

ATA DA 74ª REUNIÃO ORDINÁRIA DO COMITÊ DE AUDITORIA (CAAU)

30 de janeiro de 2025 – 09:00h

EXTRATO

Participação dos membros Pedro Luiz Rodrigues Guimarães (Presidente) 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 73ª Reunião Ordinária do CAAU, realizada em 15.01.2025.

I.2 - Apresentação do Sr. Jefferson Luis Ferreira Martins sobre a atualização do processo de cessão dos bens patrimoniais.

I.3 -Apreciação do Memorando encaminhado pela Auditoria Interna que trata de recomendação 117 - 19/2024 do Comitê de Auditoria.

II) RECOMENDAÇÕES/SUGESTÕES

II.1 - Dispensou-se a leitura da Ata da 73ª Reunião Ordinária do CAAU de 15.01.2025.

II.2 - O Gerente de Serviços Administrativos, Sr. JEFFERSON LUIS FERREIRA MARTINS, fez uma explanação para atualizar o colegiado sobre as ações realizadas para regularização de bens da União. Os membros do Comitê tomaram ciência da Planilha que trata do andamento do processo de transferência dos bens cedidos à NAV Brasil oriundos da INFRAERO e do Comando da Aeronáutica. A Sra. Fabiene da Silva Wanderley Lorenzo, contadora, lotada na Gerência de Serviços Administrativos participou da reunião para esclarecer dúvidas a respeito das tratativas junto aos Órgãos externos sobre os bens patrimoniais cedidos a empresa. O CAAU recomenda: (i) a participação da citada funcionária nas reuniões deste Comitê que serão tratados temas sobre Bens Patrimoniais no âmbito das Demonstrações Financeiras; e (ii) o monitoramento do trabalho de inspeção física dos ativos com reporte para acompanhamento.

II.3 - O Assessor da Auditoria Interna (CAAI), sr. Fernando Moraes Carneiro, participou da reunião para descrever a ferramenta de monitoramento utilizada atualmente pelo setor, complementando as informações que a Unidade havia encaminhado ao Comitê através do Memorando, de 22 de janeiro de 2025. Em seguida, o CAAU agradeceu as explicações e recomendou que as matrizes de monitoramento adotadas pela Auditoria Interna também permitissem a segregação das recomendações de acordo com a gravidade dos riscos envolvidos, enfatizando às Unidades Auditadas a importância de implementar determinados planos de ação com a devida celeridade e diligência, atribuindo, assim, prioridades no processo de implementação das recomendações de auditoria. Ademais, ao introduzir esse tipo de filtro nas



matrizes de monitoramento, a CAAI poderá, futuramente, elaborar *dashboards* que destaquem os achados de auditoria, e as recomendações deles decorrentes, conforme a criticidade dos riscos correlatos. O assessor da CAAI enalteceu as sugestões desse Comitê, indicando que o processo de monitoramento dos trabalhos futuros da Auditoria Interna - que já deverá passar por ajustes em virtude da implantação recente do Programa de Gestão de Melhoria da Qualidade - contemplará os aprimoramentos recomendados pelo CAAU.

II. 4 - O CAAU solicitou a participação da Gerência de Contabilidade e da Auditoria Independente na sua próxima reunião para uma atualização sobre o andamento das implementações de suas recomendações e do cronograma para publicação da Demonstrações Financeiras do exercício de 2024.

III) ASSUNTOS GERAIS

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

13.02.2025 às 09:30h;

26.02.2025 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 74ª 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

