

**NUCLEBRÁS EQUIPAMENTOS PESADOS S.A. – NUCLEP**

**COMPANHIA FECHADA**

**CNPJ N.º 42.515.882/0001-78**

**NIRE N.º 33300115765**

**CONSELHO FISCAL**

**ATA DA 301ª REUNIÃO ORDINÁRIA**

**1. DATA, HORA E LOCAL:**

Reunião realizada no dia 26 de setembro de 2025, às 09:00 horas, na sala de reuniões da Presidência, na Sede da Nuclebrás Equipamentos Pesados – S.A. - NUCLEP, situada na Av. das Américas n.º 3.500, Bloco 01, sala 613, Barra da Tijuca, Rio de Janeiro – RJ.

**2. PRESENÇA:**

Participaram da reunião todos os membros do Conselho Fiscal da Nuclebrás Equipamentos Pesados S.A. – NUCLEP, eleitos em Assembleia Geral Extraordinária, sendo todos comunicados e convocados previamente.

**3. MESA:**

Conselheiro representante do Ministério de Minas e Energia e Presidente do Conselho: **Brenno Leopoldo Cavalcante de Paula** (presencial)

Conselheira representante do Tesouro Nacional: **Isabel Terra Siebra de Sousa** (presencial)

Conselheira representante do Ministério de Minas e Energia: **Hemeline Lúcia Camata Soares** (videoconferência)

Secretária da Reunião: **Patrizia Mastrangelo** (presencial)

**4. CONVIDADOS PRESENTES NA SEDE DA NUCLEP:**

Gerente Financeira e de Contabilidade: Rosangela Paes

Assistente Financeira: Alessandra Assis

Gerente da Controladoria Jurídica: Andreza Almeida

Gerente de Segurança, Meio Ambiente e Saúde: Raquel Matos

Assistente do Plano de Saúde: Karen Oliveira

Gerente de Gestão de Riscos: Gustavo Domingos

**5. ABERTURA:**

O Presidente do Conselho Fiscal da NUCLEP declarou aberta a 301ª Reunião Ordinária, com o quórum requerido pelos normativos legais, de acordo com as atribuições previstas no Estatuto Social da Companhia.

## 6. ORDEM DO DIA:

- I. Eleição do Presidente do Conselho Fiscal;
- II. Fiscalização dos atos de gestão;
- III. Análise das demonstrações contábeis e notas explicativas do 2º trimestre de 2025 e das transações com partes relacionadas;
- IV. Análise dos relatórios emitidos pela auditoria independente referente às demonstrações financeiras do 2º trimestre de 2025;
- V. Execução Patrimonial, Financeira e Orçamentária;
- VI. Acompanhamento da evolução dos passivos contingentes e as medidas de natureza jurídica adotadas pela Companhia;
- VII. Acompanhamento da adimplência a compromissos financeiros;
- VIII. Fiscalização do cumprimento do limite de participação da Companhia no custeio dos benefícios de assistência à saúde; e
- IX. Acompanhamento dos Riscos da Companhia – 1º semestre de 2025.

## 7. DELIBERAÇÕES ADOTADAS:

**I – Eleição do(a) Presidente do Conselho Fiscal** – Em conformidade com o artigo 3º do Regimento Interno do Colegiado, tendo em vista a recondução de conselheiros ocorrida na 123ª Assembleia Geral Extraordinária, permanece eleito o Conselheiro Brenno Leopoldo Cavalcante de Paula como Presidente do Conselho Fiscal por unanimidade dos votos.

**II - Fiscalização dos Atos de Gestão** – Submetidas e apreciadas pelo Colegiado as seguintes atas: ata da 195ª Reunião do Conselho de Administração; atas das 789ª, 789Aª e 790ª Reuniões da Diretoria Executiva; e atas das 170ª e 171ª Reuniões do Comitê de Auditoria. Em relação à ata 195ª do Conselho de Administração, a Conselheira Isabel questionou quando será concluído o trabalho de auditoria financeira para examinar as despesas discricionárias ocorridas entre 2023 e 2025 que foi incluído recentemente no PAINT 2025, tendo a Assessora de Governança informado que a previsão de conclusão é no mês de novembro e que enviará o cronograma elaborado pela Auditoria Interna aos Conselheiros. Ainda sobre a referida ata, a Conselheira Isabel questionou quando será concluída a revisão do planejamento estratégico da Companhia, tendo em vista a necessidade de ajuste dos indicadores e metas à nova realidade financeira da empresa, em especial, aquelas relacionadas à dependência do Tesouro (ponto de destaque no relatório do Tribunal de Contas da União, TC 007.070/2024-1) e qual a previsão para o Conselho Fiscal tomar conhecimento, ficando a Assessoria de Governança de verificar com a Gerência de Inteligência Competitiva para informe aos Conselheiros. Sem demais apontamentos ou questionamentos levantados pelos Conselheiros.

**III – Análise das Demonstrações Contábeis e Notas Explicativas relativas ao 2º trimestre de 2025** – Foi convidada a participar da reunião para apresentar as demonstrações financeiras do 2º trimestre a Gerente Financeira e de Contabilidade, Sra. Rosangela Paes, conforme previsto no plano de trabalho deste Conselho. A Gerente apresentou o resultado do segundo trimestre, sem muitas variações significantes em relação ao

primeiro, e os principais tópicos de variações, com foco no evento subsequente (nota explicativa 34), pagamento dos principais fornecedores, realizadas negociações e parcelamentos das dívidas, bem como o pagamento das dívidas de pequeno valor para reduzir o quantitativo de notas. Informou também que todos os contratos estão sendo empenhados e que a empresa continua na expectativa do recebimento de algum recurso financeiro do Ministério de Minas e Energia, em razão do pedido de suplementação feito pela Companhia. Ao final, informou que as demonstrações financeiras foram aprovadas pela Diretoria Executiva, auditadas pela Auditoria Independente, devidamente aprovadas, e analisadas e acompanhadas na sua elaboração pelo Comitê de Auditoria, com algumas recomendações e com os ajustes solicitados pelo Comitê, todos já realizados, bem como não foram observadas restrições a sua aprovação, portanto, submetidas para análise do Colegiado. Neste item, sem observações pelos Conselheiros.

#### **IV – Análise dos relatórios emitidos pela Auditoria Independente referente às demonstrações financeiras –**

**2º trimestre de 2025** – Permaneceu na reunião a Gerente Financeira e de Contabilidade, Sra. Rosangela Paes, e foi convidada a participar, por videoconferência, os Auditores Independentes Sra. Fabia Braga e Sr. José Marcos, ambos da Metrópole Auditores Independentes Associados, para se apresentarem ao Conselho Fiscal e sanar eventuais dúvidas dos Conselheiros em relação ao parecer de revisão limitada emitidos pela Auditora, referente ao 2º trimestre de 2025. Inicialmente os auditores se apresentaram e o Presidente do Conselho aproveitou a oportunidade para ressaltar a importância do trabalho de auditoria para auxiliar a Companhia no atendimento das demandas do Conselho Fiscal e da área financeira, tendo em vista que o Colegiado tentou se reunir com a Auditoria Independente em duas oportunidades anteriores, sem sucesso, e que a auditoria anterior realizou um trabalho aquém do esperado, razão pela qual foi solicitada a sua substituição. Ato contínuo, o auditor José Marcos apresentou o relatório referente às demonstrações financeiras do 2º trimestre com algumas recomendações, porém sem ressalvas. A Gerente Rosangela observou que não teve acesso ao dito relatório, uma vez que o mesmo não foi enviado à Companhia e solicitou que seja enviado o quanto antes para atendimento das recomendações. Considerando a ausência de envio do documento para análise, o auditor comentou que, no segundo trimestre, foi elaborado um parecer de revisão limitada, contudo observou a necessidade de esclarecimentos na auditoria que será realizada *in loco* em outubro e da elaboração de um plano de ação para atendimento das recomendações. A Gerente Financeira e de Contabilidade registrou que a equipe técnica não fez questionamentos nas duas últimas análises dos documentos enviados nos dois últimos trimestres e que aguarda o recebimento dos mesmos. A Conselheira Isabel enfatizou a importância da comunicação e do contato tempestivo entre a auditoria e a área financeira da NUCLEP, sugeriu que o auditor envie oportunamente os pontos de atenção do relatório para o financeiro e observou a expectativa alta do Colegiado com o trabalho da nova auditoria independente, tendo em vista que, mais do que apenas entregar o relatório, é o seu conteúdo, com os registros dos pontos de atenção para a Companhia, e que seu envio seja por meio da governança ou do financeiro. A auditora Fabia informou que enviará a minuta do relatório para atendimento das recomendações até a versão final, a serem atendidas no curto, médio e longo prazo, e sugeriu já deixar agendada uma reunião técnica com a Gerente Rosangela no dia 01/10/2025, às 14:00h, para tratar dos pontos levantados tanto no primeiro quanto no segundo relatórios das demonstrações financeiras e após a reunião técnica enviará os mesmos por e-mail ao Conselho Fiscal no dia 03/10/2025. O Presidente do Conselho e demais conselheiros concordaram com a sugestão da auditora Fabia. Ato contínuo, o auditor José Marcos levantou os principais pontos identificados pela auditoria referentes aos recursos da conta única do Tesouro, subvenções governamentais e atendimento do CPC 07, recomendações também na parte de tributos e depósitos recursais, ativo imobilizado e fornecedores, foram os principais pontos identificados que serão discutidos na reunião técnica agendada. Ao final, o auditor destacou que os achados não revelam nenhuma distorção relevante e com as reuniões técnicas os apontamentos serão esclarecidos e mitigados. O Presidente

do Conselho agradeceu a participação da auditoria independente e solicitou o encaminhamento do relatório que será enviado no dia 03/10 a todos os órgãos estatutários para conhecimento.

**V – Execução patrimonial, financeira e orçamentária** – Foi apresentado pela Assistente de Contabilidade, Sra. Alessandra Assis, a Execução Patrimonial, Financeira e Orçamentária nos seguintes tópicos: (i) cenário atual das despesas obrigatórias, posição em 19/09/2025; (ii) histórico das despesas discricionárias, com o contingenciamento e o descontingenciamento, liberação integral dos valores antes contingenciados; (iii) cancelamento de dotação e dotação final (LOA em vigor); (iv) alinhamento orçamentário entre a NUCLEP e JEO, com a incorporação de recursos para embasar o pedido de suplementação; e (v) posição de dotação executada no período. Encerrada a apresentação, o Presidente do Conselho informou que o Ministério está avaliando a possibilidade de liberar recursos para as despesas discricionárias. Sem demais observações pelos Conselheiros.

**VI – Acompanhamento da evolução dos passivos contingentes e as medidas de natureza jurídica adotadas pela Companhia** – A Gerente de Controladoria Jurídica, Sra. Andreza Almeida, foi convidada a participar da reunião e informou aos Conselheiros três tópicos principais: (i) Processos trabalhistas: referentes às demissões imotivadas, informou que algumas turmas do TRT reformaram as decisões e reintegraram nove empregados, divergindo do posicionamento do STF sobre o tema, portanto, acredita que há chances de reverter no TST; (ii) ações de responsabilidade subsidiária: a jurisprudência tem sido a favor da NUCLEP, com êxito, contudo, recentemente uma empresa contratada para fornecer mão de obra temporária ingressou com vinte ações trabalhistas, por enquanto duas julgadas favoráveis e duas desfavoráveis à NUCLEP, bem com a ideia é realizar reuniões com a empresa para um acordo, tendo em vista que há recursos financeiros na conta vinculada, portanto com chance de obter êxito; e (iii) arbitragem em face da empresa ThyssenKrupp iniciada pela NUCLEP, na qual a Companhia obteve a sentença favorável com êxito em todos os pedidos, portanto, a Thyssen deve pagar o valor de aproximadamente cinquenta e nove milhões de reais para a NUCLEP que reverterão para a conta da União. Por fim, a Sra. Andreza destacou que em relação às ações cíveis, mesmo com o cenário financeiro desfavorável da NUCLEP, não houve um aumento relevante no número de ações de cobrança. Sem observações adicionais por parte dos Conselheiros.

**VII – Acompanhamento da adimplência a compromissos financeiros** – Foram apresentadas as seguintes certidões: (i) positiva com efeito de negativa de débitos relativos aos tributos federais e à dívida ativa da União; (ii) a certidão positiva de débitos trabalhistas com efeito de negativa; (iii) os certificados de regularidade do FGTS – CRF; (iv) as informações do Sistema de Cadastramento Unificado de Fornecedores – SICAF; (v) o relatório de inclusão no CADIN; (vi) a Certidão Negativa de Débitos – CND, emitida pela Secretaria de Estado de Fazenda do Rio de Janeiro; (vii) a Certidão Negativa de Débitos em Dívida Ativa, emitida pela Procuradoria-Geral do Estado do Rio de Janeiro; (viii) a Certidão positiva com efeito de negativa Imobiliária e a Certidão Positiva Mobiliária, ambas emitidas pela Secretaria de Fazenda do Município de Itaguaí. A Conselheira Isabel Terra questionou se as ocorrências que constam nas Declarações do SICAF, bem como as pendências trabalhista, fiscal, jurídica e econômico-financeira têm previsão para regularização. Em resposta, a Gerente Financeira e de Contabilidade, Sra. Rosângela Paes, explicou que o pagamento foi efetuado atrasado e tanto o SICAF quanto o FGTS demoram a atualizar no sistema. Sem observações pelos demais Conselheiros.

**VIII – Fiscalização do cumprimento do limite de participação da Companhia no custeio dos benefícios de assistência à saúde** – A Assistente do Plano de Saúde, Sra. Karen Oliveira, foi convidada a participar da reunião. Foram apresentadas as informações relativas à participação da NUCLEP no custeio do benefício de assistência à saúde, contendo os seguintes dados: mensalidade do empregado e ressarcimento feito pela NUCLEP na modalidade reembolso, bem como os custos operacionais e administrativos, recuperação de valores pela

NUCLEP na modalidade autogestão. Em relação à modalidade reembolso, informou que está em tramitação o processo para reajuste da tabela de reembolso, com o objetivo de tornar a modalidade mais atrativa e aumentar a adesão, reduzindo o número de empregados que permanecem na modalidade autogestão. A Assistente Karen Oliveira finalizou sua participação na reunião apresentando o plano de ação em andamento a respeito do estudo para alteração do custeio do plano na modalidade autogestão, com algumas etapas já concluídas e outras ainda em andamento com o prazo para conclusão. Sem observações pelos Conselheiros.

**IX – Acompanhamento dos riscos da Companhia – 1º semestre 2025** – Foi convidado a participar da reunião o Gerente de Gestão de Riscos, Sr. Gustavo Domingos, para apresentar o seu Relatório de Gestão de Riscos, referente ao 1º semestre de 2025, e sanar eventuais dúvidas dos Conselheiros. O Gerente de Gestão de Riscos iniciou a sua apresentação e informou que o relatório em tela já foi apresentado à Diretoria Executiva e ao Comitê de Auditoria, bem como será apresentado ao Conselho de Administração na próxima reunião. Ato contínuo, apresentou o *dashboard*, que já está disponível para acesso dos Conselheiros, com todas as informações por segmento e com toda a análise de riscos da Companhia, informou também login e senha para acesso. Apresentou, ainda, as três etapas de tratamento dos dados: envio da matriz de riscos das áreas, com o recebimento das respostas realiza o tratamento crítico dos dados e alimenta o sistema. Sem observações, os conselheiros agradeceram a participação.

Finalizadas as deliberações, restou acordado que a próxima reunião - 302ª RCF - será realizada em 31/10/2025, às 09:00h.

Nada mais havendo a ser tratado para esta data, o Presidente deu por encerrada a reunião às 11:42, da qual se lavrou a presente ata que, lida e achada conforme, foi pelos presentes assinadas.

Brenno Leopoldo C. de Paula  
Presidente

Hemeline Lúcia C. Soares  
Conselheira

Isabel Terra Siebra de Sousa  
Conselheira

Patrizia Mastrangelo  
Assessora de Governança

Esta é a última página da Ata da 301ª Reunião Ordinária do Conselho Fiscal da NUCLEP.