

ATA DE REUNIÃO - COAUD Nº SD-AAU-2026/00015

Rio de Janeiro, 29 de julho de 2026.

NAV BRASIL - Serviços de Navegação Aérea S/A

CNPJ: 42.736.102/0001-10

ATA DA 108ª REUNIÃO ORDINÁRIA DO COMITÊ DE AUDITORIA (CAAU)

Aos 24 dias do mês de julho de 2026, às 09h45, foi realizada a 108ª Reunião Ordinária do Comitê de Auditoria da NAV Brasil - Serviços de Navegação Aérea S/A, com a participação dos membros Braulio Mendonça Meneses (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 membros do Comitê, os seguintes temas foram tratados na reunião:

- I.1 - Leitura e aprovação da ata da 107ª Reunião Ordinária do CAAU, realizada em 10.07.2026 [SD-AAU-2026/00013];
- I.2 - Proposta de implantação de rotina de monitoramento econômico-financeiro;
- I.3 - Reforma Tributária no âmbito da NAV Brasil;
- I.4 - Tributos diferidos registrados no ativo;
- I.5 - Passivo Contencioso – Estudo, Evolução e Acompanhamento das Ações Judiciais;
- I.6 - Apresentação dos dados do imobilizado de uso na atividade finalística;
- I.7 - Apresentação dos resultados da INFRAPREV de 2025; e

Classif. documental	005.100
---------------------	---------



Assinado com senha por LOURIVANA RODRIGUES DE LIMA, MAURO RODRIGUES UCHOA e BRAULIO MENDONÇA MENESES.
Documento Nº: 613714-3337 - consulta à autenticidade em <https://siga.navbrasil.gov.br/sigaex/public/app/autenticar?n=613714-3337>



SDAAU202600015A

I.8 - Atualização sobre a implantação do BPO na Companhia.

II. Recomendações/Sugestões

II.1 - Dispensou-se a leitura da Ata da 107ª Reunião Ordinária do CAAU, realizada em 10.07.2026 (SD-AAU-2026/00013). O Presidente do Comitê deu as boas-vindas aos presentes, declarou aberta a 108ª Reunião Ordinária e agradeceu a participação de todos. Em seguida, passou a palavra à Sra. Lourivana e ao Sr. Mauro, que informaram aos participantes que a finalidade da reunião presencial era apresentar atualizações sobre diversos aspectos da governança da Companhia. Informaram, ainda, que, a pedido do Colegiado, o Sr. Fernando Moraes Carneiro, Assessor da Auditoria Interna da NAV Brasil, participaria de todos os itens da pauta. Registra-se, ainda, a participação do Diretor de Administração, Sr. Carlos Roberto Santos, nos itens I.2, I.3, I.4, I.7 e I.8 da pauta.

II.2 - O Comitê de Auditoria tomou ciência da Proposta de Implantação de Rotina de Monitoramento Econômico-Financeiro, previamente apreciada pela DIREX, conforme registrado na Ata nº SD-ADE-2026/00029, encaminhada por meio do Memorando nº SD-MMO-2026/02384, acompanhado da Nota Técnica nº SD-NTT-2026/00046. Participaram da reunião a Sra. Daniela Carneiro Alouf, da Assessoria de Gestão Estratégica, e a Sra. Mariana Maia Arantes Barbosa, Assessora de Conformidade, Integridade e Gestão de Riscos, que realizaram exposição oral sobre os principais aspectos da proposta. A iniciativa visa à implantação de parâmetros preventivos para o acompanhamento do risco estratégico de desequilíbrio entre receitas e custos/despesas operacionais, bem como ao monitoramento da evolução econômico-financeira da subsidiária ALADA. Ao término da apresentação e dos esclarecimentos prestados, os membros do Comitê agradeceram a participação das assessoras e consideraram a proposta satisfatória e alinhada às recomendações formuladas na 95ª Reunião Ordinária do colegiado (SD-AAU-2025/00032).

II.3 – A Sra. Letícia Maria Mendes Dos Santos, Coordenadora Fiscal e Tributária, acompanhada pelo Gerente de Finanças e Contabilidade, Sr. Jorge Ricardo Cardoso Silva, e pelo Coordenador de Contabilidade, Sr. Luiz Eduardo Santoro, conduziu apresentação acerca da Reforma Tributária no âmbito da NAV Brasil. Durante sua exposição, foram abordadas as principais ações voltadas às adequações necessárias para o atendimento aos novos requisitos estabelecidos pela Reforma Tributária, sendo a apresentação complementada, em alguns pontos, pelo Gerente, Sr. Jorge Cardoso e pelo Coordenador, Sr. Luiz Santoro.

II.4 - Ainda na presença dos representantes da Gerência de Finanças e Contabilidade, o Comitê de Auditoria tomou ciência da atualização dos tributos diferidos registrados no ativo, por meio de apresentação realizada pelo Sr. Luiz Eduardo Santoro, Coordenador de Contabilidade. Na ocasião, foram apresentadas as principais mudanças, bem como seus respectivos impactos operacionais para a NAV Brasil. Ao término das apresentações, os membros do Comitê de Auditoria agradeceram a presença dos representantes da Gerência de Finanças e Contabilidade e recomendaram que o cronograma de adequação dos sistemas às mudanças decorrentes da Reforma Tributária seja executado com a devida celeridade.

II.5 - Para tratar do tema Passivo Contencioso – Estudo, Evolução e Acompanhamento das Ações Judiciais, compareceu à reunião o Dr. Diogo Alves Verri Garcia de Souza, Chefe da Assessoria Jurídica. A abordagem contou com a participação do Sr. Jorge Ricardo Cardoso e do Sr. Luiz Eduardo Santoro, ambos da Gerência de Finanças e Contabilidade. Na ocasião, o Chefe da Assessoria Jurídica destacou o panorama das ações trabalhistas em andamento, abordando o tratamento adotado para essas demandas, bem como as principais questões enfrentadas e os



desafios da área. O Colegiado agradeceu a participação dos presentes e ressaltou a relevância do tema, destacando que a eventual propositura de ações trabalhistas coletivas poderá impactar o planejamento das provisões, reforçando a importância do acompanhamento contínuo do passivo contencioso.

II.6 - Para tratar do tema referente aos dados do imobilizado de uso na atividade finalística, compareceram à reunião os seguintes representantes da Diretoria de Administração: Sr. Jefferson Luiz Ferreira Martins, Gerente de Serviços Administrativos, Sr. Alefe Bandeira Mesquita, Coordenador de Patrimônio, e Sr. Luiz Eduardo Santoro, Coordenador de Contabilidade, bem como os seguintes representantes da Diretoria de Serviços: Sr. Francisco Leite Pinheiro, Gerente de Logística, e Sr. Eduardo Luiz Grenteski, Gerente de Implantação de Órgãos e Sistemas. O Sr. Jefferson Luiz Ferreira Martins realizou uma apresentação sobre a idade média do imobilizado operacional, segmentada por categorias. Na apresentação, foram destacados os bens com idade igual ou superior a 10 anos de uso, bem como sua localização atual. Em complemento, os representantes da Diretoria de Serviços expuseram as condições operacionais desses bens e as medidas de gerenciamento de riscos implementadas para assegurar sua adequada utilização. Ao término da apresentação, os membros do Comitê agradeceram a participação de todos e consideraram satisfatórios os esclarecimentos prestados ao colegiado.

II.7 - Sobre a pauta referente aos resultados da INFRAPREV relativos ao exercício de 2025, a reunião contou com a participação do Diretor de Administração, Sr. Carlos Roberto Santos, e da Sra. Thais Gil Meneses, Coordenadora de Previdência Complementar e Assistência à Saúde, que apresentou uma atualização dos resultados constantes do Relatório Anual de Gestão do Patrocínio da INFRAPREV – 2026 (ano-base 2025), anteriormente apreciado pelo colegiado em sua 105ª Reunião Ordinária. Ao final da apresentação, o colegiado agradeceu pela atualização prestada e registrou ciência das informações apresentadas.

II.8 - Ainda na presença do Diretor de Administração, o Sr. Ricardo Schmitt, o Coordenador de Governança das Contratações realizou apresentação sobre o cenário atual da implantação do BPO. Na oportunidade, foram expostos o estágio atual da operação do sistema, os principais avanços alcançados, os desafios identificados e as próximas etapas previstas para a continuidade da implantação. Ao final, o colegiado agradeceu aos presentes pelas informações prestadas.

III) Assuntos gerais

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

13/08/2026 às 09h; e

19/08/2026 às 09h.

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 108ª Reunião Ordinária do CAAU se encerraram às 16h40.

IV.2 - Eu, Braulio Mendonça Meneses, Presidente, lavrei a presente ata.

- assinado eletronicamente -

BRAULIO MENDONÇA MENESES

MEMBRO

COMITÊ DE AUDITORIA DA NAV BRASIL

- assinado eletronicamente -

MAURO RODRIGUES UCHOA

MEMBRO

COMITÊ DE AUDITORIA DA NAV BRASIL

- assinado eletronicamente -

LOURIVANA RODRIGUES DE LIMA

MEMBRO

COMITÊ DE AUDITORIA DA NAV BRASIL

