



**MINISTÉRIO DA DEFESA
COMANDO DA AERONÁUTICA
CAIXA DE FINANCIAMENTO IMOBILIÁRIO DA AERONÁUTICA**



**PRESTAÇÃO DE CONTAS ORDINÁRIA ANUAL
RELATÓRIO DE GESTÃO DO EXERCÍCIO DE 2020**

RIO DE JANEIRO –2021



**MINISTÉRIO DA DEFESA
COMANDO DA AERONÁUTICA
CAIXA DE FINANCIAMENTO IMOBILIÁRIO DA AERONÁUTICA**

**PRESTAÇÃO DE CONTAS ORDINÁRIA ANUAL
RELATÓRIO DE GESTÃO DO EXERCÍCIO DE 2020**

Relatório de Gestão do exercício de 2020 apresentado aos órgãos de controle interno e externo e à sociedade, como prestação de contas anual a que esta Autarquia está obrigada, nos termos do parágrafo único do art. 70 da Constituição Federal. Este Relatório de Gestão foi elaborado de acordo com as disposições da Instrução Normativa TCU nº 84/2020, da Decisão Normativa TCU nº 187/2020.

RIO DE JANEIRO – MARÇO DE 2021

LISTA DE SIGLAS E ABREVIações

AUDIFISC – Sistema de Auditoria de Fiscalização
A3P – Agenda Ambiental na Administração Pública
CEF – Caixa Econômica Federal
CENCIAR – Centro de Controle Interno da Aeronáutica
CFIAe – Caixa de Financiamento Imobiliário da Aeronáutica
COMAER – Comando da Aeronáutica
COMGEP – Comando-Geral do Pessoal
DBR – Declaração de Bens e Rendas
DIRINFRA – Diretoria de Infraestrutura da Aeronáutica
FCVS – Fundo de Compensação de Variações Salariais
ITBI – Imposto de Transmissão de Bens Imóveis
LAI – Lei de Acesso a Informação
MCA – Manual do Comando da Aeronáutica
MMA – Ministério do Meio Ambiente
MPA – Macroprocesso de Apoio
MPF – Macroprocesso Finalístico
PDTI – Plano Diretor de Tecnologia da Informação
PEMAER – Plano Estratégico Militar da Aeronáutica
PLS – Plano de Gestão de Logística Sustentável
PTA – Programa de Trabalho Anual
RDAER – Regulamento Disciplinar da Aeronáutica
RGI – Registro-Geral de Imóveis
SCCI – Sistema de Controle de Crédito Imobiliário
SEFA – Secretaria de Economia, Finanças e Administração da Aeronáutica
SFH – Sistema Financeiro de Habitação
SIAFI – Sistema Integrado de Administração Financeira
SIG – Sistema de Informações Gerenciais
SISAC – Sistema de Avaliação e Registro dos Atos de Admissão e Concessões
SNHIS – Sistema Nacional de Habitação de Interesse Social
SOF – Secretaria do Orçamento Federal
SPU – Sistema do Patrimônio da União
STN – Secretaria do Tesouro Nacional
TCU – Tribunal de Contas da União
TI – Tecnologia da Informação

LISTA DE TABELAS, QUADROS, GRÁFICOS E FIGURAS

Figura 1.3 – Valores.....	11
Figura 1.5– Organograma.....	12
Quadro A.1.5 – Informações sobre Áreas ou Subunidades Estratégicas	13
Quadro A.1.7 – Macroprocessos Finalísticos.....	15
Figura 1.7.1 – Fluxograma Produção de Unidades Habitacionais – MPF 01	16
Figura 1.7.2 – Fluxograma Empréstimos para Pequenas Reformas – MPF 02.....	16
Figura 1.7.3 – Fluxograma Financiamento Imobiliário – MPF 03	17
Figura 1.7.4 – Fluxograma Manutenção da Solidez Econ.-Financ. – MPF 04.....	17
Quadro A.1.8 – Macroprocessos de Apoio.....	18
Figura 1.8.1 – Fluxograma Sistema de Informações Gerenciais – MPA 01.....	18
Figura 1.8.2 – Fluxograma Sistema de Controle de Crédito Imobiliário – MPA 02.....	19
Figura 2.2.1 – Sistema de Governança da CFIAe	26
Figura 3 - Estrutura de Governança, Integridade, Riscos e Controles da CFIAe.....	31
Quadro A.4.1.1 – Indicador de Desempenho (Periodicidade: Anual)	32
Quadro A. 4.1.1.1 – Indicador Financeiro – Patrimônio Líquido.....	32
Quadro A. 4.1.1.2 – Indicador Financeiro – Inadimplência.....	32
Quadro A. 4.1.1.3 – Indicador Financeiro – Empréstimos para Pequenas Reformas	33
Figura 4.1.1 – Fluxograma de Produção de Unidades Habitacionais.....	33
Quadro A. 4.1.2 – Indicadores de Produção de Unidades Habitacionais (Periodicidade: Anual)	33
Quadro A.4.1.2.1 – Empreendimento Residencial Luar do Bosque – 180 unid.habit. – Sulacap – RJ.....	34
Quadro A.4.1.2.2 - Empreendimento Residencial Rio Mar – 245 unid. Habit. – Belém – PA.....	35
Quadro A.4.1.2.3 – Empreendimento Residencial Moradas do Sol – 120 unid. Habit. – Fortaleza – CE.....	35
Quadro A.4.1.2.4 Empreendimento Reserva do Pampa - 160 unid. Habit. (duas fases) – Canoas – RS	36
Quadro A.4.1.2.5 Santa Maria - DF – Terreno.....	36
Quadro A.4.1.2.6– Santa Cruz – RJ – Terreno	37
Quadro A.5.1.1 – Financiamento Imobiliário para o Pessoal da Aeronáutica.....	37
Quadro A.5.1.1.2 – Auxílio-Funeral e Natalidade de Civis.....	38
Quadro A. 5.1.1.3– Reserva de Contingência	39
Quadro A. 5.1.1.4– Administração da Unidade.....	40
Quadro A. 5.1.1.5– Auxílio-Transporte aos Servidores Civis, Empregados e Militares.....	41
Quadro A. 5.1.1.6– Auxílio-Alimentação aos Servidores Civis, Empregados e Militares.....	41
Quadro A. 5.1.1.7– Pagamento do Pessoal Ativo da União	42
Tabela III - Situação Econômico-Financeira.....	44
Figura 5.1.3 – Evolução Patrimonial X Dívida da CFIAe	45
Quadro A.5.1.4– Despesas por Modalidade de Contratação.....	45
Quadro A.5.1.4.2.1 – Despesas com Publicidade	46
Quadro A.5.1.4.3.1 – Concessão de Suprimento de Fundos	46
Quadro A.5.1.4.3.2 – Utilização de Suprimento de Fundos.....	46
Quadro A.5.1.4.3.3 – Classificação dos Gastos com Suprimento de Fundos no Exercício de Referência	47
Quadro A.5.2.1.1 – Força de Trabalho da CFIAe	47
Gráfico A 5.2.1.2 Distribuição da Lotação Efetiva.....	48
Quadro A.5.2.1.3 Detalhamento da Estrutura de Cargos em Comissão e Funções Gratificadas da CFIAe.....	48
Gráfico A.5.2.1.4 – Servidores por Nível de Escolaridade.....	49

Quadro A. 5.2.1.5 – Previsão de Aposentadoria do Quadro de Servidores da CFIAe	49
Gráfico A. 5.2.1.6 – Servidores por Faixa Etária	50
Gráfico A. 5.2.1.7 – Servidores por Etnia	50
Gráfico A. 5.2.1.8 – Servidores por Gênero	51
Quadro A.5.2.2.1– Indicadores de Recursos Humanos – Absenteísmo	51
Quadro A. 5.2.2.2– Indicadores de Recursos Humanos – Acidente de Trabalho	52
Quadro A. 5.2.2.3- Qualificação e Capacitação da Força de Trabalho	52
Quadro A. 5.2.2.4– Indicadores de Recursos Humanos – Qualificação	53
Quadro A. 5.2.2.5– Indicadores de Recursos Humanos – Rotatividade de Pessoal.....	53
Quadro A. 5.2.3.1.1 – Contratos de Prestação de Serviços não Abrangidos pelo Plano de Cargos da Unidade....	54
Quadro A. 5.2.3.1.2 Composição do Quadro de Estagiários	54
Quadro A.5.4.1– Contratos na Área de Tecnologia da Informação em 2020	56
Quadro A.5.5.1 – Despesas em 2020 – Geral.....	58
Figura A.5.5.1 – Apuração de Custos em 2020 por Setor da Autarquia	58
Quadro A.6.2 – Mapa Patrimonial – Depreciação	60
Tabela I – Situação dos Empreendimentos	64
Tabela II Obtenção de Terrenos Particulares	71
Tabela IIIA Recuperação de Instalações	72
Quadro A8.2– Despesas do Pessoal.....	72
Quadro A.8.4.1 – Demonstrações Contábeis Exigidas pela Lei nº 4.320/64 e Notas Explicativas.....	76
Quadro A.8.4.2 – Demonstrações Contábeis Exigidas pela Lei nº 4.320/64 e Notas Explicativas.....	77
Quadro A.8.4.2 – Demonstrações Contábeis Exigidas pela Lei nº 4.320/64 e Notas Explicativas.....	78
Quadro A.8.4.3 – Demonstrações Contábeis Exigidas pela Lei nº 4.320/64 e Notas Explicativas.....	79
Quadro A.8.4.4 – Demonstrações Contábeis Exigidas pela Lei nº 4.320/64 e Notas Explicativas.....	80
Quadro A.8.4.4 – Demonstrações Contábeis Exigidas pela Lei nº 4.320/64 e Notas Explicativas.....	81
Quadro A.8.4.5 – Demonstrações Contábeis Exigidas pela Lei nº 4.320/64 e Notas Explicativas.....	82
Quadro A.8.4.6 – Demonstrações Contábeis Exigidas pela Lei nº 4.320/64 e Notas Explicativas.....	83
Quadro A.8.4.6 – Demonstrações Contábeis Exigidas pela Lei nº 4.320/64 e Notas Explicativas.....	84
Quadro A.8.4.6 – Demonstrações Contábeis Exigidas pela Lei nº 4.320/64 e Notas Explicativas.....	85
Quadro A.8.4.7 - Notas Explicativas – Balanço Patrimonial.....	86
Quadro A.9.4.1 - Declaração sobre a Integridade e Completude dos Registros de Atos no SISAC	92
Quadro A.9.4.2 - Declaração do Responsável pelo Gerenciamento da Entrega das DBR dos Servidores	93
Quadro A.9.4.3– Declaração de Integridade das Informações do Orçamento Federal Anual no SIOP	93
Quadro A.9.4.5.1 - Declaração do Contador Afirmativa da Fidedignidade das Demonstrações Contábeis	94

LISTA DE ANEXOS E APÊNDICES

8.1. Situação dos Empreendimentos	64
8.2. Despesas com Pessoal.....	72
8.3. Despesas por Grupo e Elemento de Despesa.....	73
8.4. Demonstrações Contábeis Exigidas pela Lei nº 4.320/64 e Notas Explicativas	76
8.4.1 – Notas Explicativas	76

SUMÁRIO

LISTA DE SIGLAS E ABREVIACÕES.....	3
LISTA DE TABELAS, QUADROS, GRÁFICOS E FIGURAS	4
LISTA DE ANEXOS E APÊNDICES.....	6
APRESENTAÇÃO.....	9
1 VISÃO GERAL DA ORGANIZAÇÃO E AMBIENTE DE ATUAÇÃO.....	11
1.1 Missão	11
1.2 Visão de Futuro	11
1.3 Valores	11
1.4 Normas e Regulamento de Criação, Funcionamento da CFIAe– Breve Histórico.....	11
1.5 Organograma.....	12
1.6 Ambiente de Atuação	14
1.7 Macroprocessos Finalísticos.....	15
1.8 Macroprocessos de Apoio	17
1.9 Principais Parceiros	19
2 PLANEJAMENTO ESTRATÉGICO E GOVERNANÇA.....	19
2.1. Planejamento Estratégico	19
2.1.1 Descrição Sintética dos Objetivos do Exercício.....	20
2.1.2 Estratégia de atuação frente aos objetivos estratégicos	20
2.1.3 Tratamento dos riscos envolvidos nos objetivos estratégicos	21
2.1.4. Estágio de Implementação do Planejamento Estratégico	22
2.1.5 Vinculação dos Planos da Unidade com as Competências Institucionais e outros Planos	25
2.1.6 Formas e Instrumentos de Monitoramento da Execução e Resultados dos Planos	25
2.2 Governança	26
2.2.1 Descrição do Sistema de Governança	26
2.2.2 Informações sobre Dirigentes e Colegiados	27
2.2.3 Atuação da Unidade de Auditoria Interna	27
2.2.4 Atividades de Correição e Apuração de Ilícitos Administrativos.....	28
2.2.5 Relacionamento com a Sociedade.....	29
3. GESTÃO DE RISCOS E CONTROLES INTERNOS	30
4 RESULTADOS DA GESTÃO E DOS OBJETIVOS ESTRATÉGICOS	31
4.1 Resultados alcançados frente aos objetivos estratégicos - Desempenho Operacional.....	31
4.1.1 Apresentação e Análise de Indicadores de Desempenho.....	31
5 ALOCAÇÃO DE RECURSOS DA GESTÃO.....	37
5.1 Gestão Orçamentária e Financeira.....	37
5.1.1 Acompanhamento orçamentário durante o exercício	43
5.1.2. Acompanhamento de Receitas e Despesas da CFIAe durante o exercício	44
5.1.3 Evolução Patrimonial	44
5.1.4 Informações sobre a Execução das Despesas - Modalidade de Contratação.....	45
5.1.5 Fatores Intervenientes na Gestão Orçamentária e Financeira.....	47
5.2 Gestão de Pessoas.....	47
5.2.1 Distribuição da Força de Trabalho	47
5.2.2 Indicadores de Recursos Humanos.....	51
5.2.3 Demonstrativo das Despesas com Pessoal	54

5.2.4 Gestão de Riscos Relacionados ao Pessoal	55
5.3 Gestão do Patrimônio e Infraestrutura.....	55
5.3.1. Gestão do Patrimônio Imobiliário da União.....	55
5.4 Gestão da Tecnologia da Informação	55
5.4.1. Principais Sistemas de Informações	55
5.4.2 Informações sobre o Plano Estratégico e Diretor de Tecnologia da Informação.....	57
5.5 Gestão de Custos	57
5.5.1 Sistemática de Apuração de Custos no âmbito da CFIAe	57
5.6 Sustentabilidade Ambiental.....	58
5.6.1 Adoção de Critérios de Sustentabilidade Ambiental	58
6. DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS - Notas Explicativas (Lei nº 4.320/64)	59
6.1 Informações sobre Revisão dos Contratos Vigentes	59
6.2 Demonstração da Conformidade do Cronograma de Pagamentos de Obrigações.....	60
6.3 Tratamento Contábil da Depreciação, da Amortização e da Exaustão	60
6.3.1 Itens do Patrimônio e Avaliação e Mensuração de Ativos e Passivos.....	60
7 OUTRAS INFORMAÇÕES RELEVANTES.....	61
7.1 Conformidade da Gestão e Demanda dos Órgãos de Controle	61
7.1.1 Tratamento de Determinações e Recomendações do TCU	61
7.1.2 Tratamento de Recomendações do Órgão de Controle Interno	63
7.1.3 Medidas Administrativas para Apuração de Responsabilidade por Dano ao Erário	63
8 ANEXOS E APÊNDICES	64
9 RELATÓRIOS, PARECERES E DECLARAÇÕES.....	91
9.1. Rol de Responsáveis.....	92
9.2. Parecer ou Relatório da Unidade de Auditoria Interna.....	92
9.3. Relatório de Auditoria Independente.....	92
9.4. Declarações – Responsáveis.....	92
9.4.1. Declaração de Integridade e Completude dos Registros de Atos	92
9.4.2. Declaração de Cumprimento da Disposição da Lei nº 8.730/93 quanto à entrega das Declarações de Bens e Rendas.....	92
9.4.3. Declaração de Integridade dos Registros das Informações no Sistema Integrado de Planejamento e Orçamento	93
9.4.4. Declaração sobre a Conformidade Contábil dos Atos e Fatos da Gestão Orçamentária, Financeira e Patrimonial	93
9.4.5. Declaração do Contador sobre a Fidedignidade dos Registros Contábeis – SIAFI.....	94
9.5 Órgão de Correição	94
9.6 Rol dos Responsáveis.....	94

APRESENTAÇÃO

Este Relatório de Gestão Individual integra o processo de Prestação de Contas da Caixa de Financiamento Imobiliário da Aeronáutica (CFIAe), do exercício de 2020. Apresenta a síntese dos resultados das ações empreendidas por esta Autarquia, no esforço de melhor cumprir suas competências legais, bem como demonstra a utilização dos recursos orçamentários e financeiros colocados à sua disposição.

MENSAGEM DO PRESIDENTE



É com a satisfação do dever cumprido que tenho o prazer de dividir - com todo o efetivo da Caixa de Financiamento Imobiliário da Aeronáutica - a nossa alegria pelo final de mais um positivo exercício operacional e financeiro da Autarquia.

Assumi a presidência desta Autarquia em Abril de 2020, durante o caos em que todos os países foram atingidos pela pandemia do Coronavírus, tendo que ajustar uma série de atividades previstas para aquele ano.

Após serem implementados todos os ajustes possíveis no Programa de Trabalho Anual (PTA) 2020, a Autarquia ficou dependente das ações de outras entidades como os órgãos do Sistema de Patrimônio da União, da Caixa Econômica Federal, das Prefeituras e dos Cartórios.

Com isso, algumas metas nesse ano foram afetadas. Os reflexos econômicos e as medidas de isolamento afetaram diretamente as atividades da Caixa de Financiamento Imobiliário da Aeronáutica, principalmente na Diretoria Técnica.

Cabe ressaltar o excelente trabalho realizado por todos os nossos integrantes que, apesar de todos os fatores negativos mencionados acima, realizaram com sucesso suas tarefas e a CFIAe alcançou parcialmente as suas metas previstas para o Exercício de 2020, com um índice médio de 74%, o que a classifica com desempenho “Bom”

Para tanto, a CFIAe se baseia no Planejamento Estratégico da Autarquia, documento que constitui um conjunto de objetivos estratégicos estabelecidos pelo Presidente da CFIAe.

As tarefas desenvolvidas no exercício de 2020 obedeceram ao Programa de Trabalho Anual da CFIAe que, como uma ferramenta de planejamento e controle gerencial da Autarquia, estabeleceu as ações necessárias para alcançar seus objetivos. Nele estão contempladas as metas claramente delineadas, o planejamento das atividades para o exercício e, também, os recursos, as ações, os prazos e os responsáveis pela execução plena do Programa. Ficou comprovado, assim, que todos os envolvidos no processo buscaram, com eficácia, eficiência e efetividade o cumprimento das diretrizes dispostas no presente instrumento administrativo, com a consciência de que a qualidade do trabalho tem início no planejamento criterioso das ações executadas.

O PTA configurou também as linhas básicas norteadoras das ações da Presidência durante o exercício, de modo a permitir, ao seu final, a avaliação do desempenho de forma econômica, mas eficiente na aplicação dos recursos disponibilizados, propiciando elementos essenciais no que concerne à Prestação de Contas Anual da CFIAe, demonstrada no presente Relatório.

Focada na missão institucional, na visão de futuro e no respeito aos seus valores, a Autarquia buscou promover as melhores condições possíveis para a consecução ou melhoria da casa própria, por meio do desenvolvimento de mecanismos, consultorias, projetos, empreendimentos, financiamentos e parcerias, sempre em busca da satisfação dos seus beneficiários.

Na área de recursos materiais, as instalações e o mobiliário estão sendo adaptados com a aquisição de novos equipamentos, nos limites dos recursos disponíveis, para atender à dinâmica do Planejamento Estratégico da CFIAe 2010-2030, documento que dá as diretrizes da atividade-fim da Autarquia.

Na área de recursos humanos a CFIAe vem atendendo a contento às demandas do serviço com a constante qualificação do efetivo através de cursos e de estágios de reciclagem.

Quanto à solidez da situação econômica e financeira da Autarquia, através da evolução patrimonial, houve um aumento de 4,59% no Patrimônio Líquido. No que se refere aos empréstimos para pequenas reformas das residências dos beneficiários, os recursos disponíveis, calcados em um planejamento bem executado, superaram em 28% o número de beneficiários atendidos comparados ao previsto para o exercício.

Seguindo a dinâmica do processo, os empreendimentos têm sido implementados por meio de parceria operacional com a Caixa Econômica Federal e com a participação de empresas de construção civil credenciadas e selecionadas, criteriosamente, atendendo aos parâmetros exigidos por aquela instituição, com prioridade para aqueles incluídos no programa "Minha Casa, Minha Vida", em sintonia com os objetivos da CFIAe.

A utilização de terrenos da União jurisdictionados ao Comando da Aeronáutica, ou a outras entidades e órgãos públicos federais, estaduais, municipais ou do Distrito Federal, é uma importante estratégia para facilitar a aquisição da casa própria pelos pretendentes de menor renda.

Em síntese, pode-se inferir que, diante dos desafios, foi e será sempre essencial manter a motivação dos recursos humanos no cumprimento da missão da Autarquia, utilizando-se de meios de gerenciamento que possam refletir positivamente na gestão.

A busca por um planejamento centralizado tem sido permanente, mantendo uma execução descentralizada, com o objetivo de aumentar a eficiência e minimizar os desafios. Para isso, tem sido considerado imprescindível concentrar os recursos técnicos e administrativos que possibilitem um aumento da capacidade produtiva no setor, racionalizando o emprego dos recursos humanos disponíveis e enfatizando a segurança das informações.

Este Relatório de Gestão foi elaborado juntamente com a Alta Administração da Autarquia, resumindo o pensamento da totalidade da equipe, tendo em vista que está alinhado com os preceitos contidos na Decisão Normativa nº 187, de 09 de setembro de 2020.

De acordo com a legislação que ampara os serviços desenvolvidos nesta Autarquia, esta Presidência tem pleno conhecimento de sua responsabilidade quanto ao constante neste relatório e ratifica a sua integridade, fidedignidade, precisão e completude.

Finalizando, é imperioso que os integrantes da CFIAe, no exercício de suas funções, conduzam-se pelos padrões de ética, transparência, credibilidade, responsabilidade social e de profissionalismo, que objetivam, principalmente, a satisfação dos nossos beneficiários. Para tanto, o Presidente da CFIAe objetiva promover o fortalecimento da Governança da Organização, com vistas a motivar e sustentar o respeito e a confiança da Família Aeronáutica.



Antonio Ricardo Pinheiro Vieira – Presidente da CFIAe

1 VISÃO GERAL DA ORGANIZAÇÃO E AMBIENTE DE ATUAÇÃO

1.1 Missão

A Caixa de Financiamento Imobiliário da Aeronáutica – CFIAe – é uma Autarquia Federal de Regime Especial, integrante do Sistema Financeiro de Habitação (SFH) e um dos instrumentos do Governo Federal no setor habitacional, vinculado ao Ministério da Defesa por meio do Comando da Aeronáutica, com as funções de Agente Financeiro, Agente Promotor e Agente Assessor, e tendo a missão de proporcionar a seus beneficiários o acesso à moradia nas condições legalmente estabelecidas.

1.2 Visão de Futuro

Tornar-se referência como agente facilitador para a realização do sonho da casa própria para militares e civis, ativos e inativos, e, inclusive, pensionistas do Comando da Aeronáutica.

1.3 Valores

Os valores organizacionais, a seguir, representam as crenças e atitudes que norteiam o comportamento dos servidores e identificam a conduta desta Autarquia.

Figura 1.3 – Valores



OBS: O significado de cada um dos valores está descrito no Programa de Trabalho Anual de 2020.

1.4 Normas e Regulamento de Criação, Funcionamento da CFIAe– Breve Histórico

A primeira ação para que fosse criada a Caixa de Financiamento da Aeronáutica surgiu com o encaminhamento da Mensagem nº 058/GM4, de 9 de agosto de 1979 do, à época, Ministro da Aeronáutica, ao Exmo. Senhor Presidente da República, solicitando criar uma Instituição nos moldes de suas congêneres do Exército e da Marinha, já existentes naquele período.

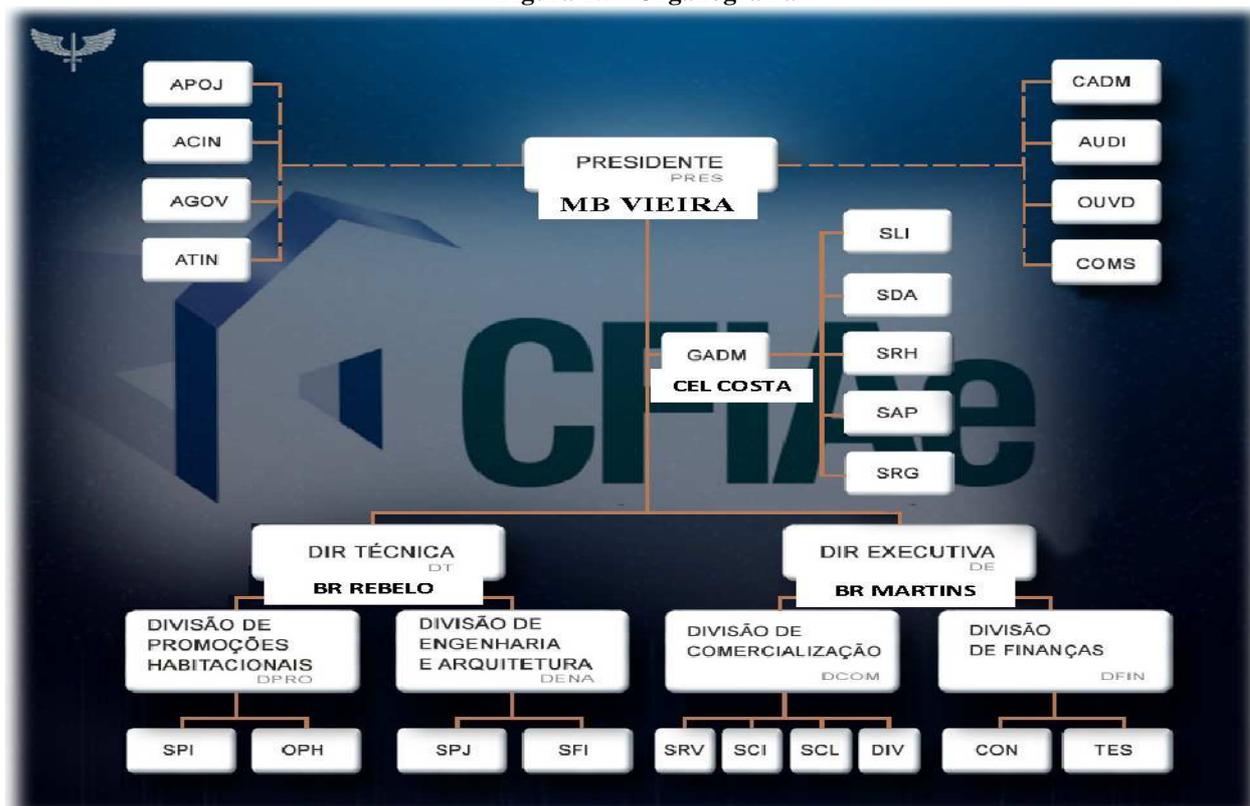
O Chefe do Poder Executivo Federal, por meio da mensagem nº 107, de 19 de outubro de 1979, enviou ao Congresso Nacional o projeto de lei para a criação da CFIAe, vinculada ao Ministério da Aeronáutica.

Assim, a Autarquia foi criada pela Lei nº 6.715, de 12 de novembro de 1979, regulamentada pelo Decreto nº 84.457, de 31 de janeiro de 1980. Atualmente a CFIAe é vinculada ao Ministério da Defesa, por meio do Comando da Aeronáutica, conforme Decreto nº 9.660, de 1º de janeiro de 2019, cujo funcionamento é consubstanciado por seu Regimento Interno, aprovado pela Portaria nº 1175/MIN, de 15 de dezembro de 1987, publicada na Seção I do DOU de 17 de dezembro de 1987.

1.5 Organograma

Para atender à sua missão a CFIAe é estruturada conforme a seguir:

Figura 1.5– Organograma



PRES – Presidência

APOJ – Assessoria de Apoio Jurídico

ACIN – Assessoria de Controle Interno

AGOV – Assessoria de Governança

ATIN – Ass. de Tecnologia da Informação

DT – Diretoria Técnica

DPRO - Divisão de Promoções Habitacionais

SPI – Seção de Patrimônio Imóvel

OPH – Seções de Operações Habitacionais

DENA – Divisão de Engenharia e Arquitetura

SPJ – Seção de Projetos

DFIN – Divisão Financeira

SFI – Seção de Fiscalização

TES – Tesouraria

CON – Seção de Contabilidade

CADM – Conselho de Administração

AUDI – Auditoria Interna

OUVD – Ouvidoria

COMS – Comunicação Social

GADM – Gabinete Administrativo

SLI – Seção de Licitações

SDA – Seção de Documentação e Arquivo

SRH – Seção de Recursos Humanos

SAP – Seção de Apoio

SRG – Seção de Registro

DE – Diretoria Executiva

DCOM – Divisão de Comercialização

SRV – Seção de Relacionamento e Vendas

SCI – Seção de Crédito Imobiliário

SCL – Seção de Cobranças Extrajudiciais e de Legalização

DIV – Seção de Divulgação

1.5.1 A Presidência tem como principal atribuição orientar, dirigir, coordenar e controlar todas as atividades necessárias ao cumprimento da missão atribuída à CFIAe.

1.5.2 A Diretoria Executiva tem como principal atribuição a administração financeira e comercial da CFIAe.

1.5.3 A Diretoria Técnica tem como principal atribuição planejar, executar e controlar as atividades técnicas de Engenharia e de Arquitetura, de acordo com os programas atribuídos à CFIAe.

OBS: As atribuições de cada um dos setores constantes do Organograma encontram-se no Regimento Interno da CFIAe

Quadro A.1.5 – Informações sobre Áreas ou Subunidades Estratégicas

Áreas/ Subunidades Estratégicas	Competências	Titular	Cargo	Período de atuação
Presidência	Responsável pela gestão da CFIAe, conforme as diretrizes do Comando da Aeronáutica.	Elcio Picchi	Presidente	01 Jan 2020 a 06 Abr 2020
		Antonio Ricardo Pinheiro Vieira	Presidente	06 Abr 2020 a 31 Dez 2020
Diretoria Executiva	Responsável pela Administração Financeira e Comercial da CFIAe.	Antonio Ricardo Pinheiro Vieira	Diretor	01 Jan 2020 a 06 Abr 2020
		Marcos Aurélio Santos Martins	Diretor	06 Abr 2020 a 31 Dez 2020
Diretoria Técnica	Responsável em elaborar e cumprir o Plano Habitacional da CFIAe.	Manoel de Andrade Rebelo	Diretor	01 Jan 2020 a 31 Dez 2020



Elcio Picchi
Presidente até 06/04/20



Antonio Ricardo Pinheiro Vieira Presid. Atual e
Dir. Exec. até 06/04/20



Manoel Andrade Rebelo
Diretor Técnico



Marcos Aurélio Santos Martins
Diretor Executivo

1.6 Ambiente de Atuação

A atuação da Caixa de Financiamento Imobiliário da Aeronáutica (CFIAe) é voltada para os seus beneficiários, militares da ativa, da inatividade, servidores e pensionistas da Aeronáutica e se baseia no Planejamento Estratégico 2010-2030 da Autarquia e no Plano Estratégico Militar da Aeronáutica - PCA 11-47 (PEMAER 2018-2027), documentos que constituem um conjunto de objetivos, medidas e projetos estratégicos, estabelecidos pelo Presidente da CFIAe e pelo Comandante da Aeronáutica, respectivamente.

Entre as diretrizes gerais previstas no PEMAER 2018-2027 em apoio ao efetivo consta: *“Proporcionar conhecimento ao efetivo que lhes permita gerir suas finanças ao longo da vida, bem como preparar-se para a nova fase após o serviço ativo.”* Complementando, foi aprovada a DCA 11-118 DIRETRIZES AOS OGDSA E AUTARQUIA VINCULADA, na qual estabelece para a CFIAe: "Atuar como facilitador do acesso à moradia própria aos militares e civis, inclusive inativos, da Aeronáutica e seus pensionistas."

Sendo assim, atendendo as diretrizes constantes das publicações supracitadas, a CFIAe selecionou as seguintes cinco linhas de ação para o cumprimento no exercício de 2020:

1 - Promover as gestões necessárias, junto aos órgãos e entidades envolvidos com o patrimônio da União, no sentido de viabilizar a aquisição de terrenos da União, jurisdictionados ao COMAER, por meio de alienação por venda no intuito de facilitar o acesso à casa própria aos beneficiários da CFIAe;

2 - Realizar palestras sobre os produtos da CFIAe, incluindo noções sobre Educação Financeira, com especial atenção às Escolas de formação, destacando a importância de se preparar para a aquisição da moradia própria;

3 - Promover parcerias com agentes financeiros, entidades governamentais, incorporadoras ou construtoras para o desenvolvimento de empreendimentos de interesse dos beneficiários da CFIAe;

4 - Promover os meios necessários para a concessão de financiamento para a construção de moradias em terrenos próprios, reforma de imóveis residenciais próprios e para pagamentos referentes ao ITBI e demais custas para o registro de imóveis, visando à sua legalização; e

5 - Intensificar a divulgação da CFIAe e seus produtos nas Organizações Militares e em todas as mídias disponíveis do COMAER, com o objetivo de tornar a Autarquia reconhecida por todos seus beneficiários como principal facilitadora em relação a assuntos imobiliários.

De forma a atender o acesso crescente à informação a CFIAe disponibiliza no endereço eletrônico <https://www2.fab.mil.br/cfiae/> o Relatório de Gestão, dos últimos 5 anos, e demais informações referentes as atividades desempenhadas na Autarquia para o ambiente interno bem como de interesse dos seus beneficiários e ao público em geral.

A demanda por habitação pelo efetivo da FAB é considerada elevada. A Força Aérea sempre buscou apoiar a família militar. Dessa forma, por intermédio da CFIAe, procura soluções de abrangência nacional com o incremento de ofertas de imóveis, de modo a atender às demandas. Para tal utiliza-se, principalmente, de terrenos da União, ou mesmo dos estados, municípios ou do Distrito Federal, para construção de empreendimentos que permitam à família militar adquirir seu próprio imóvel, como previsto no Planejamento Estratégico 2010-2030 da Autarquia, visando proporcionar a tão almejada segurança social, no que compete à moradia.

Cabe a esta Autarquia, como integrante do Sistema Financeiro da Habitação, identificar e propor estratégias adequadas para viabilizar esta iniciativa ao seu público-alvo. Para isso, consta estabelecido em seu Planejamento Estratégico 2010-2030, os preceitos constantes da Política Nacional de Habitação, que visa promover as condições de acesso à moradia digna a todos os segmentos da população, especialmente aos de menor renda. Contribuindo assim, para a inclusão social e para o equacionamento do déficit habitacional brasileiro, como preconiza a Constituição Federal, que considera a habitação um direito do cidadão.

A utilização de processos técnicos e administrativos inovadores retratam uma constante busca da Autarquia, no intuito de reduzir o preço final dos seus empreendimentos imobiliários. Para isso, existe uma parceria operacional com várias instituições, entre as quais a Caixa Econômica

Federal, o que é de fundamental importância para os financiamentos dos empreendimentos. Essa parceria objetiva ter o suporte financeiro necessário na busca de condições especiais e diferenciadas de juros, prazos e limites de renda, em atendimento ao que preconiza a política do Sistema Nacional de Habitação de Interesse Social (SNHIS). O acompanhamento da execução dos empreendimentos deverá ser rotineiro, a fim de garantir a qualidade do produto e o atendimento às especificações estabelecidas no projeto concebido.

1.7 Macroprocessos Finalísticos

A CFIAe possui quatro (04) Macroprocessos Finalísticos a saber:

- a) Produção de Unidades Habitacionais – MPF 01;
- b) Empréstimos para Pequenas Reformas – MPF 02;
- c) Financiamento Imobiliário – MPF 03; e
- d) Manutenção da Solidez Econômico-Financeira – MPF 04.

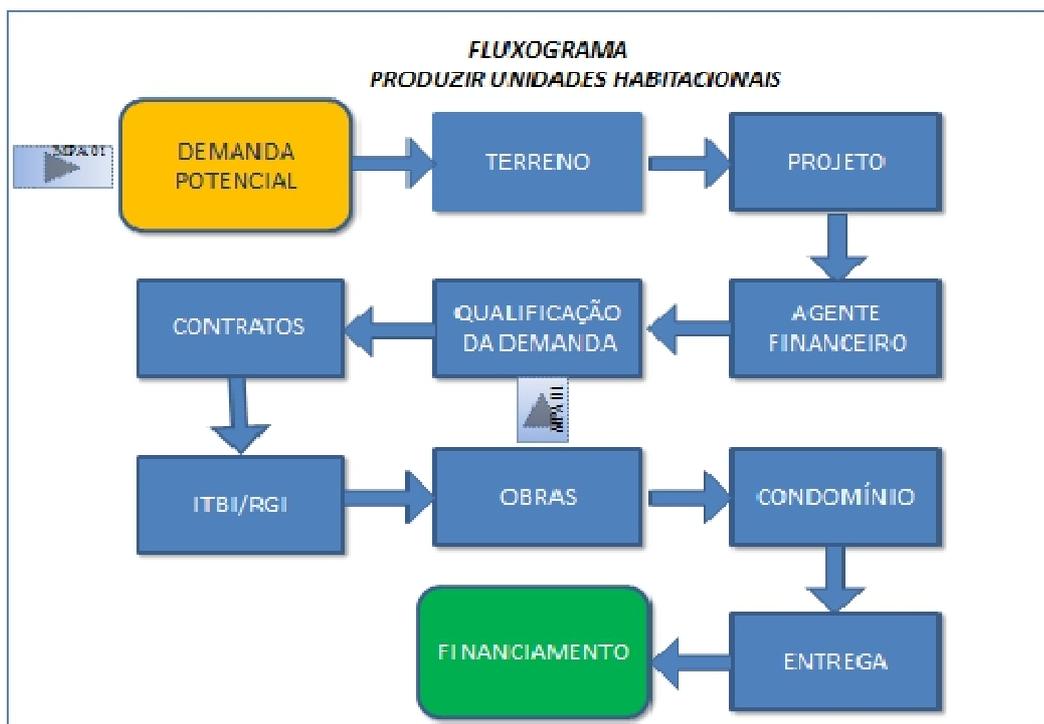
Quadro A.1.7 – Macroprocessos Finalísticos

Macroprocessos	Descrição	Produtos e Serviços	Principais Clientes	Subunidades Responsáveis
MPF 01	Produção de Unidades Habitacionais	Construção de Imóveis Residenciais	Beneficiários do Comando da Aeronáutica	Diretoria Executiva e Diretoria Técnica
MPF 02	Empréstimos para Pequenas Reformas	Empréstimos Pessoais	Beneficiários do Comando da Aeronáutica	Diretoria Executiva
MPF 03	Financiamento Imobiliário	Contratos de Financiamento Imobiliários	Beneficiários do Comando da Aeronáutica	Diretoria Executiva
MPF 04	Manutenção da Solidez Econômico-Financeira	Controle das Receitas, Despesas e Controle da Inadimplência	Beneficiários do Comando da Aeronáutica e Instituições Financeiras	Diretoria Executiva

Obs: São definidos como beneficiários do Comando da Aeronáutica com acesso aos produtos oferecidos pela CFIAe, os militares, na ativa e na inatividade e os servidores, ativos e inativos, e também os pensionistas, quando instituídos por morte do beneficiário.

1.7.1 Macroprocesso – Produção de Unidades Habitacionais – MPF 01

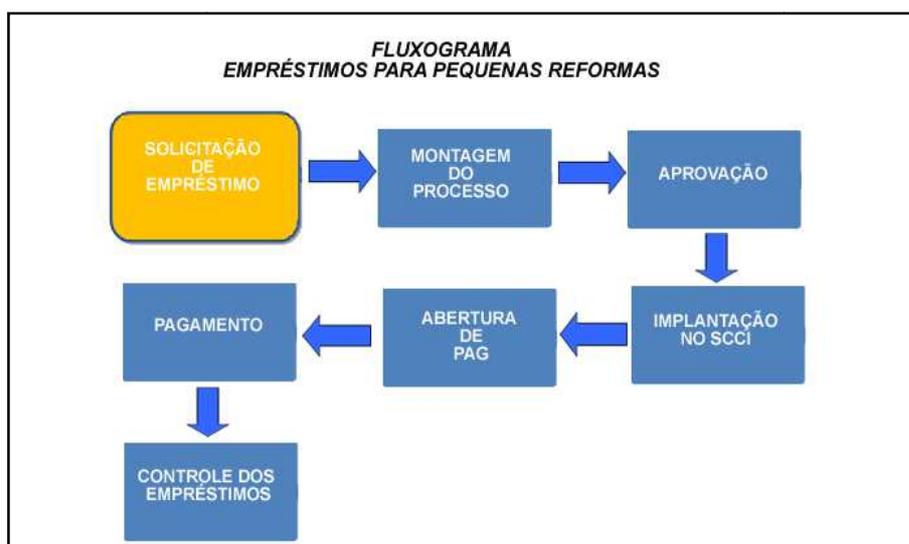
Figura 1.7.1 – Fluxograma Produção de Unidades Habitacionais – MPF 01



Conforme demonstrado no fluxograma, este macroprocesso visa produzir unidades habitacionais para os beneficiários e compreende onze fases que se encontram descritas no Planejamento Estratégico da CFIAe.

1.7.2 Macroprocesso – Empréstimos para Pequenas Reformas – MPF 02

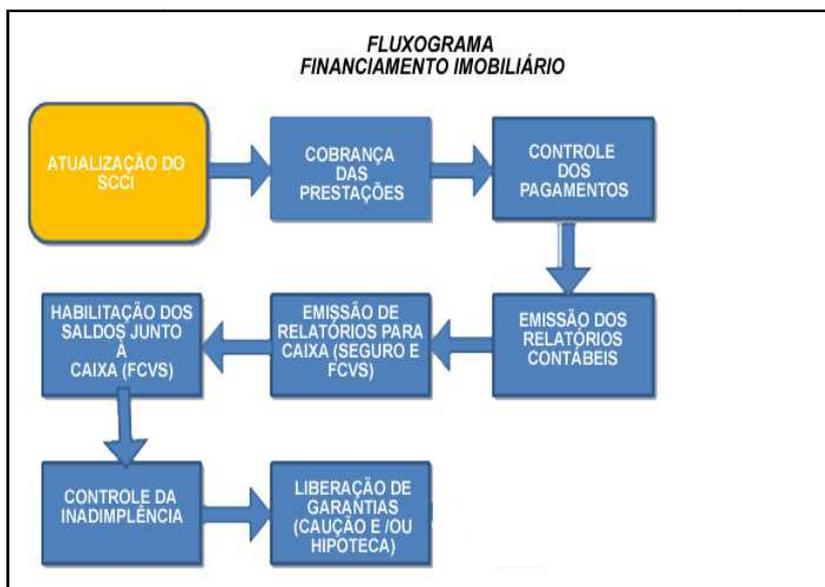
Figura 1.7.2 – Fluxograma Empréstimos para Pequenas Reformas – MPF 02



Conforme demonstrado no fluxograma, este macroprocesso visa proporcionar aos seus beneficiários recursos para ampliação ou reformas de suas unidades habitacionais e compreende sete fases, que se encontram descritas no Planejamento Estratégico da CFIAe.

1.7.3 Macroprocesso – Financiamento Imobiliário – MPF 03

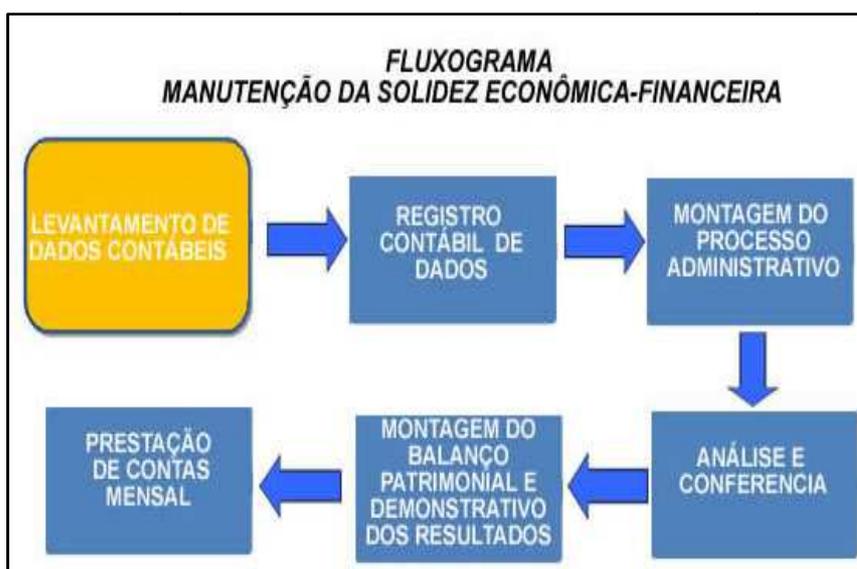
Figura 1.7.3 – Fluxograma Financiamento Imobiliário – MPF 03



Conforme demonstrado no fluxograma, este macroprocesso visa controlar os financiamentos imobiliários concedidos pela Autarquia, através do Sistema de Controle de Crédito Imobiliário (SCCI), até a quitação pelo beneficiário e compreende oito fases, que se encontram descritas no Planejamento Estratégico da CFIAe.

1.7.4 Macroprocesso – Manutenção da Solidez Econômico-Financeira – MPF 04

Figura 1.7.4 – Fluxograma Manutenção da Solidez Econ.-Financ. – MPF 04



Conforme demonstrado no fluxograma, este macroprocesso visa manter a solidez econômico-financeira da CFIAe e compreende seis fases, que se encontram descritas no Planejamento Estratégico da CFIAe.

1.8 Macroprocessos de Apoio

A CFIAe possui 02 (dois) Macroprocessos de Apoio a saber:

- Sistema de Informações Gerenciais – SIG;
- Sistema de Controle de Crédito Imobiliário – SCCI.

Quadro A.1.8 – Macroprocessos de Apoio

Macroprocessos	Descrição	Produtos e Serviços	Principais Clientes	Subunidades Responsáveis
MPA01	Sistema de Informações Gerenciais	Cadastro dos Beneficiários	Beneficiários do Comando da Aeronáutica	Assessoria de Tecnologia da Informação e Divulgação
MPA 02	Sistema de Controle de Crédito Imobiliário	Licenciamento de <i>Software</i> de controle de crédito imobiliário	Beneficiários do Comando da Aeronáutica	Assessoria de Tecnologia da Informação e Divulgação

1.8.1 Macroprocesso – Sistema de Informações Gerenciais – MPA 01

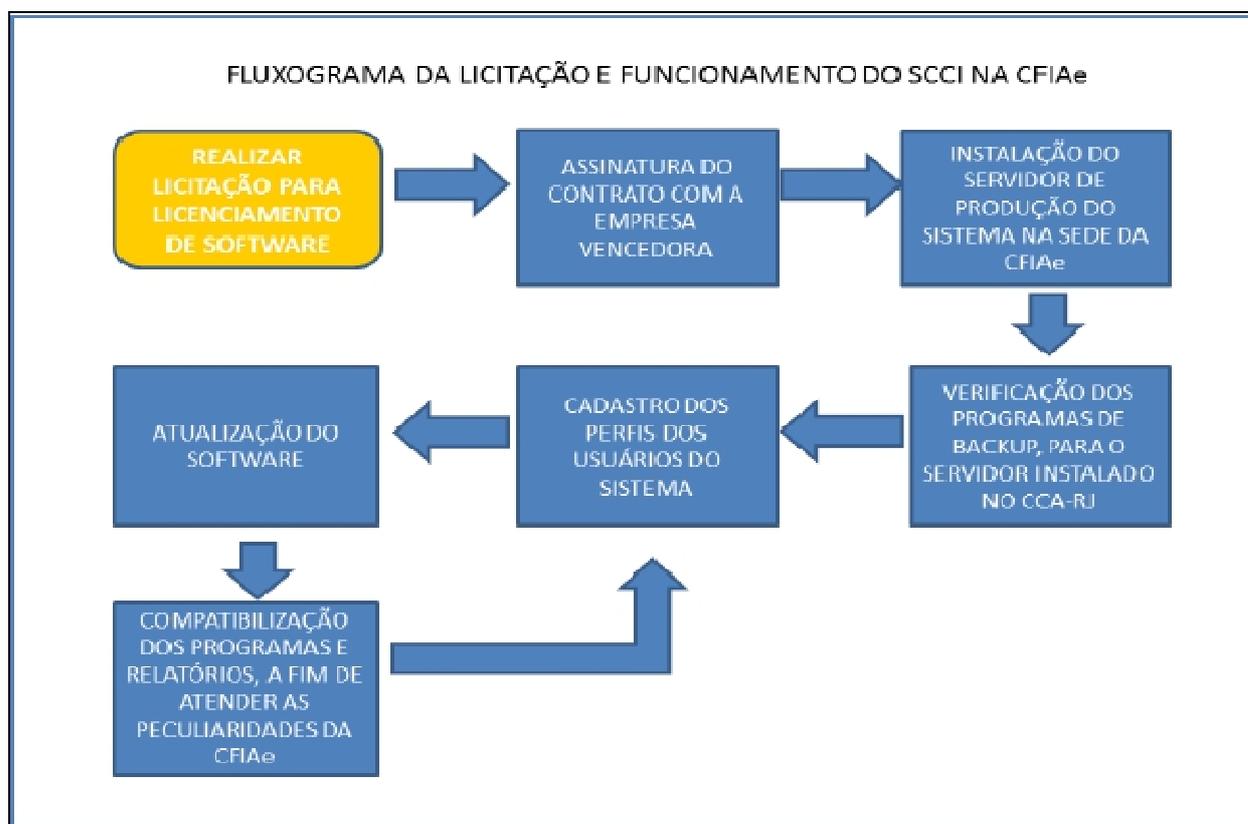
Figura 1.8.1 – Fluxograma Sistema de Informações Gerenciais – MPA 01



Conforme demonstrado no fluxograma, este macroprocesso visa produzir as informações necessárias para viabilizar os Macroprocessos Finalísticos da Autarquia e compreende oito fases que se encontram descritas no Planejamento Estratégico da CFIAe.

1.8.2 Macroprocesso – Sistema de Controle de Crédito Imobiliário – MPA 02

Figura 1.8.2 – Fluxograma Sistema de Controle de Crédito Imobiliário – MPA 02



Conforme demonstrado no fluxograma, este macroprocesso visa produzir as informações necessárias para viabilizar os Macroprocessos Finalísticos da Autarquia e compreende sete fases que se encontram descritas no Planejamento Estratégico da CFIAe.

1.9 Principais Parceiros

A efetividade da missão desta Autarquia depende da conjugação de esforços institucionais com os seus principais parceiros, que desempenham papel crucial nesse processo. De um modo geral, a cooperação técnica tem se mostrado de grande relevância na medida em que propicia o intercâmbio de conhecimentos e de experiências, contribuindo para a capacidade de resposta das entidades envolvidas.

Assim sendo a CFIAe, além do Ministério da Defesa e do Comando da Aeronáutica, com os quais mantém vínculo, tem como principais parceiros as seguintes instituições:

- a) a Secretaria do Patrimônio da União;
- b) as Superintendências Regionais de Patrimônio da União;
- c) a Caixa Econômica Federal; e
- d) as Procuradorias Regionais Federais.

2 PLANEJAMENTO ESTRATÉGICO E GOVERNANÇA

2.1. Planejamento Estratégico

A CFIAe possui um Planejamento Estratégico, cujo propósito é reunir dados necessários ao desenvolvimento das suas atividades, no período de 2010 a 2030, enfocando, principalmente, as diretrizes estabelecidas do Plano Estratégico Militar da Aeronáutica – PEMAER no que se refere ao aprimoramento do apoio aos militares e civis do Comando da Aeronáutica. Esse Planejamento Estratégico é cumprido com estrita observância à vinculação da Autarquia àquele Comando,

especialmente no que concerne ao apoio ao seu efetivo, propiciando alternativas com vistas à aquisição ou melhoria de suas moradias.

Conforme consubstanciado no Programa de Trabalho Anual de 2020 da Autarquia, a adoção de medidas visando alcançar os seus objetivos estratégicos e a manutenção do equilíbrio econômico e financeiro da CFIAe tem sido perseguida de forma permanente, a fim de proporcionar condições a esta Autarquia de atingir a missão prevista no seu diploma legal e oferecer a seus beneficiários alternativas viáveis para adquirir a casa própria.

Os diversos óbices de ordem econômica, caracterizados por limitações dos recursos orçamentários, obrigam os agentes da administração desta Autarquia a ter o compromisso de otimizar os créditos existentes para o cumprimento da missão.

Assim sendo, a gestão das atividades em curso obedece ao previsto no Planejamento Estratégico 2010-2030 da Autarquia, onde se privilegia a vertente social, cujo objetivo é atender aos beneficiários de menor renda, que representam aproximadamente 83% dos pretendentes cadastrados, sem, contudo, desconsiderar os demais beneficiários.

2.1.1 Descrição Sintética dos Objetivos do Exercício

Os Objetivos Estratégicos estão estabelecidos no Planejamento Estratégico desta Autarquia e inseridos no Programa de Trabalho Anual (PTA) de 2020, que tem como finalidade definir as tarefas e orientar a execução de metas, priorizadas e quantificadas, levando-se em consideração os recursos creditícios previstos na Proposta Orçamentária para o exercício. Dentre outras atividades, o PTA visava, prioritariamente:

1- Estabelecer as necessidades para o desenvolvimento das atividades que compõem a missão da Caixa de Financiamento Imobiliário da Aeronáutica – CFIAe, considerando os recursos ordinários e extraordinários para a correspondente execução dos trabalhos, dentro do exercício considerado.

2- Configurar as linhas básicas norteadoras das ações da Presidência durante o exercício, de modo a permitir, ao final, a avaliação, a economicidade, a eficácia e a eficiência na aplicação dos recursos disponibilizados, propiciando elementos para a Organização e para a apresentação da Prestação de Contas Anual da CFIAe.

Para isso, a CFIAe tem empregado todos os seus esforços em proveito dos seguintes **objetivos estratégicos**, constantes do seu Planejamento Estratégico:

- Produção de unidades habitacionais para a venda aos seus beneficiários;
- Promoção aos seus beneficiários de meios para a aquisição de unidades habitacionais em construção ou concluídas;
- Promoção aos seus beneficiários de recursos para construção, reformas ou legalização (ITBI/RGI) de suas unidades habitacionais; e
- Manutenção da solidez econômico-financeira da Autarquia.

2.1.2 Estratégia de atuação frente aos objetivos estratégicos

A Autarquia cumpriu o Programa de Trabalho Anual de 2020, nos quais constou todo o planejamento estabelecido para o exercício, em consonância com o seu Planejamento Estratégico 2010-2030.

Para atender ao seu primeiro objetivo estratégico - a **produção de unidades habitacionais para a venda a seus beneficiários** - conforme previsto em sua Lei de Criação, a CFIAe seguiu atuando em sua vertente de forte conteúdo social, inserindo seus projetos, prioritariamente, no “Programa Minha Casa, Minha Vida”, do Governo Federal. Tudo em perfeita sintonia com as regras estabelecidas para aquele programa e em consonância com as diretrizes do Sistema de Patrimônio da União (SPU), quanto à utilização de terrenos da União. Para isso, é importante prosseguir na análise e na disponibilidade de áreas jurisdicionadas ao COMAER, onde a demanda por moradia seja significativa e justifique a utilização de terrenos da União para construção de unidades habitacionais, tornando viável a construção de empreendimentos associativos para os beneficiários da Autarquia.

Também foram buscadas alternativas para o atendimento aos beneficiários posicionados acima da faixa de renda prevista no Programa Minha Casa, Minha Vida.

No que compete ao segundo objetivo estratégico, qual seja, **a promoção aos seus beneficiários de meios para a aquisição de unidades habitacionais em construção ou concluídas**, a Autarquia observou seu papel de Agente Assessor, disponibilizando consultoria financeira em sua página na Internet, ou por meio de atendimento pessoal. Esta assessoria permitiu aos beneficiários conhecer as condições de financiamento praticadas por instituições financeiras na concessão de Carta de Crédito Habitacional, informando aquelas com as taxas mais favoráveis. A CFIAe também controlou a carteira de financiamento imobiliário ainda ativa.

Ainda no papel de Agente Assessor, a CFIAe incentivou, a formação de grupos de beneficiários interessados na construção de empreendimentos habitacionais de iniciativa do próprio grupo com projetos concebidos a partir do interesse e condições dos integrantes.

Para atender ao terceiro objetivo estratégico, também previsto na missão da CFIAe, qual seja, **a promoção aos seus beneficiários de recursos para construção, reformas ou legalização (ITBI/RGI) de suas unidades habitacionais**, foi implementado a partir de 2011, com recursos da própria Autarquia, o empréstimo para pequenas reformas, em até 60 (sessenta) meses, com reduzida burocracia, baixa taxa de juros pré-fixada e ressarcimento por meio de consignação em folha de pagamento. Para tanto, foram envidados esforços no sentido de ampliar os meios de divulgação do produto, bem como de acompanhamento das taxas de juros praticadas no mercado para as devidas adequações.

Visando atender ao seu quarto objetivo estratégico de **manutenção da solidez econômico-financeira** da Autarquia, foi aperfeiçoado o Sistema de Controle do Crédito Imobiliário, com o auxílio da tecnologia da informação, tornando-o capaz de auxiliar na análise dos resultados e, ao mesmo tempo, fornecer parâmetros e índices confiáveis para a tomada de decisões, demonstrando a importância da utilização do planejamento. Foi promovido um eficaz acompanhamento e controle por meio de indicadores que permitiram otimizar e racionalizar o uso dos recursos disponíveis, base fundamental para alcançar os resultados pretendidos.

2.1.3 Tratamento dos riscos envolvidos nos objetivos estratégicos

Sobre este tema, a CFIAe atenta ao que preconiza o Decreto 9.203 de 2017. Atualizou seu Plano de Gestão de Riscos, onde estão identificados os riscos, a avaliação e a adoção de providências diante de ameaças e oportunidades, em conformidade com a NBR ISSO 31000:2018, que possam afetar os principais objetivos estratégicos da Autarquia.

No que concerne ao plano de resposta aos riscos consoante **à produção de unidades habitacionais para seus beneficiários**, o trabalho foi bem estruturado. Foram consolidadas as seguintes medidas: a sua concretização, ou seja, o início das obras, só ocorre após a aprovação do projeto nos órgãos públicos competentes, a seleção da construtora, o grupo de adquirentes das unidades habitacionais, plenamente constituído, ou seja, 100% da demanda necessária, avaliada e aprovada pelo Agente Financeiro e o competente registro dos contratos de financiamento no Registro Geral de Imóveis.

Vale destacar que o processo em comento é cercado de outros instrumentos que trazem a tranquilidade necessária à Administração até onde se pode vislumbrar, visto que, somente após superada essa etapa inicial de aprovação, de toda a operação técnico/financeira, são iniciadas as obras.

Cabe lembrar que o Sistema Financeiro da Habitação, em que são calcados os contratos de financiamento, estabelece cobertura para seguros de risco que abrangem a substituição da construtora (caso necessário, por descumprimento do contrato, responsabilidade civil do construtor, bem como danos físicos do imóvel), bem como a cobertura para seguros de risco, no caso de morte ou de invalidez permanente do adquirente. Essa imposição da Lei nº 11.977, de 07 de julho de 2009, que determina a transferência do risco, se apresentou como uma eficaz resposta.

Em relação ao segundo objetivo estratégico de **promoção aos seus beneficiários de meios para a aquisição de unidades habitacionais em construção ou concluídas**, para os que não são contemplados com os empreendimentos associativos, a CFIAe manteve parcerias com Agentes

Financeiros com a finalidade de obter condições mais favoráveis para a concessão de crédito para aquisição de moradias, eliminando riscos para esta Autarquia, ao promover a negociação direta entre o beneficiário e o Agente Financeiro. Com relação à carteira de financiamento imobiliário, em caso de endividamento dos beneficiários, as ações e providências constam do Plano supracitado.

No terceiro objetivo estratégico, **promoção aos seus beneficiários de recursos para construção, reformas ou legalização (ITBI/RGI) de suas unidades habitacionais**, no qual se destacou o Empréstimo para Pequenas Reformas, a cobrança aos mutuários se processou mediante desconto em folha de pagamento (consignação), o que elidiu integralmente o risco de inadimplência. Cabe destacar que nesse produto as operações de crédito são conduzidas pela CFIAe com taxas de juros baixas, pré-fixadas.

O ambiente do público-alvo considerado foi o efetivo do Comando da Aeronáutica, abrangendo todos beneficiários da CFIAe. Este ambiente é conhecido e de baixo risco, principalmente por ser composto de agentes públicos com estabilidade no emprego.

O desconto em folha de pagamento, atrelado à prévia verificação da disponibilidade de margem consignável, mitigou a probabilidade de um beneficiário tornar-se inadimplente.

Um aspecto importante observado na gestão de risco foi a conveniência de concessão de prazo adequado para a quitação dos financiamentos. Assim, considerou-se o prazo de sessenta meses adequado e com baixíssimo risco de inadimplência. No processo de gerenciamento dos riscos levou-se em consideração o “spread” inserido no financiamento, verificando-se o produto quanto a sua viabilidade e segurança.

Além de acompanhar o mercado, percebeu-se que há de se continuar a fazer permanentes acompanhamentos por meio do monitoramento das prestações de contas mensais, para aferir a qualidade dos resultados e o desempenho da Instituição, uma vez que a volatilidade do mercado tem-se mostrado elevada.

Essa aferição buscou assegurar que o retorno dos financiamentos fosse maior ou igual às aplicações em instituições financeiras e que, ainda assim, continuasse vantajoso para os beneficiários. Para garantir uma boa gestão, voltada para a sustentabilidade da Instituição, a política da Autarquia estabeleceu que o total dos recursos direcionado para este produto não ultrapassasse 5% do patrimônio líquido da CFIAe.

Para o quarto objetivo estratégico, **a manutenção da solidez econômico-financeira** da Autarquia, o acompanhamento dos riscos focou no controle das receitas e das despesas, bem como na análise do Balanço Patrimonial elaborado a cada mês e que faz parte da Prestação de Contas Mensal. Com relação à carteira de contratos de financiamentos habitacionais, optou-se por transferir os riscos correlatos, mediante a adoção de seguros que cobrem possíveis de sinistros. Em caso de eventual inadimplência, depois de tomadas todas as medidas administrativas, foi estabelecido como medida mitigadora o ajuizamento de ações judiciais, com o fito de ressarcir a Autarquia.

A Tabela constante do item 5.1.3 demonstra, em números, a tendência de solidez dos ativos da Autarquia, comparado aos resultados dos balanços dos exercícios de 2019 e 2020.

Cabe ressaltar que desde 2018 a Autarquia estabeleceu a sua Estrutura de Governança, Integridade, Riscos e Controles Internos.

No Plano de Gestão de Riscos, aprovado por meio da Portaria N° 21/SRH, de 19 de fevereiro de 2021, foram incluídos além dos riscos relativos aos objetivos estratégicos, seis análises dos riscos vinculados aos projetos e atividades orgânicas constantes no Programa de Trabalho Anual de 2021. Bem como, foram acrescentados no Plano de Gestão de Riscos da CFIAe três análises de riscos relativos à integridade como um todo da Autarquia. A ferramenta utilizada para todas as análises de riscos foi a Matriz SWOT.

2.1.4. Estágio de Implementação do Planejamento Estratégico

Para o exercício de 2020 foram previstas as seguintes metas constantes do Programa de Trabalho Anual, referentes aos quatro objetivos estratégicos da CFIAe:

- a) Objetivo 01 - Produção de unidades habitacionais para a venda aos seus beneficiários**

Previsto no nº 4, do Art. 12 e nº 4 do Art. 60 da Portaria nº 1.175/MIN, de 15 DEZ 1987, publicada na Seção I do DOU, de 17 DEZ 1987, o Plano Habitacional considera, prioritariamente, a utilização de terrenos da União para os empreendimentos habitacionais destinados a graduados e servidores, em programas que se enquadram no âmbito do Sistema Nacional de Habitação de Interesse Social, com a CFIAe atuando como Agente Promotor.

Para esse objetivo, prioritariamente, foram previstos no PTA de 2020 as seguintes providências: o lançamento do empreendimento Residencial Luar do Bosque, no Rio de Janeiro – RJ; concluir o novo contrato de cessão do terreno, junto ao Sistema de Patrimônio da União Residencial do empreendimento Rio-Mar, em Belém – PA; reaprovar o projeto na Prefeitura Municipal de Fortaleza e selecionar a construtora responsável pela execução das obras do empreendimento Moradas do Sol, em Fortaleza – CE e qualificar a demanda de pretendentes ao empreendimento na FASE 1 do empreendimento Reserva dos Pampas, em Canoas – RS. A situação dos empreendimentos segue conforme a seguir:

Residencial Luar do Bosque – Rio de Janeiro – RJ

Não foi possível iniciar o processo de seleção da construtora, pois a SPU ainda não definiu sobre o novo contrato desta área, apesar dos esforços e gestões realizados pela Diretoria Técnica. A seleção da construtora e o andamento deste processo depende desse documento que formaliza a tutela do terreno à CFIAe.

A meta não foi cumprida, face às novas exigências estabelecidas pelo Órgão Central, Secretaria de Coordenação e Governança do Patrimônio da União.

Residencial Rio-Mar – Belém – PA

A meta ainda não foi atingida, apesar dos esforços junto à Superintendência do Patrimônio da União no Estado do Pará SPU - PA.

Atualmente esse processo encontra-se na SPU-PA-COORD, com data de última tramitação em 08/10/2020.

Continuam sendo empregados todos os esforços junto ao Sistema de Patrimônio da União, inclusive com a solicitação da CFIAe, para que fosse ouvida a área jurídica da SPU/PA que se manifestou, quanto às atividades ainda pendentes e de responsabilidade da SPU/PA, ainda sem conclusão. A sistemática da SPU para a transferência de terrenos foi modificada. A CFIAe aguarda a conclusão do processo relativo à área situada na Sulacap (Rio de Janeiro) para que seja estudado processo semelhante em Belém.

Residencial Moradas do Sol – Fortaleza – CE

Foi realizado o acompanhamento na Prefeitura Municipal de Fortaleza, tendo sido obtida a licença prévia de parcelamento do solo e a licença de instalação. Será necessário obter ainda a autorização para execução de infraestrutura de loteamento e a licença ambiental, possibilitando assim atingir a aprovação do projeto e o alvará de construção. O processo continua bastante lento e potencializada esta dificuldade face às restrições em relação à pandemia do Coronavírus e modificações na estrutura interna de aprovação de projetos na Prefeitura.

A meta foi cumprida parcialmente.

Reserva do Pampa – Canoas – RS

A construtora inicial precisou ser substituída devido às dificuldades apresentadas na entrega de algumas exigências da Caixa Econômica Federal (CEF). A nova construtora (Temazec) continua ainda atendendo às exigências formuladas pela CEF, dentre as quais destacam-se: alteração de escoamento da rede de esgotos e atendimento de exigência da nova concessionária de energia elétrica em Canoas.

Não foi possível cumprir integralmente a meta. Estão sendo intensificados todos os esforços possíveis junto à Construtora e à Caixa Econômica Federal.

b) Objetivo 02 - Promoção aos seus beneficiários de meios para a aquisição de unidades habitacionais em construção ou concluídas.

A CFIAe deseja ser entendida pelos seus beneficiários como uma instituição ligada ao desenvolvimento de ações com a finalidade de proporcionar a realização do sonho da casa própria, bem como a ampliação ou a reforma de suas unidades habitacionais. Para isso, pretende dar continuidade ao processo de uma ampla divulgação dos seus produtos, com o objetivo de alcançar maior visibilidade e se tornar uma referência nesse assunto, no âmbito do COMAER.

Para 2020, a meta foi alcançar 300 (trezentos) novos beneficiários inscritos no cadastro de pretendentes da CFIAe.

Meta não alcançada. Foram inscritos 283 novos cadastros.

A situação da Pandemia do COVID-19 frustrou algumas ações presenciais junto às OM previstas para o ano de 2020, com vista à divulgação da CFIAe e conseqüente adesão de novos cadastrados.

Focamos no lançamento do empreendimento em Canoas enviando vários e-mails sobre o mesmo.

Foi lançado o Informativo CFIAe com alcance a todos os beneficiários, objetivando dar melhor divulgação das ações da CFIAe.

c) Objetivo 03 - Promoção aos seus beneficiários de recursos para construção, reformas ou legalização (ITBI/RGI) de suas unidades habitacionais.

O Empréstimo para construção, reformas ou legalização (ITBI/RGI) de suas unidades habitacionais é um produto previsto na missão da CFIAe. Este produto é atendido com recursos da própria Autarquia.

Para o ano de 2020, a meta foi atender, no mínimo, 45 (quarenta e cinco) beneficiários com os recursos alocados para este fim, desde que atendessem à documentação exigida.

No exercício de 2020 foram aprovados, implantados e atendidos 58 beneficiários da Autarquia que solicitaram o empréstimo e atenderam a todos os requisitos previstos para sua concessão, perfazendo o montante de R\$ 2.499.663,63 (dois milhões, quatrocentos e noventa e nove mil, seiscentos e sessenta e três reais e sessenta e três centavos). Meta cumprida.

d) Objetivo 04 - Manutenção da solidez econômico-financeira da Autarquia.

Para este objetivo as principais ações, entre outras, foram:

Manutenção das ações necessárias perante à Caixa Econômica Federal, com a finalidade de liberar os recursos já habilitados, reconhecidos e auditados, com amparo do Fundo de Compensação de Variações Salariais - FCVS.

Encaminhamento à Procuradoria Geral da República de processo para abertura de ação judicial referente aos pedidos de habilitação de contratos juntos à Caixa Econômica Federal- FCVS que foram negados, por alegação de multiplicidade e pagamento de ITBI fora do prazo:

a) Multiplicidade - Existem 62 contratos com negativa de cobertura pelo FCVS, no valor total de R\$ 4.009.739,66 cujas assinaturas foram anteriores à 05/12/1990, conforme marco definido no art. 3º da Lei nº 8.100/90. Nesses casos, houve decisões reiteradas, ratificadas no Acórdão sobre o FCVS, do Recurso Especial nº 1.133.769 – RN (2009/0111340-2), para que não houvesse prejuízo financeiro ou documental para o mutuário, cabendo aos Agentes financeiros a liberação de garantias. Continuaremos pleiteando os saldos remanescentes à CAIXA.

b) ITBI - Há 25 contratos com negativa por pagamento de ITBI em data posterior, no valor de R\$ 1.440.286,39.

Em 31/12/2020 o aumento patrimonial da Autarquia foi de 4,06% em relação a 31/12/2019. Ressalta-se que o grande componente desse resultado foi a remuneração da aplicação financeira.

Em função da análise efetuada com os dados extraídos do Balanço Orçamentário, Financeiro e Patrimonial de 31/12/2020, relativo à **Situação Econômico-Financeira**, conclui-se que a CFIAe tem dado continuidade à sua política de gestão adotada ao longo dos anos, mantendo uma evolução patrimonial positiva.

A Tabela III do item 5.1 retrata o Patrimônio Líquido do exercício 2020 em relação ao anterior, enquanto que a figura 5.1.3, representa a evolução patrimonial da CFIAe desde 2006, versus sua dívida, o que demonstra a tendência de solidez da Autarquia, concluindo-se que ela está preparada para continuar cumprindo a sua missão institucional, de maneira sustentável.

2.1.5 Vinculação dos Planos da Unidade com as Competências Institucionais e outros Planos

No Planejamento Estratégico 2010-2030 da CFIAe poderão ser encontrados todos os projetos e suas fases previstas para aquele período, onde estão definidos os objetivos estratégicos a serem seguidos, com o objetivo de alcançar as metas estabelecidas nos planos descritos, a seguir, que complementam aquele Planejamento.

a) O **Plano Habitacional**, cuja finalidade é o planejamento das metas a serem atingidas pela CFIAe, visando atender ao seu principal objetivo estratégico de produção de unidades habitacionais em um horizonte de vinte anos. Apresenta um diagnóstico da situação habitacional de seus beneficiários, define as diretrizes, as estratégias, as linhas de ação e programas e, ainda, estabelece prioridades, procedimentos e as metas para a aquisição da casa própria.

b) O **Plano de Capacitação de Recursos Humanos**, onde estão estabelecidas as Diretrizes de Recursos Humanos, tem como objetivo qualificar o pessoal para otimizar desempenhos, de modo a satisfazer às necessidades internas e externas da Autarquia.

c) O **Plano Econômico-Financeiro**, que representa a situação econômico-financeira da CFIAe dentro de cada exercício, onde a Administração busca parâmetros confiáveis para a tomada de decisão, permitindo otimizar e racionalizar o uso dos recursos disponíveis, visando manter a solidez do patrimônio da CFIAe. Fornece dados aos gestores para a avaliação da eficiência da administração, considerando os fatores internos e externos que possam vir a interferir em sua gestão.

d) O **Plano Diretor de Tecnologia da Informação** tem a finalidade de estabelecer o planejamento para o desenvolvimento das atividades correspondentes e acompanhar a evolução tecnológica da área.

e) O **Plano de Gestão de Riscos** tem por objetivo aplicar a metodologia de gerenciamento de riscos. Nele estão identificados os riscos, a avaliação e o tratamento adequado dos eventos indesejáveis que possam afetar o alcance dos Objetivos Estratégicos da Autarquia.

f) O **Plano de Integridade** tem por objetivo aplicar um conjunto de medidas e ações institucionais voltadas para a prevenção, detecção, apuração das responsabilidades de fraudes e atos de corrupção. Em outras palavras, é uma estrutura de medidas organizacionais que visa orientar e guiar o comportamento dos agentes da Autarquia, de forma a alinhá-los ao interesse público, mediante comportamento ético e probó.

g) O **Plano de Gestão de Logística Sustentável** tem a finalidade de estabelecer os objetivos, as metas e as ações para a inserção de práticas de sustentabilidade na gestão da logística.

2.1.6 Formas e Instrumentos de Monitoramento da Execução e Resultados dos Planos

A CFIAe usa os seguintes instrumentos:

a) Relatórios de Metas Semestrais e Anuais.

b) Reuniões semanais do Conselho de Administração. No mês de julho foi feita uma primeira avaliação das metas da Autarquia para o exercício 2020, quando foi discutido no Conselho, se o que estava estabelecido no Programa de Trabalho Anual vinha sendo cumprido.

c) Prestação de Contas mensais, apresentada pelos Diretores Executivo e Técnico, com a presença de todos os Agentes da Administração, valorizando o Princípio do *Accountability*.

d) Auditoria Interna de avaliação nos setores da Autarquia, conforme o Programa de Auditoria Interna, quando os Agentes da Administração foram auditados sobre o andamento e cumprimento das metas previamente estabelecidas no Programa de Trabalho Anual ou, se for o caso, as justificativas do não cumprimento delas. Um Relatório de Auditoria Interna foi elaborado com os resultados ao final do exercício.

e) Os dados dos Planos constantes do Planejamento Estratégico da Autarquia que são submetidos à análise em comparação com os resultados obtidos no exercício, considerando os

indicadores de gestão, para que os mesmos possam ser atualizados, aperfeiçoados ou até, se for o caso, reformulados.

2.2 Governança

2.2.1 Descrição do Sistema de Governança

O sistema de governança de uma organização reflete a maneira como diversos atores organizam-se, interagem e procedem para obter boa governança. Conforme estabelece o Decreto nº 9203/17, a **governança no setor público** é definida como um conjunto de mecanismos de liderança, estratégia e controle postos em prática para **avaliar, direcionar e monitorar** a gestão, com vistas à condução de políticas públicas e à prestação de serviços de interesse da sociedade.

Dentro do Organograma da CFIAe estão inseridos os órgãos de autocontrole da Autarquia, que atuam no direcionamento e no monitoramento da Organização.

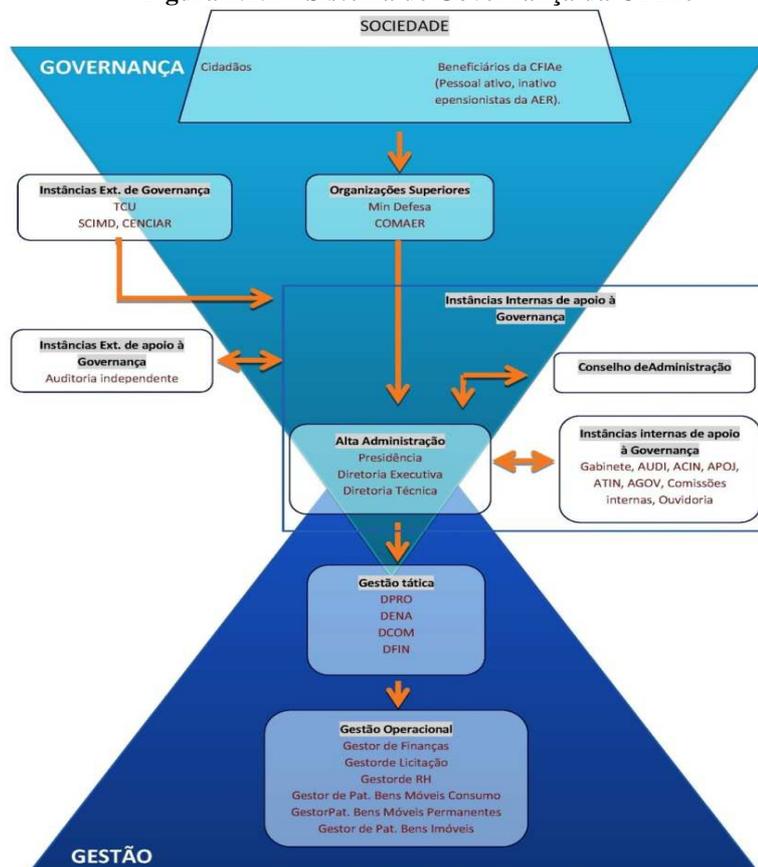
São eles: A Presidência, a Diretoria Técnica, a Diretoria Executiva, o Gabinete Administrativo (GADM), a Auditoria Interna (AUDI), a Assessoria de Controle Interno (ASCI), Assessoria Direta e Imediata da Presidência (ADIP), a Assessoria da Tecnologia da Informação e Divulgação (ATID), a Assessoria de Governança (AGOV) e os Chefes das Divisões, que compõem o Conselho de Administração da Autarquia e que fazem parte da instância interna.

Externamente, a CFIAe é submetida à fiscalização do TCU, do Ministério da Defesa (MD), por meio da Secretaria de Controle Interno daquele Ministério e do Comando da Aeronáutica (COMAER), o qual, por intermédio do Centro de Controle Interno da Aeronáutica (CENCIAR), realizou Auditoria de Contas na Autarquia em 2020, em cumprimento ao calendário estabelecido pela Corte de Contas.

Adicionalmente, o Auditor Interno da Autarquia, durante o exercício 2020, avaliou os controles internos dos processos de todos os setores da Instituição, conforme previsto no Programa Anual de Auditoria Interna da CFIAe. Outrossim, desenvolveu também a coordenação das atividades atinentes à segunda linha de defesa no âmbito da Organização

A figura a seguir resume a Sistema de Governança da CFIAe.

Figura 2.2.1 – Sistema de Governança da CFIAe



Inserida neste Sistema está a Estrutura de Governança, Integridade, Riscos e Controles da CFIAe, constante do item 3. GESTÃO DE RISCOS E CONTROLES INTERNOS, deste Relatório.

2.2.2 Informações sobre Dirigentes e Colegiados

O **Conselho de Administração da Autarquia** tem como principal atribuição assessorar a Presidência na tomada de decisão para alcançar os objetivos estratégicos da Organização.

O **Presidente** tem como principal atribuição orientar, dirigir, coordenar e controlar todas as atividades necessárias ao cumprimento da missão atribuída à CFIAe.

O **Diretor Executivo** tem como principal atribuição a administração financeira e comercial da CFIAe.

O **Diretor Técnico** tem como principal atribuição planejar, executar e controlar as atividades técnicas de Engenharia e de Arquitetura, de acordo com os programas atribuídos à CFIAe.

O **Chefe do Gabinete Administrativo** tem como principal atribuição prestar o apoio administrativo aos órgãos integrantes da CFIAe no que diz respeito à gestão dos recursos humanos e materiais e, ainda, gerenciar a execução orçamentária referente aos créditos alocados à Autarquia.

O **Auditor Interno** tem como principal atribuição assessorar a Presidência no cumprimento da legislação e das normas que regem a Administração Pública, bem como a política habitacional da CFIAe, no sentido de comprovar, à luz da legislação em vigor, a formalidade, a legalidade, a correção contábil e a veracidade dos controles existentes, objetivando maior eficiência no controle interno e nos serviços da Autarquia.

O **Assessor de Controle Interno** tem como principal atribuição assessorar a Presidência e as Diretorias Executiva e Técnica e o Gabinete Administrativo, no cumprimento da legislação e das normas que regem o serviço administrativo da CFIAe, bem como orientar todos os Agentes da Administração, objetivando maior eficiência dos controles internos da gestão da Autarquia, de sorte a contribuir com o alcance de seus objetivos.

O **Assessor Direto e Imediato da Presidência** tem como principal atribuição assessorar a Presidência em todos os assuntos de natureza jurídica que envolvam a CFIAe.

O **Assessor de Tecnologia da Informação e Divulgação** tem como principal atribuição gerenciar as atividades de informática no âmbito da CFIAe.

O processo de escolha dos dirigentes da CFIAe (Presidente, Diretor Executivo e Diretor Técnico) é por meio de nomeação do Presidente da República, por indicação do Comandante da Aeronáutica, em virtude da vinculação desta Autarquia ao Ministério da Defesa, por meio do COMAER. Esses profissionais são Oficiais do Corpo de Oficiais da Aeronáutica, cujo perfil é definido pela autoridade que os indica, entre os que possuam o Curso de Política e Estratégia Aeroespacial (CPEA) e conhecimento do Plano Estratégico Militar da Aeronáutica (PEMAER 2018-2027).

2.2.3 Atuação da Unidade de Auditoria Interna

Como mostra o Organograma da Autarquia no item 1.5, a Auditoria Interna (AUDI) está diretamente ligada ao Presidente, tendo, entre outras atribuições, a de assessorar a Presidência no cumprimento da legislação e das normas que regem a Administração Pública e a política habitacional da CFIAe, no sentido de comprovar, à luz da legislação em vigor, a formalidade, a legalidade, a correção contábil e a veracidade dos controles existentes, objetivando maior eficiência no controle interno e nos serviços da Autarquia.

Entre os trabalhos que foram executados no exercício está a auditoria interna, realizada no período de 08 SET a 06 NOV 2020, conforme o Programa Anual de Auditoria Interna.

A Auditoria Interna foi executada em todos os setores da Autarquia, culminando com a elaboração do Relatório de Auditoria Interna de 2020. O processo de Auditoragem teve como objetivos:

a) Avaliar, ao final do exercício, o ambiente organizacional, a regularidade, a eficiência e a eficácia dos controles internos das atividades administrativas e procedimentos de trabalho adotados no âmbito da Autarquia, bem como o cumprimento das metas de todos os setores estabelecidas no Programa de Trabalho Anual da CFIAe. Os resultados foram comparados com o exercício anterior, principalmente com as metas ligadas aos objetivos estratégicos constantes do Planejamento Estratégico da Autarquia, verificando se as atividades executadas estão de acordo com a legislação, normas e orientações do Centro de Controle Interno da Aeronáutica e do TCU;

b) Promover a atualização do Plano de Gestão de Riscos, mediante a reavaliação dos efeitos das incertezas sobre os objetivos estratégicos da Autarquia.

Todas as recomendações feitas aos setores, durante a Auditoria Interna realizada foram atendidas e verificadas nos prazos estabelecidos, conforme consta no Relatório de Auditoria Interna, aprovado pelo Presidente da Autarquia.

O Relatório de Auditoria é uma das ferramentas que o Presidente usa quando necessário, para mudar procedimentos, com a emissão de novas diretrizes, visando o cumprimento da missão da Autarquia. São também realizadas reuniões periódicas com o efetivo, visando elucidar as dúvidas sobre novos procedimentos. Todas as iniciativas, em última análise, contribuíram para o fortalecimento da Governança da Autarquia.

O Auditor Interno, como membro do Conselho de Administração participou, pelo menos duas vezes na semana, da reunião com os seguintes agentes: Presidente, Chefe do Gabinete Administrativo, Diretor Executivo, Diretor Técnico, Assessor de Controle Interno, Assessor Direto e Imediato da Presidência, Assessor da Tecnologia da Informação e Divulgação, onde foram discutidos assuntos de interesse de toda a Administração, incluindo a prevenção dos riscos aptos a afetar os projetos, em casos de atividades que independam da atuação direta da CFIAe.

A Auditoria Interna da Autarquia atendendo à sua principal meta, avaliou, ao final do exercício, o desempenho da CFIAe, considerando as metas estabelecidas no seu Programa de Trabalho Anual. Essa avaliação foi a partir de dados coletados nos respectivos Relatórios Finais de Metas dos setores da Autarquia, apresentados no encerramento do exercício.

Dessa forma, a CFIAe, sempre objetivando o que está instituído em seus diplomas legais, alcançou um índice de 74% de cumprimento de suas metas previstas para o Exercício de 2020, conforme tabela de referência abaixo, atendendo o que estabelece a sua Lei de criação e o Decreto que regulamenta o seu funcionamento.

Excelente	Ótimo	Bom	Regular	Ruim	Péssimo
90 a 100%	80 a 89%	60 a 79%	40 a 59%	20 a 39%	0 a 19%

2.2.4 Atividades de Correição e Apuração de Ilícitos Administrativos

A Força de Trabalho da CFIAe é composta, na sua maioria, por militares da ativa, da reserva e servidores civis que prestam serviço de apoio. Cada uma das categorias tem regimento próprio, em se tratando de correição.

Cabe à Seção de Recursos Humanos a guarda e atualização de toda a legislação relacionada ao tema.

Durante o exercício, não se verificou nenhuma falta disciplinar de membro de seu efetivo.

2.2.4.1 Sistemas de Correição Pessoal Civil

A sistemática de apuração de ilícitos apresentou-se estruturada de acordo com o preconizado na Lei nº 8.112/90 e também no Manual de Procedimentos Administrativos da Controladoria-Geral da União

Destarte, não se observou na Autarquia, no período do exercício em questão, irregularidades que provocassem a abertura de um Processo Disciplinar de servidor.

2.2.4.2 Sistemas de Correição Pessoal Militar

Em se tratando do pessoal militar do Comando da Aeronáutica, ativa, reserva e reformado, a correição encontra-se sistematizada por meio da Portaria nº 782/GC3, de 10 NOV 2010, que regulamenta apuração de transgressão disciplinar e da aplicação de punição disciplinar militar, conforme disposto no Art. 34 do Decreto nº 76.322, de 22 SET 1975 - Regulamento Disciplinar da Aeronáutica (RDAER).

A base legal da correição do pessoal militar encontra-se fundamentada no Art. 142 da Constituição Federal de 1988, no Capítulo II das Forças Armadas da Lei nº 6.880, de 09 DEZ 1980 - Estatuto dos Militares. Subsidiariamente, a correição militar é complementado, no que couber, na Lei nº 5.836, de 05 DEZ 1972 - Conselho de Justificação, na Lei nº 5.821, de 10 NOV 1972 - Promoções dos Oficiais da Ativa das Forças Armadas, no Decreto nº 7.099, de 04 FEV 2010 - Regulamento de Promoções de Oficiais da Ativa da Aeronáutica, no Decreto nº 71.500, de 05 DEZ 1972 - Conselho de Disciplina e no Decreto nº 881, de 23 JUL 1993 - Regulamento de Promoções de Graduados da Aeronáutica.

Outrossim, não se observou na Autarquia, no período do exercício em questão, irregularidades que provocassem a abertura de um Processo Disciplinar de militar.

2.2.5 Relacionamento com a Sociedade

2.2.5.1 Canais de Acesso do Cidadão

A CFIAe mantém os seguintes canais de comunicação para atender demandas de seus beneficiários e de todos os cidadãos interessados:

a) Site da Organização, <https://www2.fab.mil.br/cfiae/>;

O site da CFIAe recebeu, durante o exercício de 2020, reclamações, sugestões ou elogios, por meio do link com a Ouvidoria da CFIAe;

b) Ouvidoria, que se encontra localizada no 11º andar, na sede da Organização.

A Ouvidoria recebeu, durante o exercício de 2020, uma média mensal de trinta contatos demandando informações pelo e-mail. As não respondidas prontamente foram encaminhadas aos setores competentes para as providências sobre o que foi requerido. No exercício, todas as informações solicitadas foram respondidas. Por telefone, não foram recebidas reclamações, sugestões ou elogios;

c) Carta de Serviços ao Cidadão;

d) Cartilha “Entenda a Lei de Acesso à Informação - Lei nº 12.527/11”.

2.2.5.2 Carta de Serviços ao Cidadão

A CFIAe tem publicada em seu site <https://www2.fab.mil.br/cfiae/> a Carta de Serviços ao Cidadão, prevista no Decreto nº 6.932/2009, cujo objetivo é orientar e informar a sociedade sobre a missão, os produtos e serviços prestados pela Autarquia e as formas de acessá-los. Nela, também são divulgados os Canais de Comunicação que visam estimular a participação através de sugestões e críticas, as quais contribuem para elevar os padrões de atendimento e aperfeiçoar os serviços da Instituição.

2.2.5.3 Aferição do Grau de Satisfação dos Cidadãos - Usuários

Existe um Indicador de Qualidade para verificar o nível de satisfação dos beneficiários em relação ao produto (empreendimento habitacional) promovido pela CFIAe após a entrega ao adquirente da sua unidade residencial. No presente exercício não houve possibilidade de medição, em virtude de não ter sido entregue nenhum empreendimento.

2.2.5.4 Mecanismos de Transparência das Informações Relevantes sobre a Atuação da Unidade

A Autarquia fortaleceu ao longo de 2020 iniciativas em prol de uma Transparência ativa, conforme preconiza a Lei de Acesso à Informação. No site da Autarquia, <https://www2.fab.mil.br/cfiae/>, constam todas as informações sobre a sua missão, organização bem como os produtos e serviços prestados a seus beneficiários. No site

<https://www2.fab.mil.br/cfiae/index.php/relatorio-de-gestao> poderão ser encontrados os Relatórios de Gestão da CFIAe do últimos exercícios.

Conforme item 2.2.5.1, a CFIAe também dispõe de uma Ouvidoria, localizada na Secretaria da Presidência e uma Unidade de Atendimento ao Público, com a finalidade de receber as manifestações dos beneficiários, servidores, cidadãos, prestadores de serviço e instituições, quanto aos serviços e atendimentos prestados pela Autarquia e outros assuntos relacionados à Instituição.

O trâmite das demandas apresentadas, desde o seu cadastramento inicial até a resposta encaminhada ao cidadão, é gerenciado pela Chefia do Gabinete Administrativo da Autarquia. A solicitação de informação é feita por meio de formulário onde contém o destinatário, a identificação do requerente e a descrição da informação solicitada. Estas são analisadas quanto a eventuais restrições de acesso às informações sigilosas ou de caráter pessoal. O acesso às informações classificadas como sigilosas ficam restritas às pessoas que tenham necessidade de conhecê-las e que sejam devidamente credenciadas na forma da legislação, sem prejuízo das atribuições dos agentes públicos autorizados por lei.

Existem documentos internos em forma de Normas de Serviço, mas de conteúdo ostensivo a qualquer cidadão, que normatizam os procedimentos da Autarquia. São eles: A NS nº 021/DE/2008 - Atendimento ao Beneficiário – que tem por finalidade disciplinar os procedimentos visando dar atendimento ágil, seguro e eficaz aos beneficiários da Autarquia; a NS nº 039/GADM/2012 – Sistema de Informação ao Cidadão – que estabelece os procedimentos para receber, analisar e responder às solicitações de informações conforme previstas na Lei 12.527, de 18 NOV 2011, regulamentada pelo Decreto Nº 7.724, de 16 MAIO 2012, que asseguram o direito fundamental de acesso à informação e, ainda, a NS nº 010/PRES/2015, cuja finalidade é normatizar as atividades da Ouvidoria da CFIAe.

A Autarquia desenvolveu no exercício de 2017 uma cartilha denominada “Entenda a Lei de Acesso a Informação-LAI” (Lei nº 12.527, de 18 NOV 2011) com a finalidade de demonstrar as bases normativas, conceituais e operacionais na aplicação da LAI.

3. GESTÃO DE RISCOS E CONTROLES INTERNOS

A Administração da Autarquia entende que os controles internos são essenciais à consecução dos objetivos da Organização e são o principal suporte para o seu funcionamento. Para tanto, existem políticas e ações, de natureza preventiva, para tornar os impactos das incertezas sobre os objetivos da Autarquia compatíveis ao apetite de risco estabelecido pelo seu Presidente, qual seja: moderado.

Buscou-se garantir, com razoável segurança, a confiabilidade das informações financeiras produzidas; a obediência, a conformidade (*compliance*) às leis e aos regulamentos que a regem; a salvaguarda dos seus recursos, de modo a evitar perdas, mau uso e danos; a eficácia e a eficiência de suas operações frente aos objetivos traçados. Para atender a este quesito a CFIAe seguiu a sua Norma de Serviço nº 050/PRES/2017, que versa sobre Gestão de Riscos.

Dessa forma, pode-se inferir que:

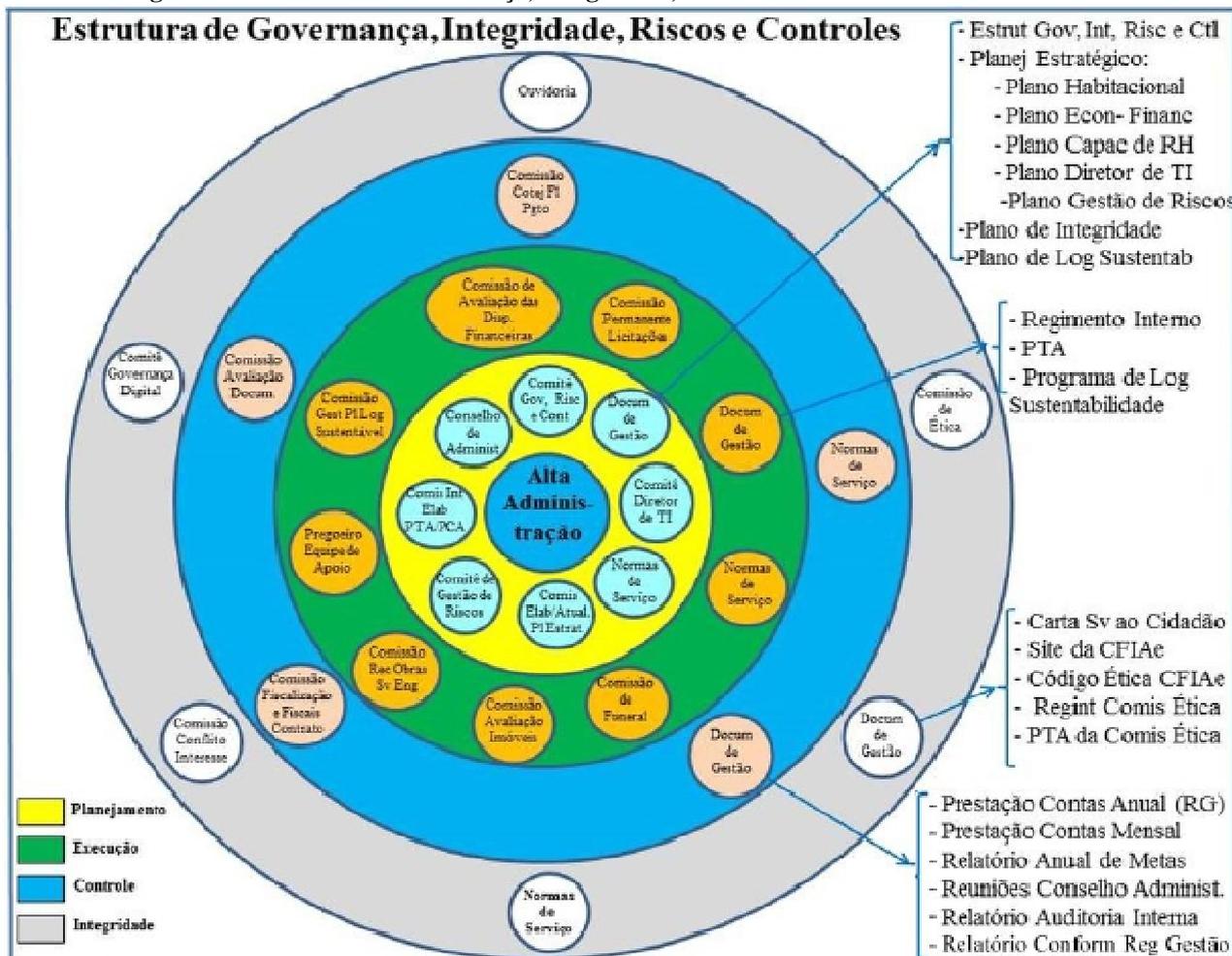
- Os mecanismos gerais de controle instituídos pela CFIAe foram percebidos por todos os servidores e funcionários nos diversos níveis de sua estrutura;
- A comunicação dentro da Autarquia mostrou-se adequada e existe código formalizado de ética ou de conduta aprovado por Portaria da Presidência;
- Os procedimentos e as instruções operacionais encontram-se padronizados e constam dos documentos formais;
- As delegações de autoridade e competência foram acompanhadas de definições claras das responsabilidades;
- Os controles internos adotados contribuíram para a consecução dos resultados planejados pela Autarquia.

Para cada objetivo estratégico da CFIAe, como consta do item 2.1.1 do presente Relatório, foi estabelecido em norma interna, uma avaliação de risco executada de forma contínua, de modo a identificar mudanças do seu perfil, ocasionados por transformações nos ambientes interno e externo, com a conseqüente adoção de medidas para mantê-los dentro do apetite estabelecido.

Não se tem indícios de ocorrência de fraudes e perdas, nem tampouco de fragilidades nos controles internos dos processos internos da unidade.

A figura a seguir faz parte da Estrutura de Governança, Integridade, Riscos e Controles da CFIAe, aprovada pela Portaria CFIAe16/SRH de 19/02/2020, onde constam todos os planos de atuação e interesse desta Autarquia, principalmente o Plano de Gestão de Riscos e o Plano de Integridade, que estabelecem as diretrizes para a prevenção e o controle dos riscos.

Figura 3 - Estrutura de Governança, Integridade, Riscos e Controles da CFIAe



4 RESULTADOS DA GESTÃO E DOS OBJETIVOS ESTRATÉGICOS

A CFIAe, mesmo tendo implementado todas as suas ações previstas no PTA 2020 dependeu das ações de outras entidades, como os órgãos do Sistema de Patrimônio da União, da Caixa Econômica Federal, das Prefeituras e dos Cartórios, que nem sempre respondem a tempo os seus requerimentos. Além disso, todas as metas neste ano foram afetadas pelo Coronavírus, surgido em 2019, e que se tornou uma pandemia. No Brasil, mais especificamente a partir de 2020, os reflexos econômicos e as medidas de isolamento afetaram diretamente as atividades da Autarquia. Assim, algumas de suas metas que deixaram de ser cumpridas totalmente, foram transferidas para o exercício de 2021.

No Regimento Interno aprovado em 21 de outubro de 2020, foi criada a Assessoria de Governança, trabalhando em conjunto com a Alta Administração, para a manifestação nos futuros Relatório de Gestão, sobre as medidas adotadas em relação aos Indicadores de Governança e Gestão.

4.1 Resultados alcançados frente aos objetivos estratégicos - Desempenho Operacional

4.1.1 Apresentação e Análise de Indicadores de Desempenho

Quadro A.4.1.1 – Indicador de Desempenho (Periodicidade: Anual)

Denominação	Índice de Referência (exercício anterior)	Meta Prevista p/ o exercício	Índice Observado	Resultado da Meta no exercício	Fórmula de Cálculo
PATRIMÔNIO LÍQUIDO - IPL	+ 5,54%	IPL > 3%	IPL = + 4,59%	Aumentou	$IPL = \frac{(PL \text{ exerc. corrente})}{(PL \text{ exerc anterior})} - 1 \times 100$
INADIMPLÊNCIA - IIN	- 4,73%	IIN < 1,5%	IIN = + 0,18%	Aumentou	$IIN = \frac{(Inad. \text{ exerc. corrente})}{(Inad. \text{ exerc anterior})} - 1 \times 100$
EMPRÉST. PEQ REFORMAS - IEMP	129%	IEMP > 42 beneficiários	IEMP = 58 beneficiários	Atendido 138 %	$IEMP = \frac{\text{Emprest. Atend. 2020}}{\text{Emprest. Previsto 2020}} \times 100$

Fonte: Relatório Final de Metas 2020 da Diretoria Executiva

Quadro A. 4.1.1.1 – Indicador Financeiro – Patrimônio Líquido

Indicador Financeiro – Patrimônio Líquido	
Objetivo da Mensuração	Verificar a evolução anual do Patrimônio Líquido (PL) da Autarquia.
Fórmula do Indicador de Desempenho	$IPL = \frac{(PL 2020)}{(PL 2019)} - 1 \times 100 = \frac{(138.782.959,84)}{(132.686.402,00)} - 1 \times 100 = (1,0459 - 1) \times 100 = 4,59\%$
Periodicidade e Responsável pela Medição	Anual – Diretoria Executiva.
Meta para o ano	3% > em relação ao exercício de 2019.
Data e Valor da Última Medição	31 DEZ 2020
Avaliação do Controle Interno da CFIAe sobre o Desempenho da Organização	Desempenho totalmente cumprido. Houve um aumento de 4,59% do Patrimônio Líquido (PL) da Autarquia, percentual, além do previsto na meta que era de aumentar 3% em relação ao exercício anterior.

Quadro A. 4.1.1.2 – Indicador Financeiro – Inadimplência

Indicador Financeiro – Inadimplência	
Objetivo da Mensuração	Avaliar o comportamento da inadimplência dos contratos de financiamento.
Fórmula do Indicador de Desempenho	$IIN = \frac{(Inad. 2020)}{(Inad. 2019)} - 1 \times 100 = \frac{(8.229.669,82)}{(8.215.063,99)} - 1 \times 100 = [1,0017779 - 1] \times 100 = 0,17779 \times 100 = 0,18\%$
Periodicidade e Responsável pela Medição	Anual – DCOM - Diretoria Executiva.
Meta para o ano	Buscar um índice de inadimplência 1,5% menor em relação ao ano de 2019
Data da Última Medição	31 DEZ 2020
Avaliação do Controle Interno da CFIAe sobre o Desempenho da Organização	A meta não foi cumprida, uma vez que o previsto na meta era diminuir 1,5% da inadimplência, em relação ao exercício anterior e até 31 de dezembro de 2020 houve um aumento da inadimplência de 0,18% em relação a Dez2019. O incremento no índice de inadimplência na carteira de títulos vencidos foi resultado da retração econômica observada no ano de 2020, agravado ainda pela pandemia da COVID 19.

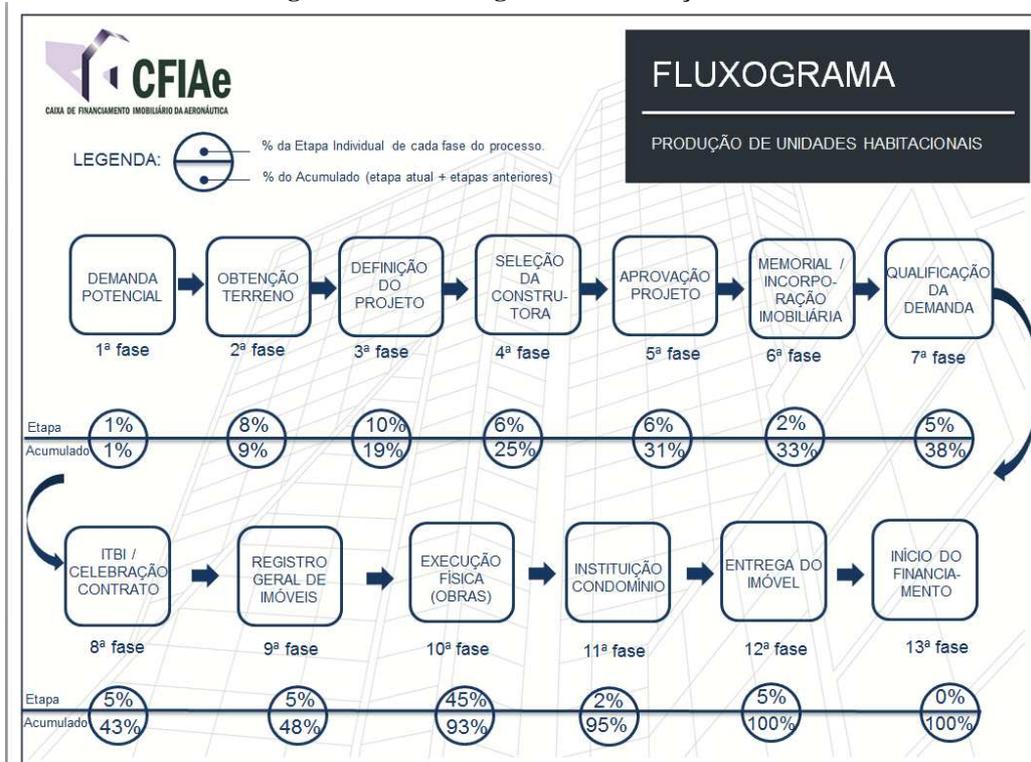
	As ações implementadas principalmente no segundo semestre, possibilitaram uma reversão no saldo de títulos vencidos com base em julho/20 (mês onde foi atingido o maior saldo devedor inadimplente) obtendo-se uma redução de 2,07 % (Comparação dezembro com julho 2020 – R\$ 8.229.669,82/R\$8.403.675,93 –1X100).
--	--

Quadro A. 4.1.1.3 – Indicador Financeiro – Empréstimos para Pequenas Reformas

Indicador de Produtividade - – Empréstimos para Pequenas Reformas	
Objetivo da Mensuração	Controlar os resultados relativos ao que foi previsto na Proposta Orçamentária em relação ao que foi atendido no exercício, referente aos empréstimos para pequenas reformas aos beneficiários da CFIAe.
Fórmula do Indicador de Desempenho	$IEMP = \frac{(\text{Empt. atend. 2020})}{(\text{Empt. Previsto 2020})} \times 100 = \frac{(58)}{(45)} \times 100 = 1,28 \times 100 = 128 \%$
Periodicidade e Responsável pela Medição	Anual – Diretoria Executiva.
Meta para o ano	Atender no mínimo a 45 beneficiários com os recursos alocados para este fim
Data e Valor da Última Medição	31 DEZ 2020
Avaliação do Controle Interno da CFIAe sobre o Desempenho da Organização	Desempenho totalmente cumprido. Foram atendidos 58 beneficiários, 13 a mais do que o previsto na meta, que era atender 45 beneficiários.

Para os indicadores a seguir, relativos à Produção de Unidades Habitacionais, foi considerado o seguinte fluxograma de desempenho de fases:

Figura 4.1.1 – Fluxograma de Produção de Unidades Habitacionais



Quadro A. 4.1.2 – Indicadores de Produção de Unidades Habitacionais (Periodicidade: Anual)

No item 8.1. Situação dos Empreendimentos do presente Relatório de Gestão encontram-se

maiores detalhamentos a respeito do status dos empreendimentos imobiliários que foram previstos para a realização durante o exercício de 2020.

Denominação PRODUÇÃO DE UNIDADES HABITACIONAIS - IPUH	Índice de Referência (IR)	Índice Previsto (IP)	Índice Observado (IO)	Resultado da Meta (IPUH)	Fórmula de Cálculo
Luar do Bosque/RJ	17 %	38 %	17%	0 %	$\text{IPUH} = \frac{ \text{IO} - \text{IR} }{ \text{IP} - \text{IR} } \times 100.$
Rio Mar - BE/PA	19 %	19 %	11 %	0 %	
Moradas do Sol - Fortaleza/CE	21 %	31%	22 %	10 %	
Reserva do Pampa – Canoas/RS	33%	38%	34%	20 %	
Santa Maria/DF	1 %	9 %	2 %	12 %	
Santa Cruz/RJ	9,5 %	19%	11 %	16 %	

Fonte: Diretoria Técnica

Obs.: Índice de Referência (IR): Percentual executado acumulado até 31/12/2019;

Índice Previsto (IP): Percentual acumulado previsto para 2020;

Índice observado (IO): Percentual executado acumulado até 31/12/2020;

Resultado da Meta (IPUH): Razão entre o Índice Observado subtraído o Índice de Referência e o Índice Previsto subtraído o Índice de Referência.

Quadro A.4.1.2.1 – Empreendimento Residencial Luar do Bosque – 180 unid.habit. – Sulacap – RJ

Indicador de Produtividade – eficiência	
Objetivo da Mensuração	Controlar os resultados dos eventos programados no Fluxograma de Produção de Unidades Habitacionais.
Fórmula do Indicador de Desempenho	$\text{IPUH} = \frac{\text{IO} - \text{IR}}{\text{IP} - \text{IR}} \times 100 = \frac{17 - 17}{38 - 17} \times 100 = 0\%$ <p>Onde: Índice de Referência (IR): Percentual executado acumulado até 31/12/2019: 17%; Índice Previsto (IP): Percentual acumulado previsto para 2020:38%; Índice observado (IO): Percentual executado acumulado até 31/12/2020: 17%; Resultado da Meta (IPUH): Razão entre o Índice Observado subtraído o Índice de Referência e o Índice Previsto subtraído o Índice de Referência. IPUH = 0 %</p>
Periodicidade e Responsável pela Medição	Anual – Diretoria Técnica
Meta para o ano	- Lançar o empreendimento.
Data e Valor da Última Medição	31 de dezembro de 2020.
Avaliação do Controle Interno da CFIAe sobre o	Até o presente momento, a meta não foi alcançada. Esta meta depende, essencialmente, de órgãos externos à CFIAe,

Desempenho da Organização	no caso, os do Sistema de Patrimônio da União que alteraram a sistemática anterior referente à transferência do terreno da União.
----------------------------------	---

Quadro A.4.1.2.2 - Empreendimento Residencial Rio Mar – 245 unid. Habit. – Belém – PA

Indicador de Produtividade – eficiência	
Objetivo da Mensuração	Controlar os resultados dos eventos programados no Fluxograma de Produção de Unidades Habitacionais.
Fórmula do Indicador de Desempenho	$IPUH = \frac{\% IO - IR}{\% IP - IR} \times 100 = \frac{11-19}{19-19} = 0\%$ <p>Onde: Índice de Referência (IR): Percentual executado acumulado até 31/12/2019: 19 %; Índice Previsto (IP): Percentual acumulado previsto para 2020: 19%; Índice observado (IO): Percentual executado acumulado até 31/12/2020: 11%; Resultado da Meta (IPUH): Razão entre o Índice Observado subtraído o Índice de Referência e o Índice Previsto subtraído o Índice de Referência. IPUH = 0 %</p>
Periodicidade e Responsável pela Medição	Anual – Diretoria Técnica
Meta para o ano	Concluir novo contrato de cessão do terreno, junto à SPU.
Data e Valor da Última Medição	31 de dezembro de 2020.
Avaliação do Controle Interno da CFIAe sobre o Desempenho da Organização	Até o presente momento, a meta não foi alcançada. Esta meta depende, essencialmente, de órgãos externos à CFIAe, no caso, os órgãos do Sistema de Patrimônio da União que alteraram a sistemática anterior referente à transferência do terreno da União.

Quadro A.4.1.2.3 – Empreendimento Residencial Moradas do Sol – 120 unid. Habit. – Fortaleza – CE

Indicador de Produtividade – eficiência	
Objetivo da Mensuração	Controlar os resultados dos eventos programados no Fluxograma de Produção de Unidades Habitacionais.
Fórmula do Indicador de Desempenho	$IPUH = \frac{\% IO - IR}{\% IP - IR} \times 100 = \frac{22-21}{31-21} = 10\%$ <p>Onde: Índice de Referência (IR): Percentual executado acumulado até 31/12/2019: 19%; Índice Previsto (IP): Percentual acumulado previsto para 2020: 31%; Índice observado (IO): Percentual executado acumulado até 31/12/2020: 21%; Resultado da Meta (IPUH): Razão entre o Índice Observado subtraído o Índice de Referência e o Índice Previsto subtraído o Índice de Referência. IPUH = 10%</p>
Periodicidade e Responsável pela Medição	Anual – Diretoria Técnica
Meta para o ano	- Re-aprovar o projeto; e - Selecionar construtora.
Data e Valor da Última Medição	31 de dezembro de 2020.
Avaliação do Controle Interno da CFIAe sobre o	A meta foi parcialmente concluída. Uma parcela da reaprovação do projeto foi executada

Desempenho da Organização	
---------------------------	--

Quadro A.4.1.2.4 Empreendimento Reserva do Pampa - 160 unid. Habit. (duas fases) – Canoas – RS

Indicador de Produtividade – eficiência	
Objetivo da Mensuração	Controlar os resultados dos eventos programados no Fluxograma de Produção de Unidades Habitacionais.
Fórmula do Indicador de Desempenho	$IPUH = \frac{\% IO - IR}{\% IP - IR} \times 100 = \frac{34-33}{38-33} \times 100 = \frac{1}{5} \times 100 = 20 \%$ <p>Onde: Índice de Referência (IR): Percentual executado acumulado até 31/12/2019: 33%; Índice Previsto (IP): Percentual acumulado previsto para 2020: 38%; Índice observado (IO): Percentual executado acumulado até 31/12/2019: 34%; Resultado da Meta (IPUH): Razão entre o Índice Observado subtraído o Índice de Referência e o Índice Previsto subtraído o Índice de Referência: IPUH = 20%</p>
Periodicidade e Responsável pela Medição	Anual – Diretoria Técnica
Meta para o ano	- Aprovar processo de solicitação de recursos, junto à Caixa Econômica Federal para execução da fase 1; - Lançar o empreendimento; e - Qualificara demanda para execução da fase 1.
Data e Valor da Última Medição	31 de dezembro de 2020.
Avaliação do Controle Interno da CFIAe sobre o Desempenho da Organização	Apesar dos esforços da construtora e da CFIAe com o cumprimento de parte das exigências formuladas, a CEF/RS ainda não emitiu o parecer final sobre o processo de análise para liberação dos recursos para construção e financiamento do empreendimento. A meta foi cumprida parcialmente.

Quadro A.4.1.2.5 Santa Maria - DF – Terreno

Indicador de Produtividade – eficiência	
Objetivo da Mensuração	Controlar os resultados dos eventos programados no Fluxograma de Produção de Unidades Habitacionais.
Fórmula do Indicador de Desempenho	$IPUH = \frac{\% IO - IR}{\% IP - IR} \times 100 = \frac{2-1}{9-1} \times 100 = \frac{1}{8} \times 100 = 12 \%$ <p>Onde: Índice de Referência (IR): Percentual executado acumulado até 31/12/2019: 1 %; Índice Previsto (IP): Percentual acumulado previsto para 2020: 9%; Índice observado (IO): Percentual executado acumulado até 31/12/2020: 2 %; Resultado da Meta (IPUH): Razão entre o Índice Observado subtraído o Índice de Referência e o Índice Previsto subtraído o Índice de Referência. IPUH = 12 %</p>
Periodicidade e Responsável pela Medição	Anual – Diretoria Técnica
Meta para o ano	Executar a transferência de terreno de nova área em Santa Maria junto à Superintendência do Patrimônio da União.

Data e Valor da Última Medição	31 de dezembro de 2020.
Avaliação do Controle Interno da CFIAe sobre o Desempenho da Organização	Até o presente momento a meta não foi integralmente alcançada, muito embora já tenha sido obtida a aprovação do COMAER para transferência da área, justificando a consideração de uma pequena parcela da fase de obtenção do terreno no indicador. Esta meta depende, essencialmente, de órgão externo à CFIAe, no caso, os do Sistema de Patrimônio da União.

Quadro A.4.1.2.6– Santa Cruz – RJ – Terreno

Indicador de Produtividade – eficiência	
Objetivo da Mensuração	Controlar os resultados dos eventos programados no Fluxograma de Produção de Unidades Habitacionais.
Fórmula do Indicador de Desempenho	$\text{IPUH} = \% \frac{\text{IO} - \text{IR}}{\text{IP} - \text{IR}} \times 100 = \frac{11 - 9,5\%}{19 - 9,5\%} = \frac{1,5}{9,5} \times 100 = \mathbf{16\%}$ <p>Onde: Índice de Referência (IR): Percentual executado acumulado até 31/12/2019: 10%; Índice Previsto (IP): Percentual acumulado previsto para 2020: 19%; Índice observado (IO): Percentual executado acumulado até 31/12/2019: 12%; Resultado da Meta (IPUH): Razão entre o Índice Observado subtraído o Índice de Referência e o Índice Previsto subtraído o Índice de Referência. IPUH = 16%</p> <p>Obs.: Para execução do IPUH foi considerado que o empreendimento de Santa Cruz está em etapa de definição do projeto, já tendo sido realizados vários estudos de projetos para a área, de unidades isoladas - casas, coletivas - apartamentos e loteamento. Permanecem as dificuldades para a viabilidade de empreendimento coletivo, no momento, face à conjuntura econômica no mercado imobiliário.</p>
Periodicidade e Responsável pela Medição	Anual – Diretoria Técnica
Meta para o ano	Verificar a viabilidade para execução de empreendimento, em função da conjuntura do mercado na região.
Data e Valor da Última Medição	31 de dezembro de 2020.
Avaliação do Controle Interno da CFIAe sobre o Desempenho da Organização	O estudo de viabilidade realizado indicou que o empreendimento em Santa Cruz deve aguardar a evolução do mercado imobiliário, face à conjuntura econômica do país, que afeta o setor.

5 ALOCAÇÃO DE RECURSOS DA GESTÃO

5.1 Gestão Orçamentária e Financeira

Quadro A.5.1.1 – Financiamento Imobiliário para o Pessoal da Aeronáutica

Identificação da Ação	
Responsabilidade da UPC na execução da ação	(x) Integral () Parcial
Código	00JE Tipo: Operação Especial
Título	Financiamento Imobiliário para o Pessoal da Aeronáutica
Iniciativa	-
Objetivo	- Código:
Programa	Financiamento com Retorno Código: 0902 Tipo: Operação Especial
Unidade Orçamentária	74205

Ação Prioritária		() Sim (x) Não Caso positivo: () PAC () Brasil sem Miséria () Outras					
Lei Orçamentária Anual do exercício							
Execução Orçamentária e Financeira							
Nº do subtítulo/ Localizador	Dotação		Despesa			Restos a Pagar do exercício	
	Inicial	Final	Empenhada	Liquidada	Paga	Processados	Não Processados
0001	2.500.000,00	2.500.000,00	2.499.663,63	2.499.663,63	2.499.663,63	-	-
Execução Física da Ação							
Nº do subtítulo/ Localizador	Descrição da meta		Unidade de medida	Meta			
				Prevista	Reprogramada (*)	Realizada	
00010	Financiamento Imobiliário para o pessoal da Aeronáutica		Servidor Beneficiado	45	45	58	
Restos a Pagar Não processados - Exercícios Anteriores							
Nº do subtítulo/ Localizador	Execução Orçamentária e Financeira			Execução Física - Metas			
	Valor em 1º de janeiro	Valor Liquidado	Valor Cancelado	Descrição da Meta	Unidade de medida	Realizada	
-	-	-	-	-	-	-	

Análise Situacional: Sobre esta ação vale salientar que é destinada atender a um dos objetivos estratégicos da Autarquia, qual seja, o de promover aos beneficiários da CFIAe recursos para ampliação ou reformas de suas unidades habitacionais, em forma de empréstimos. Foi prevista uma demanda para 45 (quarenta e cinco) beneficiários. Entretanto, foram solicitados e atendidos 58 (cinquenta e oito) empréstimos no exercício.

Quadro A.5.1.1.2 – Auxílio-Funeral e Natalidade de Civis

Identificação da Ação	
Responsabilidade da UPC na execução da ação	(x) Integral () Parcial
Código	212B0033 Tipo: Atividade
Título	Benefícios Obrigatórios aos Servidores Civis, Empregados, Militares e seus Dependentes- No Estado do Rio de Janeiro
Iniciativa	-
Objetivo	- Código:
Programa	Gestão e Manutenção do Ministério da Defesa Código: 2108 Tipo: Operação Especial
Unidade Orçamentária	52211
Ação Prioritária	() Sim (x) Não Caso positivo: () PAC () Brasil sem Miséria () Outras
Lei Orçamentária Anual do exercício	
Execução Orçamentária e Financeira	
Nº do subtítulo/	Dotação Despesa Restos a Pagar do exercício

Localizador	Inicial	Final	Empenhada	Liquidada	Paga	Processados	Não Processados
-	20.846,00	20.846,00	-	-	-	-	-
Execução Física da Ação							
Nº do subtítulo/ Localizador	Descrição da meta			Unidade de medida	Meta		
					Prevista	Reprogramada (*)	Realizada
-	-			-	-	-	-
Restos a Pagar Não processados - Exercícios Anteriores							
Nº do subtítulo/ Localizador	Execução Orçamentária e Financeira			Execução Física - Metas			
	Valor em 1º de janeiro	Valor Liquidado	Valor Cancelado	Descrição da Meta	Unidade de medida	Realizada	
-	-	-	-	-	-	-	

Análise Situacional: O recurso destinado a Auxílio-Funeral e Natalidade de Civis foi creditado pela SOF (Secretaria do Orçamento Federal) e não foi utilizado no exercício de 2020.

Quadro A. 5.1.1.3– Reserva de Contingência

Identificação da Ação							
Responsabilidade da UPC na execução da ação	(x) Integral () Parcial						
Código	0Z00			Tipo: Operação Especial			
Título	Reserva de Contingência - Financeira						
Iniciativa	-						
Objetivo	-			Código:			
Programa	Reserva de Contingência			Código:0999 Tipo: Operação Especial			
Unidade Orçamentária	52211						
Ação Prioritária	() Sim (x) Não Caso positivo: () PAC () Brasil sem Miséria () Outras						
Lei Orçamentária Anual do exercício							
Execução Orçamentária e Financeira							
Nº do subtítulo/ Localizador	Dotação		Despesa			Restos a Pagar do exercício	
	Inicial	Final	Empenhada	Liquidada	Paga	Processados	Não Processados
0Z00	2.715.033,00	2.715.033,00	-	-	-	-	-
Execução Física da Ação							
Nº do subtítulo/ Localizador	Descrição da meta			Unidade de medida	Meta		
					Prevista	Reprogramada (*)	Realizada
0Z00	Reserva de Contingência			-	-	-	-
Restos a Pagar Não processados - Exercícios Anteriores							
Nº do subtítulo/ Localizador	Execução Orçamentária e Financeira			Execução Física - Metas			
	Valor em 1º de janeiro	Valor Liquidado	Valor Cancelado	Descrição da Meta	Unidade de medida	Realizada	

-	-	-	-	-	-	-
---	---	---	---	---	---	---

Análise Situacional: O recurso destinado a Reserva de Contingência foi creditado pela SOF (Secretaria do Orçamento Federal) e não foi utilizado em 2020.

Quadro A. 5.1.1.4– Administração da Unidade

Identificação da Ação							
Responsabilidade da UPC na execução da ação	(x) Integral () Parcial						
Código	2000			Tipo: Atividade			
Título	Administração da Unidade						
Iniciativa	-						
Objetivo	-			Código:			
Programa	Gestão e Manutenção do Ministério da Defesa Código: 2108 Tipo: Atividade						
Unidade Orçamentária	52211						
Ação Prioritária	() Sim (x) Não Caso positivo: () PAC () Brasil sem Miséria () Outras						
Lei Orçamentária Anual do exercício							
Execução Orçamentária e Financeira							
Nº do subtítulo/ Localizador	Dotação		Despesa			Restos a Pagar do exercício	
	Inicial	Final	Empenhada	Liquidada	Paga	Processados	Não Processados
0001	2.500.000,	2.500.000,	1.043.554,92	701.288,56	701.288,56	-	342.266,36
Execução Física da Ação							
Nº do subtítulo/ Localizador	Descrição da meta		Unidade de medida	Meta			
				Prevista	Reprogramada (*)	Realizada	
-	Administração da Unidade		-	-	-	-	
Restos a Pagar Não processados - Exercícios Anteriores							
Nº do subtítulo/ Localizador	Execução Orçamentária e Financeira			Execução Física - Metas			
	Valor em 1º de janeiro	Valor Liquidado	Valor Cancelado	Descrição da Meta	Unidade de medida	Realizada	
-	-	-	-	-	-	-	

Análise Situacional: Devido à Pandemia e às conseqüentes Leis, Decretos e Portarias Federais, Estaduais e Municipais que restringiram o funcionamento de diversos Órgãos Públicos e Empresas Privadas, além da circulação de pessoas, a Autarquia teve suas atividades reduzidas; diversos eventos cancelados ou postergados e processos licitatórios atrasados, causando impacto na execução orçamentária da Ação 2000.

Quadro A. 5.1.1.5– Auxílio-Transporte aos Servidores Civis, Empregados e Militares

Identificação da Ação							
Responsabilidade da UPC na execução da ação	(x) Integral () Parcial						
Código	212B0033		Tipo: Atividade				
Título	Benefícios Obrigatórios aos Servidores Civis, Empregados, Militares e seus Dependentes- No Estado do Rio de Janeiro						
Iniciativa	-						
Objetivo	-		Código:				
Programa	Gestão e Manutenção do Ministério da Defesa		Código: 2108 Tipo: Atividade				
Unidade Orçamentária	52211						
Ação Prioritária	() Sim (x) Não Caso positivo: () PAC () Brasil sem Miséria () Outras						
Lei Orçamentária Anual do exercício							
Execução Orçamentária e Financeira							
Nº do subtítulo/ Localizador	Dotação		Despesa			Restos a Pagar do exercício	
	Inicial	Final	Empenhada	Liquidada	Paga	Processados	Não Processados
-	7.227,00	7.227,00	5.623,92	5.623,92	5.112,89	511,03	-
Execução Física da Ação							
Nº do subtítulo/ Localizador	Descrição da meta		Unidade de medida	Meta			
				Prevista	Reprogramada (*)	Realizada	
-	Auxílio-Transporte aos Servidores Civis, Empregados e Militares		Servidor	01	01	01	
Restos a Pagar Não processados - Exercícios Anteriores							
Nº do subtítulo/ Localizador	Execução Orçamentária e Financeira			Execução Física - Metas			
	Valor em 1º de janeiro	Valor Liquidado	Valor Cancelado	Descrição da Meta	Unidade de medida	Realizada	
-	-	-	-	-	-	-	

Quadro A. 5.1.1.6– Auxílio-Alimentação aos Servidores Civis, Empregados e Militares

Identificação da Ação						
Responsabilidade da UPC na execução da ação	(x) Integral () Parcial					
Código	212B0033		Tipo: Atividade			
Título	Benefícios Obrigatórios aos Servidores Civis, Empregados, Militares e seus Dependentes- No Estado do Rio de Janeiro					
Iniciativa	-					
Objetivo	-		Código:			
Programa	Gestão e Manutenção do Ministério da Defesa		Código: 2108 Tipo: Atividade			
Unidade Orçamentária	52211					
Ação Prioritária	() Sim (x) Não Caso positivo: () PAC () Brasil sem Miséria () Outras					

Lei Orçamentária Anual do exercício							
Execução Orçamentária e Financeira							
Nº do subtítulo/ Localizador	Dotação		Despesa			Restos a Pagar do exercício	
	Inicial	Final	Empenhada	Liquidada	Paga	Processados	Não Processados
-	59.436,00	59.436,00	59.436,00	59.436,94	54.965,88	4.471,06	-
Execução Física da Ação							
Nº do subtítulo/ Localizador	Descrição da meta		Unidade de medida	Meta			
				Prevista	Reprogramada (*)	Realizada	
-	Auxílio-Alimentação aos Servidores Civis, Empregados e Militares		Servidor Beneficiário	11	11	11	
Restos a Pagar Não processados - Exercícios Anteriores							
Nº do subtítulo/ Localizador	Execução Orçamentária e Financeira			Execução Física – Metas			
	Valor em 1º de janeiro	Valor Liquidado	Valor Cancelado	Descrição da Meta	Unidade de medida	Realizada	
-	-	-	-	-	-	-	

Quadro A. 5.1.1.7 – Pagamento do Pessoal Ativo da União

Identificação da Ação							
Responsabilidade da UPC na execução da ação	(x) Integral () Parcial						
Código	20TPTipo: Atividade						
Título	Ativos Civis da União						
Iniciativa	-						
Objetivo	- Código:						
Programa	Gestão e Manutenção do Ministério da Defesa Código: 2108 Tipo: Atividade						
Unidade Orçamentária	52211						
Ação Prioritária	() Sim (x) Não Caso positivo: () PAC () Brasil sem Miséria () Outras						
Lei Orçamentária Anual do exercício							
Execução Orçamentária e Financeira							
Nº do subtítulo/ Localizador	Dotação		Despesa			Restos a Pagar do exercício	
	Inicial	Final	Empenhada	Liquidada	Paga	Processados	Não Processados
0001	1.264.087,00	1.510.309,00	1.242.160,32	1.184.242,62	1.126.324,92	57.917,70	-
Execução Física da Ação							
Nº do subtítulo/ Localizador	Descrição da meta		Unidade de medida	Meta			
				Prevista	Reprogramada (*)	Realizada	
0001	Pagamento do Pessoal Ativo da União		Servidor	17	17	17	

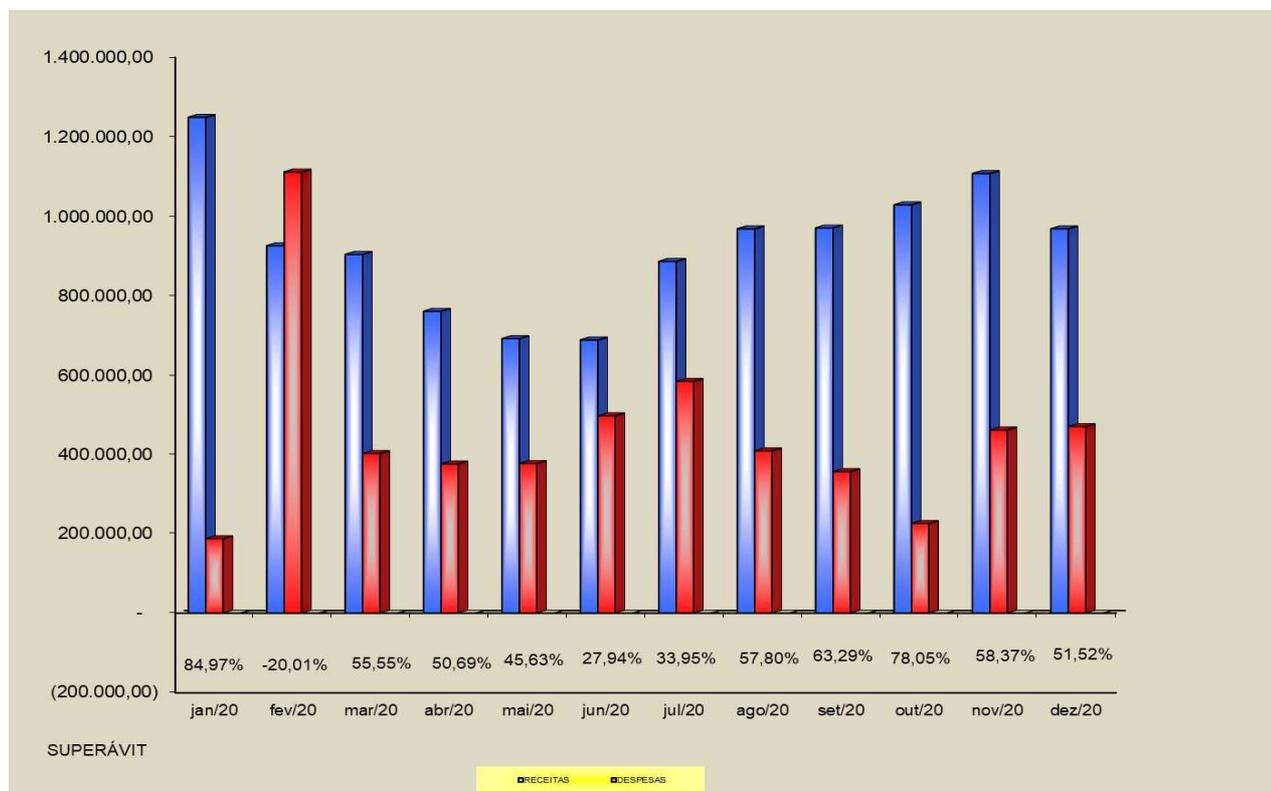
Restos a Pagar Não processados - Exercícios Anteriores						
Nº do subtítulo/ Localizador	Execução Orçamentária e Financeira			Execução Física - Metas		
	Valor em 1º de janeiro	Valor Liquidado	Valor Cancelado	Descrição da Meta	Unidade de medida	Realizada
-	-	-	-	-	-	-

Análise Situacional: Se considerarmos que as principais metas financeiras da Autarquia, propostas para o exercício foram atendidas, podemos concluir que a CFIAe cumpriu o planejado com os recursos recebidos para atender às suas diversas ações. Quanto às despesas inscritas em Restos a Pagar, em sua maior parte decorreram de pregões eletrônicos para aquisição de material e serviço, realizados no final do ano. Assim, muitas despesas não foram pagas a tempo, em virtude de alguns fornecedores não efetuarem a entrega do produto ou serviço, até o fechamento do exercício.

5.1.1 Acompanhamento orçamentário durante o exercício



5.1.2. Acompanhamento de Receitas e Despesas da CFIAe durante o exercício



5.1.3 Evolução Patrimonial

Durante o exercício de 2020 houve um aumento do patrimônio líquido no valor de R\$ 6.096.557,84 (seis milhões, noventa e seis mil, quinhentos e cinquenta e sete reais e oitenta e quatro centavos). Por conta da pandemia do Coronavírus COVID-19 algumas medidas restritivas tiveram que ser tomadas, porém, ainda assim, houve uma evolução positiva de 4,59% no Patrimônio Líquido no exercício, conforme demonstrado na tabela a seguir.

Tabela III - Situação Econômico-Financeira

RESULTADOS DOS BALANÇOS	31/12/2019	31/12/2020
SUPERAVIT FINANCEIRO	94.490.032,82	100.165.068,00
RESULTADO POSITIVO	38.196.369,18	38.617.891,84
PATRIMÔNIO LÍQUIDO SUPERAVITÁRIO	132.686.402,00	138.782.959,84

Fonte: Balanço Patrimonial do exercício (31 DEZ 2020)

Figura 5.1.3 – Evolução Patrimonial X Dívida da CFIAe



5.1.4 Informações sobre a Execução das Despesas - Modalidade de Contratação

Quadro A.5.1.4– Despesas por Modalidade de Contratação

Unidade Orçamentária: Caixa de Financiamento Imobiliário da Aeronáutica		Código UO: 52211			UGO: 123001			
Modalidade de Contratação	Despesa Executada				Despesa paga			
	2020	%	2019	%	2020	%	2019	%
1. Modalidade de Licitação (a+b+c+d+e+f+g)	532.771,01	10,66	669.891,85	12,30	311.424,99	6,80	485.683,43	9,57
a) Convite	-		62.616,61	-	-		53.381,62	-
b) Tomada de Preços	-		-	-	-		-	-
c) Concorrência	-		-	-	-		-	-
d) Pregão	532.771,01		607.275,24	-	311.424,99		432.301,81	-
e) Concurso	-		-	-	-		-	-
f) Consulta	-		-	-	-		-	-
g) Regime Diferenciado de Contratações Públicas	-		-	-	-		-	-
2. Contratações Diretas (h-i)	374.697,42	7,50	656.758,20	12,06	285.981,96	6,24	560.610,53	11,05
h) Dispensa	169.733,66		250.425,90	-	125.932,80		228.733,97	-
i) Inexigibilidade	204.963,76		406.332,30	-	160.049,12		331.876,56	-
3. Regime de Execução Especial	5.500,00	0,11	2.000,00	0,04	5.500,00	0,12	2.000,00	0,04

j) Suprimento de Fundos	5.500,00		2.000,00	-	5.500,00		2.000,00	-
4. Pagamento de Pessoal (k+l)	1.467.053,31	29,36	1.538.941,50	28,26	1.467.053,31	32,03	1.538.941,50	30,32
k) Pagamento em Folha	1.461.723,40		1.518.071,96	-	1.461.723,40		1.518.071,96	-
l) Diárias	5.329,91		20.869,54	-	5.329,91		20.869,54	-
5. Total das Despesas acima (1+2+3+4)	2.380.021,74	47,63	2.867.591,55	52,66	2.069.960,26	45,19	2.587.235,46	50,98
6. Outros (Não se Aplica, exceto Folha e Diárias)	2.616.886,88	52,37	2.578.822,09	47,34	2.510.515,34	54,81	2.487.715,14	49,02
7. Total das Despesas UPC	4.996.908,62	100	5.446.413,64	100	4.580.475,60	100	5.074.950,60	100

Fonte: SIAFI 2020/Tesouro Gerencial

5.1.4.1 Despesas por Grupo e Elemento de Despesa

Conforme quadro constante do item 8.3 do presente Relatório.

5.1.4.2 Despesas com Publicidade

Quadro A.5.1.4.2.1 – Despesas com Publicidade

Publicidade	Programa/Ação orçamentária	Valores empenhados	Valores pagos
Institucional	2108/2000	500,00	0,00

Fonte: SIAFI 2020

Análise Crítica:

Dentro das Modalidades de Contratação, o Pregão Eletrônico representou o maior valor da execução orçamentária no exercício em questão, o que evidencia o comprometimento da Autarquia em tornar mais competitivo e transparente o processo licitatório. Em relação às despesas realizadas por grupo e natureza de despesa, a execução orçamentária esteve dentro do plano de metas constante do Programa de Trabalho Anual da Autarquia. Todas as despesas foram realizadas conforme previsto no planejamento financeiro da Autarquia, de acordo com os processos licitatórios listados no Quadro A.5.1.4. Com relação ao quadro A.5.1.4.2.1, as despesas com publicidade legal foram realizadas com a Imprensa Nacional, com a publicação de avisos de licitação e contratos.

5.1.4.3 Suprimento de Fundos – Concessão e Utilização

Quadro A.5.1.4.3.1 – Concessão de Suprimento de Fundos

Exercício Financeiro	Unidade Gestora (UG) do SIAFI		Meio de Concessão				Valor do maior limite individual concedido
			Conta Tipo B		Cartão de Pagamento do Governo Federal		
	Código	Nome ou Sigla	Quantidade	Valor Total	Quantidade	Valor Total	
2020	123001	CFIAe	03	5.500,00	0	0	2.000,00
2019	123001	CFIAe	02	2.000,00	0	0	1.000,00

Fonte: SIAFI 2019 e 2020

Quadro A.5.1.4.3.2 – Utilização de Suprimento de Fundos

Exercício	Unidade Gestora (UG) do SIAFI		Conta Tipo B		Cartão de Pagamento do Governo Federal			
					Saque		Fatura	Total (a+b)
	Código	Nome ou Sigla	Quantidade	Valor Total	Quantidade	Valor dos Saques (a)	Valor das Faturas (b)	
2020	123001	CFIAe	03	5.500,00	0	0	0	5.500,00

2019	123001	CFIAe	02	2.000,00	0	0	0	2.000,00
------	--------	-------	----	----------	---	---	---	----------

Fonte: SIAFI 2019 e 2020

Quadro A.5.1.4.3.3 – Classificação dos Gastos com Suprimento de Fundos no Exercício de Referência

Unidade Gestora (UG) do SIAFI		Classificação do Objeto Gasto		
Código	Nome ou Sigla	Elemento de Despesa	Subitem da Despesa	Total
123001	CFIAe	33390.39	66	5.500,00
			TOTAL:	5.500,00

Fonte: SIAFI 2020

Análise Crítica

A utilização da Conta de Suprimento de Fundos tipo “B” ocorreu em caráter excepcional, amparada pela Portaria nº 279, de 14 FEV 2017, do Comandante da Aeronáutica, com a finalidade de atender, principalmente, a despesas de pronto pagamento, como emolumentos cartoriais, quais sejam, reconhecimento de firmas, autenticação de documentos, emissão de procurações, expedição de certidões e pagamentos de tributos municipais, que só podem ser pagas em espécie.

5.1.5 Fatores Intervenientes na Gestão Orçamentária e Financeira

Durante o exercício de 2020, do valor de R\$ 9.289.261,00 (nove milhões, duzentos e oitenta e nove mil e duzentos e sessenta e um reais), previsto no Plano de Ação da Autarquia, foi contingenciados o valor de R\$ 2.715.033,00 (dois milhões, setecentos e quinze mil, trinta e três reais) do orçamento.

Além disso, devido à Pandemia COVID-19 e às conseqüentes Leis, Decretos e Portarias Federais, Estaduais e Municipais que restringiram o funcionamento de diversos Órgãos Públicos e Empresas Privadas, além da circulação de pessoas, a Autarquia teve suas atividades reduzidas, diversos eventos cancelados ou postergados e, ainda, processos licitatórios atrasados, causando impacto na execução orçamentária da Ação 2000.

Em virtude de fatores alheios a esta Autarquia, como a demora na aprovação de projetos pelas respectivas Prefeituras Municipais onde foram planejados empreendimentos, foram transferidos o início das construções de alguns projetos para o exercício de 2021.

Entretanto, de um modo geral, o planejamento previsto no Programa de Trabalho Anual foi executado satisfatoriamente.

5.2 Gestão de Pessoas

5.2.1 Distribuição da Força de Trabalho

Quadro A.5.2.1.1 – Força de Trabalho da CFIAe

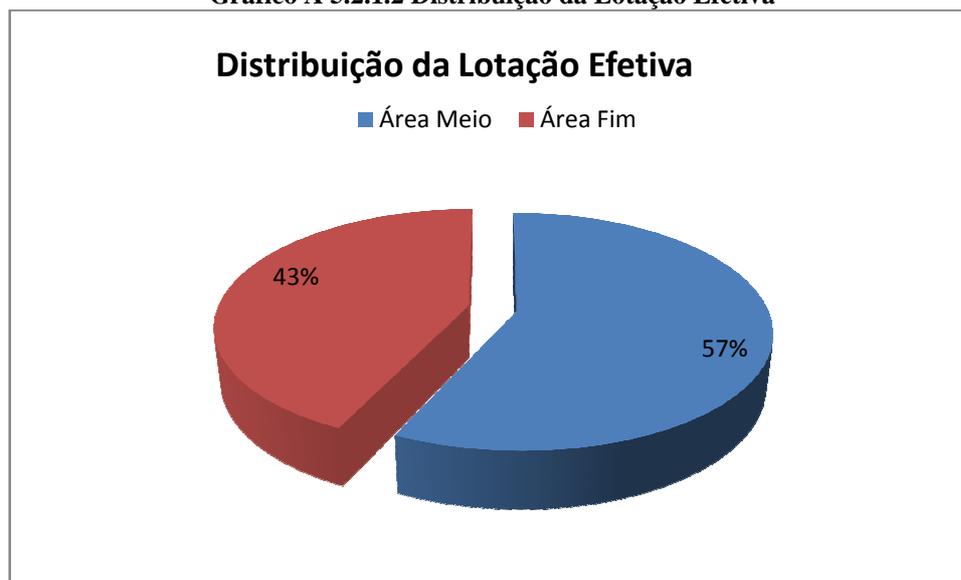
Tipologia dos Cargos	Lotação			
	Autorizada	Efetiva	Ingressos no exercício	Egressos no exercício
1. Servidores em Cargos Efetivos (1.1. + 1.2.)	1	29	4	4
1.1. Militares de carreira vinculada ao órgão - Ativa	0	21	4	1
1.2. Servidores civis de carreira (1.2.1. + 1.2.2.)	1	8	0	3
1.2.1. Servidores de carreira vinculada ao órgão	1	0	0	0
1.2.2. Servidores requisitados de outros órgãos e esferas	0	8	0	3
2. Contratos temporários	0	39	15	14
2.1. Militares temporários (2.1.1. + 2.1.2. + 2.1.3.)	0	39	15	14
2.1.1. Serviço militar obrigatório	0	1	0	0

2.1.2. Oficiais temporários	0	9	3	1
2.1.3. Tarefa por tempo certo	0	29	12	13
3. Servidores em cargos DAS (3.1. + 3.2. + 3.3.)	11	11	2	2
3.1. Servidores civis sem vínculo	3	4	1	0
3.2. Servidores civis com vínculo requisitado	1	0	0	1
3.3. Militares da reserva remunerada / aposentados	7	7	1	1
Total de servidores (1. + 2. + 3.)	12	79	21	20

Fonte: Seção de Recursos (31/12/2020)

Distribuição da Lotação Efetiva

Gráfico A 5.2.1.2 Distribuição da Lotação Efetiva



Detalhamento da estrutura de cargos em comissão e funções gratificadas

Quadro A.5.2.1.3 Detalhamento da Estrutura de Cargos em Comissão e Funções Gratificadas da CFIAe

Tipologia dos Cargos em Comissão e das Funções Gratificadas	Lotação		Ingressos no exercício	Egressos no exercício
	Autorizada	Efetiva		
1. Cargos em Comissão (1.1+1.2)	11	11	3	3
1.1. Cargos de Natureza Especial	0	0	0	0
1.2. Cargos de Direção e Assessoramento Superior (1.2.1+1.1.2+1.1.3+1.1.4+1.1.5)	11	11	3	3
1.2.1. Servidores de Carreira Vinculada ao Órgão	0	0	0	0
1.2.2. Servidores de Carreira em Exercício	0	0	0	0
1.2.3. Servidores de Outros Órgãos ou Esferas	2	0	0	1
1.2.4. Sem vínculo	3	4	1	0
1.2.5. Militares da Reserva Remunerada / Aposentados	6	7	2	2
2. Funções Gratificadas (2.1+2.2+2.3)	15	6	0	3
2.1. Servidores de Carreira Vinculada ao Órgão	0	0	0	0
2.2. Servidores de Carreira em Exercício Descentralizado	0	0	0	0
2.3. Servidores de Outros Órgãos ou Esferas	15	6	0	3

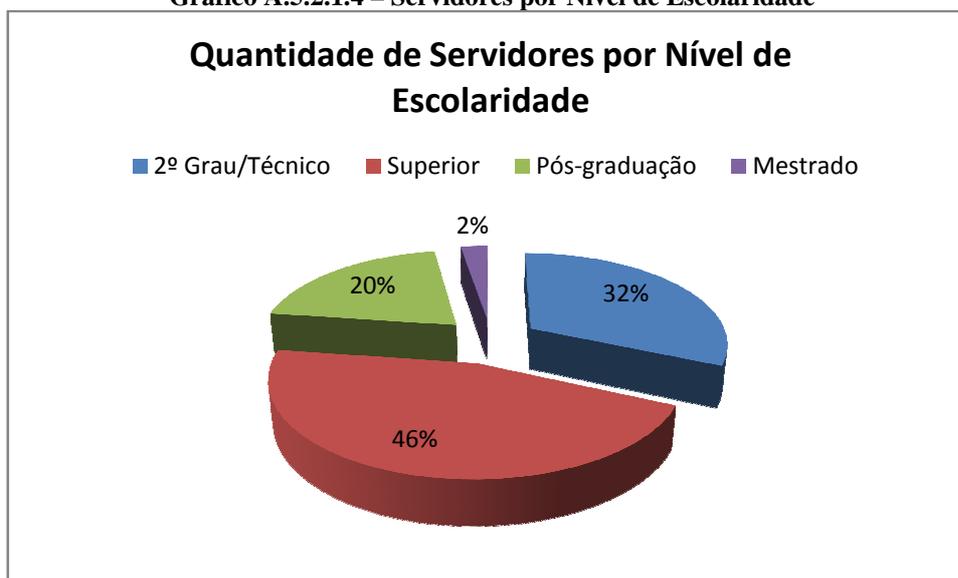
Total de Servidores em Cargo e em Função (1 + 2)	26	17	0	6
---	-----------	-----------	----------	----------

Análise Crítica: Os recursos humanos existentes são constituídos em sua maioria de militares e servidores civis, prestando serviço, cedidos ou designados para execução de Tarefa por Tempo Certo, originários de Organizações Militares do Comando da Aeronáutica, conforme previsto na Lei nº 6.715, de 12 NOV1979.

Não há diferença na avaliação entre o trabalho dos servidores em cargos comissionados e não comissionados. A Autarquia busca a prevalência de um ambiente de convivência no qual serão respeitadas as diferenças individuais de cada elemento do grupo. A ética, o espírito de equipe, a colaboração e a cortesia norteiam todas as ações dos integrantes da CFIAe.

Distribuição por Nível de Escolaridade

Gráfico A.5.2.1.4 – Servidores por Nível de Escolaridade

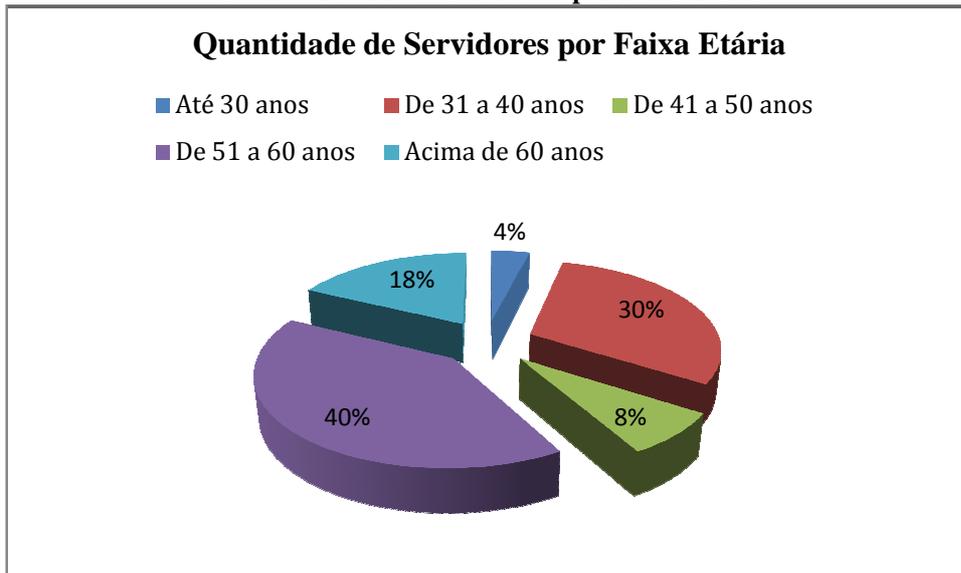


Quadro A. 5.2.1.5 – Previsão de Aposentadoria do Quadro de Servidores da CFIAe

Tempo de Aposentadoria	2009	2011	2013	2017	2020	2021	2022
1. Já adquirido	01	01	01	01			
2. Previsão (s/ licença)					00	03	01

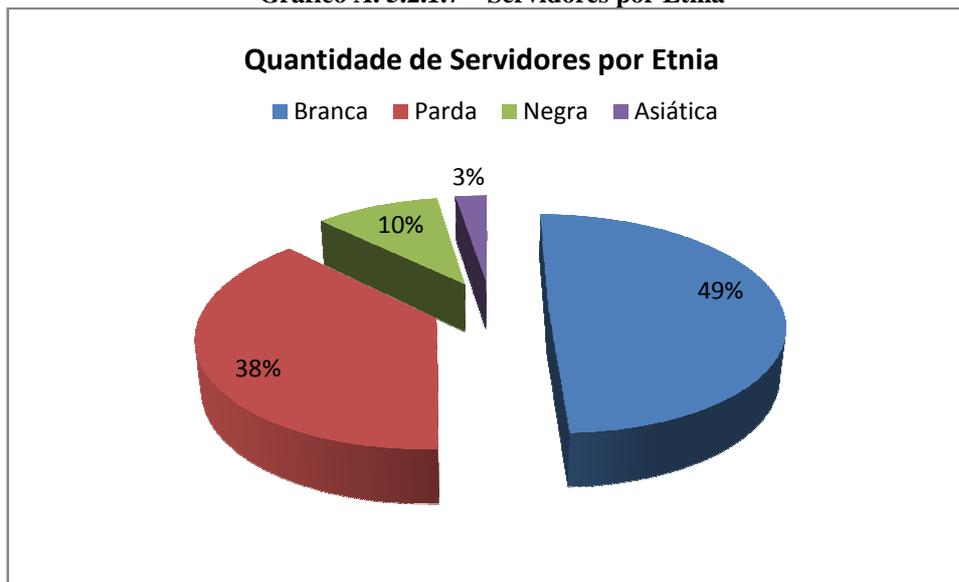
Distribuição por Faixa Etária

Gráfico A. 5.2.1.6 – Servidores por Faixa Etária



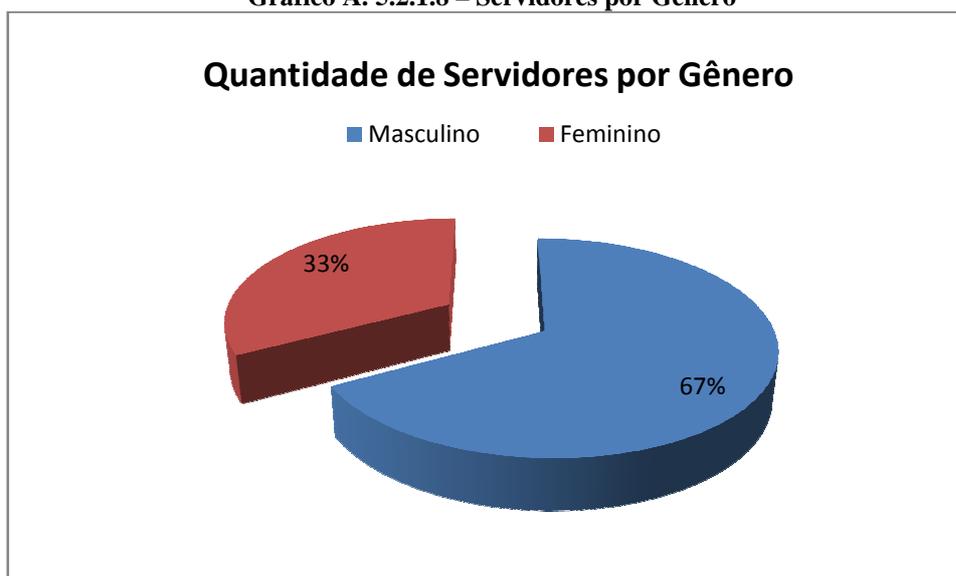
Distribuição por Etnia

Gráfico A. 5.2.1.7 – Servidores por Etnia



Distribuição por Gênero

Gráfico A. 5.2.1.8 – Servidores por Gênero



5.2.2 Indicadores de Recursos Humanos

Quadro A.5.2.2.1– Indicadores de Recursos Humanos – Absenteísmo

Absenteísmo	
Objetivo da Mensuração	Controlar o índice de absenteísmo da força de trabalho da Autarquia.
Identificação das Variáveis	Faltas ao trabalho e dias de trabalho computados.
Origem dos dados empregados na fórmula	Folha de Frequência dos servidores
Fórmula do Indicador de Desempenho	$IP = \frac{\text{N}^\circ \text{ de faltas ao trabalho}}{\text{Dias de trabalho computados}} = \frac{36}{20750} = 0,00173 \times 100 = 0,173\%$
Periodicidade e Responsável pela Medição	Anual – Seção de Recursos Humanos
Meta para o ano	Manter o índice de absenteísmo abaixo de 1%.
Data e Valor da última medição	31 de dezembro de 2020.
Avaliação do Controle Interno da UJ sobre o Desempenho da Organização	Com 0,173% de absenteísmo, a meta foi cumprida. Os dados apurados levaram em consideração que, durante a “pandemia”, a CFIAe funcionou em esquema de trabalho presencial, por escala, e trabalho remoto dos servidores do “grupo de risco”.

Análise crítica: Não obstante a ocorrência do COVID-19, a manutenção do índice de absenteísmo com percentual abaixo do estabelecido foi resultado de reuniões de motivação com os servidores, contribuindo para manter a capacidade força de trabalho em níveis elevados.

Quadro A. 5.2.2.2– Indicadores de Recursos Humanos – Acidente de Trabalho

Indicador de Acidente de Trabalho- IAT	
Objetivo da Mensuração	Controlar a integridade física dos servidores da Autarquia.
Identificação das Variáveis	Nº de servidores e ocorrências de acidente registradas.
Origem dos dados empregados na fórmula	Seção de Recursos Humanos.
Fórmula do Indicador de Desempenho	$IP = \frac{\text{N}^\circ \text{ ocorrência de acidentes registrados}}{\text{Efetivo}} = \frac{0}{83} = 0 \times 100 = 0\%$
Periodicidade e Responsável pela Medição	Anual – Seção de Recursos Humanos
Meta para o ano	Manter o índice 0% de acidentes de trabalho na Autarquia.
Data e Valor da última medição	31 de dezembro de 2020
Avaliação do Controle Interno da UJ sobre o Desempenho da Organização	Com o índice 0% de acidentes de trabalho, a meta foi cumprida.

Análise crítica: A manutenção do índice abaixo de 0% de acidentes no trabalho contribuiu para manter ativo o potencial de trabalho da Autarquia.

Quadro A. 5.2.2.3- Qualificação e Capacitação da Força de Trabalho

<u>DESCRIÇÃO DOS CURSOS</u>	<u>Nº DE SERVIDORES QUE REALIZARAM CURSOS</u>
Curso Básico de Inteligência	01
Curso Gestão Pessoal- Base da Liderança	01
Curso SIAFI Básico	01
Curso Noções Introdutórias de Licitações e Contratos	01
Curso de Noções de Execução Orçamentária, Financeira e Patrimonial	01
Curso E-Social para Órgãos Públicos- RPPS	01
Curso Tesouro Direto	01
Curso de Fiscalização, Acompanhamento e Controle de Contrato	28
Curso Lei de Liberdade Econômica e o Licenciamento 4.0	01
Curso de Introdução à Gestão de Processos	01
Curso Gestão de Riscos na SEFA	02
TOTAL	39

Fonte: Seção de Recursos Humanos

Quadro A. 5.2.2.4– Indicadores de Recursos Humanos – Qualificação

Indicador de Qualificação de Recursos Humanos	
Objetivo da Mensuração	Controlar os resultados do Plano de Capacitação de Recursos Humanos.
Identificação das Variáveis	Servidores Aperfeiçoados e Efetivo.
Origem dos dados empregados na fórmula	Seção de Recursos Humanos
Fórmula do Indicador de Desempenho	$IP = \frac{\text{N}^\circ \text{ Servid. aperfeiçoados no exercício}}{\text{Efetivo}} = \frac{39}{83} = 0,4697$
Periodicidade e Responsável pela Medição	Semestral – Seção de Recursos Humanos.
Meta para o ano	Proporcionar aperfeiçoamento para 25% do efetivo, anualmente.
Data e Valor da última medição	31 de dezembro de 2020.
Avaliação do Controle Interno da UJ sobre o Desempenho da Organização	Com 46,97 % do efetivo participando de cursos e treinamentos nos 1º e 2º semestres de 2020, a meta encontra-se atingida.

Análise Crítica: Para o exercício 2020, o esforço foi concentrado na capacitação dos Fiscais de Contratos Administrativos da CFIAe, com foco no aperfeiçoamento dos padrões de desempenho, buscando resultados que agreguem valor para a Instituição. Durante o exercício foram realizados 11 (onze) cursos, beneficiando 39 servidores, equivalendo a 46,97% do efetivo da Autarquia.

Quadro A. 5.2.2.5– Indicadores de Recursos Humanos – Rotatividade de Pessoal

Rotatividade de Pessoal	
Objetivo da Mensuração	Controlar o índice de rotatividade da força de trabalho da Autarquia.
Identificação das Variáveis	Número de servidores substituídos e total do efetivo.
Origem dos dados empregados na fórmula	Boletim interno.
Fórmula do Indicador de Desempenho	$IP = \frac{\text{N}^\circ \text{ de serv. Subst.}}{\text{efetivo}83} \times 100 = \frac{5}{83} \times 100 = 6,02\%$ Total do
Periodicidade e Responsável pela Medição	Anual– Seção de Recursos Humanos
Meta para o ano	Manter o índice de rotatividade de pessoal abaixo de 5%.
Data e Valor da última medição	31 de dezembro de 2020
Avaliação do Controle Interno da UJ sobre o Desempenho da Organização	A meta de manter o índice de rotatividade abaixo de 5% do efetivo não foi alcançada, pois o referido índice chegou a 6,02%. Desempenho não cumprido.

Análise Crítica: No ano de 2020 saíram 7 pessoas e chegaram 11. Substituições, propriamente ditas, foram 5. Os outros ingressos foram para atender à necessidade de ocupação de novos setores, conseqüentemente, com novas funções.

5.2.3 Demonstrativo das Despesas com Pessoal

O demonstrativo das despesas com Pessoal consta do item 8.2 do presente Relatório.

5.2.3.1 Contratação de Pessoal de Apoio e de Estagiários

A CFIAe não possui no seu efetivo servidores para atender às tarefas de limpeza e conservação, sendo necessária a terceirização através de Contrato. Entretanto, essa despesa já consta do Planejamento Orçamentário anual da Autarquia.

A política de contratação de estagiários para os órgãos e entidades da Administração Pública Federal tem como fundamentação a Lei nº 11.788, de 25 de setembro de 2008, juntamente com a Orientação Normativa nº 2, de 24 de junho de 2016, do Ministério do Planejamento, Orçamento e Gestão, que consolida os procedimentos operacionais a serem adotados.

Na CFIAe foram disponibilizadas 15 vagas de estagiários distribuídas pelos setores internos, com base na demanda, conforme Quadro A. 5.2.3.1.2 abaixo:

Quadro A. 5.2.3.1.1 – Contratos de Prestação de Serviços não Abrangidos pelo Plano de Cargos da Unidade

Unidade Contratante						
Nome: CAIXA DE FINANCIAMENTO IMOBILIÁRIO DA AERONÁUTICA						
UG/Gestão: 123001/12201						
Informações sobre os Contratos						
Ano do Contrato	Objeto	Empresa Contratada (CNPJ)	Período Contratual de Execução das Atividades Contratadas		Nível de escolaridade mínimo exigido dos trabalhadores contratados	Sit.
			Início	Fim		
2015	Prestação de Serviço de Limpeza, Conservação, Higiene e Manutenção	05.703.030/0001-88	01/05/2020	01.05/2021	Não se aplica	P
2016	Seleção de Estagiários	33.661.745/0001-50	01.12/2020	01/12/2021	Níveis Superior e Médio	P

Fonte: Gabinete Administrativo

Legenda: TA – Termo Aditivo

Quadro A. 5.2.3.1.2 Composição do Quadro de Estagiários

Nível de Escolaridade	Quantitativo de Contratos de Estágio vigentes								Despesa no exercício (R\$)
	1º Trimestre	R\$	2º Trimestre	R\$	3º Trimestre	R\$	4º Trimestre	R\$	
1. Nível Superior	11	39.185,54	9	33.289,25	8	29.469,61	10	32.405,26	134.349,66
1.1 Área Fim	4	11.750,06	2	6.569,76	1	2.803,94	2	5.802,93	26.926,69
1.2 Área Meio	7	27.435,48	7	26.719,49	7	26.665,67	7	26.602,33	107.422,97
2. Nível Médio	0	0,00	0	0,00	0	0,00	1	2.770,49	2.770,49
2.1 Área Fim	0	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00	0,00
2.2 Área Meio	0	0,00	0	0,00	0	0,00	1	2.770,49	2.770,49
3. Total	11	39.185,54	9	33.289,25	8	29.469,61	11	35.175,75	137.120,15

Fonte: Seção de Recursos Humanos

Legenda: T - Trimestre

Análise Crítica: Foram aceitos estudantes de cursos cujas áreas de formação estivessem relacionadas diretamente com as atividades, programas, planos e projetos desenvolvidos pela Autarquia.

O estágio está sendo realizado sob a responsabilidade e coordenação da instituição de ensino e controlado pela CFIAe, bem como, planejado, executado, acompanhado e avaliado em conformidade com os currículos. Devem propiciar complementação de ensino e aprendizagem aos estudantes, constituindo-se em instrumento de iniciação ao trabalho, de aperfeiçoamento técnico-cultural, científico e de relacionamento humano.

5.2.4 Gestão de Riscos Relacionados ao Pessoal

Com o objetivo de aprimorar o processo de gestão de riscos nas diversas áreas de atuação, o Comando da Aeronáutica (COMAER) publicou, no ano de 2018, uma Diretriz que define a política a ser aplicada a esta gestão, a DCA 16-2/2018, a qual deverá ser observada pelas Organizações subordinadas quando da execução de seus processos.

Alinhado com esse objetivo, o Comando-Geral do Pessoal (COMGEP), em 2018, elaborou uma Instrução do Comando da Aeronáutica (ICA 16-1), que tem por finalidade estabelecer os princípios e diretrizes gerais para o gerenciamento de riscos em várias áreas e níveis, bem como a funções, projetos e atividades específicos de responsabilidade do COMGEP.

No caso específico da CFIAe, os recursos humanos existentes são constituídos em sua maioria de militares e servidores civis, prestando serviço, cedidos ou designados para execução de Tarefa por Tempo Certo, originários de Organizações Militares do Comando da Aeronáutica, conforme previsto na Lei nº 6.715, de 12 NOV1979.

A questão dos Recursos Humanos é uma preocupação constante, uma vez que aproximadamente, 58% dos servidores estão situados na faixa etária de 51 anos, em diante, próximo de completar o tempo para a aposentadoria, conforme consta no Gráfico A. 5.2.1.6. Existe a previsão, para os próximos 2 anos, de 8 servidores, equivalente a aproximadamente 10% do efetivo, que estão ou estarão com tempo de serviço e idade em condições de requerer a aposentadoria.

Os indicadores relacionados nos Quadros A.5.2.2.1, A.5.2.2.2, A.5.2.2.3, A.5.2.2.4 e A.5.2.2.5 auxiliam a Autarquia a gerenciar a Gestão de Riscos relacionados ao pessoal.

5.3 Gestão do Patrimônio e Infraestrutura

5.3.1. Gestão do Patrimônio Imobiliário da União

A estrutura de controle e de gestão de todo o patrimônio imobiliário é realizada pelo Gestor de Patrimônio Imobiliário, que é vinculado à Divisão de Promoções Habitacionais (DPRO).

Os imóveis sob a responsabilidade da CFIAe, incluídos os destinados à construção de unidades habitacionais e os retomados, são registrados no Registro Geral de Imóveis, assim permanecendo até à venda aos seus pretendentes.

Tais imóveis são contabilizados na Conta do Ativo Circulante-Estoques (vide o Quadro A.8.4.3 deste Relatório de Gestão), conforme detalhado pelas Contas Contábeis do SIAFI nos códigos 1.1.5.8.1.06.01 (terrenos) e 1.1.5.8.1.06.06 (imóveis retomados), fechando o exercício de 2020 com os saldos de R\$ 3.037.851,46 (três milhões, trinta e sete mil, oitocentos e cinquenta e um reais e quarenta e seis centavos) e R\$ 788.593,19 (setecentos e oitenta e oito mil, quinhentos e noventa e três reais e dezenove centavos), respectivamente.

5.3.1.1 Imóveis Funcionais da União sobre Responsabilidade da CFIAe

A sede da CFIAe está situada em um prédio do Comando da Aeronáutica, cujo responsável pelo Patrimônio Imobiliário é o Grupamento de Apoio do Rio de Janeiro (GAP-RJ). A CFIAe arca apenas com as despesas de manutenção e limpeza das áreas onde funcionam as dependências da Autarquia, conforme consta no Quadro A.5.2.3.1.1.

5.4 Gestão da Tecnologia da Informação

5.4.1. Principais Sistemas de Informações

- A área de TI da CFIAe é formada pelos seguintes servidores:
- 2 (dois) servidores AD1 e AD2, que controlam a rede interna de computadores da CFIAe, localizados na sede da Autarquia (Centro - RJ);
 - 1 (um) servidor que hospeda o sistema de Informações Gerenciais, localizado na sede da Autarquia;
 - 1 (um) servidor que hospeda o Sistema de Controle de Crédito Imobiliário, localizado na sede da Autarquia (Centro - RJ);
 - 1 (um) servidor que hospeda o Banco de Dados de Pretendentes da CFIAe, localizado na sala cofre do CCA-RJ (Ilha do Governador - RJ);
 - o site da CFIAe está hospedado no servidor pertencente ao CCA-BR (DF).

Os sistemas computacionais utilizados, diretamente relacionados aos Macroprocessos Finalísticos de Apoio e aos Objetivos Estratégicos, desta Autarquia, e que constam do PDTI são:

- Sistema de Informações Gerenciais (SIG):

Desenvolvido para auxiliar as atividades administrativas e gerenciais da CFIAe, as quais não são contempladas pelo Sistema de Controle de Crédito Imobiliário (SCCI).

- Sistema de Controle de Crédito Imobiliário (SCCI):

Desenvolvido para o controle de crédito imobiliário, cuja finalidade é dar subsídios ao Agente Financeiro para que este possa administrar seus créditos em carteira, dando-lhe total apoio, desde a concessão até à finalização do crédito, inclusive, quanto à habilitação ao Fundo de Compensação de Variações Salariais (FCVS).

- Site CFIAe – <https://www2.fab.mil.br/cfiae/> e www.cfiae.intraer

Apresentam informações dos empreendimentos disponíveis para o efetivo do COMAER, permitindo o cadastro dos pretendentes, as facilidades para a escolha do melhor financiamento imobiliário e o histórico da Autarquia.

Os recursos humanos lotados para atender ao setor de Tecnologia da Informação compõem-se de dois analistas de sistemas e de um técnico em TI, todos integrantes do Quadro de Militares do Comando da Aeronáutica, e de dois estagiários. No exercício de 2020 foram realizadas alterações nos programas e relatórios do SIG (Sistema de Informações Gerenciais), a fim de permitir uma melhor análise das informações disponíveis pelo usuário final.

Existe um Comitê de Tecnologia da Informação, constituído por 04 (quatro) servidores, que se reuniram durante o exercício com a finalidade de analisar e avaliar as aquisições de equipamentos e contratação de serviços de Tecnologia da Informação.

Os contratos de serviços e equipamentos relativos à área de Tecnologia de Informação, no exercício, são listados no Quadro a seguir.

Quadro A.5.4.1– Contratos na Área de Tecnologia da Informação em 2020

Nº do Contrato	Objeto	Vigência	Fornecedores		Custo	Valores Desembolsados 2020
			CNPJ	Denominação		
003/CFIAe/18	Licenciamento Software (SCCI)	19/08/18 a 19/08/22	36.153.963/0001-72	PROGNUM	R\$ 631.998,24	R\$ 136.848,79

Fonte: SIAFI 2020

Como medidas mitigadoras em uma possível dependência tecnológica da empresa contratada, responsável pela administração do sistema, foram desenvolvidos programas e relatórios no Sistema de Informações Gerenciais (SIG) e elaborado um Plano de Contingenciamento.

No contrato nº 003/CFIAe/18, assinado entre as partes, consta na cláusula 12, item 12.1.1 e no item 4.1.12 do Termo de Referência, a obrigação da contratada de colocar toda a base de dados à disposição da CFIAe, de modo a possibilitar a continuidade dos trabalhos sem a quebra de sua rotina administrativa.

Análise crítica:

Analisando a importância dos sistemas de informação nos processos de tomada de decisão da Autarquia, podemos ressaltar que o Sistema de Informações Gerenciais (SIG) é uma ferramenta indispensável, pois apresenta o perfil dos beneficiários da CFIAe, com as suas necessidades e expectativas na aquisição da casa própria, proporcionando à Administração a correta decisão no tipo e local de empreendimento a ser lançado. Da mesma forma, o Sistema de Controle de Crédito Imobiliário é responsável pelo controle dos contratos de financiamentos imobiliários entre a CFIAe e seus beneficiários, bem como o controle contábil das receitas e das despesas. Os dois sistemas se completam e têm atendido às necessidades da Autarquia.

5.4.2 Informações sobre o Plano Estratégico e Diretor de Tecnologia da Informação.

Anexo ao Planejamento Estratégico da CFIAe, existe o Plano Diretor de Tecnologia da Informação (PDTI), cuja finalidade é estabelecer o planejamento para o desenvolvimento da Tecnologia da Informação da Autarquia para o exercício de 2020. Anualmente, o PDTI é revisado e adequado às novas tecnologias e, se necessário, são adquiridos novos equipamentos.

5.5 Gestão de Custos

5.5.1 Sistemática de Apuração de Custos no âmbito da CFIAe

A Secretaria de Economia, Finanças e Administração da Aeronáutica (SEFA) é o Órgão Setorial de Custos do Governo Federal, no âmbito do COMAER, conforme prevê a Portaria STN nº 157, de 09 de março de 2011. O Comandante da Aeronáutica instituiu por intermédio da Portaria nº 46/GC3, de 15 de janeiro de 2014, o Sistema de Contabilidade do Comando da Aeronáutica (SISCONTAER), no qual define a SEFA como Órgão Central do SISCONTAER, sendo assim, responsável pelo acompanhamento de custos no âmbito da Aeronáutica.

Por meio da NSCA 172-1 NORMAS DO SISTEMA DE CONTABILIDADE DO COMANDO DA AERONÁUTICA, aprovada pela Portaria Nº 577/GC3, de 2 de maio de 2018 fica definido que a CFIAe integra o SISCONTAER na condição de Órgão Supervisionado.

A partir do exercício de 2017, foi utilizado pela CFIAe o Sistema de Informações de Custos do Governo Federal, que realiza extração de dados dos sistemas estruturantes da Administração Pública Federal, tais como SIAPE, SIAFI e SIOP.

Em relação a esta Autarquia, devem-se considerar algumas especificidades que afetam a apuração de custos, conforme descrito a seguir:

1- Na Autarquia grande parte dos servidores do seu efetivo são requisitados das Unidades Militares da Aeronáutica para prestarem serviço, conforme previsto no art. 22 do Decreto nº 84.457 de 31/01/1980 que Regulamenta a Lei nº 6.715 de 12/11/79 que criou a CFIAe. Assim, a apropriação dos custos desse pessoal já é feita pelas suas Unidades de origem;

2- Os empreendimentos da CFIAe são financiados pela Caixa Econômica Federal diretamente aos beneficiários contemplados e construídos por empresa selecionada por aquela Instituição. Dessa forma, os recursos para a construção não saem do Orçamento da Autarquia; portanto, não podem ser apropriados por esta Instituição.

Dessa forma, salvo melhor juízo, os custos com pagamento de pessoal que prestam serviços nesta Autarquia são apropriados pelas Unidades a que pertencem os servidores, à exceção dos valores listados no quadro abaixo por se tratar de cargos de DAS e funções gratificadas, enquanto que os custos da construção de empreendimentos planejados pela CFIAe são de responsabilidade da Caixa Econômica Federal. Caso esta Autarquia considerasse apropriar todos esses dados, a apuração de custos não representaria a realidade da CFIAe, além de criar uma apropriação em duplicidade.

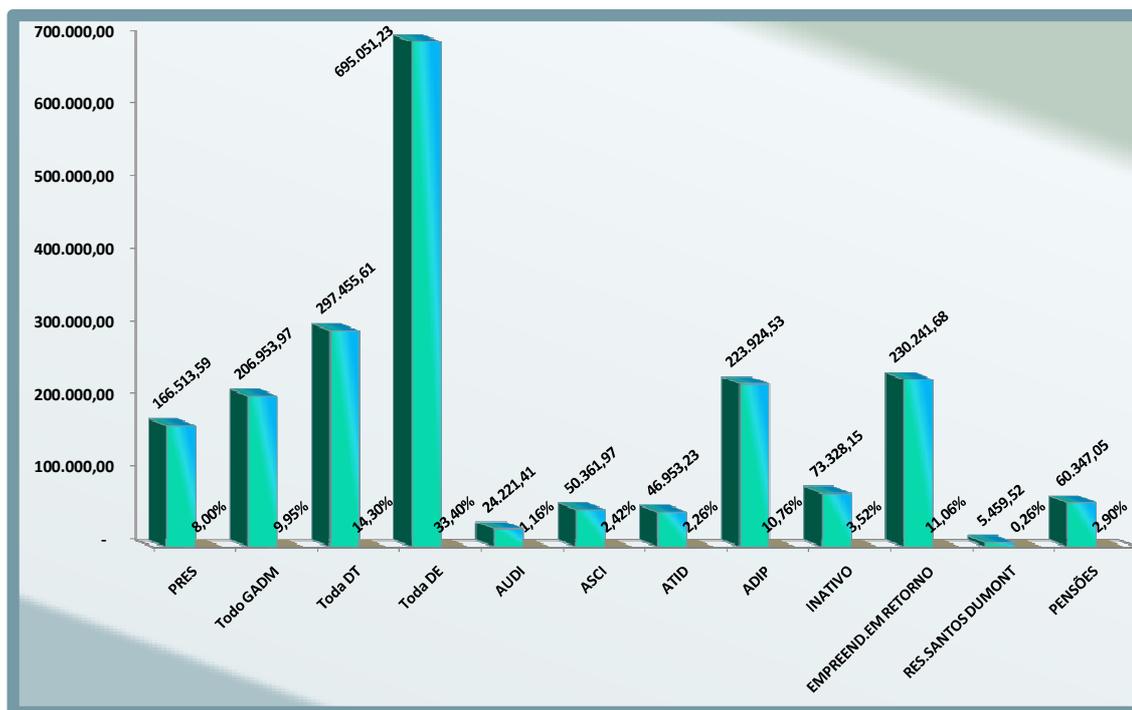
No exercício de 2020, a apuração dos custos apresentou os dados demonstrados conforme quadro a seguir:

Quadro A.5.5.1 – Despesas em 2020 – Geral

DESPESAS	TOTAL GERAL (R\$)
PAGAMENTO DE PESSOAL E ENCARGOS	1.386.913,78
PAGAMENTO DE ESTAGIÁRIOS	123.062,09
DIÁRIAS	5.329,91
PASSAGENS	1.685,40
MATERIAL DE CONSUMO	31.422,45
SERVIÇOS DE MANUTENÇÃO E LIMPEZA	110.876,60
SERVIÇOS DE TELEFONIA	42.231,27
SEGUROS E FCVS	64.865,30
OUTROS SERVIÇOS	295.497,05
EMPRÉSTIMOS	2.499.663,63
MATERIAL PERMANENTE	18.928,08
SOMA	4.580.475,56

Fonte: SIAFI 2020

Figura A.5.5.1 – Apuração de Custos em 2020 por Setor da Autarquia



5.6 Sustentabilidade Ambiental

5.6.1 Adoção de Critérios de Sustentabilidade Ambiental

5.6.1.1 Aquisição de Bens e na Contratação dos Serviços ou Obras

O Comando da Aeronáutica - COMAER, por meio do qual a CFIAe é vinculada ao Ministério da Defesa, vem se adequando ao Programa “Agenda Ambiental na Administração Pública (A3P)”, do Ministério do Meio Ambiente (MMA).

A Diretoria de Infraestrutura da Aeronáutica (DIRINFRA), órgão central de Engenharia tem sido a responsável por implementar Normas para a prática de sustentabilidade dentro do COMAER, com a finalidade de reduzir os gastos públicos e o desperdício de materiais, a partir do uso eficiente e consciente dos recursos naturais e de serviços. Nesse contexto, a DIRINFRA criou a Comissão Gestora do Plano de Logística Sustentável (CG-PLS), cujo Plano foi concluído em julho de 2017. Ele atende completamente ao art. 9º da IN SLTI/MPOG 10/2012 e abrange os seguintes temas: racionalização dos recursos naturais (energia elétrica e água); racionalização de bens e de materiais de consumo (papel de impressão, cartuchos, copos descartáveis e materiais de limpeza); coleta seletiva e, ainda, sensibilização e capacitação de servidores, compras e contratações sustentáveis.

A CFIAe aprovou, por meio da PORTARIA CFIAe Nº 2/SRH, DE 15 DE JANEIRO DE 2020, o seu próprio Plano de Gestão Logística Sustentável (PLS), baseado nas diretrizes do COMAER. Entretanto, em todo processo licitatório da Autarquia já existia a preocupação de se observar os parâmetros estabelecidos no Decreto nº 7.746/2012. Dessa forma, a CFIAe tem adotado nos últimos anos práticas de sustentabilidade, com ações voltadas para a conscientização ambiental do efetivo, como a redução do consumo de papéis e copos descartáveis, centralização de impressoras para economia de cartuchos e racionalização do consumo de água. Os critérios e práticas de sustentabilidade são praticados e veiculados, como consta do objeto da contratação dos serviços ou no fornecimento dos bens, com a premissa de preservar o caráter competitivo do certame, tais como os exemplos constantes dos itens abaixo:

- Aquisição de resmas de papel ofício e envelopes recicláveis;
- Obras ou serviços de engenharia, que assegurem a viabilidade técnica e o adequado tratamento do impacto ambiental do empreendimento;
- Serviços de limpeza e conservação, utilizando materiais recicláveis.

Os projetos dos empreendimentos da CFIAe somente são aprovados pela Prefeitura do Município onde serão construídos, se atendidas as exigências da NBR 9050, que trata da “Acessibilidade a edificações, mobiliário, espaços e equipamentos urbanos”.

A CFIAe está situada no 11º andar do Prédio do COMAER no Rio de Janeiro. A responsabilidade pela conservação, manutenção e limpeza das instalações é do Grupamento de Apoio do Rio de Janeiro (GAP/RJ), Organização responsável por parte da Gestão Ambiental e Sustentabilidade. Entretanto, a Autarquia já executa a separação dos resíduos recicláveis descartados, cuja destinação final fica a cargo do GAP/RJ.

Análise Crítica: Apesar da área que sua sede ocupa ser de responsabilidade de outra Organização, a CFIAe tem envidado esforços no sentido de implantar uma política de sustentabilidade para atender os requisitos previstos no Decreto nº 7.746/2012.

6. DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS - Notas Explicativas (Lei nº 4.320/64)

As demonstrações contábeis e notas explicativas estão registradas no SIAFI e constam do Anexo 8.4 do presente Relatório.

6.1 Informações sobre Revisão dos Contratos Vigentes

Com relação às empresas beneficiadas pela desoneração da folha de pagamento, o Acórdão nº 2859/2013 – TCU – Plenário (TC nº 013.515/2013-6) expôs a necessidade de revisão dos referidos contratos, especialmente quanto aos de prestação de serviços, em razão da redução dos custos obtida por fornecedores, como resultado da desoneração da folha de pagamento.

Diante da complexidade do tema a Autarquia, preliminarmente, por meio do ofício nº 079/AUDI/490, solicitou à Secretaria de Economia, Finanças e Administração da Aeronáutica - SEFA esclarecimentos sobre o referido assunto. Em resposta a esse ofício, recebemos o 3º Despacho nº 155/AJUR/2681, a recomendação em seguir o roteiro de orientações confeccionado pela Secretaria de Logística e Tecnologia da Informação – SLTI, do Ministério da Economia, que visa orientar o gestor de como proceder sobre o tema em diversas situações.

Realizado o estudo ao devido “roteiro”, identificamos que o procedimento inicial foi o de realizar consultas formais às empresas contratadas que envolvem serviços cujo ramo de atividades

se beneficia pelo “Plano Brasil Maior”. Estas atividades objetos da desoneração que fazem parte do escopo de serviços adquiridos por esta Autarquia são:

- a) Serviços de Tecnologia da Informação – TI;
- b) Serviços de construção civil; e
- c) Serviços jornalísticos e de radiodifusão sonora e de sons e imagens.

Em cumprimento das determinações legais e recomendações do CENCIAR solicitamos, através de cartas registradas enviadas no mês de Setembro de 2020, as devidas informações pertinentes aos contratos, evidenciando se os mesmos foram ou não beneficiados pelo “Plano Brasil Maior”.

Do volume de 06(seis) ofícios enviados, obtivemos resposta da empresa PROGNUM INFORMATICA S.A. – Licenciamento de Software, em 28 de outubro de 2020, informando que os contratos firmados entre a empresa e a Autarquia não sofreram qualquer beneficiamento decorrente dos efeitos propostos pelo “Plano Brasil Maior”.

Diante da ausência de manifestação por parte das outras empresas contatadas, permaneceremos com o acompanhamento junto a esta empresa buscando alternativas de contato e respostas durante o exercício de 2021.

6.2 Demonstração da Conformidade do Cronograma de Pagamentos de Obrigações.

A CFIAe segue rigorosamente o Cronograma de Pagamento das Obrigações, conforme disposto no Art. 5º da Lei nº 8.666/1993, a não ser que a Comissão de Recebimento do Material/Serviço, ou o servidor (Fiscal de Contrato), responsável pelo recebimento, constata alguma irregularidade ou discrepância com relação à documentação, à qualidade e à quantidade do serviço/material adquirido, interrompendo o pagamento da respectiva Nota Fiscal, até que seja solucionada a questão.

6.3 Tratamento Contábil da Depreciação, da Amortização e da Exaustão

6.3.1 Itens do Patrimônio e Avaliação e Mensuração de Ativos e Passivos

Em cumprimento às Orientações Normativas elaboradas pela Unidade Gestora Setorial de Contabilidade do Comando da Aeronáutica, esta Autarquia adotou procedimentos e práticas aplicáveis aos registros e às demonstrações contábeis consoantes às Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público, em especial, as NBC T 16.9 e 16.10 e observou, ainda, as instruções constantes do item 7.4.13 e 7.4.14, do Módulo 7 – Execução Patrimonial do Manual de Execução Orçamentária, Financeira e Patrimonial do COMAER (MCA 172-3).

Em relação à avaliação e mensuração de Ativos e Passivos e à depreciação dos itens do Ativo Permanente, a Unidade Prestadora de Contas adotou os critérios estabelecidos pelas NBC T 16.10 e 16.9, respectivamente, da seguinte forma:

- a vida útil econômica dos itens do Ativo Permanente, especificamente dos bens móveis, foi estabelecida com base na tabela constante da Macrofunção 02.03.30 – Reavaliação, Redução a Valor Recuperável, Depreciação, Amortização e Exaustão na Administração Direta da União, suas Autarquias e Fundações, do Manual SIAFI, para cada grupo contábil da conta de Bens Móveis – 1.2.3.1.0.00.00.

Quadro A.6.2 – Mapa Patrimonial – Depreciação

CÓDIGO	BENS MÓVEIS	SALDO EM 2019	SALDO EM 2020
123110101	Aparelhos de Medição e Orientação	2.527,64	1.447,74
123110102	Aparelhos e Equipamentos de Comunicação	7.961,61	7.280,63
123110105	Equipamento de Proteção, Segurança e Socorro	167,52	167,52
123110107	Máquinas e Equipamentos Energéticos	11.231,60	11.021,04
123110108	Máquinas e Equipamentos Gráficos	2.256,03	2.076,03

123110109	Máquinas, Ferramentas e Utensílios de Oficina	6,79	6,79
123110301	Aparelhos e Utensílios Domésticos	69.484,61	99.303,07
123110405	Equipamentos para Áudio, Vídeo e Foto	9.773,97	14.141,97
123110125	Máquinas, Utensílios e Equipamentos Diversos	53,57	53,57
123110201	Equipamentos de Processamento de Dados	446.078,16	433.758,88
123110302	Máquinas e Utensílios de Escritório	994,87	1.174,87
123110303	Mobiliário em Geral	178.773,99	172.277,28
123119909	Peças não incorporáveis a Imóveis	600,00	600,00
123119910	Material de Uso Duradouro	5.969,49	5.969,49
123110000	Bens Móveis	778.134,25	795.840,44

Fonte: SIAFI 2020

7 OUTRAS INFORMAÇÕES RELEVANTES

7.1 Conformidade da Gestão e Demanda dos Órgãos de Controle

7.1.1 Tratamento de Determinações e Recomendações do TCU

Em 27 de novembro de 2020 o TCU, por meio do Ofício 65901/2020/TCU-Seproc – TC 036.991/2019-8, notificou a prolação, em 3 de novembro de 2020, do Acórdão 12350/2020-TCU-Primeira Câmara sobre o processo de Prestação de Contas Ordinárias da CFIAe relativa ao Exercício Financeiro de 2018, no qual julgou, com fundamento nos arts. 1º, inciso I, 16, inciso I, 17 e 23, inciso I, da Lei 8.443/1992 c/c os arts. 1º, inciso I, 207 e 214, inciso I, do Regimento Interno/TCU, regulares as contas do Srs. Élcio Picchi (CPF 715.608.408-97), Manoel Andrade Rebelo (CPF 095.538.517-20) e Marco Aurélio Gonçalves Mendes (CPF 449.425.758-34), dando-lhes quitação plena.

Determinou, com fulcro no art. 43, inciso I, da Lei 8.443/1992, ao Centro de Controle Interno da Aeronáutica que conste informações nos próximos relatórios de auditoria anual de contas da Caixa de Financiamento Imobiliário da Aeronáutica sobre:

1. a aprovação do quadro de pessoal da CFIAe constante do Processo 67011.000214/2020-80 e como foram realizadas as últimas contratações de pessoal, se através de movimentação de servidores de outros órgãos públicos, nos termos da Portaria 193/2018 – Ministério do Planejamento, Desenvolvimento e Gestão, ou se através de concurso público;

2. o resultado das medidas adotadas, através dos Processos 67011.000838/2019-63 e 60582.000087/2019-61, com vistas à regularização da situação dos militares da ativa alocados na CFIAe e à adequação das normas vigentes no que tange à Prestação de Tarefa por Tempo Certo;

Deu ciência à Caixa de Financiamento Imobiliário da Aeronáutica sobre as seguintes impropriedades, a fim de que sejam evitadas no futuro:

1. ausência da atualização anual e incompletude do Plano de Gestão de Riscos, pois apenas aborda os riscos relacionados aos objetivos estratégicos;

2 ausência da avaliação dos reflexos da desoneração da folha de pagamento nos contratos com a Administração Pública Federal, conforme determinação constante nos itens 9.2 e 9.3 do Acórdão 2.859/2013-TCU-Plenário (item 9.3 do Acórdão 671/2018 – TCU – Plenário, TC 013.515/2013-6), contrariando as orientações estabelecidas no Sistema de Prestação de Contas (e-Contas);

Recomendou à Caixa de Financiamento Imobiliário da Aeronáutica a realização de um estudo prévio do mercado imobiliário da região, com vistas a assegurar a viabilidade econômico-financeira dos seus empreendimentos.

Assim sendo, a CFIAe aponta o estágio atual das medidas tomadas a respeito dos itens acima citados no Acórdão 12350/2020-TCU-Primeira Câmara:

1 - Quanto à aprovação do quadro de pessoal da CFIAe foi emitida pelo Ministério da Defesa a Portaria N° 3.967/DIPEC/DEPES/SEPESD/SG-MD, de 26 de novembro de

2020, que redistribuiu cargos vagos do COMAER para CFIAe. Até o presente momento não foi feito provimento dessas vagas.

2 - Quanto à regularização da situação dos militares da ativa alocados na CFIAe e à adequação das normas vigentes, no que tange à Prestação de Tarefa por Tempo Certo, sobre o assunto, atinente ao Processo 67011.000838/2019-63, permanece no GABAER para gestões junto ao Ministério da Defesa e à Casa Civil da Presidência da República, com vistas à alteração do Decreto nº 84.457, de 31 de Janeiro de 1980 – Regulamento da Caixa de Financiamento da Aeronáutica (CFIAe). Em relação ao Processo nº 60582.000087/2019-61 permanece em trâmite no Ministério da Defesa, o qual trata da inclusão de Órgãos da Administração Indireta vinculados ao Ministério da Defesa no Decreto nº 9.088 que dispõe sobre cargos e funções considerados de natureza militar.

3 - Quanto à ausência de atualização anual do Plano de Gestão de Riscos, o mesmo foi atualizado e aprovado por meio da Portaria Nº 21/SRH, de 19 de fevereiro de 2021. Essa Portaria incluiu, além dos riscos relativos aos objetivos estratégicos, seis análises dos riscos vinculados aos projetos e atividades orgânicas constantes no Programa de Trabalho Anual de 2021. Foram acrescentados no Plano de Gestão de Riscos da CFIAe três análises de riscos relativos à integridade como um todo da Autarquia. A ferramenta utilizada para todas as análises de riscos foi a Matriz SWOT.

4 - Quanto à ausência da avaliação dos reflexos da desoneração da folha de pagamento nos contratos com a Administração Pública Federal, diante da complexidade do tema, a Autarquia, preliminarmente, por meio do ofício nº 079/AUDI/490, solicitou à Secretaria de Economia, Finanças e Administração da Aeronáutica - SEFA esclarecimentos sobre o referido assunto. Em resposta ao ofício nº 079/AUDI/490, recebemos, através do 3º Despacho nº 155/AJUR/2681 a recomendação em seguir o Roteiro de Orientações confeccionado pela Secretaria de Logística e Tecnologia da Informação – SLTI, do Ministério da Economia, que visa orientar o gestor de como proceder sobre o tema em diversas situações. Em cumprimento das determinações legais, seguindo o roteiro da SLTI e recomendações do CENCIAR solicitamos através de cartas registradas enviadas no mês de Setembro de 2020, as devidas informações pertinentes aos contratos, evidenciando se os mesmos foram ou não beneficiados pelo “Plano Brasil Maior”. Do volume de 06(seis) ofícios enviados, obtivemos resposta da empresa PROGNUM INFORMATICA S.A. – Licenciamento de Software em 28 de outubro de 2020 informando que os contratos firmados entre a empresa e a Autarquia não sofreram qualquer beneficiamento decorrente dos efeitos propostos pelo “Plano Brasil Maior”. Devido à ausência de manifestação por parte das outras empresas contatadas, permaneceremos com o acompanhamento junto a essas empresas, buscando alternativas de contato e respostas durante o exercício de 2021.

5 - Quanto à recomendação de realização de um estudo prévio do mercado imobiliário da região, com vistas a assegurar a viabilidade econômico-financeira dos seus empreendimentos, o procedimento já é efetuado pela CFIAe, conforme previsto em norma interna - NPA da Seção de Operações Habitacionais, aplicado na análise de empreendimentos prontos ou a construir, oferecidos a esta Entidade, principalmente, nos promovidos diretamente pela CFIAe.

O comparativo com o valor de mercado é um dos quesitos a serem observados no Estudo de Viabilidade Técnica - EVT nos terrenos que se mostrarem alinhados com os interesses da CFIAe, bem como nos projetos analisados por esta Autarquia.

Os projetos habitacionais concebidos pela CFIAe buscam sempre a sua adequação financeira ao público-alvo a ser atendido, quanto ao comprometimento da renda familiar, e buscando um diferencial em relação comparativa aos existentes no mercado.

7.1.2 Tratamento de Recomendações do Órgão de Controle Interno

O Órgão de Controle Interno ao qual esta Autarquia se vincula é o Centro de Controle Interno da Aeronáutica (CENCIAR). O tratamento dado às recomendações começa quando o CENCIAR as encaminha por Ofício a esta Autarquia, que por intermédio da Assessoria de Auditoria Interna (AUDI) toma as devidas providências junto à Assessoria de Controle Interno e demais setores da CFIAe. As ações corretivas tomadas foram descritas em Relatório próprio com as suas respectivas soluções, comprovações e enviadas àquele Órgão para conhecimento, certificação e finalização do processo, por meio de um sistema informatizado gerido pelo CENCIAR, chamado AUDIFISC. No período de 17 a 21 de agosto de 2020 foi realizado pelo CENCIAR, uma Auditoria de Contas com o objetivo de avaliar atos de gestão, conforme o disposto no Anexo II da Decisão Normativa TCU nº 178, de 23 de outubro de 2019 e Decisão Normativa TCU nº 180, de 11 de dezembro de 2019. As recomendações apresentadas pelo CENCIAR foram atendidas e respondidas via sistema AUDIFISC, não causando nenhum prejuízo ao erário ou à gestão da CFIAe. Sendo assim, o Órgão de Controle Interno concluiu pela **REGULARIDADE** da gestão dos responsáveis pela UPC no exercício de 2019.

7.1.3 Medidas Administrativas para Apuração de Responsabilidade por Dano ao Erário

O primeiro passo é a instauração de uma sindicância para apurar responsabilidades. Em seguida é instaurado um inquérito para investigação dos fatos e, caso seja concluído que houve crime, o processo é encaminhado à Procuradoria Regional Federal para as providências necessárias do ressarcimento ao erário e, se for o caso, a conseqüente condenação ou absolvição do responsável. No exercício de 2020 não foi observado na Autarquia ocorrência dessa natureza.

8 ANEXOS E APÊNDICES

8.1. Situação dos Empreendimentos

Tabela I – Situação dos Empreendimentos

Empreendimento Local	Qtd	Und	Previsto (Etapas previstas a serem executadas até 31/12/2020)	Executado (Etapas executadas até 31/12/2020)	Previsão para 2021
Residencial Luar do Bosque Rio de Janeiro – RJ	180	Apto	- Lançar o empreendimento.	- Não foi possível atender à etapa prevista. A meta não foi cumprida, face às novas exigências estabelecidas pelo Órgão Central, Secretaria de Coordenação e Governança do Patrimônio da União que interferiu diretamente em todas as etapas posteriores à obtenção do terreno, resultando na necessidade de retornar à etapa anterior no fluxograma de produção de unidades habitacionais. O indicador considerou as etapas correspondente à demanda potencial, definição do projeto e respectiva aprovação.	- Aguardar a regularização da situação do terreno junto a Secretaria de Coordenação e Governança do Patrimônio da União/Superintendência do Patrimônio da União no Rio de Janeiro.

Residencial Rio -Mar Belém – PA	245	Casas	- Concluir o novo contrato de cessão do terreno, junto ao Sistema de Patrimônio da União.	- A meta ainda não foi atingida, apesar dos esforços junto à Superintendência Regional do Patrimônio da União no Pará. É realizado acompanhamento do processo que continua na SPU-PA-COORD, com data de última tramitação em 08/10/2020. A meta não foi cumprida, à semelhança do ocorrido na área do Rio de Janeiro, face às novas exigências estabelecidas pelo Órgão Central, Secretaria de Coordenação e Governança do Patrimônio da União que interferiu diretamente em todas as etapas posteriores à obtenção do terreno, resultando na necessidade de retornar à etapa anterior no fluxograma de produção de unidades	- Aguardar a regularização da situação do terreno junto a Secretaria de Coordenação e Governança do Patrimônio da União/Superintendência do Patrimônio da União no Pará.
------------------------------------	-----	-------	---	--	--

				<p>habitação. O indicador considerou as etapas correspondente à demanda potencial, definição do projeto, seleção da construtora e respectiva aprovação, ainda que com percentual parcial, visto que poderão sofrer revisão, face ao tempo decorrido. .</p>	
Residencial. Moradas do Sol - Fortaleza – CE	120	Casas	<p>- Reaprovar o projeto na Prefeitura Municipal de Fortaleza.</p> <p>- Selecionar a construtora responsável pela execução das obras.</p>	<p>- No que compete à reaprovação do projeto, foi obtida a Licença Prévia de Parcelamento do Solo e a Licença de Instalação. Será necessário obter, ainda, a Autorização para Execução de Infraestrutura de Loteamento e a Licença Ambiental, possibilitando assim atingir a Aprovação do Projeto e o Alvará de Construção. O processo continua bastante lento e potencializada esta</p>	<p>- Reaprovar o projeto na Prefeitura Municipal de Fortaleza.</p> <p>- Selecionar a construtora responsável pela execução das obras.</p>

				<p>dificuldade, face às restrições em relação a pandemia do Coronavírus e modificações na estrutura interna de aprovação de projetos na Prefeitura.</p> <p>O processo de seleção da construtora ficou prejudicado pela etapa de reaprovação do projeto.</p> <p>O indicador considerou A meta foi cumprida parcialmente.</p>	
Residencial Reserva do Pampa - Canoas- RS	160	Apto	<p>- Qualificar a demanda de pretendentes ao empreendimento na FASE 1.</p>	<p>- A construtora inicial precisou ser substituída devido às dificuldades apresentadas no cumprimento de novas exigências da Caixa Econômica Federal (CEF/RS), decorrentes de alteração na sistemática interna do Agente financeiro. A nova construtora (Temazec) permanece no processo, ainda atendendo às exigências formuladas</p>	<p>- Obter aprovação de solicitação de recursos junto à Caixa Econômica Federal.??</p> <p>- Apresentar o empreendimento (Lançamento).??</p> <p>- Qualificar a demanda de pretendentes ao empreendimento na FASE 1. -</p>

				<p>pela CEF, das quais destacam-se:</p> <p>Alteração de Escoamento da Rede de Esgotos e atendimento de exigência da nova concessionária de energia elétrica em Canoas.</p> <p>Embora tenham ocorridos avanços no cumprimento de exigências formuladas pela Caixa Econômica Federal, a meta ainda não foi cumprida integralmente. Estão sendo intensificados todos os esforços possíveis junto à Construtora e Caixa Econômica Federal.</p>	
Obtenção de Terrenos Públicos Santa Maria / DF	Terreno	-	- Concretizar a transferência de nova área do patrimônio da União em Santa Maria/DF.	- O processo continua em análise na Superintendência do Patrimônio da União do Distrito Federal, sendo sua última tramitação datada de 11/02/2020. Continuam sendo empregados todos os esforços junto ao	- Concretizar a transferência de nova área do patrimônio da União em Santa Maria/DF.

				<p>Sistema de Patrimônio da União. A sistemática para a transferência de terrenos foi modificada pelo Órgão Central do Sistema. A transferência da área já foi autorizada pelo COMAER. A CFIAe aguarda a conclusão do processo relativo à área situada na Sulacap (Rio de Janeiro) para que seja estudado processo semelhante. A CFIAe, neste tópico de obtenção de terrenos públicos, realiza pesquisas na busca de terrenos com vocação para atendimento aos nossos beneficiários, especialmente no âmbito do Sistema de Patrimônio da União, Terracap /DF e no âmbito do Estado e Município do Rio de Janeiro, face à demanda significativa desses locais.</p> <p>Foram realizadas 07</p>	
--	--	--	--	--	--

				(sete) prospecções de terrenos com estudo de viabilidade.	
Elaboração de projetos Santa Cruz- RJ	Terreno	-	- Verificar a viabilidade para empreendimento em Santa Cruz – RJ, considerando a conjuntura do mercado imobiliário na região.	- O acompanhamento da situação do mercado imobiliário na área de Santa Cruz é realizado periodicamente; porém o projeto para este local ainda não se mostra com sua viabilidade técnica e econômica favorável. O atual desafio reside no fato de que o mercado local possui unidades habitacionais em estoque que não estão sendo vendidas. Há empreendimentos que foram lançados há 03 anos ou mais aproximadamente e ainda estão sendo anunciados, mostrando que existe grande dificuldade de venda no local. O terreno permanece ocupado, tendo sido requerida a reintegração de posse,	- Verificar a viabilidade para empreendimento em Santa Cruz – RJ, considerando a conjuntura do mercado imobiliário na região.

				processo este em andamento na área jurídica. A tendência está diretamente ligada à recuperação econômica no país.	
--	--	--	--	---	--

Fonte: Diretoria Técnica da CFIAe

Tabela II Obtenção de Terrenos Particulares

Pesquisa de mercado	Qtd	Und	Previsto (Etapas previstas a serem executadas até 31/12/2020)	Executado (Etapas executadas até 31/12/2020)	Previsão para 2021
Análise de projetos terrenos/empreendimentos	-	-	- Promover as gestões necessárias para aquisição de terreno de particular para construção de empreendimento.	Foram analisadas propostas de 10 empreendimentos ofertados à CFIAe, com vistas à divulgação aos beneficiários da CFIAe.	- Será dada continuidade na análise de aquisição de terrenos de particulares.

Fonte: Diretoria Técnica da CFIAe

Tabela IIIA Recuperação de Instalações

Obras/serviços de manutenção de instalações	Qtd	Und	Previsto (Etapas previstas a serem executadas até 31/12/2020)	Executado (Etapas executadas até 31/12/2020)	Previsão para 2021
Realização de manutenção, conforme demanda.	-	-	- Elaborar projeto; - Elaborar orçamento; - Elaborar processo administrativo para envio ao setor de licitações; e - Fiscalizar a execução dos serviços.	- Foram elaborados projetos, orçamentos e processo de envio ao setor de licitações em dois processos relativos à manutenção de instalações sanitárias, e dependência da área de Tecnologia da Informação.	- Execução e fiscalização de serviço de manutenção em dependência da área de tecnologia da Informação.

Fonte: Diretoria Técnica da CFIAe

8.2. Despesas com Pessoal

Quadro A8.2– Despesas do Pessoal

Tipologias/ Exercícios	Vencimentos e Vantagens Fixas	Despesas Variáveis							Despesas de Exercícios Anteriores	Decisões Judiciais	Total	
		Rebribuições	Gratificações	Adicionais	Indenizações	Indenizações (Diárias)	Benefícios Assistenciais e Previdenciários	Demais Despesas Variáveis				
Militar da Ativa												
Exercícios	2020	--	-	-	-	-	609,32	-	-	-	-	609,32
	2019	-	-	-	-	-	4.145,14	-	-	-	-	4.145,14
Servidores com Contratos Temporários												
Exercícios	2020	-	-	-	-	-	1.930,56	-	-	-	-	1.930,56
	2019	-	-	-	-	-	7.848,68	-	-	-	-	7.848,68
Servidores Aposentados												
Exercícios	2020	18.444,12	45.600,00	15.110,02	-	-	-	-	-	-	-	79.154,14

	2019	18.444,12	45.600,00	15.110,02	-	-	-	-	-	-	-	79.154,14
Servidores Ocupantes de Cargos de Natureza Especial												
Exercícios	2020	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	2019	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Servidores Ocupantes de Cargos do Grupo Direção e Assessoramento Superior												
Exercícios	2020	-	729.752,05	80.527,35	24.502,86	182.772,81	2.713,26	205.106,98	15.175,00	-	-	1.269.906,14
	2019	-	873.942,90	76.336,12	14.713,75	111.810,31	8.261,86	225.054,83	16.487,09	-	-	1.326.606,86
Servidores Ocupantes de Funções Gratificadas												
Exercícios	2020	-	14.550,48	27.378,42	1.075,08	0,00	76,77	-	5.133,48	-	-	48.137,46
	2019	-	17.674,05	32.764,10	1.231,93	2.183,04	613,86	-	2.290,40	-	-	56.757,38
Pensionistas do Servidor de Carreira que não Ocupam Cargo de Provisão em Comissão												
Exercícios	2020	62.137,56	-	5.178,13	-	-	-	-	-	-	-	67.315,69
	2019	59.437,20	-	4.956,10	-	-	-	-	-	-	-	64.429,30

Fonte: SIAFI 2019/2020

TOTAL FOLHA PGTO 2020: 1.461.723,40+DIÁRIAS: 5.329,91 = 1.467.053,31

8.3. Despesas por Grupo e Elemento de Despesa

Quadro A.8.3 – Despesas por grupo e elemento de despesa

Unidade Orçamentária: Caixa de Financiamento Imobiliário da Aeronáutica							Código UO: 52211		UGO: 123001	
DESPESAS CORRENTES										
Grupos de Despesa	Empenhada		Liquidada		RP processados		RP não processados		Valores Pagos	
	2020	2019	2020	2019	2020	2019	2020	2019	2020	2019
1. Despesas de Pessoal	1.467.053,31	1.538.941,50	1.467.053,31	1.538.941,50	74.809,62	79.048,52	0,00	0,00	1.392.243,69	1.459.892,98
33190.01	79.154,14	79.154,14	79.154,14	79.154,14	6.088,78	6.088,78	0,00	0,00	73.065,36	73.065,36
33190.03	67.315,69	64.429,30	67.315,69	64.429,30	5.178,13	4.956,10	0,00	0,00	62.137,56	59.473,20
33190.11	1.014.466,48	1.060.872,72	1.014.466,48	1.060.872,72	56.795,40	66.510,35	0,00	0,00	957.671,08	994.362,37
33191.13	207.385,36	225.054,83	207.385,36	225.054,83	0,00	0,00	0,00	0,00	207.385,36	225.054,83
33190.16	20.308,48	18.777,49	20.308,48	18.777,49	1.122,30	0,00	0,00	0,00	19.186,18	18.777,49
33390.08	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

33390.93	8.033,33	8.260,68	8.033,33	8.260,68	642,92	688,39	0,00	0,00	7.390,41	7.572,29
33390.14	3.245,24	8.208,68	3.245,24	8.208,68	0,00	0,00	0,00	0,00	3.245,24	8.208,68
33390.15	2.084,67	12.660,86	2.084,67	12.660,86	0,00	0,00	0,00	0,00	2.084,67	12.660,86
33390.46	59.436,00	54.960,00	59.436,00	54.960,00	4.471,06	208,30	0,00	0,00	54.964,94	54.751,79
33390.49	5.623,92	6.562,80	5.623,92	6.562,80	511,03	596,60	0,00	0,00	5.112,89	5.966,20
2. Juros e Encargos da Dívida	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.Outras Despesas Correntes	894.290,24	1.504.469,06	669.640,16	1.247.461,84	0,00	0,00	225.896,44	257.007,22	669.640,56	1.247.461,84
33390.30	39.833,56	137.023,86	31.422,45	109.845,26	0,00	0,00	9.657,47	27.178,60	31.422,45	109.845,26
33390.33	16.685,40	91.825,55	1.685,40	42.060,96	0,00	0,00	15.000,00	49.764,59	1.685,40	42.060,96
33390.35	0,00	2.000,00	0,00	2.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.000,00
33390.36	34.230,01	17.600,00	19.273,89	17.600,00	0,00	0,00	14.956,12	0,00	19.273,89	17.600,00
33390.39	625.278,32	899.138,26	467.879,36	736.701,08	0,00	0,00	155.988,92	162.437,18	467.879,76	736.701,08
33391.39	500,00	26.000,00	0,00	22.305,58	0,00	0,00	500,00	3.694,42	0,00	22.305,58
33390.40	166.530,56	186.805,69	140.070,79	173.214,81	0,00	0,00	27.869,77	13.590,88	140.070,79	173.214,81
33390.47	8.272,39	140.555,70	6.348,27	140.214,15	0,00	0,00	1.924,12	341,55	6.348,27	140.214,15
33391.47	2.960,00	3.520,00	2.960,00	3.520,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.960,00	3.520,00
3449040	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DESPESAS DE CAPITAL										
Grupos de Despesa	Empenhada		Liquidada		RP processados		RP não Processados		0,00	
	2020	2019	2020	2019	2020	2019	2020	2019	2020	2019
4. Investimentos	134.655,08	73.053,08	18.928,08	37.645,78	0,00	0,00	115.727,00	35.407,30	18.928,08	37.645,78
34490.52	134.655,08	73.053,08	18.928,08	37.645,78	0,00	0,00	115.727,00	35.407,30	18.928,08	37.645,78
5.Inversões Financeiras	2.499.663,63	2.329.950,00	2.499.863,63	2.329.950,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.499.663,63	2.239.950,00
34590.66	2.499.663,63	2.329.950,00	2.499.863,63	2.329.950,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.499.663,63	2.329.950,00
34590.61	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6. Amortização da Dívida	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34690.71	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Fonte: SIAFI 2019 e 2020

Legenda:

- 33190.01 – Aposentadoria RPPS, Reserva Remunerada e Reforma Militar
- 33190.03 – Pensão
- 33190.11 – Vencimentos e Vantagens Fixas – Pessoal Civil
- 33191.13 – Obrigações Patronais - Op. IntraOrçamentária
- 33190.16 – Outras Despesas Variáveis - Pessoal Civil
- 33390.93 – Indenizações e Restituições
- 33390.08 – Outros Benefícios Assistenciais do Servidor e do Militar
- 33390.14 – Diárias - Pessoal Civil
- 33390.15 – Diárias - Pessoal Militar
- 33390.46 – Auxílio-Alimentação
- 33390.49 – Auxílio-Transporte
- 33390.30 – Material de Consumo
- 33390.33 – Passagens e Despesas com locomoção
- 33390.35 – Serv.Consultoria
- 33390.36 – Outros Serviços de Terceiros - Pessoa Física
- 33390.39 – Outros Serviços de Terceiros - Pessoa Jurídica
- 33390.40 – Serv.Tecnologia da Informação
- 33391.39 – Outros Serviços de Terceiros - Pessoa Jurídica - Op. IntraOrçamentária
- 34490.52 – Equipamentos e Material Permanente
- 34590.66 – Concessão de Empréstimos e Financiamentos
- 34690.71 – Amortização da Dívida Contratual Interna
- 33390.47 – Obrigações Tributárias e Contributivas
- 33391.47 – Obrigações Tributárias e Contributivas – Intra Orçamentária

8.4. Demonstrações Contábeis Exigidas pela Lei nº 4.320/64 e Notas Explicativas

8.4.1 – Notas Explicativas

Ao final das demonstrações seguem as Notas Explicativas sobre o Balanço Patrimonial

Quadro A.8.4.1 – Demonstrações Contábeis Exigidas pela Lei nº 4.320/64 e Notas Explicativas



MINISTÉRIO DA FAZENDA
SECRETARIA DO TESOURO NACIONAL

EXERCÍCIO 2020	PERÍODO DEZ(Encerrado)
EMISSION 18/01/2021	PAGINA 1
VALORES EM UNIDADES DE REAL	

TÍTULO	BALANÇO FINANCEIRO - TODOS OS ORÇAMENTOS
SUBTÍTULO	52211 - CAIXA DE FINANC. IMOBILIARIO DA AERONAUTICA - AUTARQUIA
ORGAO SUPERIOR	52111 - COMANDO DA AERONAUTICA

INGRESSOS			DISPÊNCIOS		
ESPECIFICAÇÃO	2020	2019	ESPECIFICAÇÃO	2020	2019
Receitas Orçamentárias	10.745.431,34	10.216.825,73	Despesas Orçamentárias	4.996.908,62	5.446.413,64
Ordinárias	-	-	Ordinárias	302.851,03	1.493.836,28
Vinculadas	10.746.215,77	10.217.782,37	Vinculadas	4.694.057,59	3.952.577,36
Previdência Social (RPPS)	-	-	Seguridade Social (Exceto Previdência)	72.065,36	
Alienação de Bens e Direitos	39.463,71	253.529,52	Previdência Social (RPPS)	70.182,44	15.975,00
Outros Recursos Vinculados a Fundos, Órgãos e Programas	10.706.752,06	9.964.252,85	Dívida Pública	4.903,00	
(-) Deduções da Receita Orçamentária	-784,43	-956,64	Alienação de Bens e Direitos	115.177,00	
			Outros Recursos Vinculados a Fundos, Órgãos e Programas	4.431.729,79	3.936.602,36
Transferências Financeiras Recebidas	1.298.960,89	2.615.044,07	Transferências Financeiras Concedidas	1.508.743,41	1.136.283,29
Resultantes da Execução Orçamentária	415.058,68	1.509.236,74	Resultantes da Execução Orçamentária	138.512,71	17.500,00
Repasse Recebido	415.058,68	1.509.236,74	Repasse Concedido	138.512,71	17.500,00
Independentes da Execução Orçamentária	883.902,21	1.105.807,33	Independentes da Execução Orçamentária	1.370.230,70	1.118.783,29
Movimentação de Saldos Patrimoniais	883.902,21	1.105.807,33	Transferências Concedidas para Pagamento de RP	483.551,40	
Aporte ao RPPS	-	-	Movimento de Saldos Patrimoniais	886.679,30	1.118.783,29
Aporte ao RGPS	-	-	Aporte ao RPPS	-	-
			Aporte ao RGPS	-	-
Recebimentos Extraorçamentários	419.210,15	437.742,79	Pagamentos Extraorçamentários	258.190,06	222.660,51
Inscrição dos Restos a Pagar Processados	74.809,62	79.048,52	Pagamento dos Restos a Pagar Processados	79.048,52	104.320,46
Inscrição dos Restos a Pagar Não Processados	341.623,44	292.414,52	Pagamento dos Restos a Pagar Não Processados	176.364,45	55.796,80
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	-	53.303,79	Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	-	53.303,79
Outros Recebimentos Extraorçamentários	2.777,09	12.975,96	Outros Pagamentos Extraorçamentários	2.777,09	9.239,46
Restituições a Pagar	2.777,09	239,16	Demais Pagamentos	2.777,09	9.239,46
Arrecadação de Outra Unidade	-	12.736,80			
Saldo do Exercício Anterior	94.693.168,96	88.228.913,81	Saldo para o Exercício Seguinte	100.392.929,25	94.693.168,96
Caixa e Equivalentes de Caixa	94.693.168,96	88.228.913,81	Caixa e Equivalentes de Caixa	100.392.929,25	94.693.168,96
TOTAL	107.156.771,34	101.498.526,40	TOTAL	107.156.771,34	101.498.526,40

Quadro A.8.4.2 – Demonstrações Contábeis Exigidas pela Lei nº 4.320/64 e Notas Explicativas



MINISTÉRIO DA FAZENDA
SECRETARIA DO TESOURO NACIONAL

EXERCÍCIO
2020

PERÍODO
DEZ(Encerrado)

EMISSÃO
18/01/2021

PÁGINA
2

TÍTULO	BALANÇO ORÇAMENTÁRIO - TODOS OS ORÇAMENTOS
SUBTÍTULO	52211 - CAIXA DE FINANC. IMOBILIÁRIO DA AERONÁUTICA - AUTARQUIA
ORGAO SUPERIOR	52111 - COMANDO DA AERONÁUTICA

VALORES EM UNIDADES DE REAL

RECEITA				
RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA	RECEITAS REALIZADAS	SALDO
Integralização do Capital Social	-	-	-	-
Resultado do Banco Central do Brasil	-	-	-	-
Remuneração das Disponibilidades do Tesouro Nacional	-	-	-	-
Resgate de Títulos do Tesouro Nacional	-	-	-	-
Demais Receitas de Capital	-	-	-	-
SUBTOTAL DE RECEITAS	8.811.854,00	8.811.854,00	10.745.431,34	1.933.577,34
REFINANCIAMENTO	-	-	-	-
Operações de Crédito Internas	-	-	-	-
Mobilária	-	-	-	-
Contratual	-	-	-	-
Operações de Crédito Externas	-	-	-	-
Mobilária	-	-	-	-
Contratual	-	-	-	-
SUBTOTAL COM FINANCIAMENTO	8.811.854,00	8.811.854,00	10.745.431,34	1.933.577,34
TOTAL	8.811.854,00	8.811.854,00	10.745.431,34	1.933.577,34
CRÉDITOS ADICIONAIS ABERTOS COM SUPERAVIT FINANCEIRO	-	-	-	-
CRÉDITOS ADICIONAIS ABERTOS COM EXCESSO DE ARRECADAÇÃO	-	-	-	-

DESPESA						
DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA	DESPESAS EMPENHADAS	DESPESAS LIQUIDADAS	DESPESAS PAGAS	SALDO DA DOTAÇÃO
DESPESAS CORRENTES	3.686.010,00	4.147.761,00	2.362.589,91	2.136.693,47	2.061.883,85	1.785.171,09
Pessoal e Encargos Sociais	1.407.100,00	1.888.322,00	1.388.630,15	1.388.630,15	1.319.445,54	499.691,85
Juros e Encargos da Dívida	-	-	-	-	-	-
Outras Despesas Correntes	2.278.910,00	2.259.439,00	973.959,76	748.063,32	742.438,31	1.285.479,24
DESPESAS DE CAPITAL	2.808.599,00	2.796.246,00	2.634.318,71	2.518.591,71	2.518.591,71	161.927,29
Investimentos	308.599,00	296.246,00	134.655,08	18.928,08	18.928,08	161.590,92
Inversões Financeiras	2.500.000,00	2.500.000,00	2.499.663,63	2.499.663,63	2.499.663,63	336,37
Amortização da Dívida	-	-	-	-	-	-
RESERVA DE CONTINGÊNCIA	2.716.157,00	2.716.157,00	-	-	-	-
SUBTOTAL DAS DESPESAS	9.210.766,00	9.660.164,00	4.996.908,62	4.655.285,18	4.580.475,56	4.663.255,38
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA / FINANCIAMENTO	-	-	-	-	-	-
Amortização da Dívida Interna	-	-	-	-	-	-
Dívida Mobilária	-	-	-	-	-	-
Outras Dívidas	-	-	-	-	-	-
Amortização da Dívida Externa	-	-	-	-	-	-
Dívida Mobilária	-	-	-	-	-	-
Outras Dívidas	-	-	-	-	-	-
SUBTOTAL COM FINANCIAMENTO	9.210.766,00	9.660.164,00	4.996.908,62	4.655.285,18	4.580.475,56	4.663.255,38
SUPERAVIT	-	-	5.748.522,72	-	-	-5.748.522,72
TOTAL	9.210.766,00	9.660.164,00	10.745.431,34	4.655.285,18	4.580.475,56	-1.085.267,34

Quadro A.8.4.2 – Demonstrações Contábeis Exigidas pela Lei nº 4.320/64 e Notas Explicativas



MINISTÉRIO DA FAZENDA
SECRETARIA DO TESOURO NACIONAL

EXERCÍCIO 2020	PERÍODO DEZ(Encerrado)
EMISSÃO 18/01/2021	PÁGINA 3
VALORES EM UNIDADES DE REAL	

TÍTULO	BALANÇO ORÇAMENTÁRIO - TODOS OS ORÇAMENTOS
SUBTÍTULO	52211 - CAIXA DE FINANC. IMOBILIARIO DA AERONAUTICA - AUTARQUIA
ORGAO SUPERIOR	52111 - COMANDO DA AERONAUTICA

DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	INSCRITOS EM EXERCÍCIOS ANTERIORES	INSCRITOS EM 31 DE DEZEMBRO DO EXERCÍCIO ANTERIOR	LIQUIDADOS	PAGOS	CANCELADOS	SALDO
DESPESAS CORRENTES	-	257.007,22	140.957,15	140.957,15	113.258,07	2.792,00
Pessoal e Encargos Sociais	-	-	-	-	-	-
Juros e Encargos da Dívida	-	-	-	-	-	-
Outras Despesas Correntes	-	257.007,22	140.957,15	140.957,15	113.258,07	2.792,00
DESPESAS DE CAPITAL	-	35.407,30	35.407,30	35.407,30	-	-
Investimentos	-	35.407,30	35.407,30	35.407,30	-	-
Inversões Financeiras	-	-	-	-	-	-
Amortização da Dívida	-	-	-	-	-	-
TOTAL	-	292.414,52	176.364,45	176.364,45	113.258,07	2.792,00

ANEXO 2 - DEMONSTRATIVO DE EXECUÇÃO RESTOS A PAGAR PROCESSADOS E NAO PROCESSADOS LIQUIDADOS

DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	INSCRITOS EM EXERCÍCIOS ANTERIORES	INSCRITOS EM 31 DE DEZEMBRO DO EXERCÍCIO ANTERIOR	PAGOS	CANCELADOS	SALDO
DESPESAS CORRENTES	-	79.048,52	79.048,52	-	-
Pessoal e Encargos Sociais	-	77.555,23	77.555,23	-	-
Juros e Encargos da Dívida	-	-	-	-	-
Outras Despesas Correntes	-	1.493,29	1.493,29	-	-
DESPESAS DE CAPITAL	-	-	-	-	-
Investimentos	-	-	-	-	-
Inversões Financeiras	-	-	-	-	-
Amortização da Dívida	-	-	-	-	-
TOTAL	-	79.048,52	79.048,52	-	-

Quadro A.8.4.4 – Demonstrações Contábeis Exigidas pela Lei nº 4.320/64 e Notas Explicativas



MINISTÉRIO DA FAZENDA
SECRETARIA DO TESOURO NACIONAL

EXERCÍCIO 2020	PERÍODO DEZ(Encerrado)
EMISSÃO 18/01/2021	PÁGINA 1
VALORES EM UNIDADES DE REAL	

TÍTULO	DEMONSTRAÇÕES DOS FLUXOS DE CAIXA - TODOS OS ORÇAMENTOS
SUBTÍTULO	52211 - CAIXA DE FINANC. IMOBILIARIO DA AERONAUTICA - AUTARQUIA
ORGAO SUPERIOR	52111 - COMANDO DA AERONAUTICA

	2020	2019
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS	7.214.661,61	7.973.235,01
INGRESSOS	11.008.071,63	12.022.426,77
Receita Tributária	-	-
Receita de Contribuições	-	-
Receita Agropecuária	-	-
Receita Industrial	-	-
Receita de Serviços	3.011.246,20	2.831.027,38
Remuneração das Disponibilidades	6.695.087,45	6.510.031,51
Outras Receitas Derivadas e Originárias	-	44,06
Transferências Recebidas	-	-
Intergovernamentais	-	-
Dos Estados e/ou Distrito Federal	-	-
Dos Municípios	-	-
Intragovernamentais	-	-
Outras Transferências Recebidas	-	-
Outros Ingressos Operacionais	1.301.737,98	2.681.323,82
Ingressos Extraorçamentários	-	53.303,79
Restituições a Pagar	2.777,09	239,16
Transferências Financeiras Recebidas	1.298.960,89	2.615.044,07
Arrecadação de Outra Unidade	-	12.736,80
DESEMBOLSOS	-3.793.410,02	-4.049.191,76
Pessoal e Demais Despesas	-2.071.544,16	-2.598.097,13
Legislativo	-	-
Judiciário	-	-
Essencial à Justiça	-	-
Administração	-	-
Defesa Nacional	-	-
Segurança Pública	-1.925.296,36	-2.454.655,23
Relações Exteriores	-	-
Assistência Social	-	-
Previdência Social	-	-
Saúde	-146.247,80	-143.441,90
Trabalho	-	-
Educação	-	-
Cultura	-	-
Direitos da Cidadania	-	-
Urbanismo	-	-
Habitação	-	-
Saneamento	-	-
Gestão Ambiental	-	-
Ciência e Tecnologia	-	-
Agricultura	-	-
Organização Agrária	-	-
Indústria	-	-

Quadro A.8.4.4 – Demonstrações Contábeis Exigidas pela Lei nº 4.320/64 e Notas Explicativas



MINISTÉRIO DA FAZENDA
SECRETARIA DO TESOURO NACIONAL

EXERCÍCIO 2020	PERÍODO DEZ(Encerrado)
EMISSÃO 18/01/2021	PÁGINA 2
VALORES EM UNIDADES DE REAL	

TÍTULO	DEMONSTRAÇÕES DOS FLUXOS DE CAIXA - TODOS OS ORÇAMENTOS
SUBTÍTULO	52211 - CAIXA DE FINANC. IMOBILIÁRIO DA AERONÁUTICA - AUTARQUIA
ÓRGÃO SUPERIOR	52111 - COMANDO DA AERONÁUTICA

	2020	2019
Comércio e Serviços	-	-
Comunicações	-	-
Energia	-	-
Transporte	-	-
Desporto e Lazer	-	-
Encargos Especiais	-	-
(+/-) Ordens Bancárias não Sacadas - Cartão de Pagamento	-	-
Juros e Encargos da Dívida	-	-
Juros e Correção Monetária da Dívida Interna	-	-
Juros e Correção Monetária da Dívida Externa	-	-
Outros Encargos da Dívida	-	-
Transferências Concedidas	-210.345,36	-252.268,09
Intergovernamentais	-	-
A Estados e/ou Distrito Federal	-	-
A Municípios	-	-
Intragovernamentais	-210.345,36	-252.268,09
Outras Transferências Concedidas	-	-
Outros Desembolsos Operacionais	-1.511.520,50	-1.198.826,54
Dispêndios Extraorçamentários	-	-53.303,79
Transferências Financeiras Concedidas	-1.508.743,41	-1.136.283,29
Demais Pagamentos	-2.777,09	-9.239,46
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO	-1.514.901,32	-1.508.979,86
INGRESSOS	1.039.097,69	875.722,78
Alienação de Bens	39.463,71	253.529,52
Amortização de Empréstimos e Financiamentos Concedidos	999.633,98	622.193,26
Outros Ingressos de Investimentos	-	-
DESEMBOLSOS	-2.553.999,01	-2.384.702,64
Aquisição de Ativo Não Circulante	-54.335,38	-54.368,78
Concessão de Empréstimos e Financiamentos	-2.499.663,63	-2.329.950,00
Outros Desembolsos de Investimentos	-	-383,86
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO	-	-
INGRESSOS	-	-
Operações de Crédito	-	-
Integralização do Capital Social de Empresas Dependentes	-	-
Transferências de Capital Recebidas	-	-
Outros Ingressos de Financiamento	-	-
DESEMBOLSOS	-	-
Amortização / Refinanciamento da Dívida	-	-
Outros Desembolsos de Financiamento	-	-
GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	5.699.760,29	6.464.255,15
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA INICIAL	94.693.168,96	88.228.913,81
CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA FINAL	100.392.929,25	94.693.168,96

Quadro A.8.4.5 – Demonstrações Contábeis Exigidas pela Lei nº 4.320/64 e Notas Explicativas



MINISTÉRIO DA FAZENDA
SECRETARIA DO TESOURO NACIONAL

EXERCÍCIO 2020 PERÍODO DEZ(Encerrado)

TÍTULO DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO - TODOS OS ORÇAMENTOS

EMISSÃO 18/01/2021

PÁGINA 1

SUBTÍTULO 52211 - CAIXA DE FINANC. IMOBILIARIO DA AERONAUTICA - AUTARQUIA

ORGAO SUPERIOR 52111 - COMANDO DA AERONAUTICA

VALORES EM UNIDADES DE REAL

Especificação	Patrimônio/ Capital Social	Adiant. para Futuro Aumento de Capital (AFAC)	Reserva de Capital	Reservas de Lucros	Demais Reservas	Resultados Acumulados	Ajustes de Avaliação Patrimonial	Ações/Cotas em Tesouraria	Total
Saldo Inicial do Exercício 2019	-	-	-	-	-	125.717.378,51	-	-	125.717.378,51
Varição Cambial	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Ajustes de Exercícios Anteriores	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Aumento/Redução de Capital	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Resgate/Reemissão de Ações e Cotas	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Const./Realiz. da Reserva de Reavaliação de Ativos	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Ajuste de Avaliação Patrimonial	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Resultado do Exercício	-	-	-	-	-	6.969.023,49	-	-	6.969.023,49
Constituição/Reversão de Reservas	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Dividendos/Juros sobre Capital Próprio	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Provisão Tributária - IR/CS s/ Res. de Reavaliação	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Saldos de Fusão, Cisão e Incorporação	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Adiantamento para Futuro Aumento de Capital	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Saldo Final do Exercício 2019	-	-	-	-	-	132.686.402,00	-	-	132.686.402,00

Especificação	Patrimônio/ Capital Social	Adiant. para Futuro Aumento de Capital (AFAC)	Reserva de Capital	Reservas de Lucros	Demais Reservas	Resultados Acumulados	Ajustes de Avaliação Patrimonial	Ações/Cotas em Tesouraria	Total
Saldo Inicial do Exercício 2020	-	-	-	-	-	132.686.402,00	-	-	132.686.402,00
Varição Cambial	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Ajustes de Exercícios Anteriores	-	-	-	-	-	124.087,62	-	-	124.087,62
Aumento/Redução de Capital	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Resgate/Reemissão de Ações e Cotas	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Const./Realiz. da Reserva de Reavaliação de Ativos	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Ajuste de Avaliação Patrimonial	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Resultado do Exercício	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Constituição/Reversão de Reservas	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Dividendos/Juros sobre Capital Próprio	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Provisão Tributária - IR/CS s/ Res. de Reavaliação	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Saldos de Fusão, Cisão e Incorporação	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Adiantamento para Futuro Aumento de Capital	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Saldo Final do Exercício 2020	-	-	-	-	-	132.810.489,62	-	-	132.810.489,62

Quadro A.8.4.6 – Demonstrações Contábeis Exigidas pela Lei nº 4.320/64 e Notas Explicativas



MINISTÉRIO DA FAZENDA
SECRETARIA DO TESOURO NACIONAL

EXERCÍCIO 2020	PERÍODO DEZ(Encerrado)
EMISSÃO 18/01/2021	PÁGINA 1
VALORES EM UNIDADES DE REAL	

TÍTULO	DEMONSTRAÇÕES DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS - TODOS OS ORÇAMENTOS
SUBTÍTULO	52211 - CAIXA DE FINANC. IMOBILIÁRIO DA AERONÁUTICA - AUTARQUIA
ÓRGÃO SUPERIOR	52111 - COMANDO DA AERONÁUTICA

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS QUANTITATIVAS		
	2020	2019
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS	14.101.182,70	14.496.618,34
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria		
Impostos	-	-
Taxas	-	-
Contribuições de Melhoria	-	-
Contribuições		
Contribuições Sociais	-	-
Contribuições de Intervenção no Domínio Econômico	-	-
Contribuição de Iluminação Pública	-	-
Contribuições de Interesse das Categorias Profissionais	-	-
Exploração e Venda de Bens, Serviços e Direitos	34.930,69	36.031,17
Venda de Mercadorias	-	-
Vendas de Produtos	-	-
Exploração de Bens, Direitos e Prestação de Serviços	34.930,69	36.031,17
Variações Patrimoniais Aumentativas Financeiras	12.503.690,41	10.791.480,63
Juros e Encargos de Empréstimos e Financiamentos Concedidos	3.891.959,47	3.464.773,98
Juros e Encargos de Mora	-	-
Variações Monetárias e Cambiais	1.892.757,00	667.069,31
Descontos Financeiros Obtidos	-	-
Remuneração de Depósitos Bancários e Aplicações Financeiras	6.718.973,94	6.659.637,34
Aportes do Banco Central	-	-
Outras Variações Patrimoniais Aumentativas Financeiras	-	-
Transferências e Delegações Recebidas	1.428.418,89	2.615.599,27
Transferências Intragovernamentais	1.298.960,89	2.615.044,07
Transferências Intergovernamentais	-	-
Transferências das Instituições Privadas	-	-
Transferências das Instituições Multigovernamentais	-	-
Transferências de Consórcios Públicos	-	-
Transferências do Exterior	-	-
Execução Orçamentária Delegada de Entes	-	-
Transferências de Pessoas Físicas	-	-
Outras Transferências e Delegações Recebidas	129.458,00	555,20
Valorização e Ganhos c/ Ativos e Desincorporação de Passivos	10.688,98	843.781,70
Reavaliação de Ativos	-	648.894,65
Ganhos com Alienação	-	-
Ganhos com Incorporação de Ativos	-	192.000,00
Ganhos com Desincorporação de Passivos	10.688,98	2.887,05
Reversão de Redução ao Valor Recuperável	-	-
Outras Variações Patrimoniais Aumentativas	123.453,73	209.725,57
Variação Patrimonial Aumentativa a Classificar	-	-
Resultado Positivo de Participações	-	-
Operações da Autoridade Monetária	-	-

Quadro A.8.4.6 – Demonstrações Contábeis Exigidas pela Lei nº 4.320/64 e Notas Explicativas



MINISTÉRIO DA FAZENDA
SECRETARIA DO TESOURO NACIONAL

EXERCÍCIO 2020 PERÍODO DEZ(Encerrado)

TÍTULO DEMONSTRAÇÕES DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS - TODOS OS ORÇAMENTOS

EMISSÃO 18/01/2021 PAGINA 2

SUBTÍTULO 52211 - CAIXA DE FINAN. IMOBILIARIO DA AERONAUTICA - AUTARQUIA

ORGAO SUPERIOR 52111 - COMANDO DA AERONAUTICA

VALORES EM UNIDADES DE REAL

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS QUANTITATIVAS		
	2020	2019
Reversão de Provisões e Ajustes para Perdas	-	-
Diversas Variações Patrimoniais Aumentativas	123.453,73	209.725,57
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS	8.128.712,48	7.527.594,85
Pessoal e Encargos	1.343.790,34	1.391.936,64
Remuneração a Pessoal	1.071.345,06	1.097.098,33
Encargos Patronais	207.365,36	225.054,83
Benefícios a Pessoal	65.059,92	69.783,48
Outras Var. Patrimoniais Diminutivas - Pessoal e Encargos	-	-
Benefícios Previdenciários e Assistenciais	154.503,16	143.583,44
Aposentadorias e Reformas	79.154,14	79.154,14
Pensões	67.315,69	64.429,30
Benefícios de Prestação Continuada	-	-
Benefícios Eventuais	-	-
Políticas Públicas de Transferência de Renda	-	-
Outros Benefícios Previdenciários e Assistenciais	-	-
Uso de Bens, Serviços e Consumo de Capital Fixo	8.033,33	-
Uso de Material de Consumo	1.024.986,05	1.561.108,04
Serviços	67.070,85	147.332,94
Depreciação, Amortização e Exaustão	882.121,11	1.318.429,20
Variações Patrimoniais Diminutivas Financeiras	75.794,09	95.345,90
Juros e Encargos de Empréstimos e Financiamentos Obtidos	4.974,07	4.807,98
Juros e Encargos de Mora	-	-
Variações Monetárias e Cambiais	4.974,07	4.807,98
Descontos Financeiros Concedidos	-	-
Aportes ao Banco Central	-	-
Outras Variações Patrimoniais Diminutivas Financeiras	-	-
Transferências e Delegações Concedidas	1.508.743,41	1.136.283,29
Transferências Intragovernamentais	1.508.743,41	1.136.283,29
Transferências Intergovernamentais	-	-
Transferências a Instituições Privadas	-	-
Transferências a Instituições Multigovernamentais	-	-
Transferências a Consórcios Públicos	-	-
Transferências ao Exterior	-	-
Execução Orçamentária Delegada a Entes	-	-
Outras Transferências e Delegações Concedidas	-	-
Desvalorização e Perda de Ativos e Incorporação de Passivos	4.088.533,57	3.286.183,06
Reavaliação, Redução a Valor Recuperável e Ajustes p/ Perdas	557,83	-
Perdas com Alienação	-	-
Perdas Involuntárias	-	-
Incorporação de Passivos	-	-
Desincorporação de Ativos	-	-
	4.087.975,74	3.286.183,06

Quadro A.8.4.6 – Demonstrações Contábeis Exigidas pela Lei nº 4.320/64 e Notas Explicativas



MINISTÉRIO DA FAZENDA
SECRETARIA DO TESOURO NACIONAL

EXERCÍCIO 2020 PERÍODO DEZ(Encerrado)

EMISSÃO 18/01/2021 PÁGINA 3

TÍTULO DEMONSTRAÇÕES DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS - TODOS OS ORÇAMENTOS

SUBTÍTULO 52211 - CAIXA DE FINANC. IMOBILIARIO DA AERONAUTICA - AUTARQUIA

ORGAO SUPERIOR 52111 - COMANDO DA AERONAUTICA

VALORES EM UNIDADES DE REAL

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS QUANTITATIVAS		
	2020	2019
Tributárias		
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria	3.181,88	3.692,40
Contribuições	-	-
Custo - Mercadorias, Produtos Vend. e dos Serviços Prestados	3.181,88	3.692,40
Custo das Mercadorias Vendidas	-	-
Custos dos Produtos Vendidos	-	-
Custo dos Serviços Prestados	-	-
Outras Variações Patrimoniais Diminutivas		
Premiações	-	-
Resultado Negativo de Participações	-	-
Operações da Autoridade Monetária	-	-
Incentivos	-	-
Subvenções Econômicas	-	-
Participações e Contribuições	-	-
Constituição de Provisões	-	-
Diversas Variações Patrimoniais Diminutivas	-	-
RESULTADO PATRIMONIAL DO PERÍODO	5.972.470,22	6.969.023,49
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS QUALITATIVAS		
	2020	2019

Quadro A.8.4.7 - Notas Explicativas – Balanço Patrimonial

COMANDO DA AERONÁUTICA	Código do Órgão
CAIXA DE FINANCIAMENTO IMOBILIÁRIO DA AERONÁUTICA	52211

DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS E NOTAS EXPLICATIVAS

EM 31 DE DEZEMBRO DE 2020

1. Informações Gerais

A Caixa de Financiamento Imobiliário da Aeronáutica é uma Autarquia Federal de Regime Especial, integrante do Sistema Financeiro da Habitação – SFH e um dos instrumentos do Governo Federal no setor habitacional, vinculada ao Ministério da Defesa por meio do Comando da Aeronáutica, conforme disposto na Lei nº 6.715, de 12 de novembro de 1979 e no Decreto nº 6.129, de 20 de junho de 2007, com funções de Agente Financeiro, de Agente promotor e de Agente Assessor, com a missão de proporcionar a seus beneficiários o acesso à moradia nas condições legalmente estabelecidas.

As Demonstrações Contábeis da CFIAe foram extraídas do Sistema de Administração Financeira do Governo Federal – SIAFI, e são constituídas pelo Balanço Patrimonial, Balanço Orçamentário, Balanço Financeiro, Demonstração das Variações Patrimoniais, Demonstração dos Fluxos de Caixa, e suas notas explicativas. Foram elaboradas em consonância com os dispositivos da Lei nº 4.320/1964, do Decreto-Lei nº 200/1967, do Decreto nº 93.872/1986, da Lei nº 10.180/2001, Lei Complementar nº 101/2000, Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicada ao Setor Público (NBCASP) do Conselho Federal de Contabilidade – CFC, o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público (MCASP) e o Manual SIAFI.

A moeda funcional da Autarquia é o Real, sendo também a mesma moeda na qual as demonstrações contábeis são apresentadas.

A seguir, os demonstrativos contábeis e suas notas explicativas.

NOTAS EXPLICATIVAS
BALANÇO PATRIMONIAL

Caixa e Equivalentes de Caixa

As disponibilidades da CFIAe são compostas por valores registrados em caixa e equivalentes de caixa, e mensurados pelo valor original. Do total apresentado, 99,92% foram aplicados na Conta Única do Tesouro Nacional.

CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	2020	R\$
Recursos da Conta Única Aplicados	100.309.965,16	
Limite de Saque com Vinculação de Pagamento	82.964,09	
TOTAL	100.392.929,25	

Créditos a Curto Prazo e Demais Créditos e Valores a Curto Prazo

CRÉDITOS A CURTO PRAZO	2020	R\$
Empréstimos Concedidos a Receber	1.899.825,26	
Financiamentos Concedidos a Receber	1.074.594,35	
TOTAL	2.974.419,61	
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO	2020	R\$
Adiantamentos concedidos a Pessoal	-	
Outros Créditos a Receber e Valores a Curto Prazo	173.492,32	
TOTAL	173.492,32	

Empréstimos e Financiamentos Concedidos - R\$ 2.974.419,61.

O valor a receber, de R\$ 1.899.825,26, corresponde ao saldo atualizado dos empréstimos, que concedidos sob determinadas condições e com recursos próprios da CFIAe, permitem ao beneficiário ampliar ou reformar a sua moradia ou construí-la em seu próprio terreno.

O valor a receber, de R\$ 1.074.594,35, corresponde aos contratos de financiamentos firmados entre a CFIAe e seus mutuários, de acordo com as normas do Sistema Financeiro da Habitação. As condições de reajustes, atualização dos saldos e prazos são as mesmas estabelecidas pelo BNH/CEF.

Demais Créditos e Valores a Curto Prazo – R\$ 173.492,32

O valor de R\$ 173.492,3, refere-se ao registro do direito do rendimento do 3º decêndio, do mês de dezembro/20, de remuneração de aplicações financeiras na Conta Única.

Estoques

Os estoques da CFIAe são compostos pelo almoxarifado, terrenos e imóveis retomados. São avaliados com base no valor de aquisição ou no valor de produção ou de construção. Caso este valor seja maior que o valor de mercado, é adotado o segundo.

O custo médio ponderado é o método usado para mensuração e avaliação das saídas dos estoques. Poderá haver a redução de valores do estoque, diante as contas de ajustes para perdas ou redução ao valor de mercado.

No almoxarifado, os valores de materiais de consumo interno da Autarquia, adquiridos através de processos licitatórios, e reconhecidos pelo valor de aquisição, totalizam R\$ 86.235,41.

ESTOQUES	31/12/2020	31/12/2019
Almoxarifado	86.235,41	94.705,21
Terrenos	3.037.851,46	3.077.315,17
Fazenda Mato Grosso, Imbariê, D. Caxias - RJ	707.007,70	746.471,41
Av. Areia Branca, Lote 33 A 1, Sta Cruz - RJ	1.365.053,67	1.365.053,67
São Benedito, Munic. S. José dos Campos - SP	965.790,09	965.790,09
Imóveis Retomados	788.593,19	788.593,19
Imbariê, Rua Mané Garrincha, Casa 351, Q 7 L 2	-	-
Jardim Ipê, Rua H, Casa 53, Q. 07 L 9	187.425,33	187.425,33
Plano PAIH, Rua B Casa 120, Q. 02, L 31	91.866,98	91.866,98
S.J.Campos, Est Dom J. A.Couto Cajuru 3130, Q.3 L 12	69.413,91	69.413,91
V.Campo, R. Carlos S Costa, 55 Apt 506 - RJ	97.711,75	97.711,75
Plano PAIH, R. Terezinha C. G. Batista, C 75, Q.6 L 09	92.967,47	92.967,47
J. Ipê, R. Gardênias, Casa 129, Q. 06, L 09	249.207,75	249.207,75
TOTAL	3.912.680,06	3.960.613,57

A contabilização na conta Terrenos decorre de aquisição de terrenos, vendas dos lotes disponíveis e de suas reavaliações.

Amovimentação contábil na conta “Imóveis Retomados” corresponde à retomada e venda de imóveis, resultantes de ações judiciais, relativas a mutuários inadimplentes. Após a retomada, os imóveis são reavaliados e disponibilizados posteriormente à venda. A contabilização da reavaliação é efetuada mediante laudo técnico fundamentado, por uma comissão da Diretoria Técnica da CFIAe, indicando os critérios de avaliação e os elementos de comparação adotados, baseando-se em valor de mercado e tratado de acordo com as prescrições da NBR nº 14653-2 - Avaliações de Bens - parte 2: imóveis urbanos, da Associação Brasileira de Normas Técnicas, ABNT.

Ativo não Circulante

Ativo Realizável a Longo Prazo

O saldo é composto, em sua maioria, por financiamentos concedidos a receber, empréstimos concedidos a receber e títulos a receber, conforme demonstrado abaixo.

	R\$
CRÉDITOS A LONGO PRAZO	2020
Empréstimos Concedidos a Receber	2.641.962,59
Financiamentos Concedidos a Receber	16.733.386,36
TOTAL	19.375.348,95
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A LONGO PRAZO	2020
Depósito Judiciais Efetuados	199.089,02
Outros Créditos a Receber e Valores a Longo Prazo	11.650.327,42
TOTAL	11.849.416,44
SOMA	31.224.765,39

Empréstimos Concedidos a Receber

O valor a receber de R\$ 2.641.962,59 correspondente ao saldo atualizado de empréstimos, que concedidos sob determinadas condições e com recursos próprios da CFIAe, permitem ao beneficiário ampliar ou reformar a sua moradia ou construí-la em seu próprio terreno.

Financiamentos Concedidos a Receber

O valor a receber de R\$ 16.733.386,36, correspondente aos contratos de financiamentos firmados entre a CFIAe e seus mutuários, de acordo com as normas do Sistema Financeiro da Habitação. As condições de reajustes, atualização dos saldos e prazos são as mesmas estabelecidas pelo BNH/CEF.

Depósitos Judiciais Efetuados

O depósito vinculado de R\$ 195.306,0, refere-se à suspensão de exigibilidade de IPTU/TLP dos terrenos de Ceilândia, pertencentes à CFIAe.

O valor de R\$ 3.783,0, refere-se a depósito de honorários periciais, conforme determinação da Justiça Federal de Primeiro Grau de Minas Gerais.

Outros Créditos a Receber e Valores a Longo Prazo

O valor de R\$ 11.650.327,42 corresponde aos créditos de títulos a receber do FCVS - Fundo de Compensação de Variação Salarial, que é administrado pela Caixa Econômica Federal, relativos aos saldos devedores dos financiamentos habitacionais existentes no encerramento do prazo dos contratos firmados com mutuários, de acordo com as normas do SFH - Sistema Financeiro da Habitação.

Imobilizado

Quanto a avaliação e mensuração de ativos, de passivos e à depreciação dos itens do ativo permanente, a CFIAe adotou os critérios estabelecidos pelas NBC T 16.9 e 16.10.

A vida útil econômica dos itens do ativo permanente, especificamente dos bens móveis, foi estabelecida com base na tabela constante da Macrofunção 02.03.30 – Reavaliação, Redução a Valor Recuperável, Depreciação, Amortização e Exaustão na Administração Direta da União, suas Autarquias e Fundações do Manual SIAFI, para cada grupo contábil da conta de Bens Móveis – 1.2.3.1.0.00.00.

IMOBILIZADO				
CONTA	BENS MÓVEIS	31/12/20	31/12/19	
12311.01.01	Aparelhos de Medição	1.447,74	1.447,74	
12311.01.02	Aparelhos e Equipamentos de Comunicação	6.957,71	7.961,61	
12311.01.05	Equipamento de Proteção, Segurança e Socorro	167,52	167,52	
12311.01.07	Máquinas e Equipamentos Energéticos	10.987,92	11.231,60	
12311.01.08	Máquinas e Equipamentos Gráficos	2.076,03	2.076,03	
12311.01.09	Máquinas, Ferramentas e Utensílios de Oficina	6,79	6,79	
12311.01.24	Máquinas e Equipamentos Eletro-Eletrônicos	4.306,56	1.079,90	
12311.01.25	Máquinas, Utensílios e Equipamentos Diversos	319,56	53,57	
12311.02.01	Equip. de Tecnol. da Inform. e Comunicação	600.132,58	487.916,98	
12311.03.01	Aparelhos e Utensílios Domésticos	97.065,33	69.484,61	
12311.03.02	Máquinas e Utensílios de Escritório	1.174,87	1.174,87	
12311.03.03	Mobiliário em Geral	183.882,52	178.773,51	
12311.04.05	Equipamentos para Áudio, Vídeo e Foto	9.773,97	9.773,97	
12311.99.09	Bens Móveis em Trânsito	600,00	600,00	
12311.99.10	Material de Uso Duradouro	2.733,79	5.969,49	
123110000	Bens Móveis	921.542,89	777.718,19	
123810100	Depreciações, Amortiz. e Exaustões - Acumulados	427.452,76	373.727,78	
123000000	SALDO DO IMOBILIZADO	494.090,13	403.990,41	

Passivo

PASSIVO	2020	2019
Passivo Circulante		
Obrig. Trabalh.,Prev e Assist. a Pagar C.P. Pessoal a Pagar	96.997,90 96.997,90	76.208,21 76.208,21
Demais Obrigações a Curto Prazo	130.863,35	126.927,93
Demais Obrig a C. P. - Consignação	2.886,53	2.840,31
Demais Obrig a C. P. - Precatórios	127.976,82	124.087,62
Total do Passivo Circulante	227.861,25	203.136,14
Passivo Não Circulante		
Empréstimos e Financiamentos a Longo Prazo	161.555,67	156.581,60
Total do Passivo Não Circulante	161.555,67	156.581,60
Total do Passivo Exigível	389.416,92	359.717,74

Obrigações Trabalhistas, Previd. e Assist. a Pagar

O saldo de R\$ 96.997,90 refere-se à folha de pagamento de pessoal de 2020.

Demais Obrigações a Curto Prazo

O saldo de R\$ 2.886,53 é relativo às consignações da folha de pagamento de pessoal do mês de dezembro/20.

O saldo de R\$ 127.976,82 refere-se ao registro de precatório de execução hipotecária do Sistema Financeiro da Habitação nº 0075456-59.2015.4.02.5101/RJ, da Seção Judiciária do Rio de Janeiro, 18ª Vara Federal do Rio de Janeiro, da qual figuram como partes a CFIAe e o Sr Olivilmar Amorim dos Reis, mutuário, conforme Nota Técnica SPO/CJF nº 001/2009, T2-ADM- 2019/00043, 2019NS001772/SIAFI.

Passivo não Financeiro**Empréstimos e Financiamentos a Longo Prazo**

O saldo de R\$ 161.555,67 corresponde à dívida de empréstimos obtidos junto à Caixa Econômica Federal, com a finalidade de construir unidades habitacionais. O saldo remanescente é atualizado mensalmente de acordo com as normas do Sistema Financeiro da Habitação. A CFIAe aguarda a liberação do FCVS - Fundo de Compensação de Variação Salarial para quitação do saldo com encontro de contas.

Demonstração das Variações Patrimoniais

As variações patrimoniais aumentativas mais expressivas, ocorridas no Exercício de 2020, foram as provenientes de rendimentos das aplicações financeiras, receitas de juros oriundas das operações de empréstimos e financiamentos imobiliários, atualização monetária do saldo devedor das carteiras e atualização monetária dos títulos a receber do FCVS - Fundo de Compensação de Variação Salarial.

Na análise do Balanço Patrimonial da CFIAe, em 31/12/20, no tocante ao Ativo Financeiro de R\$ 100.392.929,25 em comparação com o Passivo Financeiro de R\$ 227.861,25, verifica-se um

Superávit financeiro acumulado de R\$ 100.165.068,00.

Comparando o Ativo Não Circulante de R\$ 31.718.855,52 com o Passivo Não Circulante de R\$ 161.555,67, verifica-se um resultado positivo de R\$ 31.557.299,85, caracterizando uma situação econômico-financeira favorável no longo prazo.

A CFIAe apresenta um Patrimônio Líquido superavitário, totalizando R\$ 138.782.959,84.

BALANÇO ORÇAMENTÁRIO

Esta demonstração contábil evidencia as receitas detalhadas por categoria econômica e origem, especificando a previsão inicial, a previsão atualizada para o exercício, a receita realizada e o saldo, que corresponde ao excesso ou insuficiência de arrecadação.

Demonstra, também, as despesas por categoria econômica e grupo de natureza da despesa, discriminando a dotação inicial, a dotação atualizada para o exercício, as despesas empenhadas, as despesas liquidadas, as despesas pagas e o saldo da dotação.

Execução Orçamentária da Receita

No exercício de 2020, foi previsto o montante de receitas correntes em R\$ 8.342.042,00, mas foram realizadas R\$ 9.706.333,65, demonstrando que a previsão atualizada de receitas correntes foi superada em 16,35%. Sendo 10,48% receita patrimonial e 5,87% receitas de serviços.

Do total das receitas realizadas de R\$ 10.745.431,34, constata-se que 90,32 % foram de receitas correntes, e 9,68% de receitas de capital com um montante de R\$ 1.039.097,69.

Execução Orçamentária da Despesa

A dotação atualizada da CFIAe, no ano de 2020, alcançou o montante de R\$ 9.660.164,00, dos quais 28,11% foram contingenciados, 51,73% foram empenhados e, 20,16% da despesa orçamentária aprovada que não foi executada, R\$ 1.947.098,38.

BALANÇO FINANCEIRO

Esta demonstração contábil evidencia as receitas e despesas orçamentárias, bem como os ingressos e dispêndios extra-orçamentários, conjugados com os saldos de caixa do exercício anterior e os que se transferem para o início do exercício seguinte.

As receitas com outros recursos vinculados a órgãos e programas, representam 99,63% do total arrecadado das receitas orçamentárias, enquanto que as receitas com recursos de alienação de bens e direitos somaram R\$ 39.463,71, 0,37% do total arrecadado.

Dentre os recebimentos extra-orçamentários de 2020, temos a inscrição de restos a pagar não processados no montante de R\$ 341.623,44, cerca de 81,49% do montante total. Quanto aos pagamentos extra-orçamentários de 2020, destaca-se o pagamento dos restos a pagar não processados no montante de R\$ 176.364,45, cerca de 68,30% do montante total.

A despesa orçamentária executada importou em R\$ 4.996.908,62. Desse total, 6,06% dos gastos foram executados em fontes de recursos ordinários e 93,94% nas vinculadas.

Local	Rio de Janeiro	Data	19/01/2021
Contador Responsável	Roberto Hilário Pereira	CRC n°	RJ-085420/0-9

9 RELATÓRIOS, PARECERES E DECLARAÇÕES

9.1. Rol de Responsáveis

O Rol de Responsáveis, segundo o § 4º do art. 7º, da IN-TCU 84/2020, foi disponibilizado no sítio da UPC na rede mundial de computadores, em conformidade com o determinado pelo inciso III do art. 7º da DN - TCU 187/2020.

9.2. Parecer ou Relatório da Unidade de Auditoria Interna

Conforme organograma do item 1.5 do presente Relatório, consta na estrutura da CFIAe uma Auditoria Interna, cujas as atribuições estão descritas no Regimento Interno da Autarquia. A atuação da Auditoria Interna, no exercício, está descrita no item 2.2.3 deste Relatório.

9.3. Relatório de Auditoria Independente

Em decorrência do encerramento em 31 de janeiro de 2018 de todos os contratos com contribuição ao FCVS, não foram realizados recolhimentos de contribuições ao Fundo de Compensação das Variações Salariais – FCVS desde o exercício de 2019. Assim sendo, não houve a necessidade de se contratar o serviço de auditoria independente no exercício de 2020.

9.4. Declarações – Responsáveis

9.4.1. Declaração de Integridade e Completude dos Registros de Atos

9.4.1.1 Sistema de Avaliação e Registro dos Atos de Admissão e Concessões (SISAC)

O controle dos atos de admissão e concessões na Autarquia, para efeito de registro no SISAC, é feito pela Seção de Recursos Humanos.



Yeda Lúcia L. Jackson
Gestora de RH

Quadro A.9.4.1 - Declaração sobre a Integridade e Completude dos Registros de Atos no SISAC

DECLARAÇÃO

Declaro junto aos órgãos de controle interno e externo que todos os atos de admissão de pessoal e de concessão de aposentadoria, reforma e pensão relativos ao pessoal da CFIAe estão devidamente registrados no Sistema de Avaliação e Registro dos Atos de Admissão e Concessões – SISAC para fins de registro junto ao Tribunal de Contas da União, conforme determina o inciso III do art. 71 da Constituição Federal e art. 2º da Instrução Normativa TCU nº 55/2007.

Rio de Janeiro, 15 de março de 2021.

Yeda Lúcia Lima Jackson
598.349.607-78
Chefe da Seção de Recursos Humanos

9.4.2. Declaração de Cumprimento da Disposição da Lei nº 8.730/93 quanto à entrega das Declarações de Bens e Rendas

A coleta das DBR dos servidores obrigados a disponibilizá-la, no exercício de 2020, por conta da pandemia de COVID 2019, foi feita no início do mês de agosto, logo após expirado o

prazo estipulado pela Secretaria da Receita Federal para entrega das Declarações de Bens e Rendas. Após a entrega, os registros da apresentação das DBR são publicados em Boletim Interno e, em seguida, guardados em cofre da Assessoria de Controle Interno.

Quadro A.9.4.2 - Declaração do Responsável pelo Gerenciamento da Entrega das DBR dos Servidores

DECLARAÇÃO

Declaro junto aos órgãos de controle interno e externo que todos os servidores da CFIAe obrigados pela Lei 8.730/1993 disponibilizaram suas declarações de bens rendas junto à Seção de Recursos Humanos, para fins de avaliação da evolução patrimonial e outras providências cabíveis a cargo dos órgãos de controle.

Rio de Janeiro, 15 de março de 2021.

Yeda Lúcia Lima Jackson

598.349.607-78

Chefe da Seção de Recursos Humanos

9.4.3. Declaração de Integridade dos Registros das Informações no Sistema Integrado de Planejamento e Orçamento



Ilda da S. L. Rodrigues

Gestora de Finanças

Quadro A.9.4.3– Declaração de Integridade das Informações do Orçamento Federal Anual no SIOP

DECLARAÇÃO

Declaro junto aos órgãos de controle interno e externo que todas as informações sobre a execução física e financeira das ações da Lei Orçamentária Anual, exigidas no Módulo de Acompanhamento Orçamentário do Sistema Integrado de Planejamento e Orçamento – SIOP, cuja responsabilidade pela coleta e atualização no referido Sistema são de responsabilidade desta Autarquia, estão devidamente atualizados no SIOP conforme as orientações do Ministério da Economia.

Rio de Janeiro, 15 de março de 2021.

Ilda da Silva Lemos Rodrigues

722.255.057-72

Chefe da Divisão de Finanças

9.4.4. Declaração sobre a Conformidade Contábil dos Atos e Fatos da Gestão Orçamentária, Financeira e Patrimonial

A análise diária do Relatório “Conformidade de Registro de Gestão”, no qual constam todos os registros, é realizada por servidor da Assessoria de Controle Interno da CFIAe, conforme Rol de Responsáveis no SIAFI, dentro do prazo previsto na legislação.

A conformidade contábil no âmbito da CFIAe é realizada pelo Contador com a análise da legalidade, legitimidade, conforme legislação aplicável, cuja declaração consta do item 9.4.5.1.

No exercício de 2019 não houve nenhuma ocorrência, alertas ou ressalvas quanto aos atos e fatos da gestão orçamentária, financeira e patrimonial da Autarquia.

9.4.5. Declaração do Contador sobre a Fidedignidade dos Registros Contábeis – SIAFI

9.4.5.1 Declaração Plena



Roberto Hilário Pereira
Contador

Quadro A.9.4.5.1 - Declaração do Contador Afirmativa da Fidedignidade das Demonstrações Contábeis

DECLARAÇÃO DO CONTADOR			
Denominação completa (UJ)			Código da UG
CAIXA DE FINANCIAMENTO IMOBILIÁRIO DA AERONÁUTICA			123001
<p>Declaro que os demonstrativos contábeis constantes do SIAFI (Balanços Orçamentário, Financeiro e Patrimonial e as Demonstrações das Variações Patrimoniais, do Fluxo de Caixa e das Mutações do Patrimônio Líquido), regidos pela Lei nº 4.320/1964 e pela Norma Brasileira de Contabilidade Aplicada ao Setor Público NBCT 16.6 aprovada pela Resolução CFC Nº 1.133/2008, relativas ao exercício de 2019, refletem adequadamente a situação orçamentária, financeira e patrimonial da Caixa de Financiamento Imobiliário da Aeronáutica. Estou ciente das responsabilidades civis e profissionais desta declaração.</p>			
Local	RIO DE JANEIRO	Data	15 MAR 2021
Contador Responsável	ROBERTO HILÁRIO PEREIRA	CRC nº	085420/O-9 RJ

9.5 Órgão de Correição

As informações sobre as atividades de Correição constam do item 2.2.4 do presente Relatório.

9.6 Rol dos Responsáveis

Unidade Gestora:	CAIXA DE FINANCIAMENTO IMOBILIÁRIO DA AERONÁUTICA				
Gestão:	123001				
Natureza da Responsabilidade:	Presidente da Autarquia- Dirigente Máximo				
Agente:	Elcio Picchi	CPF:	715.608.408-97		
Endereço (Residencial):	Rua Grão de Areia, 281, apto 302 – Jardim Guanabara				
Município:	Rio de Janeiro				
CEP:	21941-080	UF:	RJ	Telefone:	(021) 99999-2190
E-mail:	epicchi@terra.com.br			Fax:	(021) 2262-8864
Cargo ou Função:	Presidente da CFIAe				
Designação:	Data:	17/12/2018	Exoneração:	Data:	06/04/2020

	Documento:	DOU n°242		Documento:	DOU n°66-A
Efetiva Gestão no Período:	Data de Início:		01/01/2020		
	Data de Término:		06/04/2020		
Natureza da Responsabilidade:	Presidente da Autarquia- Dirigente Máximo				
Agente:	Antonio Ricardo Pinheiro Vieira			CPF:	017.062.598-24
Endereço (Residencial):	Av. Lucio Costa, n° 3360				
Município:	Rio de Janeiro				
CEP:	22.630-011	UF:	RJ	Telefone:	(21) 3253-8238
E-mail:	vieiraarpv@fab.mil.br			Fax:	-
Cargo ou Função:	Presidente da CFIAe				
Designação:	Data:	06/04/2020	Exoneração:	Data:	
	Documento:	DOU n°66-A		Documento:	
Efetiva Gestão no Período:	Data de Início:06/04/2020				
	Data de Término:31/12/2020				
Natureza da Responsabilidade:	Diretor Executivo da Autarquia – Segundo nível de Direção				
Agente:	Antonio Ricardo Pinheiro Vieira			CPF:	017.062.598-24
Endereço (Residencial):	Av. Lucio Costa, n° 3360				
Município:	Rio de Janeiro				
CEP:	22.630-011	UF:	RJ	Telefone:	(21) 3253-8238
E-mail:	vieiraarpv@fab.mil.br			Fax:	-
Cargo ou Função:	Diretor Executivo da Autarquia				
Designação:	Data:	10/01/2019	Exoneração:	Data:	06/04/2020
	Documento:	DOU n° 7-A		Documento:	DOU n°66-A
Efetiva Gestão no Período:	Data de Início:		01/01/2020		
	Data de Término:		06/04/2020		
Natureza da Responsabilidade:	Diretor Executivo da Autarquia – Segundo nível de Direção				
Agente:	Marcos Aurélio Santos Martins			CPF:	049.979.278-56
Endereço (Residencial):	Rua Rodrigo Melo Franco, n° 160, bl 04, apto 702 cd1				
Município:	Rio de Janeiro				
CEP:	22783-124	UF:	RJ	Telefone:	(021) 99966-5133
E-mail:	martinsmasm@fab.mil.br			Fax:	-
Cargo ou Função:	Diretor Executivo da Autarquia				
Designação:	Data:	08/04/2020	Exoneração:	Data:	
	Documento:	DOU n°68		Documento:	
Efetiva Gestão no Período:	Data de Início:08/04/2020				
	Data de Término:31/12/2020				
Natureza da Responsabilidade:	Diretor Técnico da Autarquia – Segundo nível de Direção				
Agente:	Manoel Andrade Rebelo			CPF:	095.538.517-20
Endereço (Residencial):	Rua Professor Gastão Bahiana, 496, apto 106 – Bairro: Copacabana				
Município:	Rio de Janeiro				
CEP:	22071-030	UF:	RJ	Telefone:	(021) 2522-7399

E-mail:	dt.cfiae@fab.mil.br/ rebelomar@fab.mil.br			Fax:	(021) 2240-3270
Cargo ou Função:	Diretor Técnico da Autarquia				
Designação:	Data:	25/08/2005	Exoneração:	Data:	-
	Documento:	DOU nº 164		Documento:	-
Efetiva Gestão no Período:	Data de Início:			01/01/2020	
	Data de Término:			31/12/2020	

Rio de Janeiro, 26 de março de 2021.



ANTONIO RICARDO PINHEIRO VIEIRA
Presidente da CFIAe