DocuSign Envelope ID: 81CE8B85-3733-4105-A451-6B40DD5ED90D

FUNDAÇÃO renova

FUNDAÇÃO RENOVA

(Fundação de direito privado sem fins lucrativos)

CNPJ/MF nº 25.135.507/0001-83

ATA DA REUNIÃO DO CONSELHO FISCAL

REALIZADA EM 30 DE AGOSTO DE 2023

1. **Data, Horário e Local:** No dia 30 de agosto de 2023, às 15:00 horas, por meio de 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 Samarco Mineração S.A., o Sr. Lucas Brandão Filho;
- Conselheira titular indicada pelo Estado de Minas Gerais, a Sra. Luciana Cássia Nogueira;
- Conselheiro titular indicado pelo Conselho Curador, o Sr. Tiago Fantini Magalhaes;
- Conselheiro titular indicado pela Vale S.A, o Sr. José Carlos Pocidonio de Morais Júnior;
- Conselheiro suplente indicado pela BHP, o Sr. Paulo Germano da Silva Azevedo;
- Conselheiro suplente indicado pela Samarco Mineração S.A., o Sr. Philippe Ferreira da Rocha;
- Participantes convidados da PWC: Guilherme Campos, Jocelia Aguiar e Eduardo Emmerick;
- Presentes os seguintes colaboradores da Fundação Renova: Bernardo Romani, Carlos Ribeiro, Leonardo Bezerra Modesto, Mariana Azevedo da Silva, Rachel Starling, Taizi Honorato e Wandeir Campos;

- Lucas Fuchs - secretário da reunião - membro da Governança Interna da Fundação Renova.

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 instaurou a presente Reunião.

3. **Ordem do Dia:**

- **Alinhamentos de Governança**
- **Programas de Indenizações**
- **Programa de Reassentamento**
- **Plano de Auditoria Demonstrações Financeiras de 2023**

4. **Discussões:**

4.1. **Alinhamentos de Governança**

Reunião iniciada com uma breve apresentação das alterações ocorridas na composição deste Conselho Fiscal durante o período, as quais, para formalização e ratificação, consigna-se, neste ato: **(i) substituição** do Sr. Vinicius Ferreira de Almeida, inscrito no CPF sob o nº. 106.874.987-32, pelo Sr. Phillippe Ferreira da Rocha, inscrito no CPF sob o nº. 076.970.647-9 para o cargo de membro suplente do Conselho Fiscal da Fundação Renova. Vigência de um ano a partir de 26/05/2023; **(ii) renovação** do mandato da Sra. Luciana Cássia Nogueira, inscrita no CPF sob o nº. 814.626.206-63,

DS JCPDMJ DS LBF DS LF DS RP DS PR DS TF DS PA

DocuSign Envelope ID: 81CE8B85-3733-4105-A451-6B40DD5ED90D

na condição de Conselheira Titular do Conselho Fiscal da Fundação Renova, indicada pelo Estado de Minas Gerais. Vigência de um ano a partir de 10/07/2023; **(iii) substituição** da Sra. Eliane Velo Domingues, inscrita no CPF sob o nº. 034.232.097-12, pelo Sr. pelo Sr. José Carlos Pocidonio de Morais Júnior, inscrito no CPF sob o nº. 321.773.748-20, para o cargo de Conselheiro Titular do Conselho Fiscal da Fundação Renova, com vigência a partir de 26/04/2023; **(iv) renúncia** da Sra. Tatiana Colnaghi Lima Thomaz, inscrita no CPF sob o nº. 056.705.087-42, do cargo de Conselheira Titular deste Conselho Fiscal, com vigência a partir de 10/04/2023; **(v) renúncia** do Sr. Marcelo Campos Antunes, inscrito no CPF sob o nº. 031.711.177-97, do cargo de Conselheiro Titular deste Conselho Fiscal, com vigência a partir de 12/04/2023; **(vi) renovação** do mandato da Sra. Taryn Nakayama, inscrita no CPF sob o nº. 285.739.428-43, para o cargo de Conselheira Titular do Conselho Fiscal da Fundação Renova; **(vii) renovação** do mandato do Sr. Tiago Fantini Magalhães, inscrito no CPF sob o nº. 712.856.876-04, para o cargo de Conselheiro Titular do Conselho Fiscal da Fundação Renova, com vigência de um ano a contar de 10/04/2023; **(viii) renovação** do mandato do Sr. José Victor Vieira da Silva Sousa, inscrito no CPF sob o nº 118.819.957-98, para o cargo de Conselheiro Suplente do Conselho Fiscal da Fundação Renova, com vigência de um ano a contar de 26/04/2023. Ato contínuo, foi consignado que até o momento não foram recebidas as nomeações, via ofício, para os cargos de membros do Conselho Fiscal da Renova indicados União ou pelo Governo do Estado do Espírito Santo.

Adicionalmente, 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 Magalhaes	vago
Vale	Jose Carlos Pocidonio De Morais Junior	José Victor Sousa
Samarco	Lucas Brandão Filho	Philippe Ferreira da Rocha
BHP	Taryn Nakayama	Paulo Germano da Silva Azevedo
CGE-MG	Luciana Nogueira	vago
CGE-ES	vago	vago
CGU	vago	vago

4.2. **Programas de Indenização**

Pauta iniciada com a apresentação de um *overview* sobre o atual processo indenizatório junto à Renova, com enfoque na tendência orçamentária para 2023, na análise de premissas orçamentárias - considerada a decisão judicial proferida em 28/07/2023 sobre o encerramento do Novel -, bem como nos comparativos entre a tendência e as curvas de adesão ao Draft21 (versão orçamentária vigente), além de acordos e pagamentos Draft21 *vs.* tendência. Foram também apresentados os fluxos econômicos das indenizações para os anos de 2023 a 2025. Por fim, foi informado que a Fundação atingiu, nesta semana, a marca de 100.000 acordos no Novel, com 96.000 indenizações pagas, o que representa um montante que já ultrapassa os R$ 10 bilhões em indenizações pagas no Novel.

4.3. **Programa de Reassentamento**

Pauta iniciada com um *tour* virtual pelos reassentamentos de Bento Rodrigues e Paracatu, com destaque aos avanços realizados, sendo também apresentado um panorama geral dos avanços de cada uma das modalidades do reassentamento (Bento Rodrigues, Paracatu, Universo Familiar, reassentamento coletivo de Gesteira e pagamentos em pecúnia), bem como suas principais entregas. Adicionalmente, foram também trazidos a evolução e o *status* dos casos interrompidos e processos

DS JCPDMJ DS LBF DS LZ DS RP DS PR DS TF DS PA

DocuSign Envelope ID: 81CE8B85-3733-4105-A451-6B40DD5ED90D

judiciais, dos bens coletivos dos reassentamentos de Bento Rodrigues e Paracatu, bem como dos cenários de mudança das famílias para as novas moradias. Foi solicitado pelo Conselho Fiscal o compartilhamento dos últimos relatórios das auditorias (internas da Fundação Renova e externas finalísticas da Ernst Young) do Programa de Reconstrução de Vilas (PG08). Informado pela Renova que foram realizados trabalhos de auditoria interna em 2021 e 2022, sendo que o trabalho deste ano se encontra ainda em andamento e possui enfoque nos reassentamentos familiar e social, com previsão de conclusão nos próximos meses. Foi também informado pelos auditores externos da PricewaterhouseCoopers Auditores Independentes Ltda. ("PwC Brasil") que, apesar de serem auditados os valores e contratos do reassentamento no processo de auditoria, não há a prática de elaboração de relatórios de auditoria específicos para o PG08 e nem para outras frentes da auditoria.

4.4. **Plano de Auditoria das Demonstrações Financeiras de 2023**

Em cumprimento ao rito anual de auditoria independente das Demonstrações Financeiras, foram convidados os Sr. Guilherme Campos e a Sra. Jocelia Aguiar, respectivamente sócio e gerente da PwC Brasil ("PwC"), que apresentaram a estrutura da equipe dos trabalhos, a estratégia de auditoria, seus principais riscos, as fases do trabalho a ser realizado pela empresa nas demonstrações financeiras de 2023 da Fundação Renova e seus principais marcos, bem como o cronograma das atividades. Informado que a auditoria será conduzida de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria e contabilidade. Quanto ao risco de fraude (padrão em todo escopo de auditoria de demonstrações financeiras), estão entre as preocupações da equipe a análise das estimativas contábeis, dos lançamentos contábeis da Fundação (com contrapartidas de débitos e créditos), sendo informado que são realizados testes de imprevisibilidade que indicarão a necessidade – ou não – da extensão de outras abordagens de auditoria. Já para o ambiente específico da Fundação Renova, foram mapeados dois riscos adicionais, quais sejam o (i) de potencial descumprimento (non-compliance) de leis e regulamentos e o (ii) de contas a pagar dos programas socioambientais e socioeconômicos da Fundação Renova. Pormenorizadas as próximas etapas do cronograma, foi informado que o fechamento dos trabalhos de auditoria está previsto para fevereiro/2024, com conclusão prevista para março/2024. A previsão de emissão das demonstrações financeiras de 2023 foi informada para abril/2024. Foi afirmado que até o momento não foi identificado pela PwC nenhum descumprimento de lei, regulamento ou normas às quais a Fundação Renova está submetida, bem como informaram não ter conhecimento de nenhum tratamento alternativo de dados pela Renova. Informado ainda que será realizada uma reunião presencial junto ao novo presidente da Renova para atualização dos próximos passos e da evolução dos trabalhos. Questionaram se há alguma preocupação específica deste Conselho Fiscal quanto a questões éticas, fraudes ou de *compliance*, sendo confirmada por todos a ausência destas. Foi destacado que, além do relatório sobre as demonstrações financeiras, será emitida uma carta com recomendações relacionadas a potenciais melhorias eventualmente mapeadas nos controles internos da Renova. Por fim a PwC reforçou a independência da empresa de auditoria no desenvolvimento dos seus trabalhos.

5. <u>Encerramento</u>:

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.

DS JCPDMJ DS LBF DS LJ DS RD DS PR DS TF DS PA

DocuSign Envelope ID: 81CE8B85-3733-4105-A451-6B40DD5ED90D

Belo Horizonte/MG, 30 de agosto de 2023.

DocuSigned by:
Lucas Brandão Filho
15B9B7D254DE457...

Lucas Brandão Filho
Conselheiro Titular

DocuSigned by:
E59ECEB69B5D4E7...

Luciana Cássia Nogueira
Conselheira Titular

DocuSigned by:
Tiago Fantini
0AEB9327CFCA40F...

Tiago Fantini Magalhães
Conselheiro Titular

DocuSigned by:
Jose Carlos Pocidonio de Morais Júnior
FB2A6B02D68A49B...

José Carlos Pocidonio de Morais Júnior
Conselheiro Titular

DocuSigned by:
Paulo Azevedo
0222DD52E37C400...

Paulo Germano Azevedo
Conselheiro Suplente

DocuSigned by:
Philippe Rocha
246BBF6C3A71474...

Philippe Ferreira da Rocha
Conselheiro Suplente

DocuSigned by:
Lucas Fuchs
05217439EDE647F...

Lucas Fuchs
Secretário da reunião