

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 191ª REUNIÃO ORDINÁRIA

1. DATA, HORA E LOCAL:

Reunião realizada no dia 28 de maio de 2026, com início às 09:00 horas, na sala de reuniões da Presidência, na Sede da Nuclebrás Equipamentos Pesados – S.A. - NUCLEP, situada na Av. das Américas, 3.500, Bloco 01, sala 613, Barra da Tijuca, Rio de Janeiro - RJ.

2. PRESENÇA:

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

3. MESA:

Presidente: Luciano Campos Frade
Membro: Luís Odair Azevedo Gomes Raymundo
Membro: Francisco Clerton Ramos Barreto
Secretária: Nathalia Horta da Costa Justo

4. ABERTURA:

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

5. ORDEM DO DIA:

- I – Análise das Demonstrações Financeiras - 1º Trimestre de 2026;
- II – Auditoria Independente; e
- II – Acompanhamento das recomendações expedidas na 203ª reunião do CONSAD.

6. DELIBERAÇÕES:

I – Em cumprimento à Ordem do Dia, o Comitê de Auditoria da NUCLEP (COAUD) reuniu-se com o Diretor Administrativo, Sr. Maurício Pessoa, e com a Gerente de Contabilidade, Sra. Rosângela Paes, para apresentação das Demonstrações Financeiras, das Notas Explicativas e do Balanço Patrimonial (não auditados), referentes ao 1º trimestre de 2026. Inicialmente, o **COAUD destacou** a recente aprovação do Pronunciamento Técnico CPC 51, com vigência obrigatória a partir de 2027, que substituirá o CPC 26 e tem por objetivo aprimorar a transparência, a comparabilidade e a qualidade das informações financeiras divulgadas pelas companhias. Na sequência, a Sra. Rosângela ressaltou a

importância da capacitação contínua da equipe da área financeira, informando que se encontra em elaboração um Plano de Treinamento para todos os empregados da área, contemplando, entre outros temas, capacitações voltadas ao SIAFI e à legislação societária. Destacou, ainda, que, atualmente, apenas um integrante da equipe detém conhecimento especializado em legislação societária, manifestando preocupação quanto à necessidade de fortalecimento técnico da área, diante das mudanças regulatórias e tributárias previstas para os próximos anos, incluindo os impactos decorrentes da Reforma Tributária. O Diretor Administrativo fez um breve relato sobre sua chegada à NUCLEP, destacando que a área financeira passou por recente reestruturação organizacional, passando a integrar a Gerência-Geral de Planejamento e Finanças, que compreende a Gerência de Contabilidade, a Gerência Financeira e a Gerência de Orçamento. Informou, ainda, que empregados, originalmente vinculados à área financeira e que se encontravam alocados em outros setores da Companhia, retornaram à sua área de origem, com o objetivo de fortalecer a estrutura e a capacidade operacional da área. Na sequência, foram disponibilizados ao Comitê: (i) as Demonstrações Financeiras do 1º trimestre de 2026; (ii) a análise das principais contas contábeis; e (iii) as demonstrações financeiras emitidas pelo SIAFI. Em atendimento às recomendações emitidas pelo Comitê na 190ª reunião do COAUD, foram prestados os seguintes esclarecimentos: (i) Nota 6 (Estoques): a Gerente de Contabilidade informou que, a partir do 2º trimestre de 2026, iniciará a análise do controle de estoques; (ii) Nota 10 (Contas a Receber - Não Circulante): a Gerente de Contabilidade informou que encaminhará ao COAUD os demonstrativos relativos às provisões registradas; (iii) Nota 13.1 (Instalações NUCLEP): foi informado que a recomendação para inclusão do lapso temporal referente ao 1º trimestre de 2026, bem como da data de encaminhamento da documentação pela área jurídica da NUCLEP à Câmara de Mediação e de Conciliação da Administração Pública Federal, será atendida nas Notas Explicativas do 2º trimestre de 2026; (iv) Nota 27 (Despesas Administrativas e Comerciais): quanto à recomendação para detalhamento da composição do item “Demais despesas e reversões”, constante na última linha da tabela apresentada, foi informado que o quadro não foi possível ser atualizado imediatamente, por depender da alocação de recurso humano que foi recém disponibilizado com a recente reestruturação organizacional da área financeira, sendo o atendimento da recomendação previsto para as Demonstrações Financeiras do 2º trimestre de 2026.

II - O Comitê de Auditoria foi informado pela Gerente de Contabilidade acerca da rescisão do contrato firmado com a Metropole – Auditores Independentes Associados, motivada pelo descumprimento de obrigações contratuais relacionadas à prestação dos serviços de auditoria independente. Dentre as irregularidades identificadas, destacam-se: (i) a não entrega do Relatório das Demonstrações Financeiras referente ao 3º trimestre de 2025; (ii) a não apresentação dos Relatórios de Controles Internos relativos ao 2º e 3º trimestres de 2025; e (iii) o não comparecimento às 298ª e 300ª reuniões do Conselho Fiscal. Em razão dos fatos relatados, o Gestor do Contrato deliberou pela rescisão contratual entre as partes, permanecendo a Companhia no aguardo da contratação de nova empresa de auditoria independente.

III – Concluindo a pauta da Ordem do Dia, o Comitê reuniu-se com o Gerente de Riscos, Sr. Gustavo Pereira, para acompanhar o andamento das providências adotadas em atendimento às recomendações expedidas na 203ª Reunião do Conselho de Administração, referentes ao item II (Demonstrações Financeiras Auditadas do Exercício de 2025) e ao item IV (Relatório Integrado e Relatório da Administração). Ao iniciar sua apresentação, o Gerente informou que se encontra em andamento a revisão da Matriz de Riscos Estratégicos da Companhia, a qual contempla riscos orçamentário-financeiros, políticos, econômicos, sociais, tecnológicos, ambientais, legais, fornecedores, clientes,

concorrentes, substitutos, novos entrantes e de imagem, identificados a partir dos objetivos traçados no Planejamento Estratégico. Esclareceu que a Gerência Geral do Gabinete da Presidência é responsável pela elaboração da matriz, que, posteriormente, deve ser submetida à análise e aprovação da Diretoria Executiva. Questionado pelo COAUD sobre o impacto esperado da revisão da matriz de riscos para o atendimento das recomendações expedidas pelo CONSAD, o Gerente argumentou ser seu entendimento que a revisão da matriz de riscos é essencial para tal, em especial a da área financeira, destacando a necessidade de vinculação de planos de ação para cada risco identificado, do acompanhamento das respectivas ações de controle interno e da revisão e incorporação dos planos de contingência. Esclareceu que a atualização da matriz contempla a identificação de eventos de risco, a avaliação de probabilidade e impacto, a definição de planos de ação e de contingência, bem como a revisão dos controles internos existentes, constituindo parte relevante das medidas adotadas para atendimento às recomendações do CONSAD. Informou que a Gerência de Orçamento e a Gerência Financeira já concluíram o envio das informações necessárias para a revisão da matriz, permanecendo pendente apenas a contribuição da Gerência de Contabilidade para a conclusão dos trabalhos relativos à área financeira. Por fim, destacou que a revisão dos riscos financeiros está inserida em um processo mais amplo de revisão dos riscos internos e estratégicos da Companhia, contribuindo para o fortalecimento da gestão de riscos corporativos e para o aprimoramento dos mecanismos de governança e controle. O **COAUD recomendou** que, doravante, os setores apresentem suas respectivas matrizes de riscos em todas as reuniões do Comitê de Auditoria das quais venham a participar.

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

Nathalia Horta
Líder de Equipe de Desenvolvimento de Governança
Secretária da Reunião

Esta é a última página da Ata da 191ª Reunião Ordinária do Comitê de Auditoria da NUCLEP