

NUCLEBRÁS EQUIPAMENTOS PESADOS S.A. – NUCLEP
COMPANHIA FECHADA
CNPJ N.º 42.515.882/0001-78
NIRE N.º 33300115765
COMITÊ DE AUDITORIA
ATA DA 175ª REUNIÃO ORDINÁRIA

1. DATA, HORA E LOCAL:

Reunião realizada no dia 25 de setembro de 2025, com início às 09:00 horas, na sala de reuniões da Presidência, na Fábrica da Nuclebrás Equipamentos Pesados – S.A. - NUCLEP, situada na Av. Euclydes de Oliveira Figueiredo, 200 – Brisamar – Itaguaí/RJ.

PRESENÇA:

Participaram da reunião os membros do Comitê de Auditoria da Nuclebrás Equipamentos Pesados S.A. – NUCLEP, tendo todos sido comunicados e convocados previamente.

2. MESA:

Presidente: Luciano Campos Frade

Membro: Luís Odair Azevedo Gomes Raymundo

Membro: Francisco Clerton Ramos Barreto (por vídeo conferência)

Secretária: Renata Quaresma

3. ABERTURA:

A reunião foi iniciada com o quórum requerido pelos normativos legais, de acordo com as atribuições previstas no Estatuto Social da Companhia.

4. ORDEM DO DIA:

I - Reunião com a Diretoria Executiva; e

II - Reunião com a Auditoria Interna.

5. DELIBERAÇÕES:

I – Em cumprimento à Ordem do Dia, o Comitê de Auditoria da NUCLEP (COAUD) se reuniu com o Diretor Comercial, Sr. Nicola Mirto Neto, e com o Diretor Administrativo em exercício, Sr. Diego Cunha Brum. O Presidente do Comitê procedeu a abertura dos trabalhos, destacando aspectos gerais relacionados às recomendações expedidas pelo COAUD, incluindo as demandas registradas na ata da sua 174ª Reunião Ordinária, com a finalidade de destacar para a Diretoria os principais aspectos que têm captado uma maior atenção do Comitê. Dentre eles, o Presidente do Comitê ressaltou as limitações apresentadas pela área de Tecnologia da Informação para atender às demandas da Companhia, citando,

como exemplo, o desenvolvimento de sistemas relevantes para as áreas de Risco e de Inteligência Competitiva, que se encontram em andamento há considerável período de tempo, bem como outros aspectos afetos à área de Meio Ambiente. O Diretor Administrativo apresentou suas manifestações sobre os pontos levantados, prestando os devidos esclarecimentos e alinhamentos necessários. Em seguida, passou-se à análise do tema referente à adesão ao Programa Inova, oportunidade que, no entendimento dos membros do Comitê, pode representar alternativa positiva para a Companhia, frente ao atual cenário econômico-financeiro. Manifestando-se nessa ocasião, o Diretor Administrativo expôs os principais aspectos, benefícios e encaminhamentos necessários para a efetiva participação da Companhia no Programa, destacando a particularidade de a NUCLEP ser estatal totalmente dependente, o que a diferencia das demais empresas participantes. Ressaltou, entretanto, que esforços vêm sendo empreendidos para que a adesão ao Programa seja concretizada. Na continuidade, o Diretor Comercial realizou apresentação sobre as Diretrizes Comerciais da Companhia, demonstrando como os contratos de venda podem gerar receitas e, conseqüentemente, contribuir para a diminuição da dependência financeira em relação ao Tesouro Nacional, em consonância com o Plano de Negócios e com o Planejamento Estratégico da Companhia. O COAUD SOLICITOU ao Diretor Administrativo que, em momento oportuno, seja apresentada a evolução dos estágios e dos procedimentos adotados para a adesão ao Programa Inova. Foi também solicitado, ao Diretor Comercial, que sejam disponibilizadas as métricas e parâmetros adotados para o cálculo dos percentuais de dependência do Tesouro Nacional, para melhor compreensão, por parte do COAUD, da mensuração feita. Ao final, o Comitê agradeceu a participação e os esclarecimentos prestados pelos Diretores da Companhia presentes.

II – A seguir, o COAUD se reuniu com o Auditor Interno, Sr. Eduardo Airolti, que apresentou ao Comitê o levantamento de possíveis serviços a serem elencados para o Plano Anual de Atividades de Auditoria Interna – PAINT 2026, destacando as seguintes propostas, por diretoria: Diretoria Administrativa: (a) realização do Parecer das Demonstrações Contábeis com periodicidade trimestral, a fim de subsidiar o Parecer de Contas Anual; e (b) Auditoria de Avaliação da Adesão da NUCLEP ao Plano de Contas Aplicado ao Setor Público – PCASP; Diretoria Comercial: (a) Auditoria de Avaliação dos mecanismos de mitigação de riscos em propostas comerciais nas quais a NUCLEP figure como fornecedor; e (b) Auditoria de Avaliação do Gerenciamento de Projeto em obras executadas pela Companhia; Diretoria Industrial: (a) Auditoria de Avaliação do dimensionamento da mão-de-obra fabril frente às demandas contratuais e à utilização do parque industrial; e (b) Auditoria de Avaliação da gestão de ativos do parque industrial; Obrigações Normativas: emissão de parecer relativo à Remuneração Variável Anual (RVA), Partes Relacionadas e Auditoria do NUCLEOS. Após a explanação detalhada de cada serviço proposto, o COAUD manifestou o seu posicionamento de que julga ser necessário um acompanhamento mais detido da Auditoria Interna nos processos de elaboração das Demonstrações Financeiras da Companhia, com o quê o Auditor Interno anuiu. Concluindo os temas abordados, foi apresentada a proposta de alteração do PAINT 2025, mudança que se faz necessária para ajustar o Plano Anual vigente, a fim de atender às demandas da Diretoria Executiva, apresentadas no último bimestre. Os membros do COAUD tomaram conhecimento da matéria, não apresentando recomendações adicionais. Ao final, o Comitê agradeceu a participação e os esclarecimentos prestados pelo Auditor Interno.

Nada mais havendo a ser tratado para esta data, o Presidente deu por encerrada a reunião, da qual se lavrou a presente Ata, que, lida e achada conforme, foi pelos presentes assinada.

Luciano Campos Frade
Presidente

Luís Odair A. G. Raymundo
Membro

Francisco C. R. Barreto
Membro

Renata Quaresma
Secretária da Reunião

Esta é a última página da Ata da 175ª Reunião Ordinária do Comitê de Auditoria da NUCLEP