

ATA DE REUNIÃO - COAUD Nº SD-AAU-2025/00032

Rio de Janeiro, 03 de dezembro de 2025.

NAV BRASIL - Serviços de Navegação Aérea S/A

CNPJ: 42.736.102/0001-10

ATA DA 95ª REUNIÃO ORDINÁRIA DO COMITÊ DE AUDITORIA (CAAU)

Aos três dias do mês de dezembro de 2025, às 09:30h, foi realizada a 95ª 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 - Declaração de Appetite a Risco 2026;

I.2 - Análise de Riscos Estratégicos 2026.

I.3 - Relatório de Atividades da Auditoria Interna do 3º Trimestres de 2025;

I.4 - Plano de Anual de Auditoria - PAINT 2026;

II) RECOMENDAÇÕES/SUGESTÕES

II.1 – Foi realizada exposição oral pela Sra. Mariana Maia Arantes Barbosa, Assessora de Conformidade, Integridade e Gestão de Riscos (PRCR), acompanhada do Assessor de Gestão de Riscos, Sr. Mauro Retto, sobre a proposta de Declaração de Appetite a Riscos referente ao ano de 2026. Os assessores apresentaram os principais pontos do documento, com destaque para a definição do perfil (ou nível) de apetite aos riscos estratégicos e aos riscos para a integridade a ser adotado pela Empresa no referido exercício. Ao término da apresentação, o colegiado, no exercício das competências previstas no art. 105 do Estatuto

Classif. documental

005.100



Assinado com senha por BRAULIO MENDONÇA MENESES, MAURO RODRIGUES UCHOA e LOURIVANA RODRIGUES DE LIMA.
Documento Nº: 517366-3337 - consulta à autenticidade em <https://siga.navbrasil.gov.br/sigaex/public/app/autenticar?n=517366-3337>



SDAAU202500032A

Social, manifestou-se favoravelmente à aprovação da Declaração de Appetite a Riscos de 2026, considerando-a apta para encaminhamento ao Conselho de Administração. Por oportuno, recomendou-se que, ao longo de 2026, sejam avaliadas oportunidades de implementação e monitoramento de parâmetros econômico-financeiros preventivos, alinhados ao apetite ao risco definido pelo Conselho de Administração e destinados a apoiar a tomada de decisões relevantes, como medida de aprimoramento contínuo do processo de gestão de riscos.

II. 2 - Ainda na presença dos representantes da área de Conformidade, Integridade e Gestão de Riscos, o Comitê de Auditoria tomou ciência da proposta de Análise de Riscos Estratégicos de 2026. A Sra. Mariana Maia Arantes Barbosa apresentou o conteúdo do documento, que contempla a identificação dos eventos de risco, sua avaliação frente aos controles existentes e a apuração de sua magnitude, além do estabelecimento de respostas e planos de ação, alinhados ao apetite de risco proposto para o próximo exercício. Ao término da apresentação, o colegiado, no exercício das competências previstas no art. 105 do Estatuto Social, manifestou-se favoravelmente à aprovação da Análise de Riscos Estratégicos de 2026, considerando-a apta para encaminhamento ao Conselho de Administração. Por oportuno, reconhecendo o caráter ainda incipiente das informações relativas à subsidiária ALADA, recomendou-se que, ao longo de 2026, seja aprofundada a análise das incertezas relacionadas à sua viabilidade econômico-financeira, bem como dos potenciais impactos sobre o negócio principal da NAV Brasil, na condição de controladora.

II.3 -O Comitê de Auditoria tomou ciência do Relatório de Atividades da Auditoria Interna da NAV Brasil, referente ao terceiro trimestre de 2025, encaminhado por meio do Memorando SD-MMO-2025/03221. Após análise, o colegiado considerou o relatório satisfatório, não tendo registrado observações adicionais sobre seu conteúdo.

II.4 - A minuta do Plano Anual de Auditoria Interna referente ao exercício de 2026 (PAINT 2026) foi encaminhada ao Comitê de Auditoria por meio do memorando nº SD-MMO-2025/03628, em 25 Nov. 2025. O Auditor Interno, Sr. Alexandre Santana Nogueira, participou da reunião acompanhado dos Assessores Sr. Fernando Moraes Carneiro e Sr. Marco Antonio Leal de Carvalho, ocasião em que realizaram uma apresentação, destacando a força de trabalho que a CAAI terá a sua disposição no próximo exercício e apresentou uma síntese das atividades de avaliação programadas para o exercício de 2026. O Auditor Interno ressaltou, ademais, que a proposta do PAINT 2026 já foi apreciada pelo Centro de Controle Interno da Aeronáutica (CENCIAR) e considerada aderente aos critérios estabelecidos pela IN SFC/CGU nº 5, de 27 de agosto de 2021. Realizada a apresentação, os integrantes do CAAU manifestaram-se pela adequação e suficiência das atividades e ações de auditoria constantes do plano, posicionando-se a favor do encaminhamento da proposta do PAINT 2026 ao CA.

III) ASSUNTOS GERAIS

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

17.12.2025 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 CAAU.

IV) ENCERRAMENTO

IV.1 - As atividades da 95ª Reunião Ordinária do CAAU se encerraram às 11 horas.

IV.2 - Eu, Braulio 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

