

**INSTITUTO BRASILEIRO DE GOVERNANÇA CORPORATIVA**  
CNPJ/MF nº 01.082.331/0001-80

**ATA DA REUNIÃO DO CONSELHO DE ADMINISTRAÇÃO**  
**REALIZADA EM 23 DE FEVEREIRO DE 2023**

---

**DATA, HORÁRIO E LOCAL:** 23 de fevereiro de 2023, das 9:00 às 13:15hs, na sede do Instituto.

**PRESENÇA:** (i) Gabriela Baumgart, Presidente do Conselho de Administração; (ii) Leonardo Wengrover, Vice-Presidente do Conselho de Administração (participação por videoconferência através da plataforma Zoom); (iii) Leonardo Pereira, Vice-Presidente do Conselho de Administração (participação por videoconferência através da plataforma Zoom); (iv) Cristina Pinho; (v) Deborah Wright; (vi) João Laudo de Camargo; (vii) Sergio Mindlin, (viii) Cláudia Elisa Soares (participação por videoconferência através da plataforma Zoom), Conselheiros, e (ix) Jessica Reaoch, Governance Officer.

Ausência justificada - Eduardo Carone.

**CONVIDADOS:** Além dos conselheiros, estiveram parcialmente presentes na reunião, os convidados (i) Pedro Melo; (ii) Reginaldo Ricioli; (iii) Márcia Aguiar; (iv) Luiz Passeti; (v) Rafaell Villar; (vi) Valéria Café; (vii) Alexandre Tanaani; (viii) Maik Rey (Grant Thornton) e (ix) Emerson Silva (Grant Thornton)

**MESA:** Presidente da Mesa: Gabriela Baumgart e Secretária: Jessica Reaoch.

**ORDEM DO DIA:** (i) Aprovação ata reunião anterior; (ii) Aprovação das Demonstrações Financeiras; (iii) Atualização do Comitê de Auditoria e Riscos; (iv) Aprovação das Metas Corporativas 2022; (v) Atualização Comitê de Pessoas; (vi) Indicação membros CAC-I; (vii) Aprovação Convocação AGO e cronograma; (viii) Relatório do DG; (ix) Atualização Comitê de Posicionamento; (x) Indicação Coordenador Capítulo Brasília - renúncia coordenador; (xi) Código de Ética; (xii) Sessão Exclusiva.

**APRESENTAÇÕES E DEBATES:**

**(i) Aprovação ata reunião anterior**

Os Conselheiros presentes aprovaram as atas da última reunião do Conselho concordando que fossem submetidas à assinatura.

**(ii) Aprovação das Demonstrações Financeiras**

Pedro iniciou a apresentação esclarecendo sobre o andamento da fiscalização de ISS bem como sobre o auto de infração lavrado em virtude da fiscalização. Atualizou sobre o levantamento das informações pela gestão e assessores contábeis e legais, bem como sobre os fundamentos de mérito da defesa, qual seja, incidência de ISS em transações que envolvam não associados apenas. Destacou que a administração do Instituto sempre foi diligente e realizou as operações com base em opiniões legais, emitidas e atualizadas periodicamente.

Em seguida Emerson, sócio da auditoria externa Grant Thornton, informou sobre o desenvolvimento dos trabalhos de auditoria ao longo do ano, sobre a independência da auditoria e desenvolvimento dos trabalhos com apoio da gestão e Comitê de Auditoria e Riscos. Informou que cumpriram com os requisitos de auditoria e não tiveram conhecimento de identificação de fraude ou suspeita de fraude envolvendo a administração nem empregados em funções significativas nos controles internos.

Informou que examinaram as demonstrações contábeis do Instituto, que compreendem o balanço patrimonial em 31 de dezembro de 2022 e as respectivas demonstrações do resultado, do resultado abrangente, das mutações do patrimônio líquido e do fluxo de caixa para o exercício findo nessa data, bem como as correspondentes notas explicativas, incluindo o resumo das principais políticas contábeis.

Compartilhou que, na opinião dos auditores externos, as demonstrações contábeis acima referidas apresentam adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira do Instituto Brasileiro de Governança Corporativa em 31 de dezembro de 2022, o desempenho de suas operações e o seu fluxo de caixa para o exercício findo nessa data, de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, aplicáveis à entidades sem fins lucrativos (ITG 2002).

Informou que o evento subsequente - auto de infração lavrado sobre o tema ISS - está devidamente narrado nas notas explicativas.

Luiz Passetti e Leonardo Wengrover membros do Comitê de Auditoria e Riscos comentaram que o Comitê avaliou as Demonstrações Financeiras apresentadas pelos auditores externos e pela gestão e recomendam a aprovação pelo Conselho de Administração.

João Laudo sugeriu um aprimoramento na redação das notas explicativas sobre obrigações tributárias municipais.

Os Conselheiros aprovaram as Demonstrações Financeiras, recomendando sua submissão à Assembleia Geral Ordinária.

### **(iii) Atualização Comitê de Auditoria e Riscos**

Leonardo Wengrover, coordenador do Comitê de Auditoria e Riscos, atualizou o Conselho sobre os temas tratados nas reuniões do Comitê, dando destaque ao acompanhamento da fiscalização de ISS realizada pela Prefeitura Municipal de São Paulo, que resultou na lavratura de auto de infração.

Informou, ainda, sobre o acompanhamento dos aprimoramentos de TI em temas relacionados à segurança da informação.

João Laudo sugeriu que o relatório de atividades do Comitê de Auditoria e Riscos tratasse de forma mais explícita sobre a avaliação de controles internos. Os membros do Comitê esclareceram que se trata de um tema amplamente avaliado e diligenciado pelo Comitê, não tendo sido explicitado nos tópicos do relatório por estar contemplado no regimento interno do órgão, agradecendo a recomendação do conselheiro.

Passetti também comentou que através do acompanhamento do Comitê é possível verificar que a gestão está atenta e trabalhando nos temas relevantes e que há aprimoramento contínuo nos processos. Sobre as demonstrações financeiras destacou a qualidade de contas a receber.

Comentou, ainda, que todas as melhorias identificadas pela auditoria são acompanhadas pelo Comitê.

#### **(iv) Aprovação Metas Corporativas 2022**

Deborah Wright, coordenadora do Comitê de Pessoas, apresentou ao Conselho a proposta de aprovação de metas corporativas de 2022 com os respectivos avanços de cumprimento. Informou que o Comitê de Pessoas avaliou a proposta e recomenda a aprovação.

Após a apresentação, foi aprovado, por unanimidade, conforme percentual de avanço de cada uma das metas proposto pela gestão e apresentado no material de apoio.

Os Conselheiros aproveitaram para parabenizar a gestão e o time do Instituto pelo trabalho desempenhado ao longo de 2022.

#### **(v) Atualização Comitê de Pessoas**

Deborah Wright, Coordenadora do Comitê de Pessoas atualizou os presentes sobre os trabalhos do Comitê.

**(vi) Indicação membros CAC-I**

Em razão do término do mandato os membros do CAC-Indicação na próxima Assembleia Geral Ordinária, Gabriela Baumgart apresentou a seguinte proposta de nova composição, para mandato de 2 anos com a seguinte composição: Ricardo Setubal, Leonardo Viegas, João Verner Juenemann, Luiz Carlos de Queiroz Cabrera, Roberto Faldini, Monika Conrads, Richard Blanchet, Leila Loria e Vicky Bloch. A composição do órgão deverá ser ratificada na Assembleia Geral Ordinária de 2023.

O Conselho aproveitou para registrar seu agradecimento a Maria Helena Santana e Eliane Lustosa pelo tempo e trabalhos dedicados ao CAC-I.

**(vii) Aprovação Convocação AGO e cronograma**

Rafaell Villar apresentou a proposta de convocação para a Assembleia Geral Ordinária bem como o cronograma de eventos até a reunião. Os Conselheiros aprovaram, por unanimidade, a convocação da Assembleia Geral Ordinária.

**(viii) Relatório do DG**

Pedro atualizou os Conselheiros sobre os seguintes temas:

- Novo Instante IBGC: Pedro comentou sobre alterações no Instante IBGC, para aprimorar o formato e alcance da iniciativa.
- Fiscalização PMSP: Pedro atualizou os Conselheiros sobre o processo de fiscalização do de ISS da PMSP, como narrado acima.
- Evento GoNew: Pedro comentou sobre sua participação no evento da GoNew sobre governança corporativa e os feedbacks positivos que recebeu.
- Congresso 2023: Pedro informou que a gestão já está avaliando os lugares e possíveis datas para realização do Congresso 2023, bem como temas e curadoria do evento.
- Lojas Americanas: Pedro comentou que estão previstos alguns eventos no Instituto e Comissões para discussão de temas de governança corporativa relacionados aos recentes eventos divulgados no mercado. Destacou que não serão debatidos casos em concreto mas sim os conceitos de governança e boas práticas.
- Atualização JT UK 2023: Pedro atualizou os Conselheiros sobre os trabalhos do grupo de jornada técnica com a definição das datas, formato e processo seletivo para a Jornada Técnica de 2023.

**(ix) Atualização Comitê de Posicionamento**

Valéria Café compartilhou com os Conselheiros as ações de vocalização e advocacy do Instituto, informando sobre reuniões que manteve com representantes do poder executivo e legislativo do Governo Federal para tratar do tema Governança das Estatais. Compartilhou, ainda, as ações previstas a serem implementadas pelo Instituto nas próximas semanas.

**(x) Indicação Coordenador Capítulo Brasília - renúncia coordenador**

Valéria Café informou que o coordenador do Capítulo Brasília / Centro-Oeste João Paulo Dutra renunciou por motivos pessoais. Para assumir a posição de Coordenador titular a gestão propõe Arthur Bueno. O Conselho aprovou por unanimidade a indicação para que Arthur complete o termo do mandato de João Paulo.

**(xi) Código de Ética**

Márcia Aguiar apresentou ao Conselho a proposta de texto do Código de Ética editado segundo os dispositivos do manual de editoração do Instituto aprovado em 2016 e a proposta de alteração do item “coerência” do artigo 3.2 com a substituição dos princípios elencados para inclusão da frase “previstos no *Código das Melhores Práticas de Governança Corporativa*.”

O Conselho aprovou por unanimidade a alteração do artigo 3.2. Com relação às alterações ortográficas, para utilização de letra minúscula na grafia de termos definidos no texto, o Conselho aprovou por maioria, tendo João Laudo e Sérgio se manifestado de forma contrária.

**(xii) Sessão Exclusiva**

Registrado em ata própria.

**ENCERRAMENTO**

A Presidente encerrou a reunião, lavrando-se a presente ata que vai por ela e pela Secretária assinada e arquivada na sede do IBGC.

São Paulo, 23 de fevereiro de 2023.

**Mesa:**

**Gabriela Baumgart**  
Presidente de Mesa

**Jessica Reaoch**  
Secretária