPE RESPONSÁVEL

Árlen Lima Cordeiro
Priscila Escórcio de França

PROJETO GRÁFICO-VISUAL

Assessoria de Comunicação Social (ASCOM)

SUMÁRIO-EXECUTIVO

Este Sumário apresenta os principais resultados da atuação da Auditoria Interna da Agência Nacional de Aviação Civil (Anac) em 2025: foram concluídos 5 trabalhos de Auditoria (4 serviços de Avaliação e 1 de Consultoria), com um total de 15 recomendações. Ademais, foram registrados benefícios decorrentes de trabalhos anteriores e os principais avanços significativos na maturidade da AUD ao longo do exercício.

AUDITORIAS CONCLUÍDAS

Objeto	Serviço	Nº Recomendações	Conclusão da Auditoria
Aplicação de Sanções Administrativas	Avaliação	6	Oportunidades de aprimoramento nos controles internos do novo Processo Sancionador da Anac (Res. 761/2024), especialmente na operacionalização e estrutura de dados.
Fiscalização AVSEC	Avaliação	6	Há metodologia robusta de controle de qualidade; todavia há necessidade de aperfeiçoar a política de consequências e o alinhamento normativo nos testes AVSEC.
Tratamento de Dados e Informações de Segurança Operacional	Consultoria	--	Efetividade depende da participação ativa das Unidades finalísticas no tratamento dos eventos, cuja sinergia é fator-chave para a melhoria contínua da segurança operacional.
Emissão de Certificado de Aeronavegabilidade	Avaliação	--	Processo estruturado com controles relevantes; achados apontam oportunidades de melhoria na rastreabilidade e integridade do processo.
TRAINAIR PLUS – Centro de Treinamento da Anac	Avaliação	3	Oportunidades de melhoria na documentação para atender as regras do Trainair Plus; e melhor delimitação entre atividades do CT e exigências da OACI, visando ganhos de eficiência.

BENEFÍCIOS ALCANÇADOS

Objeto	Benefícios
Reequilíbrio Econômico-Financeiro dos Contratos de Concessão de Aeroportos	Implementação integral das recomendações fortaleceu a segurança jurídica, a transparência e a governança, com sistema informatizado e capacitação estruturada da equipe.
Habilitação e credenciamento de pessoas físicas e jurídicas no setor de aviação civil	Correção de registros, exclusão de licenças sem lastro e aprimoramento da Plataforma PEL aumentaram a confiabilidade e a segurança jurídica dos atos de concessão de licenças e habilitações.
Elaboração das Demonstrações Contábeis e Financeiras	Institucionalização do registro de ativos intangíveis, com manual e comissão específica, assegurou maior confiabilidade e transparência nas demonstrações financeiras da Agência.
Gestão da Segurança da Informação	Medidas de governança, proteção de dados, conscientização de servidores e revisão de acessos reforçaram a segurança digital e a confiabilidade dos sistemas corporativos da Anac.

PRINCIPAIS AVANÇOS DA AUD

Evolução	Descrição
Certificação no Nível 2 do IA-CM	Antecipação da meta de 2026, com processos de auditoria estruturados e alinhados às boas práticas internacionais.
Aprimoramento do uso de tecnologia da informação	Consolidação de ferramentas de análise de dados que ampliaram a eficiência e a profundidade dos trabalhos de auditoria.
Desenvolvimento de soluções apoiadas por inteligência artificial	Implementação de soluções de IA para apoiar o planejamento e a identificação de riscos, aumentando a qualidade das auditorias.

SUMÁRIO

A AUDITORIA INTERNA DA ANAC.....	5
A ATUAÇÃO DA AUD EM 2025	6
ESTRATÉGIA PARA 2024-2026	6
<i>Objetivos e Resultados-Chave em 2025</i>	<i>6</i>
PRINCIPAIS AVANÇOS EM 2025	7
GESTÃO DE PESSOAS NA AUDITORIA.....	8
<i>Capacidade Operacional</i>	<i>8</i>
<i>Desenvolvimento e capacitação</i>	<i>9</i>
TRABALHOS DE AUDITORIA REALIZADOS	10
BENEFÍCIOS A PARTIR DA IMPLEMENTAÇÃO DE RECOMENDAÇÕES	11
<i>Benefícios alcançados em 2025</i>	<i>12</i>
ACOMPANHAMENTO DE DEMANDAS DE ÓRGÃOS EXTERNOS DE CONTROLE.....	15
PROGRAMA DE GESTÃO E MELHORIA DA QUALIDADE DA AUDITORIA INTERNA.....	16

A AUDITORIA INTERNA DA ANAC

O Estatuto de Auditoria Interna da Anac, aprovado por meio da [Instrução Normativa nº 203, de 05 de agosto de 2024](#), em seus artigos 2º e 3º, conceitua

*Art. 2º A auditoria interna é uma atividade **independente e objetiva de avaliação e de consultoria** que, a partir da aplicação de uma abordagem **sistemática e disciplinada**, auxilia a organização a alcançar os seus objetivos. (grifo nosso)*

*Art. 3º A AUD tem como missão melhorar os processos de governança, de gestão de riscos e de controle interno da ANAC, mediante a prestação de serviços de avaliação e de consultoria, com o propósito **de aumentar e a proteger o valor organizacional** da Agência. (grifo nosso)*

Segundo o Plano de Negócios 2024-2026, as atividades de Auditoria Interna da Anac (AUD) devem ser pautadas nos seguintes valores:

Independência	O Auditor-Chefe da AUD deve se reportar diretamente à Diretoria Colegiada da Agência. A AUD deve atuar livre de quaisquer interferências, de fato ou veladas, na determinação do escopo e na execução de seus trabalhos, no julgamento profissional e na comunicação dos resultados obtidos.
Objetividade	O auditor interno da AUD deve adotar atitude imparcial e isenta, bem como devem evitar qualquer conflito de interesses.
Integridade	O auditor interno da AUD deve demonstrar honestidade, diligência e responsabilidade em sua atuação. Deve ainda atuar conforme previsto em lei e respeitar e contribuir para os objetivos legítimos e éticos da Anac.
Confidencialidade	Na AUD, o sigilo deve ser mantido durante a execução dos trabalhos de Auditoria, na interlocução com as Unidades, na comunicação e na publicação dos resultados ou mesmo após a comunicação às instâncias competentes, ainda que as informações obtidas não estejam diretamente relacionadas ao escopo do trabalho. Portanto, o auditor interno da AUD não deve divulgar informações e dados de que tenha conhecimento para vantagens pessoais e em desacordo com a lei e os objetivos da Agência.
Desenvolvimento profissional contínuo	O auditor interno da AUD deve aperfeiçoar seus conhecimentos, habilidades e outras competências continuamente.

A ATUAÇÃO DA AUD EM 2025

ESTRATÉGIA PARA 2024-2026

A atual estratégia da AUD para os anos de 2024 a 2026 está descrita [Plano de Negócios](#), em que são declarados os objetivos e resultados esperados, os serviços de apoio e administrativos necessários e cronogramas relevantes para a atividade de auditoria interna, em longo prazo.

O Plano, aprovado pela Diretoria Colegiada da Anac, conduz a AUD a alcançar:

- a convergência cada vez maior da atividade de auditoria interna da Anac com as normas internacionais e nacionais que definem padrões de qualidade para esta atividade;
- a manutenção de um posicionamento adequado a sua atuação, com entrega de opiniões e trabalhos de relevância aos objetivos da Agência e que sejam percebidos como tal pelos gestores;
- recursos e capacidades necessários para o alcance de sua visão.



Para a projeção da atividade de Auditoria Interna da Anac, o Plano estabeleceu Objetivos e Resultados-Chaves (*Objectives and Key Results – OKR*) para o período entre 2024 e 2026, e indicadores de resultado, que são monitorados para avaliar o progresso e a eficácia das ações previstas.

Objetivos e Resultados-Chave em 2025

A Tabela 1 apresenta a relação entre os OKR e indicadores e o resultado da medição destes no ano de 2025:

Tabela 1 – Resultado da aferição dos indicadores de resultados-chaves da AUD em 2025

Objetivo Estratégico	Resultado-Chave	Indicador	Meta	Resultado
Fortalecer a unidade de Auditoria Interna, construindo confiança e agregando valor por meio da prestação de serviços de auditoria de alta relevância	Alcançar, no mínimo, 95% de avaliação positiva quanto à relevância dos resultados dos trabalhos de auditoria	Percepção dos gestores da ANAC sobre a relevância dos resultados dos trabalhos de auditoria	90%	84% ⚠️
	Entregar trabalhos de Auditoria baseados em critérios de qualidade	Certificar a Auditoria Interna no Nível 2 do IACM	Certificar a Auditoria Interna no Nível 2 do IACM	97%
	Alcançar 100% de avaliação interna positiva quanto à	Percepção dos auditores internos da ANAC sobre a	95%	93% ⚠️

	qualidade dos trabalhos de auditoria	qualidade dos trabalhos de auditoria		
Fortalecer a relação da Auditoria Interna com a Diretoria Colegiada	Alcançar 100% de percepção positiva da Diretoria Colegiada sobre a contribuição da atividade da Auditoria Interna para o alcance dos objetivos da Anac	Percepção da Diretoria Colegiada sobre a contribuição da atividade da Auditoria Interna para o alcance dos objetivos da Anac	95%	92% 
Fortalecer a comunicação para demonstrar os resultados da Anac para os órgãos externos de controle	Responder tempestivamente a 100% das demandas recebidas dos órgãos externos de controle	Taxa de resposta no prazo às demandas recebidas pelos órgãos externos de controle	100%	92% 

Fonte: Elaboração própria.

PRINCIPAIS AVANÇOS EM 2025

Abaixo, destacam-se as principais entregas que marcaram a atuação da AUD em 2025:

Certificação no Nível 2 do Modelo de Capacidade de Auditoria Interna (IA-CM)

Em 2025, a AUD alcançou a certificação no Nível 2 do Modelo de Capacidade de Auditoria Interna (IA-CM), meta originalmente prevista para 2026, conforme Plano de Negócios 2024-2026.

A antecipação desse resultado foi possível graças ao comprometimento da equipe e à participação na Rede Qualifica UAIG, iniciativa da Controladoria-Geral da União (CGU) no âmbito da Comissão de Coordenação de Controle Interno (CCCI). O nível 2 do IA-CM indica que a Unidade possui infraestrutura e práticas institucionais estruturadas, com processos de Auditoria formalmente definidos, repetíveis e alinhados às boas práticas da atividade.

Aprimoramento do uso de tecnologia da informação nos trabalhos de Auditoria

Ao longo de 2025, foram consolidadas ferramentas de tecnologia da informação voltadas à análise de dados para suporte às atividades de auditoria. Esse avanço permitiu ampliar a capacidade de tratamento e cruzamento de grandes volumes de dados, fortalecendo a identificação de inconsistências, riscos e padrões relevantes. Como resultado, os trabalhos ganharam maior eficiência, profundidade analítica e assertividade na geração de evidências.

Desenvolvimento de soluções apoiadas por inteligência artificial

Em 2025, a AUD passou a contribuir para o desenvolvimento de soluções baseadas em inteligência artificial, com a participação de servidor da unidade no Grupo de Desenvolvimento de Soluções de Inteligência Artificial (GDAI), instituído pela Superintendência de Tecnologia e Transformação Digital (STD) da Anac. Foram desenvolvidas soluções para apoiar o planejamento inicial dos trabalhos e a identificação de riscos. A utilização de IA contribui para

ampliar a capacidade analítica da Unidade, apoiar a tomada de decisão e aumentar a eficiência e a qualidade dos trabalhos de Auditoria.

Planejamento Colaborativo

Em 2025, o envolvimento contínuo da Diretoria Colegiada e da alta administração da Anac no processo de planejamento das atividades de Auditoria contribuiu para consolidar um ambiente mais colaborativo, participativo e alinhado às prioridades institucionais. Essa interação permitiu identificar com maior precisão temas relevantes e áreas com maior nível de risco estratégico. Como resultado, houve fortalecimento do alinhamento entre as ações de Auditoria e os objetivos institucionais, maior efetividade na seleção de trabalhos e ampliação do valor agregado da auditoria interna à governança da organização.

GESTÃO DE PESSOAS NA AUDITORIA

Capacidade Operacional

Em janeiro de 2025, a AUD contava com 8 servidores, contando com a Auditora-Chefe, e uma secretária. A estrutura era composta por 2 (duas) coordenações:

- Coordenadoria de Qualidade da Auditoria Interna (CQUALI), com 1 (um) servidor;
- Coordenação de Execução de Auditoria (COAUD), com 5 (cinco) servidores.

A Tabela 2 apresenta a previsão e a alocação da força de trabalho durante a vigência dos PAINT 2024 e 2025.

Tabela 2 – Força de trabalho prevista e alocada em 2025.

Atuação	Capacidade prevista (em número de servidores)	Alocação efetiva (em número de servidores)
Apoio de gabinete	0	0
Atividades de planejamento, qualidade e atendimento das demandas dos órgãos externos de controle - CQUALI	3	1
Atividades de Auditoria - COAUD	7 ¹	5 ²
Supervisão de Auditoria	1	1 ³
TOTAL	9	7

Fonte: Elaboração própria.

¹ Considerando 1 servidor com redução de carga horária de 6h/dia.

² Considerando 1 servidor com redução de carga horária de 6h/dia.

³ Em 2025, a supervisão de Auditoria foi realizada pela Auditora-Chefe.

A alocação final de homem-hora por atividade da AUD em 2025, considerando os registros no Sistema referente ao Programa de Gestão por Desempenho da Anac (Sistema ANAC+), é apresentada na Tabela 3.

Tabela 3 – Alocação da força de trabalho durante a vigência do PAINT 2025.

Atividade	Horas Previstas	Horas Realizadas
Serviços de Auditoria	6450	6576 ^{+2%}
Capacitação dos Auditores	280	547 ^{+95%}
Monitoramento de Recomendações	160	160
Gestão e Melhoria da Qualidade	1914	1005 ^{-47%}
Gestão Interna	740	740
Levantamento de Informações para Órgãos de Controle	800	1058 ^{+32%}
Reserva Técnica	1078	1078
Outros	836	1094 ^{+31%}
TOTAL	12.258	12.258

Fonte: Elaboração própria.

Desenvolvimento e capacitação

Em 2025, foram dedicadas **547** horas totais de desenvolvimento pessoal para os auditores internos da Anac dentro das competências estabelecidas para a atividade de auditoria interna da Agência, o que equivale a uma média de 78 horas por servidor.

É importante observar que essas horas se referem a eventos de capacitação formal com certificado homologado no Portal de Capacitação da Anac. A Tabela 4 apresenta a carga horária total de capacitação realizada em comparação às necessidades de treinamento identificadas no Plano de Desenvolvimento de Pessoas da AUD em 2025.

Tabela 4 – Carga horária total de capacitação por necessidade.

Necessidade	Carga Horária Total
Executar ações de auditoria interna	296
Analisar, tratar e minerar dados e informações para produzir conhecimento	251

Fonte: Elaboração própria.

A Tabela 5 apresenta os dez cursos com maior carga horária total realizados pelos servidores da AUD durante o ano de 2024.

Tabela 5 – Cursos com maior carga horária total de capacitação.

Nome do Curso	Servidores	Carga Horária Total
Excel Impressionador	1	110
Conbrai – Congresso Brasileiro de Auditoria Interna 2025	5	70
Programa de Imersão em Aviação Civil	1	40
Introdução à Gestão de Riscos	1	40
Python: Aplicação em <i>Machine Learning</i>	1	40
Fundamentos para o Desenvolvimento de Soluções e Inteligência Artificial <i>Low-Code</i>	1	40
MOT Aplicado na Prática	2	32
Apresentações Impressionadoras	1	27
Auditoria Interna na Perspectiva Governamental e a Ferramenta De Maturidade IA-CM	1	20
Gestão e Melhoria da Qualidade em Auditoria Interna Governamental	1	12

Fonte: Elaboração própria.

TRABALHOS DE AUDITORIA REALIZADOS

O Plano Anual de Auditoria Interna (PAINT) referente ao exercício de 2025 previu a realização de 6 (seis) trabalhos de Auditoria neste ano. No segundo semestre de 2025, em razão da prorrogação da *vacatio legis* da Resolução que instituiu a regulação responsiva (Resolução nº 761/2025), bem como do estágio ainda inicial de maturidade do tema e das limitações para a realização de uma avaliação que gerasse valor institucional naquele momento, a AUD apresentou à Diretoria Colegiada proposta de substituição do trabalho previsto no tema “Planejamento da Fiscalização”. Em seu lugar, foi proposta a participação na Rede Qualifica UAIG, iniciativa na qual a AUD disponibilizaria capacidade operacional para atuar nas validações externas de outras Unidades de Auditoria Interna Governamental (UAIG). Essa participação constituiu requisito para que a Unidade pudesse submeter sua autoavaliação do modelo IA-CM à certificação externa.

A Tabela 6 apresenta as principais informações sobre os trabalhos previstos no PAINT 2025, além das informações sobre trabalhos iniciados no final do ano de 2024 (PAINT 2024) e entregues em 2025.

Tabela 6 – Detalhamento dos trabalhos previstos para o ano de 2025.

Auditoria	Objeto de Auditoria	Tipo	Situação	Recomendações
4/2024	Aplicação de Sanções Administrativas	Avaliação	Concluído	6
5/2024	Fiscalização Avsec	Avaliação	Concluído	6
1/2025	Tratamento de Dados e Informações de Segurança Operacional	Consultoria	Concluído	Nenhuma
2/2025	Emissão de Certificado de Aeronavegabilidade	Avaliação	Concluído	Nenhuma
3/2025	TRAINAIR PLUS – Centro de Treinamento da Anac	Avaliação	Concluído	3
4/2025	Planejamento da Fiscalização na Anac	Avaliação	Cancelado	--
5/2025	Apuração de Denúncias	Avaliação	Matriz de Achados em andamento ⁴	--
6/2025	Governança de Tecnologia da Informação	Avaliação	Matriz de Achados em andamento ⁵	--

Fonte: Elaboração própria.

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 os não-financeiros foram relacionados aos seus impactos nos objetivos estratégicos da Anac e/ou nos processos de apoio ou gerenciais da Anac.

A Tabela 7 apresenta os conceitos relacionados aos tipos benefícios oriundos da implementação de recomendações de auditoria.

⁴ Situação em 31 de março de 2026.

⁵ Situação em 31 de março de 2026.

Tabela 7 – Tipos de benefícios a partir de recomendações de auditoria.

Tipo de benefício	Conceito	Classificação em função da dimensão
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 ser quantificado em alguma unidade que não a monetária.	Missão, Visão e/ou Resultado: benefício que impacta os objetivos estratégicos da Anac; Pessoas, Infraestrutura e/ou Processos Internos: benefício que impacta processos de apoio ou gerenciais da Anac.

Fonte: Elaboração própria.

Benefícios alcançados em 2025

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 2025.

A Tabela 8 consolida os números equivalentes aos benefícios das recomendações concluídas em 2025.

Tabela 8 – Classificação dos benefícios gerados a partir das recomendações concluídas.

Tipo de benefício	Classificação em função da dimensão	Benefício
Financeiro	Valores Recuperados	--
Não financeiro	Missão, Visão e/ou Resultado	11
	Pessoas, Infraestrutura e/ou Processos Internos	02

Fonte: Elaboração própria.

Reequilíbrio Econômico-Financeiro dos Contratos de Concessão de Aeroportos

No exercício de 2025, o processo de revisão extraordinária do equilíbrio econômico-financeiro dos contratos de concessão de aeroportos apresentou avanços significativos decorrentes da implementação integral das oito recomendações da Auditoria Interna. Entre os principais benefícios alcançados destacam-se:

- o fortalecimento da segurança jurídica, com maior clareza sobre prazos e interrupções;
- a transparência processual, por meio do registro formal das comunicações e da evidência da participação de todos os atores envolvidos;
- a modernização da gestão, com a criação de sistema informatizado que permite acompanhamento em tempo real;
- o aprimoramento da governança, com definição mais precisa de papéis e responsabilidades e garantia de duplo grau de jurisdição administrativa; e
- a valorização da capacitação técnica da equipe, que passou a contar com plano estruturado de treinamentos específicos.

Esses avanços consolidaram práticas mais eficientes, seguras e alinhadas às melhores normas regulatórias, reforçando a confiança dos regulados e da sociedade na atuação da Anac.

Habilitação e credenciamento de pessoas físicas e jurídicas no setor de aviação civil

Em 2025, os processos de habilitação e credenciamento de pessoas físicas e jurídicas no setor de aviação civil registraram avanços relevantes a partir da implementação das recomendações da Auditoria Interna. As ações adotadas pela Anac resultaram na correção de registros inconsistentes, na exclusão imediata de licenças sem lastro processual e na suspensão de habilitações concedidas sem o cumprimento dos requisitos legais, reforçando a integridade do sistema.

Além disso, foram aprimorados os controles internos e a automatização na Plataforma PEL, o que contribuiu para maior confiabilidade das informações e redução de riscos regulatórios.

Esses aperfeiçoamentos elevaram a transparência e a segurança jurídica dos atos de concessão de licenças, fortalecendo a confiança dos regulados e da sociedade na atuação da Agência.

Elaboração das Demonstrações Contábeis e Financeiras

No ano de 2025, os processos de elaboração das demonstrações contábeis e financeiras da ANAC avançaram de forma consistente com a institucionalização do registro de ativos intangíveis. A publicação do Manual de Procedimentos de Gestão de Bens Intangíveis e a criação de comissão específica para inventário e acompanhamento desses ativos trouxeram maior confiabilidade às informações contábeis da Agência.

Essas medidas reforçaram a segurança jurídica e a transparência dos atos de gestão, assegurando conformidade com as normas contábeis e fortalecendo a credibilidade das demonstrações financeiras perante a sociedade.

Gestão da Segurança da Informação

No exercício de 2025, os processos de gestão da segurança da informação da Anac foram fortalecidos com medidas que ampliaram a governança e a proteção de dados institucionais e pessoais.

Entre os avanços alcançados, destacam-se a inclusão obrigatória de relatórios de incidentes nas pautas do Comitê de Segurança da Informação e Proteção de Dados Pessoais, a correção e restrição de documentos com dados sensíveis no SEI, e a regularização do compartilhamento de informações com outras entidades, em conformidade com a legislação vigente. Essas ações aumentaram a transparência e a capacidade de resposta da Agência diante de riscos cibernéticos e de exposição de dados.

Adicionalmente, foram aprimorados os mecanismos de conscientização e capacitação dos servidores, com campanhas internas e a realização da Semana de Cibersegurança, além da revisão dos processos de remoção de acessos a sistemas corporativos em casos de desligamento. Tais medidas asseguraram maior confiabilidade no uso dos sistemas, reduziram vulnerabilidades e reforçaram a proteção das informações estratégicas da ANAC, consolidando um ambiente institucional mais seguro e alinhado às boas práticas de governança digital.

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 [Página de Acompanhamento](#) em sua Página na Internet com as principais informações relacionadas às fiscalizações e auditorias dos órgãos externos de controle e às providências adotadas pela Agência em virtude das recomendações e/ou determinações.

A Tabela 9 apresenta as principais informações relacionadas às demandas tratadas durante o ano de 2025.

Tabela 9 – Principais informações sobre demandas de órgãos externos de controle tratadas durante 2025.

Item	Descrição
Demandas recebidas	<ul style="list-style-type: none"> 71 comunicações registradas.
Auditorias e Fiscalizações concluídas em 2025	<ul style="list-style-type: none"> CGU - Avaliação sobre a eficiência, eficácia e efetividade dos processos de outorga, autorização, permissão, concessão, licenciamento e congêneres; CGU – Avaliação sobre os contratos de Desenvolvimento, Manutenção e Sustentação de Software celebrados pela Anac; CGU - Auditoria sobre racionalização do uso e destinação de bens imóveis da União para o imóvel locado pela unidade em Brasília/DF. TCU – Fiscalização sobre Normas e regulação de segurança aeronáutica da Anac; TCU - Auditoria de Conformidade que tratou de diagnóstico sobre os controles implementados para adequação à Lei Geral de Proteção de Dados Pessoais (LGPD); TCU - Auditoria operacional com o objetivo de avaliar a aplicação das políticas de reserva legal de vagas para pessoas negras e pessoas com deficiência (PcDs) nos concursos públicos da Administração Pública Federal Direta e Indireta;
Recomendações Implementadas	<ul style="list-style-type: none"> 15 correções e/ou melhorias implementadas.
Relatório Publicados	<ul style="list-style-type: none"> 7 relatórios de auditorias e/ou fiscalizações publicados em transparência ativa no Portal da Anac.

Fonte: Elaboração própria.

PROGRAMA DE GESTÃO E MELHORIA DA QUALIDADE DA AUDITORIA INTERNA

O [Estatuto da Auditoria Interna](#), em seu art. 15, define que a AUD deve manter Programa de Gestão e Melhoria da Qualidade (PGMQ), 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 PGMQ na ANAC são alcançados por meio de ações e projetos de qualidade.

A Tabela 10 apresenta as ações realizadas em 2025 no âmbito do PGMQ.


Tabela 10 – Ações do PGMQ realizadas em 2025.



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.
Plano de Desenvolvimento Individual	Estabelecimento de um plano periódico para entregar os serviços da atividade de Auditoria Interna, incluindo a revisão da identidade estratégica da unidade, os objetivos-chave, metas e indicadores de resultado a serem alcançados pela AUD, serviços de apoio e de administração e as competências necessárias, assim como o cronograma para o alcance dos resultados esperados. O Plano foi enviado para aprovação da Diretoria Colegiada.

Fonte: Elaboração própria.

A Tabela 11 apresenta os Projetos executados em 2025 no âmbito do PGQM.

Tabela 11 – Projetos do PGQM executados em 2025.

Nome do Projeto	Objetivo	Etapa
Avaliação Interna de Qualidade	Elaborar Modelo Conceitual do Orçamento da AUD, contendo a política e procedimentos sistemáticos de elaboração, monitoramento e revisão do orçamento da AUD, considerando os recursos identificados como necessários no	Projeto Entregue 

	Plano de Negócios e nos Planos Anuais de Auditoria Interna.	
Avaliação Externa de Qualidade	Desenvolvimento de pesquisas de qualidade da atividade de Auditoria Interna com as partes interessadas na prestação dos serviços de auditoria, de modo a promover uma cultura orientada a resultados.	Projeto Entregue 
Desenvolvimento Profissional dos Auditores Internos	Elaborar processo de avaliação dos treinamentos realizados em face das necessidades previamente identificadas instituído, de modo a assegurar que os auditores internos mantenham e aumentem continuamente suas capacidades profissionais, conforme as atividades essenciais disponíveis no KPA 2.3 do IA-CM.	Projeto Entregue 

Fonte: Elaboração própria.



ANAC

AGÊNCIA NACIONAL
DE AVIAÇÃO CIVIL

RAINT

Relatório Anual de Atividades
de Auditoria Interna

2025