

ATA DA 71ª REUNIÃO ORDINÁRIA DO COMITÊ DE AUDITORIA (CAAU)

03 de dezembro 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 - Manifestação do Comitê de Auditoria sobre as Demonstrações Financeiras Intermediárias do 3º Trimestre de 2024 (ITR 3/2024) da NAV Brasil encaminhadas ao CAAU, acompanhadas do Relatório de Revisão Especial do Auditor Independente, e de Nota Técnica da Gerência de Finanças e Contabilidade;

I.2 - Manifestação do Comitê de Auditoria sobre a Proposta de Alteração da Política de Transações com Partes Relacionadas;

I.3 - Manifestação do Comitê de Auditoria sobre o Plano de Anual de Auditoria 2025; e

I.4 - Manifestação do Comitê de Auditoria sobre a Proposta do Manual de Procedimentos de Processo do Programa de Gestão e Melhoria da Qualidade das Atividades de Auditoria Interna - PGMQ.

II. Recomendação/encaminhamento

II.1 - No exercício de suas competências estabelecidas nos incisos III e IV do artigo 123 do Estatuto Social da Empresa e em cumprimento ao disposto no artigo 163 da Lei n. 6.404/76, no artigo 24, § 1º, incisos III e IV, da Lei nº 13.303, de 30 de junho de 2016, no art. 38, incisos III e IV, do Decreto nº 8.945/2016, os membros do CAAU analisaram as informações financeiras intermediárias do trimestre (ITR) findo em 30 de setembro de 2024, individuais da NAV BRASIL Serviços de Navegação Aérea S/A, que foram revisadas pelo Auditor Independente e sua emissão aprovada pela DIREX, por meio da ATA DE REUNIÃO - DIREX, compreendendo: (a) Balanço Patrimonial; (b) Demonstração de Resultado; (c) Demonstração de Resultado Abrangente; (d) Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido; (e) Demonstração dos Fluxos de Caixa; (f) Demonstração do Valor Adicionado; e (g) Notas Explicativas às Demonstrações Financeiras, acompanhadas do relatório do auditor independente Bazzaneze Auditores Independentes. Além da reunião ordinária realizada no dia 27/11/2024, em que foi discutido a prévia da referida ITR, com fundamento nos exames realizados, considerando as práticas contábeis adotadas, as informações prestadas pela Administração e o relatório emitido pela Auditoria Independente, sem ressalvas e após alguns questionamentos e as devidas explicações, os membros do Comitê de

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 17/01/2025 13:40:56.
Documento Nº: 385178.2287458-3348 - consulta à autenticidade em
<https://siga.navbrasil.gov.br/sigaex/public/app/autenticar?n=385178.2287458-3348>



SEDEMMO202500117

Auditoria Estatutário da Empresa expressaram opinião favorável sobre os referidos documentos, os quais estão aptos a serem encaminhados ao Conselho de Administração.

II.2 - Após tomar conhecimento da deliberação da Diretoria Executiva constante da Ata DIREX, de 7 de novembro de 2024, por meio de mensagem eletrônica enviada em 06/11/2024, tratando de proposta de alteração da Política de Transações com Partes Relacionadas, o Comitê de Auditoria manifestou-se favoravelmente sobre o tema, recomendando seu encaminhamento ao Conselho de Administração.

II.3 - O Plano Anual de Atividades de Auditoria Interna referente ao exercício de 2025 (PAINT 2025) foi apresentado pelo assessor da CAAI, Fernando Moraes Carneiro, para verificação, visando ao posterior encaminhamento ao CA para aprovação. Durante a apresentação, o assessor discorreu sobre a força de trabalho que a CAAI terá a sua disposição no próximo exercício e apresentou uma síntese das atividades de avaliação programadas para o exercício de 2025. Destacou, ademais, que a proposta do PAINT 2025 já foi apreciada pelo Centro de Controle Interno da Aeronáutica (CENCIAR) e considerada aderente aos critérios estabelecidos pela IN SFC/CGU nº 5, de 27 de agosto de 2021. Realizada a apresentação, os integrantes do CAAU manifestaram-se pela adequação e suficiência das atividades e ações de auditoria constantes do plano, posicionando-se a favor do encaminhamento da proposta do PAINT 2025 ao CA.

II.4 - O Sr. Marco Antonio Leal de Carvalho, Assessor da CAAI, apresentou a proposta de Manual de Procedimentos de Processo referente ao Programa de Gestão e Melhoria da Qualidade, enviado ao CAAU por intermédio de Memorando que tem o objetivo de fomentar a avaliação e a melhoria contínua das atividades de auditoria interna em atendimento ao item 106 da IN SFC/CGU nº 3, de 9 de junho de 2017. Realizada a apresentação, o CAAU manifestou-se favoravelmente ao prosseguimento do processo de aprovação da norma em comento.

III- Assuntos gerais

III.1 - Nova data na agenda de reuniões deste Comitê para o mês de dezembro de 2024:

17/12/2024 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 COAUD.

IV) ENCERRAMENTO

IV.1 - As atividades da 71ª 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



Assinado com senha por PEDRO LUIZ RODRIGUES GUIMARÃES em 17/01/2025 13:40:56.
Documento Nº: 385178.2287458-3348 - consulta à autenticidade em
<https://siga.navbrasil.gov.br/sigaex/public/app/autenticar?n=385178.2287458-3348>

