

PORTARIA Nº 3.892, DE 18 DE DEZEMBRO DE 2018.

Dispõe sobre orientações às Unidades envolvidas na elaboração do Relatório de Gestão e demais peças necessárias à prestação de contas da ANAC referente ao exercício de 2018.

O DIRETOR-PRESIDENTE DA AGÊNCIA NACIONAL DE AVIAÇÃO CIVIL - ANAC, no uso das atribuições que lhe conferem os arts. 16 da Lei nº 11.182, de 27 de setembro de 2005, e 35, inciso II, do Anexo I do Decreto nº 5.731, de 20 de março de 2006,

Considerando a importância da normatização do processo da prestação de contas da ANAC referente ao exercício de 2018, objetivando definir os procedimentos, as responsabilidades e os prazos; e

Considerando a Decisão Normativa TCU nº 170, de 19 de setembro de 2018, que dispõe acerca das unidades cujos dirigentes máximos devem prestar contas de suas gestões ocorridas no exercício de 2018, especificando a forma, os conteúdos e os prazos de apresentação, nos termos do art. 3º da Instrução Normativa TCU nº 63, de 1º de setembro de 2010,

RESOLVE:

Art. 1º Estabelecer, na forma dos Anexos desta Portaria, os procedimentos, as responsabilidades e os prazos a serem observados para a remessa de informações pelos titulares das unidades envolvidas na elaboração do Relatório de Gestão da ANAC e demais peças referentes ao exercício de 2018.

Parágrafo único. A Superintendência de Planejamento Institucional - SPI e a Auditoria Interna - AUD poderão solicitar outras informações não contidas nos Anexos desta Portaria às unidades organizacionais, para fins de elaboração do Relatório de Gestão e demais peças relacionadas à prestação de contas do exercício de 2018.

Art. 2º Ficam fixadas as seguintes datas para o processo de prestação de contas da ANAC:

I - até 1º de fevereiro de 2019: os respectivos titulares das unidades organizacionais deverão encaminhar, via SEI, à SPI as informações definidas no Anexo I e à AUD as informações definidas no Anexo II dessa Portaria;

II - até 12 de março de 2019: a SPI deverá encaminhar o Relatório de Gestão para apreciação da Diretoria;

III - até 31 de março de 2019: a SPI deverá enviar o Relatório de Gestão aprovado pela Diretoria e demais peças ao Tribunal de Contas da União - TCU.

IV - até 31 de março de 2019: a AUD deverá emitir parecer sobre a prestação de contas do exercício de 2018, em cumprimento ao § 6º do art. 15 do Decreto nº 3.591, de 6 de setembro de 2000.

Art. 3º Esta Portaria entra em vigor na data de sua publicação.

JOSÉ RICARDO PATARO BOTELHO DE QUEIROZ

ANEXO I À PORTARIA Nº 3.892, DE 18 DE DEZEMBRO DE 2018.

CONTEÚDOS DO RELATÓRIO DE GESTÃO

(Orientações sobre a elaboração dos conteúdos do Relatório de Gestão: Anexo II à Decisão Normativa TCU nº 170, de 19 de setembro de 2018)

SESSÕES DO RELATÓRIO		RESPONSABILIDADE	OBSERVAÇÕES
ELEMENTOS TEXTUAIS	PRÉ- Capa	SPI	
	Folha de rosto		
	Lista de siglas e abreviações		
	Lista de tabelas, quadros, gráficos e figuras		
	Lista de anexos e apêndices		
	Sumário		
MENSAGEM DIRIGENTE MÁXIMO UNIDADE	DO Missão institucional	DIR-P e SPI	
	DA Objetivos estratégicos		
	Prioridades da gestão		
	Principais resultados da gestão		
	Desafios e perspectivas		
VISÃO GERAL ORGANIZACIONAL E AMBIENTE EXTERNO	Identificação da ANAC e mensagem clara sobre missão e visão	SPI	
	Estrutura organizacional	SPI e ASCOM	Este tópico deverá contemplar uma descrição resumida do perfil de cada dirigente e foto.
	Ambiente externo	SPI	Separação entre cenário nacional e internacional, uso de indicadores, identificação clara de oportunidades e ameaças, tudo vinculado com os objetivos da ANAC.
	Modelo de negócios	SPI	Deve-se identificar as partes interessadas e elaborar um diagrama simples e fluxo narrativo lógico do modelo de negócio da ANAC (cadeia de valor).
PLANEJAMENTO ESTRATÉGICO GOVERNANÇA	Mensagem clara sobre objetivos estratégicos e estratégias estabelecidas para alcançá-los	SPI	Deve-se listar os planos para implementar as prioridades.
	Modelo de governança com a descrição das estruturas de governança e abordando os processos específicos para tomada de decisão	SPI	Este tópico deve conter uma figura que transmita o fluxo da governança (v. Referencial Básico de governança aplicável a órgãos e entidades da administração, Versão 2, TCU, pág. 28).
	Relacionamento com a sociedade: principais canais de comunicação com a sociedade e partes	SAF e OUV	Este tópico deve abordar os resultados dos serviços da ouvidoria e da LAI, formas de participação cidadã em processos

	interessadas		decisórios, explicação sobre como a cultura, ética e valores refletem nos recursos e relações com partes interessadas. Deve-se elaborar infográficos para os resultados que afetem o relacionamento da Agência com a sociedade.
GESTÃO DE RISCOS E CONTROLES INTERNOS	Principais riscos e sua vinculação aos objetivos estratégicos	SPI	Este tópico deve abordar: Explicação sobre tipos de riscos: estratégico, operacional, de mercado, de crédito, de comunicação, de conformidade, etc Visão geral do modelo de gestão de riscos e controles, esclarecendo os componentes dos controles internos: ambiente, avaliação de riscos, atividades de controle, sistemas de informação e monitoramento Detalhamento individualizado dos principais riscos e da resposta a cada um deles (controles internos)
	Medidas específicas de gerenciamento dos riscos significativos	SPI	
RESULTADOS DA GESTÃO	Quantidade de novas normas editadas, normas alteradas e normas revogadas e lista de Resoluções publicadas em 2018	ASTECC	
	Quantidade de certificações de produtos aeronáuticos - novos modelos de aeronaves nacionais; validação de novos modelos de aeronaves (estrangeiras); motores aeronáuticos; hélices	SAR	
	Quantidade de Acordos sobre Serviços Aéreos negociados em 2018 e lista dos acordos	SAS	
	Quantidade de outorgas para prestação de serviços aéreos	SAS	
	Quantidade de licenças emitidas, por categoria	SPO	
	Quantidade de provas online	SPO	
	Quantidade de certificações em proficiência linguística	SPO	
	Quantidade de certificações de escolas e de centros de treinamento	SPO	
	Quantidade de certificados	SIA	

	operacionais de aeródromos emitidos em 2018		
	Certificações AVSEC	SIA	
	Fator Q	SRA	
	Valor arrecadado com outorgas	SRA	
	Quantidade de fiscalizações realizadas	SPI - Dados do GFT fornecidos pelas áreas	
	Quantidade de Ações Fiscais e descrição das ações realizadas em 2018	SFI	
	Resultados de segurança / acidentes	SPI	
	Quantidade de autos de infração lavrados em 2018	SFI	
	Tabela com créditos cancelados e mantidos	ASJIN	Especificar na tabela a quantidade de auto anulado, declarada a perda de objeto, declarada prescrição, recurso provido, desistência deferida, inadmitido o seguimento, recurso negado, negado provimento com multa majorada e com multa reduzida ou provido parcialmente, recurso prejudicado por perda de objeto.
ALOCAÇÃO DE RECURSOS E ÁREAS ESPECIAIS DA GESTÃO	Declaração dos titulares da secretaria-executiva e da unidade responsável pelo planejamento, orçamento e administração (ou cargos de natureza equivalente), abordando: objetivos estratégicos das áreas de gestão da ANAC; estratégia e metas de implementação dos objetivos; principais ações realizadas, incluindo os contratos de serviços significativos e os investimentos de capital. Quanto a estes, a avaliação do seu custo-benefício e o impacto sobre os objetivos; desafios e oportunidades; conformidade com a legislação que rege a ANAC; confiabilidade das informações prestadas	SPI e SAF	
	Gestão Orçamentária e Financeira	SAF	Perfil do gasto: evolução dos últimos anos da execução orçamentária da despesa por função e/ou unidade orçamentária (empenhada, liquidada e paga); detalhamento das despesas por

		<p>grupo e elemento de despesa; execução orçamentária dos principais programas/projetos/ações; Discussão do desempenho atual em comparação com o desempenho esperado/orçado, com uma análise de tendências; Explicações sobre variações do resultado, com uma reflexão justa e compreensível sobre o desempenho financeiro, consistente com as demonstrações financeiras subjacentes; Principais desafios e ações futuras.</p>
Gestão de Pessoas	SGP	<p>Conformidade legal; Avaliação da força de trabalho: distribuição dos servidores por faixa salarial, gênero, deficiência, etnia, faixa etária, situação funcional, carreira, área de trabalho e unidade de exercício; Estratégia de recrutamento e alocação de pessoas; Detalhamento da despesa de pessoal (ativo, inativo e pensionista), evolução dos últimos anos e justificativa para o aumento/diminuição; Avaliação de desempenho, remuneração e meritocracia: gratificação de desempenho, progressão funcional, estágio probatório, tabela de remuneração, percentual de cargos gerenciais ocupados por servidores efetivos, detalhes sobre a igualdade de oportunidades na ANAC; Capacitação: estratégia e números; Principais desafios e ações futuras.</p>
Gestão de Licitações e Contratos	SAF	<p>Conformidade legal; Detalhamento dos gastos das contratações por finalidade e especificação dos tipos de serviços contratados para o funcionamento administrativo; Contratações mais relevantes, sua associação aos objetivos estratégicos e justificativas para essas contratações; Contratações diretas: participação</p>

			nos processos de contratação, principais tipos e justificativas para realização; Principais desafios e ações futuras.
	Gestão do Patrimônio e Infraestrutura	SAF	Conformidade legal; Principais investimentos de capital (infraestrutura e equipamentos), avaliação do seu custo-benefício e impacto sobre os objetivos estratégicos; Desfazimento de ativos; Locações de imóveis e equipamentos; Mudanças e desmobilizações relevantes; Principais desafios e ações futuras.
	Gestão da Tecnologia da Informação	STI	Conformidade legal; Modelo de governança de TI; Montante de recursos aplicados em TI; Contratações mais relevantes de recursos de TI; Principais iniciativas (sistemas e projetos) e resultados na área de TI por cadeia de valor; Segurança da informação; Principais desafios e ações futuras
	Gestão de Custos	SAF	Conformidade legal (art. 50, §3º da Lei Complementar 101, de 4 de maio de 2000, e Portaria STN 157, de 9 de março de 2011); Estimativa de custos por área de atuação, demonstrando a distribuição dos recursos consumidos entre as áreas finalísticas e de suporte; Estimativa de custos por programa governamental, demonstrando em que medida eles se relacionam e contribuem para o alcance da missão institucional da ANAC; Principais desafios e ações futuras para alocação mais eficiente de recursos e melhoria da qualidade dos gastos públicos
	Sustentabilidade Ambiental	SAF	Critérios de sustentabilidade nas contratações e aquisições; Ações para redução do consumo de recursos naturais; Redução de resíduos poluentes.
DEMONSTRAÇÕES	Declaração do	SAF	Este tópico deve conter uma

CONTÁBEIS	contador/opinião dos auditores externos		declaração do contador, em 2 páginas, com foto e assinatura do contador.
	Balanço Orçamentário, Balanço Patrimonial, Demonstração das Variações Patrimoniais, Demonstração do Fluxo de Caixa, Balanço Financeiro, Demonstração das Variações do Patrimônio Líquido	SAF	As demonstrações contábeis devem seguir as seguintes orientações: máximo 10 páginas, uma demonstração por página, em R\$ bilhões, somente informações agregadas.
	Notas Explicativas	SAF	<p>Informações gerais: natureza jurídica da entidade; domicílio da entidade; natureza das operações e principais atividades da entidade; declaração de conformidade com a legislação e com as normas de contabilidade aplicáveis; Resumo das políticas contábeis significativas; Informações de suporte e detalhamento de itens apresentados nas demonstrações contábeis pela ordem em que cada demonstração e cada rubrica sejam apresentadas;</p> <p>Outras informações relevantes, por exemplo: passivos contingentes e compromissos contratuais não reconhecidos; divulgações não financeiras.</p> <p>Este tópico deve conter no máximo 30 páginas, com valores apresentados em R\$ bilhões, somente informações agregadas. Deve-se destacar os principais números, as grandes variações, os números das demonstrações relacionadas aos resultados da gestão, bem como o desempenho na gestão dos recursos.</p>
OUTRAS INFORMAÇÕES RELEVANTES	Outras informações não relacionados com as demais seções do relatório e que seja de interesse dos dirigentes da unidade prestadora de contas divulgar em razão da relevância e da necessidade de <i>accountability</i> dos gestores	SPI e AUD	Esse tópico deve conter a metodologia de determinação dos temas a serem incluídos no relatório integrado e como estes temas são quantificados ou avaliados, o resumo do processo para determinar a materialidade das informações e descrição dos limites do relato e de como o limite foi determinado e o tratamento de determinações e recomendações do TCU.

ANEXOS APÊNDICES	Essa seção abarca as declarações de integridade do relato integrado pelos responsáveis pela governança conforme estabelece a Estrutura Internacional para Relato Integrado e o Glossário	SPI e AUD	
---------------------	--	-----------	--

ANEXO II À PORTARIA Nº 3.892, DE 18 DE DEZEMBRO DE 2018.

PEÇAS COMPLEMENTARES À PRESTAÇÃO DE CONTAS

PEÇAS COMPLEMENTARES	UNIDADE RESPONSÁVEL
Rol de Responsáveis	SGP
Relatório da Área de Correição	CRG
Declaração de integridade e completude das informações sobre contratos e convênios nos sistemas estruturantes da Administração Pública Federal	SAF
Declaração de integridade e completude dos registros no Sistema e-Pessoal	SGP
Declaração de cumprimento das disposições da Lei 8.730/1993 quanto a declaração de bens e rendas	SGP
Declaração de integridade dos registros das informações no Sistema Integrado de Planejamento e Orçamento	SPI e SAF
Declaração sobre a conformidade contábil dos atos e fatos da gestão orçamentária, financeira e patrimonial	SAF