

ATA DE REUNIÃO - COAUD N° SEDE-AAA-2022/00141

Rio de Janeiro, 22 de fevereiro de 2022.

**NAV BRASIL SERVIÇOS DE NAVEGAÇÃO AÉREA S.A.**

**CNPJ 42.736.102/0001-10**

**NIRE 33.3.0033925-6**

**ATA DA 9ª REUNIÃO ORDINÁRIA DO COMITÊ DE AUDITORIA (COAUD)**

Aos nove dias do mês de fevereiro de 2022, às 9h, na administração central da empresa - Avenida General Justo, 160, foi realizada a 9ª Reunião Ordinária do Comitê de Auditoria da NAV Brasil - Serviços de Navegação Aérea S/A, com a presença dos membros José Carlos Bezerra da Silva e Francisco Carlos Ribeiro de Almeida.

**I) ORDEM DO DIA**

1. Conclusão da análise, em caráter excepcional, da minuta de Termo de Referência para contratação de empresa especializada para prestação de serviços técnicos de avaliação atuarial dos benefícios pós-emprego oferecidos pela NAV Brasil aos seus empregados;
2. Análise preliminar das Informações Trimestrais, ainda não auditadas por auditor independente, relativas ao trimestre findo em 30/09/2022, encaminhadas ao COAUD em 02/02/2022;
3. Revisão do Plano de Negócios 2022 e Estratégia 2022-2026 da NAV Brasil, encaminhado ao COAUD em 01/02/2022, aprovado pelo Conselho de Administração-CONSAD na reunião ordinária daquele Colegiado em 16/12/2021;
4. Proposta de calendário das reuniões do COAUD para os meses de março a dezembro de 2022.

**II) ANÁLISE DOS TEMAS PROPOSTOS E DELIBERAÇÕES DECORRENTES.**

1. Concluída a análise, em caráter excepcional, da minuta de Termo de Referência para contratação de empresa especializada para prestação de serviços técnicos de avaliação atuarial dos benefícios pós-emprego oferecidos pela NAV Brasil aos seus empregados. Foram feitas apenas poucas sugestões de acertos na digitação e nomeação de normas e encaminhadas ao Chefe de Gabinete da Presidência, Sr. Paulo Jorge de Medeiros Vieira, e ao Diretor de Administração, Sr. Carlos Roberto Santos na data de 02/02/2022. Não houve sugestões ou considerações de caráter substantivas ao conteúdo da minuta.

2. Realizada a análise preliminar das Informações Trimestrais, ainda não auditadas por auditor independente, relativas ao trimestre findo em 30/09/2022. Foram feitas

Classif. documental	005.100
---------------------	---------

NAV Brasil Serviços de Navegação Aérea - NAV Brasil  
Endereço : Av. GENERAL JUSTO N° 160 CENTRO  
CDD-20021410 RIO DE JANEIRO BRASIL



Assinado com senha por JOSÉ CARLOS BEZERRA DA SILVA e FRANCISCO CARLOS RIBEIRO DE ALMEIDA em 22/02/2022 17:36:59.  
Documento N°: 32285-6115 - consulta à autenticidade em  
<https://siganav.infraero.gov.br/sigaex/public/app/autenticar?n=32285-6115>



SEDEAAA202200141A

sugestões de aprimoramento às notas explicativas nºs 2, 5 e 13. Adicionalmente, o COAUD recomenda a inclusão de nota explicativa às Informações Trimestrais, contendo conciliação dos montantes e movimentações do Acervo Cindido ocorridas entre as datas de 31/12/2020 (data-base do Balanço de Cisão Parcial da Infraero) e 30/06/2021 (data de criação da NAV Brasil e consequentemente da versão do Acervo Cindido da Infraero para a NAV Brasil). Esta nota explicativa deverá ser objeto de revisão pelo Auditor Independente da NAV Brasil. Recomenda-se, ainda, que seja consignado, igualmente em Nota Explicativa, que as informações trimestrais referentes ao trimestre sob análise foram elaboradas com base em informações e dados fornecidos pela Infraero, com fundamento no contrato firmado em 17/01/2022.

3. No que concerne ao Plano de Negócios 2022 e Estratégia 2022-2026 da NAV Brasil, aprovado pelo Conselho de Administração, em reunião realizada em 16/12/2021 e encaminhado ao COAUD em 01/02/2022, consigne-se que este Comitê, manifestou-se preliminarmente acerca do documento, por ocasião da 5ª reunião ordinária do Comitê ocorrida em 15/12/2021, quando da apresentação realizada pelo Assessor de Gestão Estratégica da Empresa. Na oportunidade, o COAUD manifestou-se nos seguintes termos:

"Nessa oportunidade, reconhecidas pelos integrantes do COAUD a relevância e qualidade do documento apresentado, foram feitas observações quanto ao conteúdo do Plano, mais especificamente sobre a ausência de indicadores de desempenho que permitam o acompanhamento e medição das metas estabelecidas para fins de atingimento dos objetivos estratégicos. Restou assente, ainda, o caráter híbrido do documento que reúne as características de Planejamento Estratégico, estruturado com uma perspectiva mediata e com vigência do longo prazo, e de Plano de Negócio, elaborado a partir de uma perspectiva imediata e projeção para cumprimento no exercício de 2022. Justifica-se essa configuração, uma vez que a Empresa, recém-constituída, enfrenta o desafio de dar prosseguimento a atividades operacionais pré-existentes que não podem ser descontinuadas, ao tempo que envida esforços para instituir um ambiente de governança que permita o atingimento de seus objetivos estratégicos, com eficiência, eficácia e efetividade. Desta forma, sugere-se à Diretoria Executiva que monitore ambos os documentos, observando suas especificidades e complementaridade, promovendo, tempestivamente, os ajustes necessários ao efetivo cumprimento dos objetivos estratégicos da empresa."

Outro aspecto a ser destacado é a inexistência de uma matriz de riscos estratégicos e de um plano de gerenciamento dos riscos identificados e adequadamente tratados na matriz. Trata-se de providência indispensável à efetividade do Plano de Negócios e do planejamento estratégico da Empresa.

Pelas razões acima expostas, este COAUD recomenda à Diretoria Executiva que avalie a adequação e pertinência de realizar os ajustes necessários no Plano de Negócios 2022 e Estratégia 2022- 2026, quando considerar relevante e oportuno promover uma revisão dos documentos sob análise.

NAV Brasil Serviços de Navegação Aérea - NAV Brasil  
Endereço : Av. GENERAL JUSTO Nº 160 CENTRO  
CEP:20021130 RIO DE JANEIRO-RJ-BRASIL



Assinado com senha por JOSÉ CARLOS BEZERRA DA SILVA e FRANCISCO CARLOS RIBEIRO DE ALMEIDA em 22/02/2022 17:36:59.  
Documento Nº: 32285-6115 - consulta à autenticidade em  
<https://siganav.infraero.gov.br/sigaex/public/app/autenticar?n=32285-6115>



4. Foi proposto e aprovado o calendário de reuniões do Comitê para os meses de março a dezembro de 2022, a saber:

MÊS	DIAS	
Março	10	24
Abril	07	15
Maiο	12	26
Junho	09	23
Julho	07	21
Agosto	11	25
Setembro	08	22
Outubro	06	20
Novembro	10	24
Dezembro	08	22

Obs.: Referidas datas estão sujeitas a alterações, em face de fatos supervenientes.

**Encerramento:** às 12:00 horas, ficando a próxima reunião ordinária agendada para o dia 24 de fevereiro de 2022, às 09:00 horas, a ser realizada na administração central da empresa, presencialmente ou de forma remota por meio de teleconferência. Eu, José Carlos Bezerra da Silva, Presidente Interino do COAUD, lavrei a presente ata.

JOSÉ CARLOS BEZERRA DA SILVA  
PRESIDENTE INTERINO  
COMITÊ DE AUDITORIA DA NAV BRASIL

FRANCISCO CARLOS RIBEIRO DE ALMEIDA  
MEMBRO  
COMITÊ DE AUDITORIA DA NAV BRASIL

NAV Brasil Serviços de Navegação Aérea - NAV Brasil  
Endereço : Av. GENERAL JUSTO Nº 160 CENTRO  
CEP:20021130 RIO DE JANEIRO-RJ-BRASIL



Assinado com senha por JOSÉ CARLOS BEZERRA DA SILVA e FRANCISCO CARLOS RIBEIRO DE ALMEIDA em 22/02/2022 17:36:59.  
Documento Nº: 32285-6115 - consulta à autenticidade em  
<https://siganav.infraero.gov.br/sigaex/public/app/autenticar?n=32285-6115>



SEDEAAA202200141A