

ATA DE REUNIÃO - COAUD Nº SD-AAU-2025/00025

Rio de Janeiro, 22 de outubro de 2025.

NAV BRASIL - Serviços de Navegação Aérea S/A

CNPJ: 42.736.102/0001-10

ATA DA 92ª REUNIÃO ORDINÁRIA DO COMITÊ DE AUDITORIA (CAAU)

Aos vinte e dois dias do mês de outubro de 2025, às 09h45, foi realizada a 92ª Reunião Ordinária do Comitê de Auditoria da NAV Brasil - Serviços de Navegação Aérea SA, com a participação dos membros Bráulio 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 91ª Reunião Ordinária do CAAU, realizada em 10.03.2025 [SEDE-AAU-2025/00021].

I.2 - Nova Apreciação do Memorando SEDE-MMO-2025/02726, de 09/09/2025, que trata da deliberação a respeito do Relatório Anual do Comitê de Auditoria – ano base 2024, constante no item V da ata da 51ª Reunião Ordinária do Conselho de Administração - SEDE-ACO-2025/00016.

I.3 - Participação do Auditor Interno por solicitação do Comitê de Auditoria para debates e alinhamentos a respeito dos relatórios emitidos sobre uma entidade privada de previdência complementar.

II) RECOMENDAÇÕES/SUGESTÕES

II.1 - Dispensa-se a leitura da Ata da 92ª Reunião Ordinária do CAAU de 03.10.2025 [SEDE-AAU-2025/00021].

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

Assinado com senha por LOURIVANA RODRIGUES DE LIMA, BRAULIO MENDONÇA MENESES e MAURO RODRIGUES UCHOA.
Documento Nº: 498636-3337 - consulta à autenticidade em <https://siga.navbrasil.gov.br/sigaex/public/app/autenticar?n=498636-3337>



II.2 - Em atenção à deliberação do Conselho de Administração, ocorrida após apreciação do Relatório Anual do Comitê de Auditoria – ano base 2024, e considerando as deliberações do Comitê de Auditoria Estatutário – CAAU, conforme registrado na Ata SD-AAU-2025 /00018, este colegiado que recomenda ser encaminhada solicitação ao setor de Compras e Contratos da NAV Brasil para a elaboração de minuta de Termo de Referência à contratação de nova firma de auditoria independente, de porte compatível com o da Companhia, com base em boas práticas adotadas por outras entidades estatais. Após a elaboração, uma minuta deverá ser avaliada previamente pela Contabilidade para suas considerações, bem como ao Comitê de Auditoria para avaliação, complementações e validação dos requisitos técnicos e legais aplicáveis.

II.3 - O Comitê de Auditoria solicita a presença do Auditor Interno, Sr. Alexandre Santana Nogueira, para relatar a preocupação desse Colegiado a respeito do conteúdo distribuído nos relatórios apreciados pelo Comitê relacionado à Entidade de Previdência Complementar, uma vez que os esclarecimentos prestados pelo fundo acerca dos resultados apresentados, carecem de maior detalhamento e evidenciação, especialmente em razão do déficit relevante apurado no último período. Foi apresentado pela Auditoria Interna, suas percepções sobre o trabalho desenvolvido por Russel Belford que também, alinhado ao entendimento desse Colegiado, necessita realizar com maior profundidade técnica as análises relativas aos processos de concessão de benefícios, constituição de provisão da reserva atuarial, gestão de investimentos e das variações relevantes que afetam o resultado do fundo. Dessa forma foi recomendado por este Comitê que a auditoria interna realize trabalhos adicionais para avaliar os principais controles e resultados da Infraprev.

III) ASSUNTOS GERAIS

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

12.11.2025 às 09:00h;

25.11.2025 às 09:00h.

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

IV) ENCERRAMENTO

IV.1 - As atividades da 92ª Reunião Ordinária do CAAU se encerraram às 11 horas.

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

- assinado eletronicamente -

BRAULIO MENDONÇA MENESES
CONSELHEIRO
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

