

**EXTRATO DA ATA DA 23ª REUNIÃO ORDINÁRIA DO COMITÊ DE AUDITORIA,
REALIZADA EM 13 DE DEZEMBRO DE 2022**

Aos 13 dias do mês dezembro de 2022, às 08:30 horas, foi realizada a 23ª Reunião Ordinária do Comitê de Auditoria da NAV Brasil - Serviços de Navegação Aérea S/A, por videoconferência, pela internet, com a participação 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 22ª Reunião Ordinária do COAUD.
- I.2 - Avaliação da Política de Conformidade, Gerenciamento de Riscos e Controles Internos (PCRC).
- 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 - Apreciação das informações contábeis relativas ao trimestre encerrado em 30.09.2022.
- I.5 - Assuntos gerais.

II) DELIBERAÇÕES

II.1 - Dispensada a leitura da Ata da 22ª Reunião Ordinária do COAUD pelo fato de já ter sido assinada no dia 12/12/2022.

II.2 - O COAUD revisou a minuta da Política de Conformidade, Gerenciamento de Riscos e Controles Internos (PCRC) e questionou a Sra. Mariana Maia Arantes Barbosa, Assessora de Conformidade e Gerenciamento de Riscos, quanto aos prazos para implementação de determinadas políticas conforme constam nos artigos 17 e 18 da referida minuta. A Sra. Mariana esclareceu que tais prazos são conservadores e que a efetiva observância depende da contratação do BPO e na observância do planejamento estratégico ainda em elaboração. Preocupado com a sinalização que esses prazos dilatados oferecem quanto à governança da Empresa, o COAUD sugeriu, e ela concordou, reduzir tais prazos para 24 (vinte e quatro) meses e 6 (seis) meses, respectivamente. Este Comitê deliberou por aprovar a minuta da PCRC após a retificação dos prazos citados anteriormente.

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 como o Planejamento Estratégico está associado com a Política de Conformidade, Gerenciamento de Riscos e Controles Internos.

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 27/12/2022 08:27:10.
Documento Nº: 110596.579367-262 - consulta à autenticidade em
<https://siganav.infraero.gov.br/sigaex/public/app/autenticar?n=110596.579367-262>



SEDEMMO202201754

Adicionalmente, o Chefe de Gabinete apresentou a REVISÃO DO MEMORANDO [SEDE-MMO-2022/01666](#).

II.4 - Os membros do COAUD agradeceram ao Sr. Jorge Ricardo Cardoso Silva, Gerente de Contabilidade, Sr. Luiz Eduardo Santoro, Contador, Sr. Alexandre Santana, Auditor Interno, e Sr. Ediclei Ávila, representante da Bazzaneze Auditores Independentes, que prestaram os esclarecimentos solicitados por este Comitê, seja em viva voz durante esta reunião, sejam aqueles relacionados no item II.4 da Ata da 22ª Reunião Ordinária deste Comitê - ATA DE REUNIÃO - COAUD Nº [SEDE-AAU-2022/00015](#). Com base no debate desses pontos, os Srs. Jorge Ricardo Cardoso Silva e Luiz Eduardo Santoro ficaram de avaliar quais ajustes são pertinentes e factíveis de implementação ainda no ITR 3/2022, e quais ajustes somente serão realizados nas demonstrações financeiras anuais do exercício a se encerrar em 31.12.2022. Adicionalmente, eles ficaram de enviar oportunamente ao COAUD a nova versão das informações contábeis relativas ao trimestre encerrado em 30.09.2022, cuja apreciação por este Comitê será objeto de reunião extraordinária a ser convocada exclusivamente para tratar desse assunto.

II.5 - Dentre os assuntos gerais, o COAUD deliberou por solicitar ao Sr. Jorge Cardoso, que especifique no quadro "Cronograma Resumido - Fechamento 2022" que consta no MEMORANDO CIRCULAR Nº [SEDE-MMO-2022/01606](#) de 30.11.2022 a data que a minuta da DF 2022 será encaminhada ao COAUD.

II.6 - 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 23ª Reunião Ordinária do COAUD se encerraram às 11:15 horas, ficando a próxima Reunião Ordinária agendada para o dia 22 de dezembro de 2022, às 09:30 hora.

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 27/12/2022 08:27:10.
Documento Nº: 110596.579367-262 - consulta à autenticidade em
<https://siganav.infraero.gov.br/sigaex/public/app/autenticar?n=110596.579367-262>



SEDEMIMO202201754