

## ATA DA 62ª REUNIÃO ORDINÁRIA DO COMITÊ DE AUDITORIA (CAAU)

24 de julho de 2024 – 10:00h

### EXTRATO

Participação dos membros Pedro Luiz Rodrigues Guimarães (Presidente), Mauro Rodrigues Uchôa (membro) e Lourivana Rodrigues de Lima (membro).

#### 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 61ª Reunião Ordinária do CAAU, realizada em 10.07.2024

I.2 - Apresentação do Sr. Jefferson Luís Ferreira Martins, Gerente de Serviços Administrativos, sobre as recomendações do CAAU referentes ao Inventário de Bens Patrimoniais e aos Termos de Cessão de Direito de Uso; e

I.3 - Apresentação do Sr. Marcos Narciso Martins, Chefe de Gabinete, sobre as recomendações do CAAU referentes ao Processo de Governança.

#### II) RECOMENDAÇÕES/SUGESTÕES

II.1 - Dispensou-se a leitura da Ata da 61ª Reunião Ordinária do CAAU de 10.07.2024

II.2 - Elaborar um instrumento (política ou norma) para nortear as operações relativas aos ativos da Companhia (direito de uso, imobilizado, intangível, entre outros), em consonância às normas contábeis (CPC 06 - Arrendamentos, CPC - 04 - Intangível e CPC 27 - Imobilizado), divulgadas pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis - CPC emanados pelo Conselho Federal de Contabilidade - CFC, que contemple: limite de alçadas para aprovação em investimentos em ativos, ajustes e registros contábeis e/ou operacional decorrentes de movimentações de alienação, baixa, doação e transferência), bem como tratativas e critérios de obsolescência e perdas de bens.

II.3 - Elaborar anualmente nota técnica para subsidiar a análise de existência ou não de eventuais indicativos de perda do valor recuperável dos ativos, conforme determina o pronunciamento técnico CPC 01 - Redução ao Valor Recuperável dos Ativos para fins de divulgação em nota explicativa às demonstrações financeiras da NAV Brasil.

II.4 - Discutir e avaliar internamente, os resultados decorrentes do processo de inventário físico dos ativos que está sendo realizado por consultoria especializada, de modo que

---

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](http://www.navbrasil.gov.br)



Assinado com senha por PEDRO LUIZ RODRIGUES GUIMARÃES em 12/09/2024 11:17:55.  
Documento Nº: 337205.1973877-8561 - consulta à autenticidade em  
<https://siga.navbrasil.gov.br/sigaex/public/app/autenticar?n=337205.1973877-8561>



contemple os efeitos de ajuste elencados (cotejamento) e submeter à aprovação da alta administração da NAV Brasil.

II.5 - Avaliar e adotar (se aplicável), os requisitos do CPC 06 - Arrendamentos, bem como considerar o nível de divulgação em nota explicativa às demonstrações financeiras da NAV Brasil.

### III) ASSUNTOS GERAIS

III.1 - Novas datas na agenda de reuniões deste Comitê para o mês de agosto de 2024:

07.08.2024 às 09:30h;

21.08.2024 às 09:30h.

Encaminhe-se cópia desta Ata ao CA, à DIREX, ao CF e à CAAI, para conhecimento e adoção das providências consideradas necessárias, à luz do que estabelecem o Estatuto Social da NAV BRASIL e o Regimento Interno do CAAU.

### IV) ENCERRAMENTO

IV.1 - As atividades da 62ª Reunião Ordinária do CAAU se encerraram às 11:30 horas.

IV.2 - Eu, Pedro Luiz Rodrigues Guimarães, Presidente, lavrei a presente ata

PEDRO LUIZ RODRIGUES GUIMARÃES  
PRESIDENTE  
COMITÊ DE AUDITORIA DA NAV BRASIL

---

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](http://www.navbrasil.gov.br)



Assinado com senha por PEDRO LUIZ RODRIGUES GUIMARÃES em 12/09/2024 11:17:55.  
Documento Nº: 337205.1973877-8561 - consulta à autenticidade em  
<https://siga.navbrasil.gov.br/sigaex/public/app/autenticar?n=337205.1973877-8561>



SEDEMMO202402339