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 199ª REUNIÃO ORDINÁRIA

1. DATA, HORA E LOCAL:

Reunião realizada no dia 22 de setembro de 2026, 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.

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 – Reunião com a Diretoria Executiva;

II – Reunião com Auditoria Interna;

III – Relatório da Corregedoria - 1º semestre de 2026;

IV – Relatório da Ouvidoria - 1º semestre de 2026; e

V – Licenciamento Ambiental: Conformidade, Riscos e Continuidade Operacional.

6. DELIBERAÇÕES:

I – Em cumprimento à Ordem do Dia, o Comitê de Auditoria da NUCLEP (COAUD) reuniu-se com o Presidente, Sr. Adeilson Telles, com o Diretor Administrativo, Sr. Maurício Pessôa Garcia Júnior, e com Diretor Industrial, Sr. Alexandre Vianna. Inicialmente, o Presidente do Comitê de Auditoria, Sr. Luciano Frade, registrou que aquela seria sua última reunião à frente do COAUD, em razão do encerramento de seu mandato. Em sua manifestação, agradeceu pelos seis anos de atuação junto ao Comitê, período durante o qual destacou sua satisfação em ter contribuído para a Companhia e ressaltou o sentimento de pertencimento à NUCLEP. Na sequência, a Diretoria Executiva registrou seu reconhecimento e agradecimento pelo empenho, dedicação e relevantes contribuições prestadas pelo Sr. Luciano Frade ao longo de sua atuação junto ao Comitê, ressaltando

a importância de seu trabalho para o fortalecimento das atividades de governança, controle e assessoramento da Companhia.
O Presidente da NUCLEP apresentou as principais frentes de atuação em andamento na Companhia, com destaque para as iniciativas voltadas à inovação, à governança, à modernização e ao aprimoramento da gestão. Nesse contexto, foram abordados o andamento do Programa Inova e o Programa de Governança e Modernização das Empresas Estatais, bem como os estudos em curso sobre a viabilidade de criação de um Instituto de Ciência e Tecnologia (ICT) pela NUCLEP. No âmbito do aprimoramento da gestão e do fortalecimento dos processos internos, o Presidente destacou, ainda, a retomada da segunda fase da Gestão de Processos, a contratação de consultoria especializada em custos e a implementação dos aperfeiçoamentos do sistema ERP Benner. Também foram apresentadas as providências relacionadas ao cumprimento das determinações do Tribunal de Contas da União (TCU), destacando-se o Acórdão nº 2.184/2026 – TCU – Plenário, que concedeu à NUCLEP prazo adicional de 365 (trezentos e sessenta e cinco) dias para o cumprimento das determinações estabelecidas no Acórdão nº 1.737/2025 – TCU – Plenário.
Nessa oportunidade, o COAUD ressaltou a evolução na apresentação das Demonstrações Financeiras referentes ao exercício de 2026, em comparação com as de 2025. Destacou, ainda, que, em conjunto com a mudança da Auditoria Independente, será possível dar continuidade ao processo de aprimoramento da área financeira.
O Diretor Administrativo ressaltou que esse aprimoramento é um trabalho contínuo e evolutivo, que vem sendo construído desde janeiro de 2026. Acrescentou que, nas próximas apresentações da área financeira, certamente, será possível perceber novos avanços e melhorias. O COAUD agradeceu os esclarecimentos e as informações prestadas pela Diretoria Executiva.

II – Em continuidade ao cumprimento da Ordem do Dia, o COAUD reuniu-se com Auditor-Geral, Sr. Eduardo Airoldi, que apresentou os seguintes temas: (i) Nota Técnica nº 004/2026 - Alteração do PAINT 2026; (ii) Acompanhamento dos Serviços de Auditoria; (iii) Monitoramento das Recomendações; (iv) Nota Técnica nº 006/2026 – Instituto De Ciência e Tecnologia; (v) Nota Técnica nº 002/2026 – Execução Orçamentária e Financeira; e (vi) Relatórios de Contas e Relacionamentos.
O Sr. Eduardo Airoldi iniciou sua participação elencando os principais assuntos relacionados às atividades de 2026, incluindo a proposta de alteração do PAINT 2026, o acompanhamento dos trabalhos em execução, o monitoramento das recomendações de auditoria e as Notas Técnicas nº AUD 002/2026, AUD 004/2026 e AUD 006/2026.
No âmbito do PAINT 2026, foi proposta a suspensão e o remanejamento para 2027 da Auditoria de Avaliação nº 2026005, relativa à aderência do Plano de Contas da NUCLEP ao PCASP, em razão de o Plano de Contas da Companhia ainda se encontrar em processo de formalização e implantação. Em substituição, foi proposta a inclusão de auditoria sobre o processo de "Contas a Receber", objeto de solicitação anterior do COAUD, considerando a relevância do tema e as negociações em curso envolvendo os recebíveis da Companhia, alteração essa sujeita à aprovação do Conselho de Administração.
Quanto ao acompanhamento dos trabalhos, foram apresentados os serviços previstos no PAINT 2026, seus respectivos responsáveis, cronogramas e etapas de execução, abrangendo, entre outros, planejamento e monitoramento do ciclo de vida das máquinas da fábrica, recursos humanos, gerenciamento de projetos, propostas comerciais, Plano de Contas, remuneração variável da Diretoria Executiva, atividades do NUCLEOS, prestação de contas e demonstrações financeiras trimestrais.
A Nota Técnica nº AUD 006/2026 abordou os riscos, controles e diretrizes de governança relacionados à eventual atuação da NUCLEP como Instituto de Ciência e Tecnologia (ICT), com destaque para aspectos de conformidade legal, utilização de fundação de apoio, segregação das atividades industriais das ações de pesquisa, desenvolvimento e inovação, enquadramento e aprovação dos projetos de P&D, prestação de contas e propriedade intelectual.
Quanto à Nota Técnica nº AUD 002/2026, relativa à execução orçamentária e financeira dos exercícios de 2023 a 2025, esta apresentou achados relacionados à formalização de despesas, aos processos de compras e contratações, a patrocínios, apoios institucionais, publicidade e à utilização das classificações orçamentárias. Entre os principais apontamentos, foram identificadas despesas sem o devido procedimento formal, inclusive

situações sem registro de documento fiscal ou equivalente, além de fragilidades na formalização de despesas e na utilização de recursos orçamentários destinados à folha de pagamento e às obrigações patronais para o custeio de despesas administrativas. Como medidas, foram recomendadas a adequada instrução dos processos de despesa, a elaboração de normativo específico para patrocínios, apoios institucionais, publicidade e participação em eventos, bem como o aprimoramento do acompanhamento gerencial da execução orçamentária. Nesse contexto, foi informado que a Gerência Geral da Presidência elaborou uma Política de Patrocínios, a qual consta como item de pauta da próxima reunião do Conselho de Administração, a quem caberá sua apreciação e aprovação. O COAUD solicitou, ainda, que a referida política seja encaminhada ao colegiado tão logo seja aprovada pelo CONSAD. Por fim, foram apresentados os Relatórios de Contas e Relacionamentos (CCS), emitidos por meio do *Registrato* (sistema do Banco Central), relativos aos CNPJ da Companhia, contendo os relacionamentos bancários ativos e históricos identificados para cada cadastro. O Comitê tomou conhecimento das informações e agradeceu a participação do Auditor-Geral.

III – A seguir, foi chamado, para participar da reunião, o Corregedor da Companhia, Sr. Leandro Pereira, que apresentou ao Comitê o Relatório de Atividades Correcionais, referente ao 1º semestre de 2026, contemplando o diagnóstico da unidade e as principais atividades desenvolvidas no período. Foi informado que, no semestre, foram recebidas 31 denúncias/representações, mantendo-se a tendência de crescimento observada nos exercícios anteriores. No âmbito do juízo de admissibilidade, foram recomendados 21 arquivamentos, sendo 19 por ausência de materialidade e 2 por duplicidade de conduta ou fato. Quanto à natureza das ocorrências, destacou-se a predominância de registros relacionados a erros procedimentais ou descumprimento de normas e regulamentos, seguidos por favorecimento próprio ou de terceiros, assédio moral, ausência ou impontualidade ao serviço, entre outras ocorrências. Também foi apresentado o Índice de Desempenho e Execução da Atividade Correcional (IDECOR), no qual a NUCLEP alcançou pontuação de 5,40, posicionando-se no Grupo 3 da classificação das Corregedorias Setoriais avaliadas pela Controladoria-Geral da União. O COAUD agradeceu a participação do Corregedor.

IV – Dando continuidade à pauta, foi chamada a participar da reunião a Ouvidora da Nuclep, Sra. Roberta Pereira, que apresentou o relatório de suas atividades referente ao primeiro semestre de 2026. No período, foram registradas 83 manifestações na plataforma Fala.BR, sendo: 32 solicitações, 22 pedidos de acesso à informação, 22 comunicações, 4 reclamações e 3 denúncias. O principal canal de recebimento foi o Fala.BR, responsável por 75 registros, seguido por e-mail, atendimento presencial, WhatsApp e SISTEP. Foi ainda demonstrada a distribuição mensal das manifestações, com maior volume registrado no mês de março, bem como os setores mais demandados no período. Na comparação entre os primeiros semestres de 2025 e 2026, o quantitativo global de manifestações passou de 130 para 83, mantendo-se 100% de respostas tempestivas. A resolutividade passou de 95,33% para 96,67%, as manifestações arquivadas reduziram de 4 para 2 e o prazo médio de conclusão passou de 8,56 para 5,80 dias. O COAUD agradeceu a participação da Ouvidora.

V – Concluindo a pauta, foi chamada a participar da reunião a Gerente de Meio Ambiente, Sra. Viviane Montebello, que apresentou a situação das licenças ambientais e demais licenças com interface na gestão ambiental, com data-base de 10/09/2026. Foram informadas 20 licenças acompanhadas, das quais 12 se encontravam vigentes. Em relação, especificamente, às licenças ambientais, as 6 encontravam-se válidas, incluindo a Licença de Operação da Fábrica, que permanece válida durante o processo de renovação, em razão da tempestividade do pedido perante o INEA. Das demais 14 licenças acompanhadas, 7 estavam vigentes e 7 não vigentes.
Foi destacada como principal pendência a regularização da licença do Corpo de Bombeiros da Fábrica, cuja ausência produz impacto sobre os alvarás de funcionamento e sobre a regularização da licença sanitária e registro da clínica. Também foram abordadas a regularização da licença do Corpo de Bombeiros do Terminal Portuário, a averbação da expansão do Terminal na respectiva Licença de Operação, a averbação da outorga de uso da água e a renovação da ART relativa ao tratamento de efluentes.

Na matriz de riscos, foram destacados como riscos críticos a não obtenção da licença do Corpo de Bombeiros da Fábrica e a manutenção dos alvarás de funcionamento vencidos. Para tratamento das pendências, foi apresentado plano de ação composto por 18 ações, envolvendo renovação de licenças, regularização das pendências existentes, acompanhamento dos processos de licenciamento ambiental e implantação de controle integrado de vencimentos e reporte periódico.
O **COAUD SUGERIU** que todas as demandas relacionadas a licenciamentos sejam centralizadas em um único setor, com responsável definido, e que a Diretoria Executiva avalie a viabilidade de intervir nos processos pertinentes a cada licenciamento. O COAUD agradeceu a participação da Gerente de Meio Ambiente.

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: 02/10/2026 17:20:57-0300
Verifique em https://validar.iti.gov.br

Luís Odair A. G. Raymundo
Membro
Documento assinado digitalmente
gov.br LUIS ODAIR AZEVEDO GOMES RAYMUNDO
Data: 03/10/2026 10:57:40-0300
Verifique em https://validar.iti.gov.br

Francisco C. R. Barreto
Membro
Documento assinado digitalmente
gov.br FRANCISCO CLERTON RAMOS BARRETO
Data: 02/10/2026 19:07:15-0300
Verifique em https://validar.iti.gov.br

Nathalia Horta da Costa Justo
Assinado de forma digital por Nathalia Horta da Costa Justo
Dados: 2026.10.06 14:40:32 -03'00'

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

Esta é a última página da Ata da 199ª Reunião Ordinária do Comitê de Auditoria da NUCLEP