

EXTRATO DA ATA DA 20ª REUNIÃO ORDINÁRIA DO COMITÊ DE AUDITORIA, REALIZADA EM 21 DE OUTUBRO DE 2022

Aos 21 dias do mês outubro de 2022, às 11:00 horas, foi realizada a 20ª Reunião Ordinária do Comitê de Auditoria da NAV Brasil - Serviços de Navegação Aérea S/A, nas instalações da Sede da Empresa, Avenida General Justo, nº 160, Centro, Rio de Janeiro, RJ, com a presença dos membros Pedro Luiz Guimarães (Presidente), Francisco Carlos Ribeiro de Almeida e Ricardo Lopes Cardoso (Membros).

I) ORDEM DO DIA

Em conformidade com a pauta submetida à apreciação de todos os integrantes do Comitê, os seguintes temas foram tratados na reunião:

- I.1 - Leitura e aprovação da Ata da 19ª Reunião Ordinária do COAUD.
- I.2 - Leitura e aprovação da Ata da 2ª Reunião Extraordinária do COAUD.
- I.3 - Apresentação do Chefe de Gabinete da presidência da NAV Brasil, para atualização do COAUD acerca de assuntos diversos de interesse deste Comitê.
- I.4 - Ratificação do procedimento para registro das atas do COAUD, em conformidade com o artigo 108 do Estatuto da Companhia.
- I.5 - Avaliação de necessidade de realização de inventário físico do patrimônio imobilizado da Companhia, inclusive dos itens pertencentes à União.
- I.6 - Assuntos gerais.

II) DELIBERAÇÕES

- II.1 - Dispensada a leitura da Ata da 19ª Reunião Ordinária do COAUD pelo fato de já ter sido assinada no dia 13/10/2022.
- II.2 - Dispensada a leitura da Ata da 2ª Reunião Extraordinária do COAUD pelo fato de já ter sido assinada no dia 13/09/2022.
- II.3 - Os membros do COAUD agradeceram ao Sr. André Monteiro, Chefe de Gabinete, pela atualização relativa ao desenvolvimento do Planejamento Estratégico de 2023-2026 e sobre o andamento da formalização dos Termos de Cessão de Direito de Uso de Recursos da União, bem como às demais providências adotadas pelas unidades da DIREX visando dar cumprimento às recomendações, sugestões e alertas formulados pelo COAUD em suas atas de reunião. Na oportunidade, o Chefe de Gabinete informou ao Comitê que, em pesquisa realizada nos arquivos da Empresa, localizou-se o Relatório Anual do COAUD - exercício de 2021, sem a devida assinatura eletrônica.
- II.4 - Em observância ao princípio da padronização e visando à uniformização do controle documental, o COAUD deliberou, por unanimidade, que o registro das atas de suas reuniões ordinárias e extraordinárias, a que se refere o artigo 108 do Estatuto Social da Empresa, será realizado por intermédio do SIGANAV, sistema utilizado pela NAV BRASIL para guarda e gestão documental da Empresa.
- II.5 - No exercício das competências atribuídas ao Comitê, pelo artigo 123-V.b do Estatuto da Empresa, o COAUD recomenda à DIREX que avalie a relevância e oportunidade de realizar inventário físico, em conformidade com a política para

NAV Brasil Serviços de Navegação Aérea S.A.
Avenida General Justo no 160, Centro
CEP 20.021-130 – Rio de Janeiro – RJ – BRASIL
www.navbrasil.gov.br



Assinado com senha por PEDRO LUIZ RODRIGUES GUIMARÃES em 29/11/2022 11:46:20.
Documento Nº: 93438.527720-7267 - consulta à autenticidade em
<https://siganav.infraero.gov.br/sigaex/public/app/autenticar?n=93438.527720-7267>



SEDEMMO202201593

gestão de bens patrimoniais da Empresa, discriminando os itens pertencentes à NAV BRASIL e à União, e cotejando-os com os itens relacionados nos Anexos III e IV do Protocolo de Cisão Parcial da Infraero e Versão do Patrimônio Cindido para a Criação da NAV Brasil, com ênfase nos recursos relacionados aos serviços de navegação aérea. Destaca-se que a matéria já foi objeto de análise deste Comitê, em diferentes reuniões ordinárias, especificamente itens 3.2 (Solicitar à Administração da Companhia, dos seguintes documentos: (i) cópia do protocolo de cisão do patrimônio da Infraero que deu origem ao patrimônio da NAV Brasil; e (ii) cópia das avaliações independentes realizadas sobre o patrimônio cindido) ; e 3.5 da ata da primeira reunião do COAUD, realizada em 13/10/2021, e item 4 da ata da terceira reunião realizada em 11/11/2021. Em resposta às solicitações do Comitê, o então Chefe de Gabinete da Presidência da Empresa, enviou, no dia 22/10/2021, por e-mail, os seguintes documentos: 1) Ata da AGE da Infraero, realizada em 30/06/2021; 2) Justificação e protocolo de Cisão Parcial da Infraero e Versão do Patrimônio cindido para criação da NAV Brasil S.A; 3) Laudo de avaliação do acervo líquido formado por determinados ativos e passivos da Infraero-informações contábeis encerradas em 31/12/2020, elaborado pela empresa Moore VR Auditores e Consultores, de 25/03/2021; 4) Laudo de avaliação contábil, elaborado pela Empresa Metr pole Solu es Governamentais, de 25/05/2021, relativo à parcela do patrim nio da Infraero concernente à área vertida para a empresa NAV Brasil; 5) Anexo II - Protocolo de Cisão Parcial - Relação de empregados; 6)Protocolo de Cisão Parcial - imóveis da União e 7) Protocolo de Cisão Parcial - Relação dos bens móveis. Verifica-se que a documentação apresentada, não incluiu o inventário físico dos bens vertidos para o patrim nio da NAV Brasil SA, em decorrência da cisão patrimonial da Infraero. Por essa razão o COAUD formula a presente RECOMENDAÇÃO   DIREX.

II.6 - Dentre os assuntos gerais, o COAUD deliberou por:

(1) solicitar ao titular da Unidade de Auditoria Interna que apresente, na próxima reunião ordinária do Comitê, o resultado do levantamento (check-list) realizado pela AUDIN, visando verificar a conformidade dos procedimentos de governança e gestão estruturados pela empresa, em cotejo com os critérios estabelecidos na Lei n  13.303/2016, no Decreto n  8.945/2016, no Estatuto Social da Empresa e legislação correlata. Solicitar, ainda, ao titular da AUDIN que,   luz dos referenciais legais/normativos/estatutários, se pronuncie sobre a necessidade ou não de elaboração pela Empresa de Relatório de Sustentabilidade Sócio Ambiental.

(2) quanto   informação do Chefe de Gabinete, acerca da localização do Relatório Anual do COAUD - exercício de 2021, sem a necessária assinatura eletrônica, o COAUD deliberou por solicitar à DIREX que formalize a comunicação do feito ao Comitê, descrevendo os fatos e respectiva cronologia e indicando as possíveis medidas saneadoras.

(3) solicitar à DIREX que, estabelecendo como referência a data prevista para realização da próxima AGO da Empresa e observando os dispositivos estatutários (principalmente os artigos 10, 136, 137 e 138 do Estatuto da Empresa) e legais (principalmente os artigos 132 e 133 da Lei 6.404/1976),

NAV Brasil Serviços de Navegação Aérea S.A.
Avenida General Justo no 160, Centro
CEP 20.021-130 – Rio de Janeiro – RJ – BRASIL
www.navbrasil.gov.br



Assinado com senha por PEDRO LUIZ RODRIGUES GUIMARÃES em 29/11/2022 11:46:20.
Documento N : 93438.527720-7267 - consulta   autenticidade em
<https://siganav.infraero.gov.br/sigaex/public/app/autenticar?n=93438.527720-7267>



SEDEMMO202201593

estabeleça um plano de ação (com cronograma detalhado) das atividades previstas para aprovação das demonstrações financeiras referentes ao exercício findo em 31.12.2022, contemplando os procedimentos de sua alçada, conforme quadro sinótico a seguir evidenciado, dentre outros considerados relevantes (ver ATA 7ª REUNIAO):

Atividade/Procedimento	Data máxima
Disponibilização das Demonstrações Financeiras - DFs de 2022 acompanhadas do respectivo Relatório do Auditores Independentes ao CONFIS e ao COAUD	Pelo menos até ___ de ___ de 2023
Emissão do Relatório Anual do COAUD (inciso VII, art. 123 do Estatuto Social)	Pelo menos até ___ de ___ de 2023
Emissão do Parecer do Conselho Fiscal sobre as DFs	Pelo menos até ___ de ___ de 2023
Disponibilização das DFs, incluindo o Relatório dos Auditores Independentes e o Parecer do CONFIS	Até ___ de ___ de 2023
Assembleia Geral Ordinária - AGO	Até ___ de ___ de 2023

II.7 - Encaminhar cópia da presente ata, ao CONSAD, CONFIS e Diretoria Executiva, para conhecimento, adoção das providências cabíveis e posterior publicação, observando-se o que estabelece o artigo 122, do Estatuto Social da Empresa.

III) ENCERRAMENTO

III.1 - As atividades da 20ª Reunião Ordinária do COAUD se encerraram às 12:30 horas, ficando a próxima Reunião Ordinária agendada para o dia 10 de novembro de 2022, às 09:30 horas, de forma presencial na sede da Empresa.

III.2 - Eu, Pedro Luiz Guimarães, Presidente do COAUD, lavrei a presente ata.

PEDRO LUIZ RODRIGUES GUIMARÃES
PRESIDENTE DO COMITÊ DE AUDITORIA

NAV Brasil Serviços de Navegação Aérea S.A.
Avenida General Justo no 160, Centro
CEP 20.021-130 – Rio de Janeiro – RJ – BRASIL
www.navbrasil.gov.br



Assinado com senha por PEDRO LUIZ RODRIGUES GUIMARÃES em 29/11/2022 11:46:20.
Documento Nº: 93438.527720-7267 - consulta à autenticidade em
<https://siganav.infraero.gov.br/sigaex/public/app/autenticar?n=93438.527720-7267>



SEDEMMO202201593