



COMITÊ DE AUDITORIA E RISCOS ESTATUTÁRIO – CAE
Relatório Anual – Período 2025/2026

Relatório Anual do Comitê de Auditoria e Riscos da Tupy – exercício social 2025

Este Relatório Anual engloba as atividades do Comitê entre as publicações das demonstrações financeiras de 2024 e de 2025 – portanto, de 27.03.2025 até 19.03.2026.

Data criação do comitê

O Comitê de Auditoria e Riscos Estatutário (Comitê ou CAE) da TUPY S.A. é órgão estatutário, criado em Assembleia Geral Extraordinária realizada em 23 de outubro de 2019, e instalado na reunião do Conselho de Administração de 30 de abril de 2020.

Composição e estrutura do Comitê

Em observância ao [Código Brasileiro de Governança Corporativa](#) para Companhias Abertas da CVM (item 4.1.1) e ao [Regulamento do Novo Mercado da B3](#) (artigo 22, item 'V'), o Comitê atualmente é composto por 5 membros, sendo três Conselheiros de Administração – um deles coordenando o Comitê – e dois membros externos. Por força do [Regimento Interno do Comitê](#), a maioria dos seus membros é independente.

O Comitê é vinculado ao Conselho de Administração e, como órgão de assessoramento, não possui atribuições executivas e/ou poder deliberativo, atuando com autonomia e independência no cumprimento de suas responsabilidades legais e estatutárias, além daquelas definidas no respectivo Regimento Interno.

No período coberto por este relatório, o Comitê teve a seguinte composição:

| de janeiro a maio de 2025 | | | | |
|------------------------------|---|--------------|--------------------------|---------------------------|
| Nome | Função | Independente | Assiduidade ¹ | Membro Desde ² |
| Jaime Luiz Kalsing | Coordenador do Comitê e Membro do Conselho de Administração | Sim | 100% | Agosto 2020 |
| Paula Regina Goto | Membro do Comitê e do Conselho de Administração | Sim | 100% | Novembro 2024 |
| Vinícius Marques de Carvalho | Membro do Comitê e do Conselho de Administração | Sim | 70% | Janeiro 2024 |
| Jorge Roberto Manoel | Membro do Comitê e especialista com reconhecida experiência em assuntos de contabilidade societária | Sim | 100% | Setembro 2020 |
| Marcos Alexandre Teixeira | Membro do Comitê | Sim | 100% | Junho 2021 |
| Iêda Aparecida de Moura | Membro do Comitê | Sim | 100% | Julho 2023 |

¹ Média de Assiduidade do Comitê de 95,2%

² De acordo com a deliberação do Conselho de Administração sobre a composição do Comitê e conforme Comunicados ao Mercado divulgados pela Companhia nos respectivos períodos.

| de junho a outubro de 2025 | | | | |
|----------------------------|---|--------------|--------------------------|---------------|
| Nome | Função | Independente | Assiduidade ¹ | Membro desde |
| Jaime Luiz Kalsing | Coordenador do Comitê e Presidente do Conselho de Administração | Sim | 100% | Agosto 2020 |
| Paula Regina Goto | Membro do Comitê e do Conselho de Administração | Sim | 100% | Novembro 2024 |
| Marcos Alexandre Teixeira | Membro do Comitê | Sim | 100% | Junho 2021 |
| Ênio Mathias Ferreira | Membro do Comitê | Sim | 100% | Junho 2025 |
| Fernando Dal Ri Múrcia | Membro do Comitê e especialista com reconhecida experiência em assuntos de contabilidade societária | Sim | 100% | Junho 2025 |

¹ Média de assiduidade do Comitê de 100%

| de novembro a março de 2026 | | | | |
|-----------------------------|---|--------------|---------------------------|---------------|
| Nome | Função | Independente | Assiduidade ¹² | Membro desde |
| Mauro Rodrigues da Cunha | Coordenador do Comitê e Membro do Conselho de Administração | Sim | 100% | Novembro 2025 |
| Paula Regina Goto | Membro do Comitê e do Conselho de Administração | Sim | 100% | Novembro 2024 |
| Sérgio Foldes Guimarães | Membro do Comitê e do Conselho de Administração | Sim | 80% | Novembro 2025 |
| Marcos Alexandre Teixeira | Membro do Comitê | Sim | 100% | Junho 2021 |
| Fernando Dal Ri Múrcia | Membro do Comitê e especialista com reconhecida experiência em assuntos de contabilidade societária | Sim | 100% | Junho 2025 |

¹ Média de assiduidade do Comitê de 96%

² Média anual do Comitê em todos os períodos foi de 97%

Principais atribuições e responsabilidades do comitê

O Comitê é vinculado ao Conselho de Administração e, como órgão de assessoramento, não possui atribuições executivas e/ou poder deliberativo, atuando com autonomia e independência no cumprimento de suas responsabilidades legais e estatutárias, além daquelas definidas no respectivo Regimento Interno.

Dentro da função de supervisão, entre os diversos processos operacionais da Companhia que monitora, o Comitê tem sob responsabilidade a revisão dos procedimentos contábeis para a elaboração e publicação das demonstrações financeiras auditadas.

As avaliações do Comitê baseiam-se nas informações recebidas da Administração, da Auditoria Interna, dos responsáveis pelo Gerenciamento de Riscos, de Controles Internos, de Compliance e da Auditoria Independente, de verificações através de visitas às distintas unidades da Companhia, no âmbito de suas atribuições, valendo-se, sempre que necessário, da opinião de especialistas externos.

Ainda, de acordo com o seu Regimento Interno, o Comitê conta com autonomia operacional e dotação orçamentária, proposta pelo Comitê e aprovada pelo Conselho de Administração, podendo determinar a

contratação de serviços de consultores, bem como outros recursos que sejam necessários ao desempenho de suas funções.

Reuniões Realizadas

No período que compreende o presente relatório, o Comitê realizou 11 (onze) reuniões em 2025 e 3 (três) em 2026, entre ordinárias e extraordinárias, nas quais foram apreciados, ao todo, 106 (cento e seis) itens de pauta, com duração média de 5h41min por reunião.

Seus membros interagiram ainda com a administração em diversas ocasiões em preparos e *follow ups* dos assuntos sob escopo do Comitê. Houve, adicionalmente, participação do Conselho Fiscal em uma reunião do Comitê, que examinou as Informações Financeiras Trimestrais do 3º Trimestre de 2025, bem como a realização de 2 reuniões entre o Coordenador do Comitê e o Presidente do Conselho Fiscal, nas quais foram discutidas iniciativas de coordenação e alinhamento dos trabalhos entre os dois órgãos, visando à otimização das agendas e à mitigação de sobreposição de demandas.

A Secretaria de Governança Corporativa assessorou os trabalhos do Comitê, tendo registrado 137 solicitações, das quais 99 foram atendidas, 03 foram canceladas e 35 encontram-se dentro do prazo pactuado para atendimento.

| Ano | Mês | Dia |
|------------|------------|----------------------|
| 2025 | Abril | 23 |
| | Mai | 08 |
| | Junho | 25 |
| | Julho | 24 |
| | Agosto | 06 e 27 |
| | Setembro | 25 |
| | Outubro | 13 e 30 ¹ |
| | Novembro | 26 |
| | Dezembro | 18 |
| 2026 | Janeiro | 22 |
| | Fevereiro | 26 |
| | Março | 16 |

¹Reunião realizada em conjunto com os membros do Conselho Fiscal

Principais temas tratados e recomendações dadas pelo Comitê em 2025

O Comitê de Auditoria e Riscos possui Plano de Trabalho definido anualmente, priorizando os temas de maior relevância relacionadas às suas atribuições, sendo igualmente incorporadas solicitações e demandas advindas do próprio Comitê ou do Conselho de Administração. O Plano de trabalho de 2025 foi aprovado em 27 de fevereiro de 2025 pelo Conselho de Administração e foi cumprido integralmente, sendo que as principais atividades e questões tratadas envolveram os seguintes temas:

(1) Controladoria, gestão financeira e monitoramento de indicadores

Considerando os desafios da Companhia em 2025, o Comitê debruçou-se sobre os indicadores de gestão financeira críticos para a recuperação dos resultados da companhia, com foco na revisão de controles

internos e melhoria das ferramentas de gestão. Durante o exercício a Tupy contratou uma nova liderança para a área de Controladoria, e o Comitê interagiu intensamente com o novo Diretor no sentido de colaborar com a identificação de prioridades e necessidades da companhia. Neste sentido, as principais atividades incluíram:

- Acompanhamento mensal das variações nas rubricas de ativos, passivos, de resultado, caixa, níveis de endividamento e *covenants*, com evolução do formato, objetividade e assertividade do acompanhamento. Recomendações dentro do processo de renegociação de *covenants* da dívida.
- Análise e manifestação sobre o conteúdo das Informações Financeiras Trimestrais, Balanços Especiais para acionista coligada à luz dos artigos 248 e 249 da Lei 6.404/76, respectivas Notas Explicativas e leitura da minuta do Relatório da Administração, além dos *earning releases* para o mercado.
- Análise e discussão da minuta das Demonstrações Financeiras Anuais e respectivas notas explicativas, incluindo as informações trimestrais, bem como do relatório da Administração, referentes ao exercício findo em 31 de dezembro de 2025.
- Análise das transações com partes relacionadas e cumprimento das obrigações *intercompanies*.
- Análise dos compromissos atuariais decorrentes do plano de previdência privada por benefício definido existente para os profissionais localizados nas subsidiárias mexicanas e da combinação de negócios com a subsidiária MWM.
- Análise dos valores, variações e critérios de contabilização das contingências administrativas e judiciais (trabalhistas, cíveis e tributárias).
- Avaliação dos testes de *impairment* dos ativos e de indícios de recuperabilidade dos ativos intangíveis.
- Avaliação da capacidade de realização de impostos diferidos (a recuperar) – estaduais e federais.
- Análise das informações relacionadas ao cumprimento das obrigações tributárias.
- Análise das apólices de seguro, seus valores e coberturas.
- Análise dos critérios para o tratamento contábil dos créditos junto a clientes, relacionados a “disputas de qualidade”, “devoluções parciais”, “majoração/repasse de custos” e “inventários de produtos localizados em armazéns externos”.
- Análise e discussão sobre o conteúdo do Formulário de Referência (FRE).
- Acompanhamento do projeto de implementação e Desenvolvimento da Controladoria (Projeto Control+).

(2) Gestão de Riscos e Controles Internos

A Tupy também contratou no exercício uma nova Diretora de Riscos e Controles Internos (GRCI). O Comitê de Auditoria trabalhou intensamente em parceria com a nova gerente na revisão dos processos de sua área, que se encontram firmemente dentro do escopo do Comitê. Destacamos as seguintes ações no período.

- Revisão do Feixe de Políticas e normativos da Tupy, com a deliberação pelo Conselho de Administração da Política do Sistema Normativo em 27 de fevereiro de 2026. Discussão com a GRCI acerca das normas sob escopo CAE.

- Revisão do *Enterprise Risk Management*, incluindo desenvolvimento da nova política, PMO de revisão de processos, metodologias, definições, apetite, regras de impacto e vulnerabilidade e taxonomia.
- Acompanhamento da Matriz de Riscos ao longo de 2025 e respectivos planos de ação, com foco em alavancagem/covenants, tarifas EUA/México, qualidade/IATF, imparidade, cibersegurança, trabalhista/SSMA e ambiental.
- *Control Self-Assessment (CSA)*, *Test of Design (ToD)* e GCN, integração de riscos com seguros (exposições não seguradas) e visão multidimensional de materialidade.
- Acompanhamento de ondas de testes de controles do CSA/ToD com desempenho satisfatório, além do fortalecimento do Plano de Continuidade de Negócios.
- Análise dos processos relacionados a gestão de crises.

(3) Jurídico

O VP Jurídico participou de 12 reuniões do CAE, prestando esclarecimento e debatendo assuntos sob o escopo do Comitê. Os principais assuntos debatidos foram:

- Acompanhamento do conjunto de contingências jurídicas - análise e discussão dos indicadores das contingências jurídicas trabalhistas e tributárias, ativos tributários e casos cíveis relevantes.
- Análise comparativa das principais contingências ativas x passivas, com indicativo de adequação dos conceitos relacionados à probabilidade de perda das demandas conforme avaliado pela Administração, tomando em conta inclusive a manifestação dos advogados que patrocinam as respectivas causas.
- Acompanhamento e recomendação sobre a proposta de alienação do direito de ressarcimento por conta da decisão acerca do crédito-prêmio de IPI.
- Monitoramento da autuação emitida pela SEF/SC sobre o creditamento do ICMS Santa Catarina com atenção para os valores, decisões nos tribunais superiores para casos da mesma espécie e da adequada classificação da contingência na Companhia.
- Recomendação a revisão metodológica trabalhista, avaliação de honorários de êxito e maior robustez em pareceres independentes de contingências relevantes. Acompanhamento dos trabalhos da auditoria interna sobre o tema.

(4) Compliance, Canal de Denúncias e Comitê de Ética e Conduta

Por ocasião da revisão do plano de trabalho, o Comitê implementou alteração na forma de acompanhamento dos indicadores de Compliance, visando maior produtividade e eficácia. Os principais trabalhos executados pelo comitê incluíram:

- Análise mensal dos indicadores do sistema de Ética e Conduta, incluindo o Canal de Denúncias.
- Monitoramento das investigações internas sobre os fatos de maior relevância, iniciadas em face de transgressões verificadas/denunciadas sob a égide do Código de Ética e Conduta.
- Liderança de investigações de alto risco, conforme Política de Integridade, inclusive com a contratação de empresa independente para investigação de dois protocolos, com recomendação ao

Conselho para a respectiva aplicação de consequências no primeiro (o segundo encontra-se em andamento na data deste relatório).

- Acompanhamento da evolução do Programa de Compliance/Integridade nas distintas áreas da Companhia, incluindo iniciativas de comunicação e treinamento, e estabelecimento do conceito de NPS do Canal de Denúncias.
- Recomendação para adesão da Tupy ao Pacto Brasil pela Integridade Empresarial.
- Manifestação, para deliberação do Conselho de Administração (CA), sobre avaliação do desempenho da Gerente de Compliance para o exercício de 2025.
- Manifestação, para deliberação do CA, sobre as metas para a Gerente de Compliance em 2025, incluindo atividades preparatórias para inscrição no programa Pro-Etica, da CGU.
- Análise e manifestação ao CA sobre o orçamento da área de Compliance, com estimativas das despesas correntes e o orçamento para substituição do fornecedor do Canal de Denúncias.
- Acompanhamento do processo de substituição.

(5) Pessoas e Saúde, Segurança do Trabalho e Meio Ambiente

- Análise dos indicadores de Segurança do Trabalho e Gestão Ambiental, consistentes nas taxas de acidentalidade e de emissões atmosféricas em todas as unidades da Companhia.
- Discussões acerca da estrutura e das práticas de gestão de SSMA da Companhia, com foco na padronização dos procedimentos de segurança do trabalho. Foi proposta ao Conselho de Administração, na reunião realizada em 28 de novembro de 2026, a definição do Comitê responsável pelo acompanhamento estruturado dos indicadores de SSMA. O Conselho de Administração deliberou pela designação do Comitê de Pessoas, Cultura e Governança para o acompanhamento do tema, permanecendo o CAE responsável pelo seu monitoramento no âmbito acompanhamento do Mapa de Riscos da Companhia..
- Análise do diagnóstico elaborado pela nova Diretora Vice-Presidente com recomendações para melhorias nos processos e controles internos identificados.

(6) Auditoria Interna

- Análise e discussão dos riscos identificados nas atividades correntes da Auditoria Interna.
- Análise e manifestação sobre o Plano de Auditoria Interna para o exercício de 2026, adequação da estrutura e orçamento para sua execução.
- Análise e discussão mensal dos indicadores da Auditoria Interna, consistentes no acompanhamento no Plano de Auditoria Interna de 2025 e atendimento de recomendações.
- Avaliação e recomendações sobre os relatos das principais investigações conduzidas pela Auditoria Interna.
- Manifestação, para deliberação do Conselho de Administração (CA), sobre avaliação do desempenho do Auditor Interno para o exercício de 2025.
- Manifestação, para deliberação do CA, sobre as metas para o Auditor Interno em 2025.
- Validação da nova metodologia de classificação de pontos, com implementação a partir de 2026.

(7) Auditoria Independente

Os representantes da KPMG participaram de 07 reuniões do CAE, debatendo os assuntos de maior relevância, sobretudo por ocasião da elaboração das demonstrações financeiras anuais.

- Análise dos relatórios de Auditoria sobre as informações financeiras trimestrais, especiais e anual, junto com as recomendações para o aprimoramento dos Controles Internos.
- Apreciação do planejamento, escopo e principais conclusões obtidas nas revisões trimestrais (ITR), e das Demonstrações Especiais (abril e outubro) requeridas por acionista coligada à luz dos artigos 248 e 249 da Lei 6.404/76, e o relatório para a emissão das Demonstrações Financeiras de 31 de dezembro de 2025.
- Análise dos procedimentos executados pelos auditores, os Principais Assuntos de Auditoria (“PAA”), demais matérias apresentadas como relevantes e cédulas de ajustes, com efeito líquido não material no resultado, entre eles:
 - Combinação de negócios
 - Contingências
 - Reconhecimento de Receitas
 - *Impairment*
- Análise de fragilidades, deficiências e recomendações de melhoria apontadas no relatório de controles internos, bem como os respectivos planos de ação das áreas internas para a correção ou melhoria dos apontamentos.
- Avaliação anual dos serviços da Auditoria Independente.

(8) Tecnologia da Informação

O Comitê alterou na revisão do seu Plano de Trabalho, a periodicidade e escopo das interações com a área de tecnologia, com foco em cybersegurança e inteligência artificial.

- Avaliação da integridade e segurança dos Sistemas de Informação, com ênfase nas ferramentas de mitigação do risco cibernético.
- Discussão sobre a implantação e o mapeamento de processos e de controles para o SAP México e da versão mais evoluída SAP S4 HANNA (*High-performance Analytic Appliance*).
- Discussão do *roadmap* de cibersegurança previsto para 2024-2028 e sobre as recomendações coletadas a serem integradas ao trabalho.
- Acompanhamento do planejamento da implantação das soluções e das ferramentas *Ariba*, *SuccessFactors*, e aprimoramentos no SAP em decorrência da Reforma Tributária.
- Discussão quanto a manutenção de investimentos em CAPEX voltados para melhorias em automação.

(9) Sustentabilidade

- Acompanhamento da governança e cronograma para implementação do IFRS S1 e S2 definidos na Resolução 193/2023 da CVM com definição de métricas, avaliação de riscos e oportunidades, controles internos e preparação para asseguarção e divulgação em 2027.

- Recomendação de integração com as áreas de contabilidade, riscos e TI para integração dos relatórios.

(10) Governança Corporativa

- Monitorados os temas que fazem parte das atividades ordinárias mensais do CAE.
- Análise dos temas registrados nas atas das reuniões recebidas pelos órgãos de governança da Companhia, compreendendo Diretoria Executiva, Comitê Executivo de Gestão de Riscos Controles Internos, da Diretoria da TMC e Comitê de Ética e Conduta.
- Análise dos ofícios/notificações recebidos de autoridades e órgãos reguladores;
- Acompanhamento do processo de atualização do Formulário de Referência e do “Pratique ou Explique” previsto no Código Brasileiro de Governança Corporativa para Companhias Abertas da CVM.
- Atualização do elenco de atividades do CAE e sua distribuição ao longo do ano.
- Análise dos resultados da avaliação do CAE.
- Definição do calendário de reuniões do CAE para o ano de 2026.
- Elaboração da proposta de orçamento anual do CAE para 2026.

Considerações Finais e Principais Atividades do Comitê para 2026

O Plano de Trabalho do Comitê para o ano de 2026 foi aprovado em 28 de novembro de 2025 pelo Conselho de Administração e encontra-se anexo ao presente relatório.

Recomendação referente às demonstrações financeiras de 2025

Os membros do Comitê de Auditoria e Riscos Estatutário da TUPY S.A., no exercício de suas atribuições e responsabilidades legais, conforme previsto em seu Regimento Interno, procederam a revisão das Demonstrações Financeiras acompanhadas do relatório da KPMG Auditores Independentes (“Auditoria Independente”), emitido sem ressalvas, e do relatório anual da Administração correspondentes ao exercício social encerrado em 31 de dezembro de 2025 e, considerando as demais informações prestadas pela Administração da Companhia e pela Auditoria Independente, bem como a proposta de destinação do resultado do exercício de 2025, opinam, por unanimidade, que os documentos citados refletem adequadamente, em todos os aspectos relevantes, as posições patrimonial e financeira da Companhia e suas controladas, e recomendam a aprovação dos documentos pelo Conselho de Administração da Companhia para seu encaminhamento à Assembleia Geral Ordinária de Acionistas, nos termos da Lei das Sociedades por Ações.

Joinville (SC), 19 de março de 2026.

Mauro Rodrigues da Cunha
Coordenador do Comitê
e Membro do Conselho de Administração

Paula Regina Goto
Membro do Comitê
e do Conselho de Administração

Sergio Foldes Guimarães
Membro do Comitê
e do Conselho de Administração

Fernando Dal-Ri Múrcia
Membro do Comitê

Marcos Alexandre Teixeira
Membro do Comitê

ANEXO I

| CAE - COMITE DE AUDITORIA E RISCOS ESTATUTÁRIO - DISTRIBUIÇÃO ANUAL DE ATIVIDADES 2026/2027 | | | | | | | | | | | | | | | | | |
|--|--|----------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|
| ITEM | ASSUNTO | NATUREZA | 2026 | | | | | | | | | | | | 2027 | | |
| | | | JAN | FEV | MAR | ABR | MAI | JUN | JUL | AGO | SET | OUT | NOV | DEZ | JAN | FEV | MAR |
| 1 | Governança | | | | | | | | | | | | | | | | |
| a | Planejamentos das atividades do CAE | Interno | | | | | | | | | | | X | | | | |
| b | Exame das atas dos órgãos de governança | Interno | X | X | X | X | X | X | X | X | X | X | X | X | X | X | X |
| c | Exame das correspondências de órgãos reguladores | Interno | X | X | X | X | X | X | X | X | X | X | X | X | X | X | X |
| d | Reporte de matérias analisadas no CAE para o Conselho de Administração | Interno | X | X | X | X | X | X | X | X | X | X | X | X | X | X | X |
| e | Auto Avaliação do CAE | Manifestação | | | | X | | | | | | | | | | | |
| f | Atualização sobre alterações legislativas e normas regulamentadoras | Interno | X | X | X | X | X | X | X | X | X | X | X | X | X | X | X |
| g | Proposta de orçamento anual do CAE | Manifestação | | | | | | | | | | X | | | | | |
| h | Relatório Anual para subsídio do CA | Manifestação | | | X | | | | | | | | | | | | X |
| 2 | Controladoria Contábil, Fiscal e Industrial | | JAN | FEV | MAR | ABR | MAI | JUN | JUL | AGO | SET | OUT | NOV | DEZ | JAN | FEV | MAR |
| a | DFs anuais, Relatório da Administração, Notas Explicativas, Releases de resultados e Cartas de representação (Controladoria / RI / Auditoria Independente) | Manifestação | | | X | | | | | | | | | | | | X |
| b | ITRs, Releases de resultados e Cartas de representação (Controladoria / RI / Auditoria Independente) | Manifestação | | | | | X | | | X | | | X | | | | |
| c | DFs especiais - acionista BNDESPAR (Controladoria / Auditoria Independente) | Manifestação | | | | | | X | | | | | X | | | | |
| d | Teste de <i>impairment</i> dos ativos e de indícios de recuperabilidade dos ativos intangíveis - Estudo Técnico dos Créditos Fiscais Diferidos (Controladoria) | Manifestação | | | X | | | | | | | | X | | | | X |
| e | Orçamento e Plano Plurianual (CFO) | Acompanhamento | | | | | | | | | | | X | | | | |
| f | Formulário de Referência - revisão dos Itens 4 e 5 | Manifestação | | | | | X | | | | | | | | | | |
| g | Avaliação das apólices de seguros contratadas (Financeiro) | Acompanhamento | | | | | | | | | | | X | | | | |
| h | Análise atuarial das obrigações relacionadas a "planos previdenciários" | Acompanhamento | | | X | | | | | | | | | | | | X |
| i | Acompanhamento dos indicadores de desempenho mensal | Acompanhamento | X | X | X | X | X | X | X | X | X | X | X | X | X | X | X |
| j | Verificação da adequação das informações de ordem tributária e certidões negativas de débitos municipais, estaduais e federais | Acompanhamento | | X | | | | | | X | | | | | | X | |
| k | Acompanhamento das Transações com Partes Relacionadas e cumprimento das obrigações intercompanies | Acompanhamento | | | | | X | | | X | | | X | | | | |
| l | Exame do Relatório de Controles Internos do Auditor Independente (com manifestações da Administração) | Acompanhamento | | | | | X | | | | | | X | | | | |

| | | | | | | | | | | | | | | | | | |
|----------|---|----------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|
| m | Acompanhamento da posição dos créditos que se encontram em discussão a título de (i) disputas comerciais/preços, e (ii) disputas de qualidade | Acompanhamento | | | | | | X | | | | | | X | | | |
| 3 | Auditoria Independente | | JAN | FEV | MAR | ABR | MAI | JUN | JUL | AGO | SET | OUT | NOV | DEZ | JAN | FEV | MAR |
| a | Conhecimento do Plano Anual de Trabalho | Acompanhamento | | | | X | | | | | | | | | | | |
| b | Exame dos trabalhos de auditoria das DFs anuais do exercício anterior | Acompanhamento | | | X | | | | | | | | | | | | X |
| c | Exame dos trabalhos de auditoria sobre os ITRs | Acompanhamento | | | | | X | | | X | | | X | | | | |
| d | Exame dos trabalhos de auditoria sobre as DFs especiais (acionista BNDESPAR) | Acompanhamento | | | | | | X | | | | | X | | | | |
| e | Esclarecimentos sobre o Relatório de Controles Internos (se necessário) | Acompanhamento | | | | X | | | | | | | X | | | | |
| 4 | Auditoria Interna | | JAN | FEV | MAR | ABR | MAI | JUN | JUL | AGO | SET | OUT | NOV | DEZ | JAN | FEV | MAR |
| a | Plano de Trabalho e Orçamento anual - exame e manifestação ao CA | Manifestação | | | | | | | | | | X | X | | | | |
| b | Relatórios e follow-up dos pontos de auditoria | Acompanhamento | X | X | X | X | X | X | X | X | X | X | X | X | X | X | X |
| c | Status de Investigações em andamento | Manifestação | X | X | X | X | X | X | X | X | X | X | X | X | X | X | X |
| d | Avaliação da área de Auditoria Interna (metas) | Manifestação | X | | | | | | | | | | | | | X | |
| e | Definição de metas e indicadores de desempenho para o exercício | Manifestação | X | | | | | | | | | | | | | X | |
| 5 | Gestão de Riscos e Controles Internos | | JAN | FEV | MAR | ABR | MAI | JUN | JUL | AGO | SET | OUT | NOV | DEZ | JAN | FEV | MAR |
| a | Follow up do Mapeamento de Controles Internos | Acompanhamento | | | X | | X | | | X | | | X | | | | X |
| b | Atualização periódica dos parâmetros de "apetite" e "tolerância" ao risco | Manifestação | | | X | | | | | | | X | | | | | X |
| c | Atualização do Mapa de riscos corporativos | Manifestação | | X | | X | | X | | X | | X | | X | | X | |
| d | Avaliação do Plano de Ações com "risk owners" e "process owners" | Acompanhamento | | X | | X | | X | | X | | X | | X | | X | |
| 6 | Compliance | | JAN | FEV | MAR | ABR | MAI | JUN | JUL | AGO | SET | OUT | NOV | DEZ | JAN | FEV | MAR |
| a | Recebimento do board book de compliance | Acompanhamento | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| b | Indicadores do Sistema Ética e Conduta (Compliance) e monitoramento de casos relevantes (quando houver) via Canal de Denúncia (Comitê de Ética e Conduta) | Acompanhamento | X | | X | | X | | X | | X | | X | | X | | X |
| c | Ações de Ética e Compliance (Pacto Brasil, Novo Código de Ética, outras ações) | Acompanhamento | X | | X | | X | | X | | X | | X | | X | | X |
| d | Monitoramento de Transações com Partes Relacionadas | Acompanhamento | | | | | X | | | | X | | | | | | |
| e | Avaliação da área de Compliance (metas) | Manifestação | X | | | | | | X | | | | | | X | | |
| f | Definição de metas e indicadores de desempenho para o exercício | Manifestação | X | | | | | | | | | | | | X | | |
| g | Proposta de orçamento para a área de Compliance - análise e manifestação para o CA | Manifestação | | | | | | | | | | X | X | | | | |
| 7 | Jurídico | | JAN | FEV | MAR | ABR | MAI | JUN | JUL | AGO | SET | OUT | NOV | DEZ | JAN | FEV | MAR |
| a | Contingências Jurídicas (Tributárias, trabalhistas e cíveis) | Acompanhamento | | X | | | X | | | X | | | X | | | X | |

| | | | | | | | | | | | | | | | | | |
|----------|---|----------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|
| b | Acompanhamento das atividades administrativas/operacionais da subsidiária holandesa | Acompanhamento | | | X | | | | | | | | | | | | X |
| c | Follow up operações com creditação ICMS | Acompanhamento | | | X | | | | X | | | | X | | | | X |
| 8 | Tecnologia e Segurança da Informação | | JAN | FEV | MAR | ABR | MAI | JUN | JUL | AGO | SET | OUT | NOV | DEZ | JAN | FEV | MAR |
| a | Integridade e segurança dos Sistemas de informação | Acompanhamento | | | | | | X | | | | | | X | | | |
| b | Acompanhamento da governança da utilização de Inteligência Artificial | Acompanhamento | | | X | | | | | | X | | | | | | X |

