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 194ª REUNIÃO ORDINÁRIA

1. DATA, HORA E LOCAL:

Reunião realizada no dia 9 de julho 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 – Apresentação da Diretoria do Nucleos;

II – Avaliação do andamento das atividades do COAUD – 1º semestre de 2026; e

III – Rescisão contratual e contratação de Auditoria Independente.

6. DELIBERAÇÕES:

I – Em cumprimento à Ordem do Dia, o Comitê de Auditoria da NUCLEP (COAUD) reuniu-se com o Presidente do Nucleos Instituto de Seguridade Social, Sr. André Ribeiro Mignani, e com o Diretor Financeiro, Sr. Luiz Claudio Levy Cardoso, que apresentaram o relatório de acompanhamento dos investimentos e da situação patrimonial da Fundação, com posição em maio de 2026. Inicialmente, foram demonstrados os resultados dos fundos de investimentos, destacando-se a rentabilidade acumulada do Programa Básico de Benefícios (PBB), de 6,02% no exercício, superior à meta atuarial acumulada de 5,85%. Na sequência, foram apresentados os indicadores gerais dos investimentos,

contemplando o desempenho dos planos de Contribuição Definida (CD), das carteiras de renda fixa e renda variável e os comparativos com os índices de mercado, registrando-se que os planos CD-INB, CD-ETN e CD-NUCLEP apresentaram rentabilidade acumulada superior às respectivas metas de rentabilidade no período analisado. Na oportunidade, o Sr. André Mignani informou que a Diretoria do Nucleos está elaborando, em atendimento à recomendação expedida pela PREVIC, um novo regulamento para os Planos CD, com proposta de unificação das três patrocinadoras (NUCLEP, INB e ETN). O **COAUD** tomou conhecimento da iniciativa e solicitou que seja mantido informado sobre o andamento dos estudos e dos desdobramentos supervenientes. Ato contínuo, o Sr. Luiz Claudio Levy Cardoso apresentou a posição patrimonial do Instituto em maio de 2026, destacando o Ativo Total de R$ 5,184 bilhões, o Patrimônio de Cobertura de R$ 5,069 bilhões e as Provisões Matemáticas de R$ 5,190 bilhões, com um resultado que se mantém dentro dos limites de solvência estabelecidos pela regulamentação vigente. Na sequência, foi apresentada a composição da carteira de investimentos do Instituto, abrangendo os segmentos de renda fixa, renda variável, investimentos estruturados, imóveis e operações com participantes. A seguir, o Sr. André Mignani atualizou o Comitê quanto ao acompanhamento dos planos de ação decorrentes das auditorias realizadas pelas patrocinadoras, relativas aos Relatórios nº 018/2023, nº 019/2024 e nº 020/2025. Informou que as recomendações relacionadas à remuneração, recondução e avaliação dos membros da Diretoria Executiva foram classificadas pelo Conselho Deliberativo como sugestões de melhoria, permanecendo pendentes de apreciação pelo colegiado competente. Por fim, foram apresentados os assuntos relacionados ao Plano de Equacionamento de Déficit (PED 2021). Inicialmente, foi informada a revisão do plano, em decorrência do desempenho dos investimentos no exercício de 2025, reduzindo seu valor total de R$ 333,56 milhões para R$ 280,45 milhões, o que representa uma redução de R$ 53,11 milhões. A parcela de responsabilidade dos participantes e assistidos passou de R$ 163,41 milhões para R$ 134,80 milhões, enquanto a das patrocinadoras foi reduzida de R$ 170,15 milhões para R$ 145,65 milhões, distribuída entre Eletronuclear (R$ 67,13 milhões), INB (R$ 44,38 milhões), NUCLEP (R$ 32,86 milhões) e Nucleos (R$ 1,27 milhão). Foi, também, apresentado o status da implementação do PED 2021, atualmente em acompanhamento pela PREVIC. A Diretoria relatou as tratativas mantidas com as patrocinadoras e os órgãos de controle para a celebração dos contratos de confissão de dívida, destacando as reuniões e correspondências realizadas ao longo de 2026. Informou-se que, após o encaminhamento das minutas atualizadas dos contratos às patrocinadoras, em maio de 2026, permanece pendente a manifestação quanto às garantias e à formalização dos respectivos instrumentos, mantendo-se o tema sob acompanhamento do Instituto e da PREVIC. Ao final, o **COAUD SUGERIU** a elaboração de uma linha do tempo para facilitar a visualização da evolução e do acompanhamento das etapas do PED 2021. O Comitê agradeceu a participação dos representantes do Nucleos.

II – Em atendimento à Ordem do Dia, o Comitê de Auditoria realizou a avaliação do andamento de suas atividades, referentes ao primeiro semestre de 2026, com base na execução do programa de trabalho aprovado, no acompanhamento dos temas de sua competência e na análise da implementação das recomendações expedidas pelo próprio COAUD. Após as análises, o Comitê registrou que considera terem as atividades sido conduzidas de forma satisfatória, em conformidade com o planejamento estabelecido e focando na contribuição para o fortalecimento dos controles internos, da gestão de riscos, da transparência das informações e das práticas de governança da Companhia, em consonância com as diretrizes normativas e regulamentares aplicáveis.

III – Por fim, a Gerência de Contabilidade apresentou ao Comitê de Auditoria informações acerca da rescisão unilateral do contrato firmado com a empresa Metrópole Auditores Associados, contratada

para a prestação de serviços de auditoria independente para o período de 2025 a 2027, pelo valor global de R$ 192.000,00. A rescisão foi motivada pelo descumprimento de obrigações contratuais, especialmente pela não entrega dos relatórios de auditoria previstos, após notificações realizadas pela Companhia. Para dar continuidade às atividades de auditoria externa, está sendo promovida a contratação da empresa Berkan Auditores Independentes S/S, segunda colocada no processo licitatório inicialmente realizado, a fim de prestar os serviços de auditoria por executar, nos exercícios de 2026 e 2027, pelo valor remanescente de R$ 128.000,00, atendendo aos requisitos estabelecidos no Termo de Referência, que foi aprovado pelo COAUD, por ocasião do início do processo. O **COAUD** tomou conhecimento da rescisão contratual com a Metrópole Auditores Associados e **MANIFESTOU-SE FAVORAVELMENTE** à contratação da Berkan Auditores Independentes S/S, considerando a necessidade de assegurar a continuidade dos trabalhos de auditoria independente e o atendimento às exigências legais e regulatórias aplicáveis à Companhia.

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
Documento assinado digitalmente
gov.br LUCIANO CAMPOS FRADE
Data: 22/07/2026 09:17:37-0300
Verifique em https://validar.iti.gov.br

Luís Odair A. G. Raymundo
Membro
Documento assinado digitalmente
gov.br LUIS ODAIR AZEVEDO GOMES RAYMUNDO
Data: 22/07/2026 14:20:32-0300
Verifique em https://validar.iti.gov.br

Francisco C. R. Barreto
Membro
Documento assinado digitalmente
gov.br FRANCISCO CLERTON RAMOS BARRETO
Data: 22/07/2026 12:02:54-0300
Verifique em https://validar.iti.gov.br

Nathalia Horta da Costa Justo
Assinado de forma digital por Nathalia Horta da Costa Justo
Dados: 2026.07.22 14:57:36 -03'00'

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

Esta é a última página da Ata da 194ª Reunião Ordinária do Comitê de Auditoria da NUCLEP