

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 129ª REUNIÃO ORDINÁRIA

1. DATA, HORA E LOCAL:

Reunião realizada no dia 30 de outubro de 2023, 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 todos 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 da Reunião:	Renata Quaresma dos Santos Poblete

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 o Conselho Fiscal;
- II. Apresentação da Consultoria Jurídica;
- III. Apresentação do Núcleos – Instituto de Seguridade Social;
- IV. Reunião com a Auditoria Externa;

V. Avaliação da Área de Gestão de Riscos e Integridade;

VI. Relatório da Ouvidoria;

VII. Relatório da Corregedoria.

6. DELIBERAÇÕES ADOTADAS:

I - Em cumprimento à ordem do dia, o Comitê de Auditoria (COAUD) se reuniu com o Conselho Fiscal (CF) da Companhia, tendo participado da reunião os seguintes membros daquele Conselho: Sra. Isabel Siebra (Presidente), Sra. Fabiana Cepeda e Sr. Brenno de Paula. Ao iniciar a reunião conjunta, a Sra. Isabel enfatizou que havia especial interesse do CF quanto ao pedido da Procuradoria Geral da Fazenda Nacional – PGFN, de esclarecimentos sobre lançamentos contábeis no Balanço da Companhia. O Presidente do COAUD informou que, após tomar conhecimento dos questionamentos contidos no Parecer da PGFN, o Comitê analisou antigo estudo encomendado pela Companhia, que respaldava o procedimento em curso e, mesmo considerando como ainda aplicável o resultado daquele trabalho, entendeu como adequada uma nova avaliação técnica, tendo solicitado, à Companhia, a contratação de uma consultoria específica para avaliar a correção dos registros contábeis praticados, em especial sobre as subvenções. O Presidente do COAUD explicou que o entendimento do Comitê é de que a PGFN, no seu Parecer, solicitou esclarecimentos que respaldassem o atual procedimento para os lançamentos contábeis questionados, devendo a avaliação técnica, cuja contratação foi solicitada, ser o suficiente para atender ao questionamento feito, caso se confirme a correção do procedimento atual. A Presidente do CF, após comentar ter observado que a recomendação supramencionada do COAUD foi reiterada em Ata anterior do Comitê, questionou quanto ao andamento da contratação solicitada. O Gerente Geral de Planejamento e Finanças, presente na reunião do CF, informou que a contratação já estava em andamento e que se estava aguardando o recebimento das propostas de preços solicitadas às empresas. Tendo o Conselheiro Brenno questionado se haveriam ações adicionais a serem tomadas sobre esse assunto, o Sr. Francisco Barreto, membro do COAUD, informou que será recomendado à Companhia que faça o registro, em Notas Explicativas, do histórico dessas análises de critérios nas contas pertinentes. Ressaltou, ainda, que, caso seja adotado um novo critério para os lançamentos contábeis que estão sendo avaliados (o recebimento de subvenções, no caso), deve-se ter especial atenção para a possibilidade de se tornar negativo o Patrimônio Líquido (PL) da NUCLEP. O Conselheiro Brenno questionou se havia algum outro ponto que o COAUD sinalizasse como importante, tendo o Comitê informado que a questão da propriedade do terreno da NUCLEP e a dívida com a INB são itens de acompanhamento permanente. Esclareceu-se que a dívida com a INB está tramitando no jurídico e que, quanto ao terreno, o assunto está, há algum tempo, sendo tratado em instâncias superiores.

II - Apresentação da Consultoria Jurídica – Ainda durante as atividades em conjunto com o CF, foi realizada apresentação do Consultor Jurídico, Sr. Diego Brum e da Controladora Jurídica, Sra. Andreza Almeida. Iniciada a apresentação, o Consultor Jurídico enfatizou que quando assumiu a consultoria tinha como meta: (i) criação da Controladoria Jurídica; (ii) observar os critérios técnicos a estabelecidos CPC 25 para avaliação do risco e melhor classificação dos processos; e (iii) aquisição de software jurídico. Foram apresentados os processos em que a NUCLEP figura como ré, classificados de acordo com o Comitê de Pronunciamentos Contábeis – CPC Nº 25 (prováveis, possíveis e remotos) e os processos em que a Nuclep figura como autora. Também foram disponibilizados o relatório de provisões, passivos contingentes e ativos contingentes, com as respectivas planilhas detalhando os riscos envolvidos, os processos relativos ao plano de saúde e o total dos valores recuperados mensalmente, sem observações pelos Conselheiros.

III – Em continuidade aos trabalhos em conjunto com o CF, o COAUD se reuniu com o Diretor de Investimentos do Núcleos Instituto de Seguridade Social, Sr. Luiz Claudio Levy, e o Diretor de Seguridade Social, Sr. Paulo Poggian, que fizeram uma apresentação da estrutura do Núcleos, elencaram os tipos de planos administrados, os resultados até setembro de 2023, os tipos de investimentos, o panorama dos resultados até outubro/2023 e as expectativas do mercado. Quanto ao Plano de Equacionamento de Déficit – PED, também foi explicado que o plano proposto encontra-se em fase de aprovação, junto à SEST. Após alguns questionamentos, relacionados a procedimentos de investimentos do Núcleos, os membros do COAUD agradeceram a ambos Diretores pela elucidação das dúvidas levantadas. Ao final da apresentação, nada mais havendo a ser abordado em conjunto com o Conselho Fiscal, os membros do COAUD agradeceram aos membros daquele colegiado pela profícua reunião.

IV - Em cumprimento à ordem do dia, o Comitê se reuniu com os Auditores Externos, o Sr. Luiz Cláudio Gaona Granados e o Sr. José Anchieta Correa de Araújo (auditor revisor), iniciando-se pelas apresentações entre os auditores e os membros do Comitê. Posteriormente, o Sr. Presidente do Comitê indagou sobre a impressão dos auditores, no que diz respeito ao recebimento das informações enviadas pela Companhia, questionando se foram suficientes para a realização da análise efetuada. Os auditores informaram não terem tido problemas com as informações recebidas e que as análises realizadas contemplaram até o 2º Trimestre de 2023. Os auditores informaram, ainda, que as revisões trimestrais são menos abrangentes do que as anuais, o que gerou, por parte do Comitê, a indagação quanto à possibilidade de que sejam agregadas mais informações aos relatórios trimestrais, ampliando o escopo das análises, tendo sido respondido pelos auditores que assim o fariam doravante. O Presidente do Comitê sugeriu que os auditores realizassem uma visita à empresa, visando melhorar a interação com os segmentos auditados da empresa. O COAUD solicitou, via Governança, que lhe fosse disponibilizado, para leitura, uma cópia do instrumento de contratação da empresa de auditoria.

V - O Gerente de Gestão de Riscos e Integridade, Sr. Gustavo Domingos, submeteu à avaliação do Comitê o mapeamento dos riscos do Planejamento Estratégico 2024/2028, o Relatório Trimestral Q3-2023 e o Relatório de Riscos Operacionais elaborados pela Gerência de Gestão de Riscos e Integridade. Iniciando a apresentação pelo mapeamento dos riscos do Planejamento Estratégico, o Sr. Gustavo demonstrou as atualizações das metodologias utilizadas por sua gerência, visando otimizar a demonstração dos riscos estratégicos da Companhia, com uma comparação das versões anteriores ante a versão atual. Demonstrou o modo de utilização dos novos “Dashboards” de Integridade, Conformidade e Riscos, que apresentarão os resultados de todos os riscos da Companhia, aos quais o Comitê passará a ter acesso, após a aquisição da licença do Power BI, o que se encontra em andamento. Informou, também, que o Relatório Trimestral Q3-2023 retrata os resultados da análise dos Riscos Estratégicos e Operacionais. Os membros do Comitê agradeceram ao Sr. Gustavo Domingos pelas informações prestadas.

VI - O Ouvidor Geral, Sr. Olindino Cerqueira, submeteu à avaliação do Comitê o Relatório de Ouvidoria, relativo ao exercício de 2023 – 1º Trimestre, apresentando os principais pontos do Relatório. Frisou o aumento do quantitativo do recebimento de denúncias, citou um caso sobre assédio moral envolvendo terceirizados, o que culminou na intensificação das medidas educativas para os terceirizados sobre os Códigos de Conduta e de Ética da Companhia. Por este motivo, a Ouvidoria passará a atuar nas ambientações de todos os colaboradores que ingressam na Companhia. Citou, ainda, que a Comissão de Ética da Companhia vem realizando treinamentos para todos os colaboradores sobre assédio moral, tendo dito que todas as informações que chegam à Ouvidoria são registradas no portal “Fala.br”. Mencionou, também, que o maior volume das demandas recebidas pela Ouvidoria refere-se à solicitação de documentação por parte dos colaboradores. O Presidente do Comitê parabenizou a atuação do Ouvidor e, após sanadas as dúvidas, agradeceu a participação do Sr. Olindino Cerqueira.

VII - O Comitê recebeu, também, o Relatório de Gestão de Atividades Correcionais – 1º semestre 2023, que foi conhecido, não gerando questionamentos por parte do COAUD.

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 dos Santos Poblete
Contadora - Assessoria de Governança

Esta é a última página da Ata da 129ª Reunião Ordinária do Comitê de Auditoria da NUCLEP