

**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 07 DE ABRIL DE 2021**

1. **Data, Horário e Local:** No dia 07 de abril de 2021, às 15:00 horas, por videoconferência;
  
2. **Convocação, Presença e Instalação:** A reunião do Conselho Fiscal (“Conselho”) foi devidamente convocada conforme as regras previstas no artigo 43 do Estatuto Social da Fundação Renova (“Fundação”), tendo comparecido as pessoas a seguir listadas:
  - Conselheiro titular indicado pela Mantenedora BHP Billiton Brasil Ltda. (“BHP”), o senhor Cristian Coloma;
  - Conselheiro suplente indicado pela Mantenedora BHP, o senhor Paulo Germano da Silva Azevedo;
  - Conselheiro titular indicado pela Mantenedora Samarco Mineração S.A. (“Samarco”), o senhor Lucas Brandão Filho;
  - Conselheira titular indicado pela Mantenedora Vale S.A. (“Vale”), o senhor Eliane Dominguez;
  - Conselheira titular indicada pelo Estado de Minas Gerais, a senhora Luciana Cássia Nogueira;
  - Conselheiro titular indicada pelo Estado do Espírito Santo, o senhor Marcelo Campos Antunes;
  - Conselheiro titular indicado pela União, o senhor Marlos Moreira dos Santos;
  - Presentes os seguintes convidados: o Sr. Fabio Abreu e a Sra. Jocélia Antunes Soares, representantes da empresa de Auditoria PricewaterhouseCoopers (“PwC”);
  - Presentes os seguintes colaboradores da Fundação Renova: Wandeir Campos, Carlos Ribeiro, David Madureira, Camila Andrade de Moraes, Maiara Vieira,
  - Lucas Teruel Rodrigues – secretário da reunião – membro da Governança Interna da Fundação Renova.
  
- 2.1. Em obediência aos termos do Estatuto Social da Fundação Renova, em especial ao artigo 44, o Secretário da Reunião (indicado acima) atestou o cumprimento das formalidades de convocação, a existência de quórum suficiente e instalou a presente Reunião.
  
3. **Ordem do Dia:**
  - Análise prévia das Demonstrações Financeiras 2020 da Fundação Renova;
  
4. **Discussões:**

Antes do início das tratativas à pauta, foi informado sobre a renúncia apresentada em 15 de março de 2021 pela Sra. Isabel Cristina Bittencourt Santiago, suplente indicada pela Renova, ao quadro de Conselheiros deste foro, registra-se abaixo a composição atual dos conselheiros indicados e devidamente formalizados por seus respectivos termos de posse:

Entidade	Titular	Suplente
Fundação Renova	Tiago Fantini	Vago
BHP Billiton Brasil Ltda.	Cristian Coloma	Paulo Germano da Silva Azevedo
Vale S.A.	Eliane Velo Dominguez	José Victor Souza
Samarco Mineração S.A.	Lucas Brandão Filho	Vinicius Ferreira de Almeida
CGE-MG	Luciana Cássia Nogueira	Vago
CGE-ES	Marcelo Campos Antunes	Vago
CGU	Marlos Moreira dos Santos	Antonio Carlos Bezerra Leonel

##### 5. Análise prévia das Demonstrações Financeiras 2020 da Fundação Renova;

Dando continuidade as tratativas das demonstrações financeiras no Conselho Fiscal, os representantes convidados pela PwC apresentaram as premissas do escopo de atuação da auditoria, bem como quais foram os focos do trabalho no desenvolvimento do parecer da PwC. Com destaque a aqueles itens de maior sensibilidade que diante do estudo da auditoria necessitam planos de ação específicos para o tratamento.

Foi apresentada pela Gerente Jurídico da Fundação, Camila de Moraes, uma atualização sobre os desdobramentos jurídicos com relação às respostas da Fundação Renova que foram protocoladas em juízo referentes a decisão de rejeição das contas de 2019 pelo Ministério Público Estadual. Foi informado também que o parecer da auditoria da PwC pode sofrer eventuais alterações em virtude dos desdobramentos do processo judicial em curso, todavia, vale ressaltar que o que está apresentado hoje está aderente ao cenário atual.

Os convidados representantes da PwC apresentaram o conceito de fraude e os itens discutidos no estudo que embasam a manifestação da auditoria. Para próxima preparação de escopo de auditoria, foi pontuada a possibilidade de alinhamento prévio com o Conselho Fiscal e será verificada pela Governança Interna a possibilidade de interação prévia do Conselho na definição do escopo da próxima auditoria.

Diante de questionamento feito pelo Conselheiro Lucas Brandão, foi informado que a contabilização não foi realizada em 2019 e 2020 em função da situação superavitária do plano de previdência, considerando que o benefício superavitário não retorna para a Fundação Renova.

Foi pontuado pelos representantes da PwC que não existem dissensos ao que foi apresentado pelo trabalho da auditoria e ao posicionamento da Fundação Renova, de forma que a auditoria indica regularidade no parecer contábil da Fundação.

O Sr. Marlos, representante da União neste Conselho, pontuou que na aprovação das contas deve ser consignada uma preocupação ou ressalva quanto ao limitado alcance dos resultados pela Fundação. Destacou que no caso dos programas de infraestrutura, por exemplo, embora tenham os registros ano a ano nos relatórios de gestão desde 2016 sobre os fatos, dificuldades e realizações da gestão, não constam as metas e as respectivas realizações. Também solicitou registro quanto a preocupação com a continuidade das operações da Fundação, uma vez que, conforme nota explicativa 15 das Demonstrações Financeiras 2020, as ações em discussão na justiça em desfavor da Fundação somam cerca de R\$ 8 bi (sendo que até hoje as mantenedoras aportaram cerca de R\$ 11 bi). Para a próxima reunião, foi solicitado que seja apresentado o Plano de metas/indicadores e a forma de

acompanhamento do desempenho da Fundação como um todo, ou seja, que seja apresentado um mapa estratégico das metas da Fundação Renova.

A Sra. Luciana, representante do Estado de Minas Gerais, pontuou sobre a necessidade de tornar mais eficiente as entregas da Fundação e ainda, melhoria dos conselhos internos a partir do plano de ação apresentado. Sobre o plano de ação da auditoria interna, questionou sobre as ações com status atrasado e solicitou atualização desse status na próxima reunião. Por fim, endossou o posicionamento do Sr. Marlos, sobre a necessidade de análise deste conselho do mapa estratégico das metas da Fundação Renova, bem como, sobre a possibilidade de manifestação do Conselho Fiscal nos escopos das auditorias da Fundação Renova.

Foi informado que após decisão do Conselho Curador em fev/2019, a Instituição não seria imune e atenderia a tributação das pessoas jurídicas em geral, que, nada mais é que o regime do lucro real. Em razão disso o Conselheiro Lucas Brandão questionou as provisões, que, segundo ele, deveriam ser adicionadas ao resultado e viraria base de cálculo para recolhimento de Imposto de Renda. A Sra. Maiara Vieira, Coordenadora Tributária da Fundação Renova, respondeu que, em que pese o regime adotado seja de lucro real, a Fundação não possui renda nos moldes constitucionais, portanto, essa provisão não poderia ser adicionada ao um possível Lucro, capaz de ser tributado pelo IR. Informou ainda que, manteriam as escriturações nesse formato até buscar um posicionamento de um especialista em terceiro setor, visto que, não se sentem seguros em tratar a Fundação como Lucro Real, sendo que, a mesma não auferir renda, possui apenas receitas advindas do seu aporte. Nesse momento, o Conselheiro Lucas sugeriu que fossem adicionadas as provisões e excluídas as receitas advindas dos aportes, o que não concordou Maiara visto que a legislação não permite tais exclusões. Assim, restou acordado que o tema seria discutido internamente para que fosse tomada a melhor decisão possível e até a ajuda de um especialista renomado na área caso necessário.

Foi alinhado que o parecer deste conselho só será assinado após recebimento do draft final do parecer da PWC.

#### 6. Considerações gerais:

Na reunião de aprovação das contas, dar ciência desta ata ao Conselho Curador, e, também à Diretoria Executiva, ao Conselho Consultivo e ao Comitê Interfederativo

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

Belo Horizonte, 07 de abril de 2021.

DocuSigned by:  
  
0FE9963320414A0...  
Cristian Coloma  
Conselheiro Titular

DocuSigned by:  
  
0C23263CE05B4BB...  
Paulo Germano da Silva Azevedo  
Conselheiro Suplente

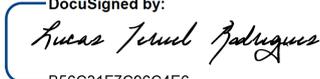
DocuSigned by:  
  
E59ECER69B5D4E7...  
Luciana Cassia Nogueira  
Conselheira Titular

DocuSigned by:  
  
544C5CE9FA15498...  
Eliane Dominguez  
Conselheiro Titular

DocuSigned by:  
  
C8362DEF07124C9...  
Marcelo Campos Antunes  
Conselheiro Titular

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

DocuSigned by:  
  
A676530D10EC478...  
Marlos Moreira dos Santos  
Conselheiro Titular

DocuSigned by:  
  
B56C31F7C96C4E6...  
Lucas Teruel Rodrigues  
Secretário