

ATA DA 68ª REUNIÃO ORDINÁRIA DO COMITÊ DE AUDITORIA (CAAU)

22 de outubro de 2024 – 09:30h

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 67ª Reunião Ordinária do CAAU, realizada em 02.10.2024.

I.2 - Apresentação do Instituto INFRAERO de Seguridade Social - INFRAPREV sobre a sua estrutura e sobre diversos assuntos relacionados aos benefícios disponibilizados aos empregados da NAV Brasil.

II) RECOMENDAÇÕES/SUGESTÕES

II.1 - Dispensou-se a leitura da Ata da 67ª Reunião Ordinária do CAAU de 02.10.2024.

II.2 - Compareceram à reunião os seguintes representantes do Instituto INFRAERO de Seguridade Social: Sra. Juliana Koehler, Diretora-Superintendente, Daniela Melo, Diretora de Administração e Finanças, Ana Lúcia Esteves, Diretora de Benefícios, Michelle Pereira Guimarães, Gerente de Compliance e Riscos, Renata Tâmara, Gerente Jurídico e de Relações Institucionais, Gustavo Filgueiras Viana, Gerente de Atuária, além dos seguintes representantes da NAV Brasil: Sr. Alexandre Nogueira Santana, Sr. Fernando Moraes Carneiro, Sr. Marco Antonio Leal de Carvalho e Sra. Thais Gil Meneses.

A reunião foi iniciada com uma apresentação pelo INFRAPREV, conduzida pela Sra. Juliana Koehler, Diretora-Superintendente. Apresentou informações sobre a estrutura de governança, processo de investimentos, funcionamento do Comitê Gestor de Investimentos, gestão de risco, política de investimentos, dados atuariais, resultados dos planos, investimentos baixados para perda, dentre outras informações. Foi o primeiro contato deste Comitê para com o fundo de pensão, no formato online, o que não contribuiu para aprofundamento em nenhum tema específico. Este comitê reforça a ideia de reuniões presenciais para com a entidade.

Sem prejuízo das próximas reuniões, alguns aspectos chamaram a atenção deste colegiado, a saber:

a) Composição do Comitê de Gestão de Investimentos com o caráter deliberativo e contendo em sua composição dirigentes da entidade, o que indica, possivelmente, não ser boa prática de governança;

b) Está em curso a revisão estatutária, que sendo aprovada, a NAV Brasil se fará presente na governança da entidade por meio do Conselho Deliberativo e do Conselho Fiscal. Portanto, tema relevante para que a NAV Brasil acompanhe de forma diligente o assunto, a título de gestão;

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 09/12/2024 14:52:46.
Documento Nº: 371796.2202404-7439 - consulta à autenticidade em
<https://siga.navbrasil.gov.br/sigaex/public/app/autenticar?n=371796.2202404-7439>



SEDEMMO202403441

c) O resultado dos investimentos apresentados nas Demonstrações Contábeis do exercício (janeiro a dezembro) é comparado com a meta atuarial de dezembro a novembro, o que não nos parece fazer muito sentido a título de informação e de comparabilidade com os demais fundos de pensão;

d) Não ficou e não está claro para este Comitê como se deu a participação da NAV Brasil, quando da cisão com a Infraero, no percentual do RGPB e no saldo do passivo contingente do INFRAPREV, nem como este percentual de participação vem evoluindo ao longo do período, se é uniforme ou mudou no decorrer dos anos entre os seguimentos de investimentos;

e) Foi sentido a ausência do responsável pela contabilidade do INFRAPREV na reunião. Oportunamente, este comitê gostaria de uma reunião para com este gestor;

f) Sugere-se, ainda, a NAV Brasil acompanhar a discussão sobre alteração de taxa de juros do plano de benefício do qual patrocina, e em caso de elevação, que este Comitê seja tempestivamente informado, se assim a patrocinadora concordar, para discussão e manifestação ao Conselho de Administração.

III) ASSUNTOS GERAIS

III.1 - Novas datas na agenda de reuniões deste Comitê:

06.11.2024 às 09:30h.

27.11.2024 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 68ª Reunião Ordinária do CAAU se encerraram às 12:00 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



Assinado com senha por PEDRO LUIZ RODRIGUES GUIMARÃES em 09/12/2024 14:52:46.
Documento Nº: 371796.2202404-7439 - consulta à autenticidade em
<https://siga.navbrasil.gov.br/sigaex/public/app/autenticar?n=371796.2202404-7439>



SEDEMMO202403441