

ATA DE REUNIÃO - COAUD Nº SD-AAU-2026/00012

Rio de Janeiro, 23 de junho de 2026.

NAV BRASIL - Serviços de Navegação Aérea S/A

CNPJ: 42.736.102/0001-10

ATA DA 106ª REUNIÃO ORDINÁRIA DO COMITÊ DE AUDITORIA (CAAU)

Aos 23 dias do mês de junho de 2026, às 09:00h, foi realizada a 106ª Reunião Ordinária do Comitê de Auditoria da NAV Brasil - Serviços de Navegação Aérea S/A, com a participação dos membros Mauro Rodrigues Uchôa e Lourivana Rodrigues de Lima.

I) ORDEM DO DIA

Em conformidade com a pauta submetida à apreciação de todos os membros do Comitê, os seguintes temas foram tratados na reunião:

I.1 - Leitura e aprovação da ata da 105ª Reunião Ordinária do CAAU, realizada em 12.06.2026 [SEDE-AAU-2026/00011]; e

I.2 - Manifestação do Comitê de Auditoria sobre a Proposta de Revisão do Regimento Interno da Auditoria Interna da NAV Brasil.

II. Recomendação/encaminhamento

II.1 - Dispensou-se a leitura da Ata da 105ª Reunião Ordinária do CAAU de 12.06.2026 [SEDE-AAU-2026/00011].

II.2 - O Comitê de Auditoria tomou conhecimento da Proposta de Revisão do Regimento Interno da Auditoria Interna da NAV Brasil, encaminhada por meio do Memorando SD-MMO-2026/01855. Na oportunidade, o Sr. Alexandre Santana Nogueira, Auditor Interno, acompanhado dos Assessores da Auditoria Interna, Sr. Fernando Moraes Carneiro e Sr. Marco Antonio Leal de Carvalho, realizou exposição acerca da proposta, destacando as principais alterações promovidas no documento. Ao término da apresentação, o Comitê agradeceu a presença dos representantes da Auditoria Interna e recomendou o fortalecimento do quadro de profissionais da área contábil lotados na unidade, tendo em

Classif. documental

005.100

NAV Brasil Serviços de Navegação Aérea - NAV Brasil

Assinado com senha por LOURIVANA RODRIGUES DE LIMA e MAURO RODRIGUES UCHOA.
Documento Nº: 599172-4732 - consulta à autenticidade em <https://siga.navbrasil.gov.br/sigaex/public/app/autenticar?n=599172-4732>



SDAAU202600012A

vista as mudanças técnicas previstas para 2027, em especial aquelas decorrentes da Reforma Tributária e da implementação das normas IFRS S1 e IFRS S2. O Colegiado solicitou, ainda, a participação da Auditoria Interna na próxima reunião, prevista para o dia 08/07/2026, com a finalidade de aprofundar a discussão sobre o item "**Consultoria**", constante do referido Regimento, de modo que sejam detalhadas as práticas a serem adotadas pela unidade e demonstrada sua aderência à literatura especializada e às orientações do Instituto dos Auditores Internos (IIA) sobre a matéria. Dessa forma, após análise preliminar da proposta e considerando a vinculação organizacional da CAAI ao Conselho de Administração, por intermédio do Comitê de Auditoria, nos termos do art. 148 do Estatuto Social da NAV Brasil, este Comitê submete a presente proposta ao Conselho de Administração para apreciação e deliberação.

III - Assuntos gerais

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

08/07/2026 às 09:00h;

24/07/2026 às 09:00h

Encaminhe-se cópia desta Ata ao CA, à DIREX, ao CF e à CAAI, para conhecimento e adoção das exceções consideradas convenientes, à luz do que estabelece o Estatuto Social da NAV BRASIL e o Regimento Interno do COAUD.

IV) ENCERRAMENTO

IV.1 - As atividades da 106ª Reunião Ordinária do CAAU se encerraram às 10h.

IV.2 - Eu, Mauro Rodrigues Uchôa, Membro do CAAU, lavrei a presente ata.

- assinado eletronicamente -

MAURO RODRIGUES UCHOA

PRESIDENTE

COMITÊ DE AUDITORIA DA NAV BRASIL

- assinado eletronicamente -

LOURIVANA RODRIGUES DE LIMA

MEMBRO

COMITÊ DE AUDITORIA DA NAV BRASIL

