

ATA DA 73ª REUNIÃO ORDINÁRIA DO COMITÊ DE AUDITORIA (CAAU)

15 de janeiro de 2025 – 09:00h

EXTRATO

Participação dos membros Pedro Luiz Rodrigues Guimarães (Presidente), Mauro Rodrigues Uchôa (membro), 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 72ª Reunião Ordinária do CAAU, realizada em 17.12.2024.
- I.2 - Apreciação do Memorando, de 14/01/2025, encaminhado pelo Gabinete da Presidência que trata de Deliberação da Diretoria Executiva.
- I.3 - Discussão sobre a elaboração do Plano de Trabalho do Comitê de Auditoria para o ano de 2025.
- I.4 - Processo de elaboração e encerramento das Demonstrações Financeiras de 2024.

II) RECOMENDAÇÕES/SUGESTÕES

II.1.1 - Dispensou-se a leitura da Ata da 72ª Reunião Ordinária do CAAU de 17.12.2024.

II.2.1 - O Comitê tomou conhecimento do referido Memorando e discutiu, mais atentamente, sobre o critério de constituição de Perda Estimada para Crédito de Liquidação Duvidosa. As políticas, métricas e potenciais ganhos tributários, permanentes ou temporários, são pontos que este o CAAU gostaria de discutir e reavaliar juntamente com a corpo técnico da Cia. Segure-se uma reunião sobre o tema na primeira quinzena de abril/2025.

II.3.1 - Sobre o Plano de Trabalho do Comitê de Auditoria para o ano de 2025, foi sugerido um modelo pelo membro Mauro Uchôa. O modelo foi acatado e será refinado pelos componentes do CAAU para posterior envio ao Conselho de Administração.

II.4.1 - A respeito do processo de elaboração e encerramento das Demonstrações Financeiras de 2024, este Comitê sugere o envio de um cronograma com todo o fluxo de elaboração e apreciação pela governança da Companhia. E sugere que todo o material correlato seja enviado com pelo menos 5 dias úteis de antecedência das reuniões para apreciação. Lembrando que o responsável pela Auditoria Externa deve se fazer presente nos referidos encontros.

III) ASSUNTOS GERAIS

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



SDM/MC/202500835

III.1 - Sobre o relatório do Comitê para este ano, foi discutido uma estrutura mais compacta e por temáticas (Controle Interno, Contabilidade, Auditoria Interna, etc.), a ser elaborado considerando esta nova proposta.

III.2 - Novas datas na agenda de reuniões deste Comitê:

30.01.2025 às 09:30h;

13.02.2025 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 73ª Reunião Ordinária do CAAU se encerraram às 11 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.
Documento Nº: 412146.2462999-6113 - consulta à autenticidade em
<https://siga.navbrasil.gov.br/sigaex/public/app/autenticar?n=412146.2462999-6113>



SDM/MC/202500835