



FUNDAÇÃO RENOVA

(Fundação de direito privado sem fins lucrativos)

CNPJ/ME nº 25.135.507/0001-83

ATA DA REUNIÃO DO CONSELHO FISCAL

REALIZADA EM 25 DE MARÇO DE 2020

- 1. Data, Horário e Local:** No dia 25 de março de 2020, às 13:00 horas; por meio de videoconferência;
- 2. Convocação, Presença e Instalação:** A reunião do Conselho Fiscal (“Reunião”) foi devidamente convocada conforme as regras previstas no artigo 43 do Estatuto da Fundação Renova, tendo comparecido as pessoas a seguir listadas:

- Conselheiro titular indicado pela Mantenedora BHP Billiton Brasil Ltda. (“BHP”) e Presidente do Conselho Fiscal, o senhor Atif Nazir Janjua;
- Conselheiro titular indicado pela Mantenedora Samarco Mineração S.A. (“Samarco”), o senhor Lucas Brandão Filho;
- Conselheira titular indicada pela Mantenedora Vale S.A. (“Vale”), a senhora Josilda Saad;
- Conselheira titular indicada pelo Estado de Minas Gerais, a senhora Luciana Nogueira;

Presentes os seguintes convidados: o Sr. Fabio Abreu e a Sra. Jocélia Antunes Soares, representantes da empresa de Auditoria PricewaterhouseCoopers (“PwC”); Christian Coloma, convidado participante indicado pela BHP;

Presentes os seguintes colaboradores da Fundação Renova: Sr. Carlos Ribeiro e Sr. Wandeir Campos Silva;

- 2.1.** Em obediência aos termos do Estatuto Social da Fundação Renova, em especial ao artigo 44, o Secretário da Reunião (indicado no item 3 abaixo) atestou o cumprimento das formalidades de convocação, a existência de quórum suficiente e instalou a presente Reunião.

3. Ordem do Dia:

- Painel de ações de reuniões anteriores
- Análise da 1ª versão das Demonstrações Financeiras de 2019
- Análise das Atribuições e Obrigações do Conselho Fiscal

4. Discussões:

Para melhor alinhamento dos membros do Conselho Fiscal, foram trazidos alguns pontos importantes para o funcionamento deste fórum:

- (i) eleição presidente do Conselho Fiscal;

Tendo em vista que os últimos dois presidentes deste comitê foram os indicados das mantenedoras, Samarco e BHP, respectivamente, a tendência é que o próximo presidente do Conselho Fiscal seja um membro indicado da VALE. A Sra. Josilda informou que irá verificar o assunto e dará um retorno à governança da Fundação.

VISTO

BH, 10/07/2020

Gregório A. C. de Almeida
Promotor de Justiça
Curador de Fundações

DS

AS

DS

JS

DS

AS

DS

AB

DS

AS

(ii) e obrigações do conselho; e (iii) verificação de temas de acompanhamento para aprovação do conselho curador (relatórios de auditoria anos anteriores);

Foi informado que estes itens estão sob verificação de Governança, sendo que o Conselho Fiscal será informado sobre as atribuições do Conselho Fiscal diante do que está disposto no Estatuto Social da Fundação no artigo 39.

5. Demonstrações Financeiras

Após primeira discussão, se deu início com a apresentação de todos os presentes, seguido pela contextualização do trabalho realizado na elaboração do relatório das demonstrações financeiras (DFs) encaminhado, com destaque para os prazos estipulados de entrega, sendo que a primeira semana de abril, é o prazo final da entrega das DFs revisadas.

Com relação a materialidade do relatório, o Sr. Fabio Abreu pontuou que no caso da Renova, foi adotado um nível de precisão de 1% do orçamento, com o nível de precisão reduzido, foi informado que eventuais ajustes podem ser aderidos ao relatório.

Com relação ao risco de fraude foi pontuado sobre a vinculação à análise da auditoria nos processos da Renova. Foi informado também que com relação aos sistemas de controle, diante da gestão realizada pela PwC, foi possível observar a evolução do desenvolvimento do Relatório de DFs.

Foi apresentado também a gestão dos acessos a programas e dados, a gestão de operações computadorizadas, a gestão de mudanças e processos de negócios. Foi informado que Auditoria realizada fez algumas sugestões sobre as alçadas no fluxo de controle gerais de TI (SAP, SGS).

Carlos Ribeiro pontuou sobre a evolução do sistema SAP dentro dos processos da Fundação, observou o histórico de utilização, bem como o aprimoramento dos processos realizados em 2019, o que gerou análise positiva por parte da Auditoria do SAP. Ressaltou também que os mesmos procedimentos de controle realizados no SAP estão sendo avaliados pela TI para aplicação nos controles do SGS.

A partir do relatório detalhado com as recomendações da PwC, foi informado que será realizada pela Fundação a avaliação das recomendações da auditoria, bem como os respectivos planos de ação. O conselho recomendou que o plano de ação em atendimento às demandas da auditoria seja apresentado aos membros deste conselho.

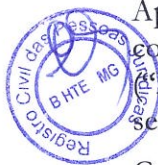
Foi pontuado que o processo de elaboração das DFs está em fase final, sendo que não há ressalvas a serem computadas no relatório, bem como não há ajustes a pontuar por parte da auditoria.

Com relação às análises em andamentos, foram abordados aqueles em processo: (i) análise dos impactos do plano de aposentadoria para Fundação Renova (passivo atuarial); (ii) revisão da alocação dos gastos registrados no grupo de Ativos em construção destinados para terceiros (Nota explicativa 7); (iii) revisão das Provisões para Contingências (Nota explicativa 15);

Para as discussões sobre fraude, não foram identificadas pela auditoria, itens significativos, apenas com destaque para: (i) avaliação da administração sobre o risco de fraude e ambiente de controle; (ii) envolvimento da administração no processo de avaliação de risco da Entidade; e (iii) monitoramento de canais de ética e fraudes relatadas;

Foi informado que não existem questões de riscos significantes a serem discutidas neste conselho, além do que foi apresentado.

Por solicitação da EY, tendo em vista as inconsistências observadas no relatório de auditoria encaminhado ao CIF com o que está divulgado pela Fundação, foi solicitado que sejam encaminhados o planejamento e o cronograma para entrega do relatório de 2019 após verificação de tais inconsistências.



VISTO
BH, 10/07/2020

Gregório Assava de Almeida

Diretor de Administração
Cargo de Confiança

DS

AS

DS

JS

DS

AS

DS

AS

DS

AS

Continuação da Ata de Reunião do Conselho Fiscal da Fundação Renova realizada às 13 horas do dia 25 de março de 2020.



A Sra. Jocilda Saad pontou preocupação uma vez que não foram encontrados pontos materiais que caberiam ressalvas da auditoria, questionou qual o critério utilizado para essa não identificação, e solicitou a garantia de que diante de todos os controles internos, a auditoria se mantém sem identificar falhas críticas.

Com relação aos prazos, a PwC pontuou que por parte da auditoria o relatório já está avançado, não existem novas ações a serem feitas, uma vez que as alterações sugeridas sejam executadas. Já sobre a nota explicativa constante do relatório, a PwC observou que as recomendações estão boas, com destaque a nota de contingência que deve ficar mais palatável. Para as DFs, foi pontuado o cuidado com a precisão da informação e um ótimo padrão de relatório entregue.

Foi alinhado que os membros deste Conselho encaminhem suas considerações ao documento preliminar até o dia 30/03/2020, e considerando as traduções necessários, os membros que demandam tradução poderão encaminhar as considerações até dia 03/04/2020, sendo que todas as considerações recebidas serão consolidadas pela Fundação até dia 08/04/2020 para encaminhamento ao Conselho Curador do dia 16/04/2020, com parecer do conselho fiscal a ser assinado pelos membros do Conselho Fiscal até dia 07/04/2020.

Foi alinhado que todas as alterações feitas no documento, sejam marcadas para que todos possam observar as inserções.

6. Considerações gerais:

A Sra. Luciana Cássia Nogueira solicitou o último relatório de auditoria da PwC e da EY sejam compartilhados com aos membros do Conselho Fiscal.

7. Encerramento: Nada mais havendo a tratar, os trabalhos foram suspensos pelo tempo necessário à lavratura da presente ata no livro próprio, a qual, tendo sido lida e aprovada, foi assinada por todos os Conselheiros presentes.

Belo Horizonte, 25 de março de 2020.

VISTO

BH, 10 / 07 / 2020

Gregório Aragão de Almeida
Promotor de Justiça
Curador de Fundações

DocuSigned by:
Atif Janjua
_DCBDCQFF0EEE416...
Atif Janjua
Presidente do Conselho

DocuSigned by:
Luciana Nogueira
_E59ECEB69B5D4E7...
Luciana Nogueira
Conselheira

DocuSigned by:
Lucas Brandão Filho
_15B9B7D254DE457...
Lucas Brandão Filho
Conselheiro

DocuSigned by:
Josilda Saad
_0DC5FB80A509456...
Josilda Saad
Conselheira

DocuSigned by:
Lucas Teruel Rodrigues
_B56C31F7C96C4E6...
Lucas Teruel Rodrigues
Secretário

RCPJBH

Av. Afonso Pena, 732 - 2º Andar - B.H / MG - Tel.: (31) 3224-3878 | (31) 3224-3005
www.rcpbh.com.br - sac@rcpbh.com.br

FUNDAÇÃO RENOVA

AVERBADO(A) sob o nº 219, no registro 138160, no Livro A,
em 28/08/2020

Belo Horizonte, 28/08/2020

Emol:(6418-8) R\$ 103.73 TFJ: R\$ 37.39 Rec: R\$ 0.22 Iss:5.19 - Total: R\$ 162.53

Emol:(6101-8) R\$ 18.54 TFJ: R\$ 6.16 Rec: R\$ 1.11 Iss:0.93 - Total: R\$ 26.73

() José Nadi Néri - Oficial () Ana Paula Néri Silveira - Escrevente Substituta
Escreventes: () Eldy Wesley Rodrigues Mendes () Anibal Skackauskas Dias Da Silva () Eden Silva Pinto De Carvalho

RCPJBH

Av. Afonso Pena, 732 - 2º Andar - B.H / MG - Tel.: (31) 3224-3878 | (31) 3224-3005
www.rcpbh.com.br - sac@rcpbh.com.br

FUNDAÇÃO RENOVA

AVERBAÇÃO nº 219, no registro 138160, no Livro A, Examinada,
Conferida e qualificada.

Belo Horizonte, 28/08/2020

Emol:(6601-9) R\$ 17.02 TFJ: R\$ 5.22 Rec: R\$ 1.02 Iss:0.85 - Total: R\$ 24.11

() José Nadi Néri - Oficial () Ana Paula Néri Silveira - Escrevente Substituta
Escreventes: () Eldy Wesley Rodrigues Mendes () Anibal Skackauskas Dias Da Silva () Eden Silva Pinto De Carvalho

PODER JUDICIÁRIO - TJMG
CORREGEDORIA-GERAL DE JUSTIÇA
Registro Civil das Pessoas Jurídicas de Belo Horizonte - MG

Selo Eletronico Nº **DVL60643**
Cód. Seg.: **7544.9595.1810.6320**

Quantidade de Atos Praticados: **00004**

Atos(s) Praticado(s) por: **Lucimar Silva - Auxiliar**

Emol:R\$ 129.60 TFJ: R\$ 43.54 Total: R\$ 173.14 ISS: R\$ 6.12

Consulta a validade deste Selo no site <https://selos.tjmg.jus.br>



PODER JUDICIÁRIO - TJMG
CORREGEDORIA-GERAL DE JUSTIÇA
Registro Civil das Pessoas Jurídicas de Belo Horizonte - MG

Selo Eletronico Nº **DVL60647**
Cód. Seg.: **8710.4239.5455.4349**

Quantidade de Atos Praticados: **00001**

Atos(s) Praticado(s) por: **Lucimar Silva - Auxiliar**

Emol:R\$ 18.04 TFJ: R\$ 5.22 Total: R\$ 23.26 ISS: R\$ 0.85

Consulta a validade deste Selo no site <https://selos.tjmg.jus.br>





FUNDAÇÃO RENOVA

(Fundação de direito privado sem fins lucrativos)

CNPJ/ME nº 25.135.507/0001-83

ATA DA REUNIÃO DO CONSELHO FISCAL

REALIZADA EM 25 DE MARÇO DE 2020

- 1. Data, Horário e Local:** No dia 25 de março de 2020, às 13:00 horas; por meio de videoconferência;
- 2. Convocação, Presença e Instalação:** A reunião do Conselho Fiscal ("Reunião") foi devidamente convocada conforme as regras previstas no artigo 43 do Estatuto da Fundação Renova, tendo comparecido as pessoas a seguir listadas:

- Conselheiro titular indicado pela Mantenedora BHP Billiton Brasil Ltda. ("BHP") e Presidente do Conselho Fiscal, o senhor Atif Nazir Janjua;
 - Conselheiro titular indicado pela Mantenedora Samarco Mineração S.A. ("Samarco"), o senhor Lucas Brandão Filho;
 - Conselheira titular indicada pela Mantenedora Vale S.A. ("Vale"), a senhora Josilda Saad;
 - Conselheira titular indicada pelo Estado de Minas Gerais, a senhora Luciana Nogueira;
- Presentes os seguintes convidados: o Sr. Fabio Abreu e a Sra. Jocélia Antunes Soares, representantes da empresa de Auditoria PricewaterhouseCoopers ("PwC"); Christian Coloma, convidado participante indicado pela BHP;
- Presentes os seguintes colaboradores da Fundação Renova: Sr. Carlos Ribeiro e Sr. Wandeir Campos Silva;

- 2.1.** Em obediência aos termos do Estatuto Social da Fundação Renova, em especial ao artigo 44, o Secretário da Reunião (indicado no item 3 abaixo) atestou o cumprimento das formalidades de convocação, a existência de quórum suficiente e instalou a presente Reunião.

3. Ordem do Dia:

- Painel de ações de reuniões anteriores
- Análise da 1ª versão das Demonstrações Financeiras de 2019
- Análise das Atribuições e Obrigações do Conselho Fiscal

4. Discussões:

Para melhor alinhamento dos membros do Conselho Fiscal, foram trazidos alguns pontos importantes para o funcionamento deste fórum:

- (i) eleição presidente do Conselho Fiscal;

Tendo em vista que os últimos dois presidentes deste comitê foram os indicados das mantenedoras, Samarco e BHP, respectivamente, a tendência é que o próximo presidente do Conselho Fiscal seja um membro indicado da VALE. A Sra. Josilda informou que irá verificar o assunto e dará um retorno à governança da Fundação.

VISU

BHP 10/07/2020

Gregório Cassiano de Almeida
Membro de Justiça
Conselheiro de Fundações

DS
AJ

DS
JS

DS
AA

DS
AB

DS
JP

(ii) e obrigações do conselho; e (iii) verificação de temas de acompanhamento para aprovação do conselho curador (relatórios de auditoria anos anteriores);

Foi informado que estes itens estão sob verificação de Governança, sendo que o Conselho Fiscal será informado sobre as atribuições do Conselho Fiscal diante do que está disposto no Estatuto Social da Fundação no artigo 39.

5. Demonstrações Financeiras

Após primeira discussão, se deu início com a apresentação de todos os presentes, seguido pela contextualização do trabalho realizado na elaboração do relatório das demonstrações financeiras (DFs) encaminhado, com destaque para os prazos estipulados de entrega, sendo que a primeira semana de abril, é o prazo final da entrega das DFs revisadas.

Com relação a materialidade do relatório, o Sr. Fabio Abreu pontuou que no caso da Renova, foi adotado um nível de precisão de 1% do orçamento, com o nível de precisão reduzido, foi informado que eventuais ajustes podem ser aderidos ao relatório.

Com relação ao risco de fraude foi pontuado sobre a vinculação à análise da auditoria nos processos da Renova. Foi informado também que com relação aos sistemas de controle, diante da gestão realizada pela PwC, foi possível observar a evolução do desenvolvimento do Relatório de DFs.

Foi apresentado também a gestão dos acessos a programas e dados, a gestão de operações computadorizadas, a gestão de mudanças e processos de negócios. Foi informado que Auditoria realizada fez algumas sugestões sobre as alçadas no fluxo de controle gerais de TI (SAP, SGS).

Carlos Ribeiro pontuou sobre a evolução do sistema SAP dentro dos processos da Fundação, observou o histórico de utilização, bem como o aprimoramento dos processos realizados em 2019, o que gerou análise positiva por parte da Auditoria do SAP. Ressaltou também que os mesmos procedimentos de controle realizados no SAP estão sendo avaliados pela TI para aplicação nos controles do SGS.

A partir do relatório detalhado com as recomendações da PwC, foi informado que será realizada pela Fundação a avaliação das recomendações da auditoria, bem como os respectivos planos de ação. O conselho recomendou que o plano de ação em atendimento às demandas da auditoria seja apresentado aos membros deste conselho.

Foi pontuado que o processo de elaboração das DFs está em fase final, sendo que não há ressalvas a serem computadas no relatório, bem como não há ajustes a pontuar por parte da auditoria.

Com relação às análises em andamentos, foram abordados aqueles em processo: (i) análise dos impactos do plano de aposentadoria para Fundação Renova (passivo atuarial); (ii) revisão da alocação dos gastos registrados no grupo de Ativos em construção destinados para terceiros (Nota explicativa 7); (iii) revisão das Provisões para Contingências (Nota explicativa 15);

Para as discussões sobre fraude, não foram identificadas pela auditoria, itens significativos, apenas com destaque para: (i) avaliação da administração sobre o risco de fraude e ambiente de controle; (ii) envolvimento da administração no processo de avaliação de risco da Entidade; e (iii) monitoramento de canais de ética e fraudes relatadas;

Foi informado que não existem questões de riscos significantes a serem discutidas neste conselho, além do que foi apresentado.

Por solicitação da EY, tendo em vista as inconsistências observadas no relatório de auditoria encaminhado ao CIF com o que está divulgado pela Fundação, foi solicitado que sejam encaminhados o planejamento e o cronograma para entrega do relatório de 2019 após verificação de tais inconsistências.



VISTO

DI. 10/07/2020

Carla Maria de Almeida
Diretora de Auditoria
Fundação Renova
Cidade de Belo Horizonte

DS

RJ

DS

JS

DS

RJ

DS

RJ

DS

RJ

Continuação da Ata de Reunião do Conselho Fiscal da Fundação Renova realizada às 13 horas do dia 25 de março de 2020.

A Sra. Jocilda Saad pontou preocupação uma vez que não foram encontrados pontos materiais que caberiam ressalvas da auditoria, questionou qual o critério utilizado para essa não identificação, e solicitou a garantia de que diante de todos os controles internos, a auditoria se mantém sem identificar falhas críticas.

Com relação aos prazos, a PwC pontuou que por parte da auditoria o relatório já está avançado, não existem novas ações a serem feitas, uma vez que as alterações sugeridas sejam executadas. Já sobre a nota explicativa constante do relatório, a PwC observou que as recomendações estão boas, com destaque a nota de contingência que deve ficar mais palatável. Para as DFs, foi pontuado o cuidado com a precisão da informação e um ótimo padrão de relatório entregue.

Foi alinhado que os membros deste Conselho encaminhem suas considerações ao documento preliminar até o dia 30/03/2020, e considerando as traduções necessários, os membros que demandam tradução poderão encaminhar as considerações até dia 03/04/2020, sendo que todas as considerações recebidas serão consolidadas pela Fundação até dia 08/04/2020 para encaminhamento ao Conselho Curador do dia 16/04/2020, com parecer do conselho fiscal a ser assinado pelos membros do Conselho Fiscal até dia 07/04/2020.

Foi alinhado que todas as alterações feitas no documento, sejam marcadas para que todos possam observar as inserções.

6. Considerações gerais:

A Sra. Luciana Cássia Nogueira solicitou o último relatório de auditoria da PwC e da EY sejam compartilhados com aos membros do Conselho Fiscal.

7. Encerramento: Nada mais havendo a tratar, os trabalhos foram suspensos pelo tempo necessário à lavratura da presente ata no livro próprio, a qual, tendo sido lida e aprovada, foi assinada por todos os Conselheiros presentes.

Belo Horizonte, 25 de março de 2020.

VISTO

BH, 10/07/2020

Gregório Assagra de Almeida
Promotor de Justiça
Curador de Fundações

DocuSigned by:
Atif Janjua
...DCBDCQFF0EEE416...
Atif Janjua
Presidente do Conselho

DocuSigned by:
Luciana Nogueira
...E59ECEB69B5D4E7...
Luciana Nogueira
Conselheira

DocuSigned by:
Lucas Brandão Filho
...15B9B7D254DE457...
Lucas Brandão Filho
Conselheiro

DocuSigned by:
Josilda Saad
...0DC5FB80A509456...
Josilda Saad
Conselheira

DocuSigned by:
Lucas Teruel Rodrigues
...B56C31F7C96C4E6...
Lucas Teruel Rodrigues
Secretário

RCPJBH

Av. Afonso Pena, 732 - 2º Andar - B.H / MG - Tel.: (31) 3224-3878 | (31) 3224-3003
www.rcpjbh.com.br - sac@rcpjbh.com.br

FUNDAÇÃO RENOVA

AVERBADO(A) sob o nº 219, no registro 138160, no Livro A,
em 28/08/2020

Belo Horizonte, 28/08/2020

Emol:(6201-8) R\$ 14.89 TFJ: R\$ 5.57 Rec: R\$ 0.89 Iss: 0.74 - Total: R\$ 22.09

() José Nadi Néri - Oficial () Ana Paula Néri Silveira - Escrevente Substituta
Escreventes: () Eldy Wesley Rodrigues Mendes () Anibal Skackauskas Dias Da Silva () Edegn Silva Pinto De Carvalho



PODER JUDICIÁRIO - TJMG
CORREGEDORIA-GERAL DE JUSTIÇA
Registro Civil das Pessoas Jurídicas de Belo Horizonte - MG

Selo Eletrônico Nº **DVL60648**
Cód. Seg.: **3062.8961.5509.2195**

Quantidade de Atos Praticados: **00001**



Atos(s) Praticado(s) por: **Lucimar Silva - Auxiliar**

Emol: R\$ 15.78 TFJ: R\$ 5.57 Total: R\$ 21.35 ISS: R\$ 0.74

Consulta a validade deste Selo no site <https://selos.tjmg.jus.br>