

Auditoria Externa Independente

Relatório Anual 2020

**Relatório de avaliação do conteúdo do Relatório Anual
de Atividades apresentado pela Fundação Renova
para o ano de 2020**

Julho/2021 – Versão: 01



Elaborado por:

Proprietário do documento	Descrição do Documento
EY	Relatório de avaliação do conteúdo do Relatório Anual de Atividades apresentado pela Fundação Renova para o ano de 2020

Plano de Gerenciamento de Projetos Controle de Versão

Versão	Data	Autor	Descrição das alterações
01	22/07/2021	EY	Emissão do documento.

Índice

1.	Limitações e Premissas	3
2.	Detalhamento dos Procedimentos	4
3.	Resultado dos Procedimentos	5
3.1.	Identificação de inconsistências nas informações apresentadas no Relatório Anual de Atividades de 2020.....	5
3.2.	Confronto entre as informações apresentadas no Relatório Anual de Atividades de 2020 e as evidências disponibilizadas pela Fundação Renova.....	7
4.	Recomendações e Observações Adicionais	15
5.	Lista de Anexos	16
5.1.	Anexo I – Relação de informações avaliadas e respectivas evidências documentais.....	16
6.	Lista de Anexos da Fundação Renova	33
6.1.	Tabela 3.1 – Comentários e planos de ação da Fundação Renova sobre as inconsistências identificadas no Relatório Anual de Atividades.....	33
6.2.	Tabela 3.2.1 – Comentários e planos de ação da Fundação Renova sobre os dados que apresentaram divergências em relação à documentação suporte	34
6.3.	Tabela 3.2.2 – Comentários e planos de ação da Fundação Renova sobre os dados para os quais as evidências encaminhadas foram consideradas inconclusivas.....	41

Índice de tabelas

Tabela 1: Inconsistências identificadas no Relatório Anual de Atividades	5
Tabela 2: Categorização dos resultados	7
Tabela 3: Sumário dos resultados encontrados no confronto entre os dados e as evidências.....	7
Tabela 4: Dados que apresentaram divergências em relação à documentação suporte	8
Tabela 5: Dados para os quais as evidências encaminhadas não foram conclusivas para suportar o dado reportado	11

1. Limitações e Premissas

Ressalta-se que a EY foi contratada com o objetivo de aplicar procedimentos de asseguarção razoável no âmbito do TTAC - Termo de Transação de Ajustamento de Conduta, firmado no dia 02 de março de 2016, seja para fins de Auditoria de Programas, Auditoria de Dispendios, e outras relacionadas ao objeto de Auditoria descrito no TTAC.

Este documento foi criado com finalidade específica e para uso em fórum restrito, não devendo ser utilizado para qualquer outro fim ou distribuído a terceiros que não tenham assumido a responsabilidade pela suficiência das informações neste contidas, ou que não tenham concordado com os procedimentos descritos no POP – Procedimento Operacional Padrão, referente ao trabalho da Avaliação do Relatório Anual de Atividades previsto no TTAC – Termo de Transação de Ajustamento de Conduta.

Os procedimentos de asseguarção razoável aplicados consideraram as premissas estabelecidas no POP - Procedimento Operacional Padrão, documento este aprovado pelo CIF – Comitê Interfederativo, através da deliberação número 38, emitido em 24 de novembro de 2016 e atualizado em 15 de abril de 2021 pela EY.

Para elaboração deste documento foram consideradas limitações existentes e premissas previamente acordadas. O uso deste documento para outros fins, ou a sua leitura por pessoas que não detenham o conhecimento do contexto do trabalho pode resultar na interpretação equivocada dos fatos e eventualmente na adoção de medidas que venham a ser consideradas inadequadas.

Este documento considerou as informações que nos foram disponibilizadas durante o projeto, podendo haver outras informações que não chegaram ao nosso conhecimento e que eventualmente poderiam vir a alterar o resultado do trabalho. Caso novas informações sejam disponibilizadas ou novas diretrizes para realização do trabalho sejam aprovadas, as informações contidas neste documento poderão vir a ser alteradas, a qualquer momento, sem aviso prévio ou necessidade de consentimento das partes envolvidas.

Os procedimentos aplicados estão de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria para asseguarção, através da normativa NBC TO 3000. O trabalho de auditoria é conduzido acordo com a NBC TO 3000 (Trabalho de Asseguarção Diferente de Auditoria e Revisão das Demonstrações Financeiras) emitida pelo Conselho Federal de Contabilidade - CFC, que é equivalente a norma internacional ISAE 3000, emitida pela federação internacional de contadores aplicáveis as informações financeiras não históricas. Essas normas requerem o cumprimento de exigências éticas, incluindo requisitos de independência.

Na eventualidade da realização de procedimentos de auditoria, conforme normas específicas aplicáveis a estes no Brasil (NBC TAs ou NBC TRs), outros assuntos poderiam ter vindo a nosso conhecimento, os quais teriam sido relatados neste relatório.

Em nenhuma hipótese as informações contidas neste documento devem ser utilizadas para embasar conclusões definitivas, bem como para litígio, discussões jurídicas ou qualquer outro fim diferente do seu propósito estabelecido no escopo do trabalho acordado.

A divulgação das informações contidas neste documento para uso externo ou para terceiros somente poderá ser realizada desde que a sua publicação considere a divulgação integral das informações contidas neste relatório, e somente após a emissão da versão final do documento pela EY, sendo vedada a sua distribuição parcial ou em partes.

2. Detalhamento dos Procedimentos

Conforme previsto na cláusula 192 do TTAC, deverá ser emitido pela Fundação Renova, até o dia 20 de janeiro de cada ano, um relatório anual contemplando o andamento de todos os Programas, o qual terá que ser submetido à validação pela Auditoria Independente.

Ressalta-se que, paralelamente a este trabalho, a EY já emitiu ou está em fase de elaboração dos relatórios de acompanhamento ou assecuração dos Programas previstos no TTAC¹, contendo resultados de procedimentos elaborados com base nos projetos e processos identificados nos documentos de Definição de Programa, entendimentos realizados junto às equipes de cada um dos Programas e ações executadas e reportadas pela Fundação Renova.

Com isso, e no intuito de não sobrepor os papéis da EY previstos no TTAC, a avaliação do conteúdo do Relatório Anual, cujos resultados são apresentados nesse documento, foi realizada com o objetivo de verificar a existência de evidências e/ou controles auxiliares que suportam os dados apresentados no Relatório Anual de Atividades de 2020, emitido pela Fundação Renova em janeiro de 2021, no qual consistiu na aplicação dos seguintes procedimentos:

- Identificação de inconsistências nas informações apresentadas no Relatório Anual de Atividades de 2020;
- Confronto entre as informações apresentadas no Relatório Anual de Atividades de 2020 e as evidências disponibilizadas pela Fundação Renova.

Diante do exposto, destaca-se que os resultados apresentados neste relatório se baseiam em análises quantitativas, ou seja, em verificação de evidências documentais que corroboram os dados reportados pela Fundação Renova.

Não foi objeto do escopo de trabalho da EY a realização de procedimentos específicos destinados à verificação da integridade, validade e/ou autenticidade da documentação, e das informações fornecidas pela Fundação Renova e pelas pessoas envolvidas no processo de elaboração do Relatório Anual de Atividades. Adicionalmente, a EY não realizou nenhum procedimento com o objetivo de detectar fraudes, sendo que a responsabilidade pela integridade e exatidão das informações disponibilizadas é exclusiva da Fundação Renova.

Os resultados apresentados neste documento se referem somente aos procedimentos aqui descritos e realizados com base nos documentos e informações encaminhados pela Fundação Renova até o fechamento deste relatório. A execução de outros procedimentos ou atualização dos documentos encaminhados podem apresentar resultados distintos daqueles demonstrados neste relatório.

Ressalta-se que a responsabilidade pela definição do formato do Relatório Anual de Atividades, bem como da avaliação de quais informações devem estar contidas nele não é da EY.

¹ Com exceção dos Programas PG 022 e PG 041, que se referem ao Gerenciamento dos Programas Socioeconômicos e ao Gerenciamento dos Programas Socioambientais, respectivamente, e até a emissão deste relatório não possuíam Documento de Definição do Programa.

3. Resultado dos Procedimentos

A partir da execução dos procedimentos descritos no item anterior, os seguintes resultados foram obtidos pela EY. Os resultados, em versão preliminar, foram apresentados à Fundação Renova em reuniões realizadas no intervalo compreendido entre os dias 19 e 28 de maio de 2021.

3.1. Identificação de inconsistências nas informações apresentadas no Relatório Anual de Atividades de 2020

Após obtenção do Relatório Anual de Atividades de 2020 emitido pela Fundação Renova em janeiro de 2021, a EY realizou leitura detalhada do documento e foram identificadas as seguintes inconsistências em informações e dados reportados:

Tabela 1: Inconsistências identificadas no Relatório Anual de Atividades

#	Programa	Indexação	Descrição da inconsistência
1	N/A - Sumário Executivo	17	Foi identificado um erro de digitação quanto ao reporte do valor direcionado ao grupo Tupiniquim-Guarani e Comboios, uma vez que o Relatório informa o valor de R\$ 30.671.658,00 por completo, acompanhado, logo após, da palavra milhões, o que seria aplicável caso houvesse um arredondamento do valor ou uma aproximação. Da forma que foi reportado, passa-se a informação de que valor seria de R\$ 30.671.658.000.000,00
2	PG006 – Comunicação, Participação, Diálogo e Controle Social	88	Tabela sem legenda. A “Tabela 7 – Criticidade das manifestações” não apresenta legenda. O leitor não consegue diferenciar as classificações alto e crítico.
3	PG006 – Comunicação, Participação, Diálogo e Controle Social	88 e 89	Dados divergentes. A “Tabela 7 – Criticidade das manifestações” e a “Tabela 8 – Programas mais demandados” apresentam uma divergência no valor total de manifestações da Ouvidoria, tendo sido reportados os valores de 2073 e 2075 para o mesmo dado.
4	PG008 – Reconstrução de Vilas	141	Erro matemático no reporte das informações. O Relatório cita que foram finalizados 38 projetos conceituais, 24 para construção, 14 para reforma e 4 para lotes. A soma de projetos para construção, reforma e lotes é igual a 42.
5	PG009 – Recuperação do Reservatório da UHE Risoleta Neves	147	Erro de reporte de informação. O Relatório reporta que as atividades de campo “iniciarão” em março de 2020. Não fica claro se as referidas atividades iniciaram em março de 2020 ou se iniciarão em março de 2021 (em ambas as hipóteses, trata-se de erro de informação).
6	PG013 – Programa de Turismo, Cultura, Esporte e Lazer	187	Falta de clareza no reporte de informação. Na seção Entregas do Programa do PG013 a informação – “Publicação do Edital Doce para o estado do Espírito Santo” - foi reportada da mesma forma para os meses janeiro e fevereiro. Não fica claro se trata de uma duplicidade ou de uma entrega de duas etapas distintas.
7	PG014 – Programa de Apoio à Saúde Física e Mental da População Impactada	231	Informação Incompleta. A frase “A realização teve como parceiros o World Resources Institute (WRI Brasil), o Centro Internacional de Pesquisa Agroflorestal (ICRAF) e a Fazenda Ecológica. Essa ação promete levar.” citada nesta página não apresenta conclusão ou conexão com o texto.
8	PG023 – Manejo de Rejeitos	300	Erro de Informação: O PG023 é um Programa acompanhado pela CT-GRSA. A Deliberação CIF nº 230, citada pelo relatório nesta página, trata da organização de Oficina para aperfeiçoamento dos indicadores dos Programas acompanhados pela Câmara Técnica de Participação, Diálogo e Controle Social (PG006, PG035 e PG036).

#	Programa	Indexação	Descrição da inconsistência
9	PG035 – Programa de Informação para a População	416	Erro de informação: A auditoria independente não participa do processo de definição dos indicadores.

Os pontos acima identificados podem não representar a totalidade de inconsistências existentes no Relatório Anual de Atividades emitido pela Fundação Renova. Vale ressaltar que, outras inconsistências podem ser observadas no próximo procedimento apresentado neste relatório.

Percepções gerais da EY relacionadas ao conteúdo do Relatório Anual de Atividades

Além dos pontos de inconsistência identificados acima, a leitura do relatório não permitiu identificar padronização em relação ao nível e a qualidade das informações reportadas. Enquanto alguns dos Programas forneceram informações detalhadas a respeito das ações realizadas, em andamento e previstas, outros Programas apresentaram pouca informação e/ou detalhamento, ou até mesmo não reportaram seus dados no Relatório Anual de Atividades.

Por fim, verificou-se que parte dos dados reportados nos tópicos de indicadores dos programas não tratam dos indicadores de eficiência e eficácia previstos nos documentos de Definição dos Programas, mas de informações e outros indicadores a respeito do andamento das atividades. Não foram identificadas menções no Relatório Anual de Atividades sobre quais seriam os indicadores finalísticos previstos nos documentos de Definição dos Programas e sobre quais seriam indicadores internos utilizados para acompanhamento destes, não deixando claro ao público esta distinção.

Recomenda-se que a Fundação Renova adote critérios para a padronização da divulgação das ações e dos indicadores previstos nos documentos de Definição dos Programas e dos indicadores de andamento das atividades realizadas.

RA2020.001: Foram identificadas pela EY, na leitura do Relatório Anual de Atividades, nove inconsistências nos dados e informações reportadas no âmbito dos Programas.

Comentários da Fundação Renova:

Comentários na tabela 3.1, em anexo.

3.2. Confronto entre as informações apresentadas no Relatório Anual de Atividades de 2020 e as evidências disponibilizadas pela Fundação Renova

Dentre as informações reportadas no Relatório Anual de Atividades, foram selecionados 215 dados numéricos reportados no documento para os quais foram solicitadas evidências e/ou controles auxiliares que suportassem os valores apresentados. Vale ressaltar que para 12 Programas – PG 015, PG 016, PG 022, PG 023, PG 024, PG 028, PG 029, PG 033, PG 034, PG 036, PG 037² e PG 041 – não foram identificados e selecionados no Relatório Anual de Atividades dados numéricos passíveis de auditoria.

É importante destacar que os indicadores dos Programas, reportados pela Fundação Renova no Relatório Anual de Atividades de 2020, não foram selecionados pela EY para avaliação, uma vez que foram identificados, dentre os dados apresentados pela Fundação Renova, indicadores que ainda não possuem apreciação e aprovação por suas respectivas Câmaras Técnicas e pelo CIF sobre sua metodologia e forma de cálculo. Ressalta-se que Programas que possuem seus indicadores aprovados pelas respectivas Câmaras Técnicas e CIF terão avaliação específica dos mesmos realizada pela EY em seus ciclos de acompanhamento ou asseguuração dos Programas.

Após análise quantitativa da documentação suporte encaminhada pela Fundação Renova para evidenciar os dados reportados e selecionados para análise, foram verificadas três diferentes categorias de resultados, descritas na tabela abaixo:

Tabela 2: Categorização dos resultados

Categoria de Resultado	Descrição Resultado
Dado suportado por evidência documental disponibilizada pela Fundação Renova	Concluída a análise da documentação suporte encaminhada pela Fundação Renova, verificou-se que o dado reportado está suportado por evidência documental, tendo sido identificados os mesmos valores.
Dados que apresentaram divergências em relação à documentação suporte	Ao analisar a documentação suporte encaminhada, foi identificada divergência entre o dado reportado e a evidência disponibilizada pela Fundação Renova
Dados para os quais as evidências encaminhadas foram consideradas inconclusivas	A partir dos documentos enviados pela Fundação Renova, não foi possível corroborar o dado reportado

A execução dos procedimentos resultou na identificação de divergências entre dados reportados no Relatório Anual de Atividades e a documentação suporte, assim como dados em que as evidências encaminhadas foram consideradas inconclusivas, conforme demonstrado no quadro abaixo e detalhado nos itens subsequentes.

Tabela 3: Sumário dos resultados encontrados no confronto entre os dados e as evidências

Resultado EY	Quantidade de itens	%
Dado suportado por evidência documental disponibilizada pela Fundação Renova	137 ^①	63,72%
Dados que apresentaram divergências em relação à documentação suporte	41	19,07%
Dados para os quais as evidências encaminhadas foram consideradas inconclusivas	37	17,21%
Total	215	100%

① Ressalta-se que para 49 dados (35,77% dos dados suportados por evidência documental), a documentação disponibilizada consistiu em documentos cuja informação não é rastreável, tendo sido encaminhada em arquivos editáveis (em diferentes extensões).

² O CIF, por meio da Deliberação n° 243, de 30 de novembro de 2018, aprovou o encerramento do Programa de Gestão de Riscos Ambientais na AREA AMBIENTAL 1 da Bacia do Rio Doce (PG037), estabelecido pela cláusula 176 do TTAC.

A relação das informações avaliadas pela EY e os respectivos controles auxiliares utilizados no confronto constam no Anexo I desse documento.

3.2.1. Dados que apresentaram divergências em relação à documentação suporte

Os seguintes dados reportados no Relatório Anual de Atividades apresentaram divergências quando confrontados com as evidências e/ou controle auxiliares mantidos pela Fundação Renova e disponibilizados à EY.

Tabela 4: Dados que apresentaram divergências em relação à documentação suporte

Dado por Programa	Indexação	Relatório Anual	Documentação suporte
PG 001 – Levantamento e Cadastro de Impactados			
Quantidade de dossiês disponibilizados pela Assessoria Técnica da Comissão de Atingidos de Mariana até dezembro/2020	Página 28	26	1.005
PG 002 – Ressarcimento e Indenização dos Impactados			
Quantidade de propostas aceitas que foram pagas (Danos Gerais)	Página 35	10.357	10.305
Pagamentos de indenização realizados até abr/2020 - Campanha 1, 2 e 3	Página 37	9.765	9.754
Pagamentos de indenização realizados até abr/2020 - Campanha Mariana	Página 37	306	277
Pagamentos referentes ao lucro cessante acumulado até mai/2020	Página 37	4.920	5.064
PG 003 – Proteção e Recuperação da Qualidade de Vida dos Povos Indígenas			
Quantidade de famílias do Território Indígena Tupiniquim - Guarani que receberam AFE	Página 45	1.216	1.212
Quantidade de galões de água distribuídos para a comunidade de Comboios	Página 46	21.932	21.939
Quantidade de silagem (sacos) distribuída por mês para os Povos Indígenas de Resplendor, considerando 100 famílias	Página 48	240 (sacos)	240 toneladas
PG 004 – Proteção e Recuperação da Qualidade de Vida de Outros Povos e Comunidades Tradicionais			
Quantidade de famílias abastecidas com água mineral da Comunidade Remanescente Quilombola de Degredo (CRQ Degredo)	Página 52	185	183
PG 010 – Programa de recuperação das demais comunidades e infraestruturas impactadas entre Fundão e Candonga			
Obras concluídas (considerando os projetos e processos classificados como conforme, conforme com ressalva e não conforme e ainda não auditados)	Página 160	1.616	1.613
PG 012 – Programa de Memória Histórica, Cultural e Artística			

Dado por Programa	Indexação	Relatório Anual	Documentação suporte
Quantidade de peças contempladas nos projetos de restauração realizados em dezembro de 2020	Página 183	103	127
Quantidade acumulada de peças restauradas	Página 184	87	144
Suporte as manifestações culturais	Página 184	20	23
PG 013 – Programa de Turismo, Cultura, Esporte e Lazer			
Quantidade de contratos assinados referentes a projetos aprovados no Edital Doce MG e ES, em dezembro de 2020	Página 190	40	41
PG 014 – Programa de Apoio à Saúde Física e Mental da População Impactada			
Quantidade de profissionais (médicos, enfermeiros, assistentes sociais, psicólogos e psiquiatras) atuaram no município de Mariana/MG	Página 194	28	27
PG 017 – Retomada das Atividades Agropecuárias			
Total de silagem entregue aos produtores impactados (toneladas)	Página 229	45.411,30	47.027,42
Total de silagem entregue aos produtores impactados em dez/20 (toneladas)	Página 229	789,70	691,44
Quantidade de propriedades no território de Mariana e Alto Rio Doce que receberam horas de Assistência Técnica e Extensão Rural em 2020	Página 229	132	125
Barraginhas executadas	Página 229	437	431
Hectares de reestruturação produtiva executados	Página 229	1.492,97	1.366,77
Quantidade de horas individuais de Assistência Técnica e Extensão Social (ATES) realizadas (acumulado) no Médio Rio Doce	Página 229	1.820	1.863
PG 018 – Desenvolvimento e Diversificação Econômica			
Valor emprestado para negócios em Minas Gerais pelo Fundo Desenvolve Rio Doce	Página 249	41,7 MM	40,9 MM
Contratos firmados em Minas Gerais no âmbito do Fundo Desenvolve Rio Doce	Página 249	1.283	1.237
Empresas de Minas Gerais inseridas no Fundo Desenvolve Rio Doce	Página 249	1.034	998
Valor emprestado para negócios no Espírito Santo pelo Fundo Desenvolve Rio Doce	Página 249	9,8 MM	9,5 MM
Contratos firmados no Espírito Santo no âmbito do Fundo Desenvolve Rio Doce	Página 249	402	394
Empresas do Espírito Santo inseridas no Fundo Desenvolve Rio Doce	Página 249	392	385
PG 025 – Programa de Recuperação da Área Ambiental 1			

Dado por Programa	Indexação	Relatório Anual	Documentação suporte
Número de afluentes recuperados	Página 305	113	88 ^①
PG 026 – Programa de Recuperação de Áreas de Preservação Permanente (APPs) e Recargas Hídricas			
Hectares de plantio /condução com espécies florestais nativas da fase piloto ao longo da bacia do Rio Doce sendo 32 no Alto Doce, 213 no Médio Doce e 256 no Baixo Doce	Página 317	595,82	489,30
Conclusão de mobilização, engajamento e piqueteamento de nos Assentamentos do MST de Minas Gerais (em hectares)	Página 318	180,00	25,49
PG 027 – Programa de Recuperação de Nascentes			
Plantio/condução de nascentes com espécies florestais nativas do ano 2 na bacia do Rio Doce sendo 61 no Alto Doce, 142 no Médio Doce e 156 no Baixo Doce	Página 328	359	343
Conclusão da primeira etapa de manutenção florestal nas 228 nascentes do ano 01 (2016/2017) na sub-bacia do Suaçuí pela instituição Inovesa	Página 330	228	214
PG 031 – Programa Coleta e Tratamento de Esgoto e Destinação de Resíduos Sólidos			
Total de visitas e reuniões de apoio técnico aos municípios executadas pela a equipe técnica até dezembro de 2020	Página 371	1.647	1.649 ^②
PG 038 – Programa Monitoramento da Bacia do Rio Doce			
PMQQS - Pontos de monitoramento distribuídos no Rio Doce que indicam que a água pode ser consumida após tratamento convencional	Página 425	16	11
PG 042 – Ressarcimento dos Gastos Públicos Extraordinários			
Valor ressarcido às Prefeituras, em milhões	Página 462	43,00	42,77
G.E. – Gestão Econômica			
PG13 - Valor Compensatório realizado 2020	Página 472	4,01 MM	4,53 MM
PG39 - Valor Compensatório realizado 2020	Página 473	0,04 MM	0,01 MM
Valor realizado 2020 - Total Compensatório	Página 473	657,3 MM	657,8 MM
PG13 - Valor Reparatório realizado 2020	Página 474	2,75 MM	2,23 MM
PG39 - Valor Reparatório realizado 2020	Página 475	0,81 MM	0,83 MM
Valor realizado 2020 - Total Reparatório	Página 475	2.836,50 MM	2.835,96 MM

① Para o item “Número de afluentes recuperados”, reportado pelo PG025, a EY teve acesso aos arquivos no formato Shapefile, no entanto, não foram informados pela Fundação Renova os critérios aplicados aos

dados para verificação do valor reportado. Diante disso, o resultado apresentado contempla os dados que puderam ser verificados pela a EY.

② Para o item “Total de visitas e reuniões de apoio técnico aos municípios executadas pela a equipe técnica até dezembro de 2020”, reportado pelo PG031, a partir da documentação disponibilizada, a EY identificou evidências da realização de 835 visitas no ano de 2020. Para identificar o valor acumulado, a EY realizou o somatório dos valores já apurados pela EY em auditoria prévia do Programa para os anos de 2018 e 2019 com o valor encontrado para o ano de 2020.

RA2020.002: Dentre os 215 dados reportados no Relatório Anual de Atividades, selecionados pela EY para avaliação, 41 apresentaram divergências quando confrontados com as evidências e/ou controle auxiliares mantidos pela Fundação Renova e disponibilizados à EY.

Comentários da Fundação Renova:

Comentários na tabela 3.2.1, em anexo.

3.2.2. Dados para os quais as evidências encaminhadas foram consideradas inconclusivas

Para os seguintes dados a Fundação Renova apresentou evidências e/ou controles para os quais, embora a análise dos documentos tenha demonstrado relação ao dado reportado, por razões como duplicidade de valores identificados para um mesmo dado, impossibilidade de se verificar a metodologia de cálculo utilizada ou o período de cobertura do documento encaminhado, não foi possível corroborar o dado reportado no Relatório Anual de Atividades.

Tabela 5: Dados para os quais as evidências encaminhadas não foram conclusivas para suportar o dado reportado

Dado por Programa	Indexação	Relatório Anual	Documentação suporte
PG 002 – Ressarcimento e Indenização dos Impactados			Evidência inconclusiva
Quantidade de pessoas atendidas pelo Dano da água	Página 35	320.178	
Quantidade de pessoas que aceitaram proposta de indenização do Dano da água	Página 35	270.372	
Quantidade de propostas aceitas que foram pagas (Dano da água)	Página 35	270.322	
PG 003 – Proteção e Recuperação da Qualidade de Vida dos Povos Indígenas			
Quantidade de pessoas abastecidas com água mineral dos Povos Indígenas de Resplendor	Página 44	600	
PG 004 – Proteção e Recuperação da Qualidade de Vida de Outros Povos e Comunidades Tradicionais			

Dado por Programa	Indexação	Relatório Anual	Documentação suporte
Quantidade de litros de água distribuídos para a comunidade de Degredo no ano de 2020	Página 53	3.172.580	
PG 006 – Comunicação, Participação, Diálogo e Controle Social			
Total de manifestações	Página 93	713.703	
Quantidade de Manifestações em tratamento	Página 93	66.052	
Quantidade de Manifestações respondidas	Página 93	647.651	
Manifestações registradas pelo 0800	Página 93	565.879	
Manifestações registradas pelos Centros de Informação e Atendimento (CIAs)	Página 93	125.942	
Manifestações registradas pelo Fale Conosco	Página 93	12.905	
Manifestações registradas pelo Portal do Usuário	Página 93	8.977	
PG 008 – Programa de reconstrução, recuperação e realocação de bento rodrigues, Paracatu de baixo e Gesteira			
Bento Rodrigues - Número total de famílias atendidas	Página 132	203	
Bento Rodrigues - Casas concluídas	Página 133	5	
Bento Rodrigues - Conclusão de bens públicos (posto de serviços, unidade básica de saúde)	Página 133	2	
Paracatu de Baixo - Número total de famílias atendidas	Página 135	88	
Gesteira - Número total de famílias atendidas	Página 138	17	
Reassentamento Familiar e Reconstrução - Número total de famílias atendidas	Página 141	160	
Reassentamento Familiar e Reconstrução - Imóveis adquiridos	Página 141	57	
PG 017 – Retomada das Atividades Agropecuárias			
Quantidade de horas individuais de Assistência Técnica e Extensão Social (ATES) coletivas (acumulado) no Baixo Rio Doce	Página 230	1.005	
Quantidade de horas individuais de Assistência Técnica e Extensão Social (ATES) realizadas (acumulado) no Baixo Rio Doce	Página 230	1.136	
PG 020 – Estímulo à Contratação Local			
Total de horas de assessorias técnicas particulares realizadas	Página 272	1.280	

Dado por Programa	Indexação	Relatório Anual	Documentação suporte
PG 021 – Auxílio Financeiro Emergencial			
Inclusão de auxílios em Mar/20	Página 287	26	
Inclusão de auxílios em Abr/20	Página 287	46	
Inclusão de auxílios em Maio/20	Página 287	13	
Inclusão de auxílios em Jun/20	Página 287	13	
Inclusão de auxílios em Jul/20	Página 287	3	
Inclusão de auxílios em Ago/20 - por decisão judicial	Página 287	10	
Inclusão de auxílios em Set/20 - por decisão judicial	Página 287	4	
Inclusão de auxílios em Out/20 - por decisão judicial	Página 287	7	
Inclusão de auxílios em Dez/20 - por decisão judicial	Página 287	13	
PG 025 – Programa de Recuperação da Área Ambiental 1			
Hectares de restauração florestal [Ⓞ]	Página 305	457,68	
Hectares de restauro florestal em área impactada acumulados até agosto de 2020 [Ⓞ]	Página 309	431,0	
PG 030 – Programa Conservação da Biodiversidade terrestre			
Quantidade de grupos faunísticos, além da flora terrestre, monitorados na área de estudo	Página 359	114	
PG 031 – Programa Coleta e Tratamento de Esgoto e Destinação de Resíduos Sólidos			
Total de horas de capacitação realizadas, com os servidores públicos dos municípios da Área Ambiental 2 – AA2, até dezembro/2020. Foram ofertadas oficinas de capacitações de: Elaboração de projetos referentes à esgotamento sanitário: conceitual, básico, executivo e ambiental (Módulo I); Processo licitatório e acompanhamento de obras (Módulo II); e Estruturação de soluções consorciadas para destinação de resíduos sólidos e gestão dos serviços (Módulo IV)	Página 371	727	
PG 035 – Programa de Informação para a População			
Quantidade de visitantes no CIT de Mariana/MG em 2020, até o dia 15 de março	Página 414	548	
PG 042 – Ressarcimento dos Gastos Públicos Extraordinários			
Valor ressarcido aos Compromitentes, em milhões	Página 462	29 MM	

① Para os itens “Hectares de restauração florestal” e “Hectares de restauro florestal em área impactada acumulados até agosto de 2020”, reportados pelo PG025, a EY teve acesso a arquivos no formato “Shapefile”, identificados como “as Built” e “Diagnóstico Executivo”, disponibilizados como evidência pela Fundação Renova. Ao realizar as análises, entretanto, não foi possível verificar se para os hectares demonstrados no arquivo identificado como “Diagnóstico Executivo” foi realizado o restauro florestal. Dessa forma, a EY considerou as evidências encaminhadas inconclusivas.

RA2020.003: Dentre os 215 dados reportados no Relatório Anual de Atividades, selecionados pela EY para avaliação, para 37 a Fundação Renova apresentou evidências e/ou controles auxiliares que não foram conclusivos para suportar a informação.

Comentários da Fundação Renova:

Comentários na tabela 3.2.2, em anexo.

4. Recomendações e Observações Adicionais

Após a avaliação realizada pela EY foram identificadas informações constantes no Relatório Anual de Atividades de 2020 que apresentaram divergências no próprio corpo do documento, informações com divergências em relação à documentação suporte disponibilizada pela Fundação Renova e informações em que a documentação suporte não foi conclusiva para corroborar o do dado reportado.

Recomenda-se que, a partir das informações constantes neste documento, a Fundação Renova realize uma revisão das informações apresentadas no Relatório Anual de Atividades e, caso entenda ser adequado, emita uma nova versão do mesmo.

Adicionalmente, recomenda-se que a Fundação Renova implemente ou aprimore controles internos com o intuito de garantir que as informações reportadas sejam suportadas por evidências que garantam a assertividade dos dados reportados e comunicados a todo o público do Relatório Anual de Atividades.

5. Lista de Anexos

5.1. Anexo I – Relação de informações avaliadas e respectivas evidências documentais

Dado por Programa	Indexação	Valor reportado	Documentação suporte
PG 001 – Levantamento e Cadastro de Impactados			
Quantidade de solicitações de cadastro acumulada até dezembro/2020	Página 27	62.822	Planilha "Anexo 4 - Status Solicitantes de Cadastro e Emergencial (DEZ-20)"
Quantidade de cadastros enviados ao CIF acumulado até dezembro/2020	Página 27	34.870	Planilha "ITSE_PRO_CAMPANHACIF & PROP (DEZ.20)"
Quantidade de entrevistas realizadas no cadastramento de Mariana até dezembro/2020	Página 28	1.325	Planilha "P01-RLD-004-00_Controle Unificado PG001_201005"
Quantidade de dossiês disponibilizados pela Assessoria Técnica da Comissão de Atingidos de Mariana até dezembro/2020	Página 28	26	Planilha "Cópia de 2021.03.08 Controle Unificado PG001_PIM_RevMLM_v1marlon"
Quantidade de vistorias realizadas no cadastro de Mariana - Fase 2 até dezembro/2020	Página 31	763	Planilha "P01-RLD-004-00_Controle Unificado PG001_201005"
PG 002 – Ressarcimento e Indenização dos Impactados			
Quantidade de pessoas atendidas pelo Dano da água	Página 35	320.178	Planilha "Dados Dano Água_200106; filtro_1455_20210317145938"
Quantidade de pessoas que aceitaram proposta de indenização do Dano da água	Página 35	270.372	Planilha "Dados Dano Água_200106; filtro_1455_20210317145938"
Quantidade de propostas aceitas que foram pagas (Dano da água)	Página 35	270.322	Planilha "Dados Dano Água_200106; filtro_1455_20210317145938"
Quantidade de famílias que aceitaram a proposta de indenização Danos Gerais	Página 35	10.392	Planilha "P02-ANG-001-00_PlanilhaMestraPim_210105"
Quantidade de propostas aceitas que foram pagas (Danos Gerais)	Página 35	10.357	Planilha "P02-ANG-001-00_PlanilhaMestraPim_210105"
Pagamentos de indenização realizados até abr/2020 - Campanha 1, 2 e 3	Página 37	9765	Planilha "P02-ANG-001-00_PlanilhaMestraPim_200504"
Pagamentos de indenização realizados até abr/2020 - Campanha Mariana	Página 37	306	Planilha "PP02-ANG-001-00_PlanilhaMestraPim_200601"
Pagamentos referentes ao lucro cessante acumulado até mai/2020	Página 37	4.920	Planilha "P02-ANG-000-00_1636_PIMDG_ElegíveisLucro Cessante_03052020"
PG 003 – Proteção e Recuperação da Qualidade de Vida dos Povos Indígenas			
Titulares de comunidade indígena que estão no escopo de atuação da Fundação Renova	Página 44	1.614	Documentos "Número de titulares de comunidades indígenas estão no escopo de atuação da Fundação Renova"
Quantidade de pessoas abastecidas com água mineral dos Povos Indígenas de Resplendor	Página 44	600	Documentos "03_SUP-RLA-4800005402-201121_A_201210" e "Comprovantes de entrega de água mineral - Apoio Emergencial"
Quantidade de famílias do Território Indígena Tupiniquim - Guarani que receberam AFE	Página 45	1.216	Documentos "Compilado_Fatos Relevantes_Acumu_Tupiniquim_Guarani" e

Dado por Programa	Indexação	Valor reportado	Documentação suporte
			"Pagamento de ASE para Tupiniquim_Guarani"
Valor de pagamento de AFE para as 1216 famílias do Território Indígena Tupiniquim - Guarani	Página 45	R\$ 30.671.658	Documentos "Compilado_Fatos Relevantes_Acumu_Tupiniquim_Guarani" e "Pagamento de ASE para Tupiniquim_Guarani"
Quantidade de famílias do Território Indígena Comboios que receberam AFE	Página 46	265	Documentos "Compilado_Fatos Relevantes_Acumulativo_de Comboio" e "Pagamento do ASE para Comboios"
Valor de pagamento de AFE para as 265 famílias do Território Indígena Comboios	Página 46	R\$ 12.778.789	Documentos "Compilado_Fatos Relevantes_Acumulativo_de Comboio" e "Comboios; Comprovante de Pagamento"
Quantidade de galões de água distribuídos para a comunidade de Comboios	Página 46	21.932	Documentos "Planilhas mensais de fornecimento de galões de água mineral à comunidade de Comboios" e "Recibos de distribuição de água mineral no Território Indígena de Comboios"
Quantidade de famílias do Território Indígena Resplendor que receberam AFE	Página 47	137	Documentos "LISTA DE BENEFICIARIOS; ASSOCIACAO INDIGENA" e "Compilado_Fatos Relevantes_Acumulativo_de Resplendor"
Valor de pagamento de AFE para as 137 famílias do Território Indígena Resplendor	Página 47	R\$ 15.831.666	Documentos "Compilado_Fatos Relevantes_Acumulativo_de Resplendor" e "Resplendor – Krenak"
Quantidade de água distribuída para os beneficiários dos Povos Indígenas de Resplendor	Página 47	1.095.000	Documentos "Distribuição de Água para os Povos Indígenas de Resplendor"
Quantidade beneficiários para recebimento de ração distribuída para os Povos Indígenas de Resplendor	Página 47	108	Documento "03_SUP-RLA-4800005402-201121_A_201210"
Quantidade de ração (sacos) distribuída por mês para os Povos Indígenas de Resplendor, considerando 108 beneficiários	Página 47	2.268	Documento "03_SUP-RLA-4800005402-201121_A_201210"
Quantidade beneficiários para recebimento de sal mineral distribuído para os Povos Indígenas de Resplendor	Página 48	100	Documento "03_SUP-RLA-4800005402-201121_A_201210"
Quantidade de sal mineral (sacos) distribuído por mês para os Povos Indígenas de Resplendor, considerando 100 famílias	Página 48	300	Documento "03_SUP-RLA-4800005402-201121_A_201210"
Quantidade beneficiários para recebimento de silagem distribuída para os Povos Indígenas de Resplendor	Página 48	100	Documento "03_SUP-RLA-4800005402-201121_A_201210"
Quantidade de silagem (sacos) distribuída por mês para os Povos Indígenas de Resplendor, considerando 100 famílias	Página 48	240	Documento "03_SUP-RLA-4800005402-201121_A_201210"
PG 004 – Proteção e Recuperação da Qualidade de Vida de Outros Povos e Comunidades Tradicionais			
Titulares de comunidade quilombola que estão no escopo de atuação da Fundação Renova	Página 52	176	Planilha "@Dezembro 2020 - Dados por Cidade - PG0304"
Titulares de comunidade faiscadores de Rio Doce que estão no escopo de atuação da Fundação Renova	Página 52	105	Planilha "@Dezembro 2020 - Dados por Cidade - PG0304"

Dado por Programa	Indexação	Valor reportado	Documentação suporte
Titulares de comunidade fasciadores Santa Cruz do Escalvado que estão no escopo de atuação da Fundação Renova	Página 52	104	Planilha "@Dezembro 2020 - Dados por Cidade - PG0304"
Quantidade de famílias abastecidas com água mineral da Comunidade Remanescente Quilombola de Degredo (CRQ Degredo)	Página 52	185	Planilha "Distribuição de água mineral DEZEMBRO.JANEIRO 21"
Quantidade de famílias do CRQ Degredo que receberam AFE	Página 53	176	Planilha "Compilado Anual_Pagamento Auxílio Emergencial"
Valor de pagamento de AFE para as 176 famílias do CRQ Degredo	Página 53	R\$ 4.211.153,69	Planilha "Compilado Anual_Pagamento Auxílio Emergencial" e Planilhas mensais do Pagamento do AFE
Quantidade de litros de água distribuídos para a comunidade de Degredo no ano de 2020	Página 53	3.172.580	Planilhas mensais de distribuição de água elaboradas pela PROGEN e "Compilado Anual_Distribuição de água Análise da distribuição de água mineral Ano de 2020"
Quantidade de famílias das Comunidades de Santa Cruz do Escalvado e Rio Doce que receberam AFE	Página 54	209	Planilha "Compilado Anual_Pagamento Auxílio Emergencial Planilhas mensais do Pagamento do AFE"
Valor de pagamento de AFE para as 209 famílias das Comunidades de Santa Cruz do Escalvado e Rio Doce	Página 54	R\$ 4.448.417,80	Planilha "Compilado Anual_Pagamento Auxílio Emergencial Planilhas mensais do Pagamento do AFE"
PG 005 – Programa de Proteção Social			
Quantidade de profissionais (médicos, enfermeiros, assistentes sociais, psicólogos e psiquiatras) atuaram no município de Mariana/MG	Página 63	20	Planilha "Relatório_Medição_Nº01 - Mariana (1)"
Quantidade de profissionais (médicos, enfermeiros, assistentes sociais, psicólogos e psiquiatras) atuaram no município de Barra Longa/MG	Página 63	2	Planilha "Relatório_Medição_Nº01 - Barra Longa_Rev01"
Total de famílias no banco do Cadastro Integrado da Fundação Renova identificadas vulneráveis a partir de informações autodeclaradas	Página 63	14.154	Planilhas "filtro_proteção_Social" e "base_reassent_protectao"
Quantidade de termos de cooperação técnica e financeira assinados com os municípios	Página 64	11	Documentos Listas de Presença das Reuniões para Assinatura do Termos; Termos de Cooperação Técnica e Financeira
PG 006 – Comunicação, Participação, Diálogo e Controle Social			
Reuniões Realizadas – Minas Gerais dez/2020	Página 74	23	Documentos "PlanQuantiReun202012" e "Relatórios das reuniões do Diálogo"
Reuniões Realizadas – Espírito Santo dez/2020	Página 74	7	Documentos "PlanQuantiReun202012" e "Relatórios das reuniões do Diálogo"
Quantidade de Manifestações Recebidas pela Ouvidoria da Fundação Renova em 2020	Página 83	2.073	Planilha "Banco de Dados - Evidencia 1"
Quantidade de Manifestações Finalizadas pela Ouvidoria da Fundação Renova em 2020	Página 84	3.461	Planilha "Banco de Dados - Evidencia 1"

Dado por Programa	Indexação	Valor reportado	Documentação suporte
Total de manifestações registradas via Canais de Relacionamento da Fundação Renova	Página 93	713.703	Documentos "Base de manifestações consolidada - 05.11.2015 a 31.12.2020" e "PG06 - Canais de Relacionamento_Acumulado Total até dez2020"
Quantidade de Manifestações em tratamento	Página 93	66.052	Documentos "Base de manifestações consolidada - 05.11.2015 a 31.12.2020" e "PG06 - Canais de Relacionamento_Acumulado Total até dez2020"
Quantidade de Manifestações respondidas	Página 93	647.651	Documentos "Base de manifestações consolidada - 05.11.2015 a 31.12.2020" e "PG06 - Canais de Relacionamento_Acumulado Total até dez2020"
Manifestações registradas pelo 0800	Página 93	565.879	Documentos "Base de manifestações consolidada - 05.11.2015 a 31.12.2020" e "PG06 - Canais de Relacionamento_Acumulado Total até dez2020"
Manifestações registradas pelos Centros de Informação e Atendimento (CIAs)	Página 93	125.942	Documentos "Base de manifestações consolidada - 05.11.2015 a 31.12.2020" e "PG06 - Canais de Relacionamento_Acumulado Total até dez2020"
Manifestações registradas pelo Fale Conosco	Página 93	12.905	Documentos "Base de manifestações consolidada - 05.11.2015 a 31.12.2020" e "PG06 - Canais de Relacionamento_Acumulado Total até dez2020"
Manifestações registradas pelo Portal do Usuário	Página 93	8.977	Documentos "Base de manifestações consolidada - 05.11.2015 a 31.12.2020" e "PG06 - Canais de Relacionamento_Acumulado Total até dez2020"
Manifestações encaminhadas à Ouvidoria no mês de dezembro de 2020	Página 93	6	Documentos "Base de manifestações consolidada - 05.11.2015 a 31.12.2020" e "PG06 - Canais de Relacionamento_Acumulado Total até dez2020"
Quantidades de encaminhamentos a partir das manifestações registradas no SGS	Página 96	17.138	Planilha "PlanAnexoRptCIFCIAs"
Quantidade de contatos feitos pela Fundação Renova (tentativas de contato)	Página 96	4.652	Planilha "PlanAnexoRptCIFCIAs"
Quantidade de retornos finais dados	Página 96	5.422	Planilha "PlanAnexoRptCIFCIAs"
PG 007– Programa de Assistência aos Animais			
Quantidade de novos prontuários de atendimentos internos	Página 122	1.099	Documentos "PG07_BD_Agro_Final_231220" e "Balanço_PG07_Dez20_Final2212"

Dado por Programa	Indexação	Valor reportado	Documentação suporte
Quantidade de adoções de animais	Página 122	155	Documentos "PG07_BD_Agro_Final_231220" e "Balanço_PG07_Dez20_Final2212"
Quantidade de restituições de animais	Página 122	328	Documentos "PG07_BD_Agro_Final_231220" e "Balanço_PG07_Dez20_Final2212"
Óbitos de Animais	Página 122	151	Documentos "PG07_BD_Agro_Final_231220" e "Balanço_PG07_Dez20_Final2212"
Extravios de Animais	Página 122	12	Documentos "PG07_BD_Agro_Final_231220" e "Balanço_PG07_Dez20_Final2212"
Quantidade de Animais sob guarda da Fundação Renova	Página 122	423	Documentos "PG07_BD_Agro_Final_231220" e "Balanço_PG07_Dez20_Final2212"
Quantidade de novos prontuários de atendimentos de animais em suas propriedades de origem ou em situação de moradia temporária	Página 122	1.655	Documentos "Balanço_PG07_Dez20_Final2212" "Pront_CATA1_Dez20_Final2212" "Pront_CATA2_Dez20_Final2212"
Número de animais adotados na Campanha Virtual de Adoção de Animais	Página 123	13	Documentos "Termos de Adoção e Responsabilidade de Guarda Animal"
PG 008 – Reconstrução de Vilas			
Bento Rodrigues - Número total de famílias atendidas	Página 132	203	Documento "P08-APR-CT_INFRA-07042021_rev01_cp"
Bento Rodrigues - Casas concluídas	Página 133	5	Documentos "P08-42731-2425-ATA- VISITA A OBRA_201209" "P08-43016-9320-ATA-VISITA_EDIFICAÇÃO-201125" "P08-42476-9120-ATA-VISITA_EDIFICAÇÃO-201211" "P08-45114-10724-ATA-VISITA_OBRA-201016" "P08-42304-9417-ATA-VISITA_EDIFICAÇÃO-201203"
Bento Rodrigues - Conclusão de bens públicos (posto de serviços, unidade básica de saúde)	Página 133	2	Imagem "Conclusão Posto de Saúde"
Paracatu de Baixo - Número total de famílias atendidas	Página 135	88	Documento "P08-APR-CT_INFRA-07042021_rev01_cp"
Paracatu de Baixo - Projetos básicos protocolados na prefeitura (casa)	Página 135	26	Documentos "Protocolos dos projetos básicos de casas na prefeitura de Mariana"
Paracatu de Baixo - Projetos básicos protocolados na prefeitura (bem públicos)	Página 135	6	Documentos "PRO 1574.2020" "PRO 1576.2020" "PRO 1689.2020" "PRO 1690.2020" "PRO 1691.2020" e "PRO 5782.2020"
Gesteira - Número total de famílias atendidas	Página 138	17	Documento "P08-APR-CT_INFRA-07042021_rev01_cp"
Reassentamento Familiar e Reconstrução - Número total de famílias atendidas	Página 141	160	Documento "P08-APR-CT_INFRA-07042021_rev01_cp"

Dado por Programa	Indexação	Valor reportado	Documentação suporte
Reassentamento Familiar e Reconstrução - Imóveis adquiridos	Página 141	57	Documento "P08-APR-CT_INFRA-07042021_rev01_cp"
PG 009 – Recuperação do Reservatório da UHE Risoleta Neves			
Material bombeado do reservatório da Usina Risoleta Neves	Página 146	959 mil m3	Documento "Relatório_Quinzenal_2020.12.15_105_R00"
PG 010 – Programa de recuperação das demais comunidades e infraestruturas impactadas entre Fundão e Candonga			
Obras concluídas (considerando os projetos e processos classificados como conforme, conforme com ressalva e não conforme e ainda não auditados)	Página 160	1.616	Planilha "BANCO DE DADOS TERRITORIO 1 NOVA PROPOSTA REV.13_01-01-2021"
PG 011 – Recuperação das Escolas e Reintegração da Comunidade Escolar			
Quantidade de escolas da rede municipal de Mariana/MG, para as quais houve a finalização do Marco Referencial para a Elaboração do Projeto Político Pedagógico (PPP)	Página 177	30	Documentos "0. Rel_Memorial_descritivo" e "5. Rel_Mariana_Pedag_5ªEtapa"
PG 012 – Programa de Preservação da Memória Histórica, Cultural e Artística			
Quantidade de projetos de restauração realizados em dezembro de 2020	Página 183	27	Planilha "PROJETOS ENVIADOS AO IEPHA – CANTARIA"
Quantidade de peças contempladas nos projetos de restauração realizados em dezembro de 2020	Página 183	103	Planilha "PROJETOS ENVIADOS AO IEPHA – CANTARIA"
Quantidade acumulada de peças restauradas	Página 184	87	Planilha "BD_PG12_Lista Geral"
Quantidade de manifestações culturais suportadas	Página 184	20	Documentos "P12-RLA-001-00_Sao Sebastiao_200119" "P12-EML-001-00_Folia Reis_200106" "P12-FOT-001-00_Folia de Reis_200131" e "P12-ANX-EVIDENCIA_FESTAS_RELIGIOSAS"
PG 013 – Programa de Turismo, Cultura, Esporte e Lazer			
Quantidade de contratos assinados referentes a projetos aprovados no Edital Doce MG e ES, em dezembro de 2020	Página 190	40	Documentos "Contratos MG e ES"
PG 014 – Programa de Apoio à Saúde Física e Mental da População Impactada			
Quantidade de profissionais (médicos, enfermeiros, assistentes sociais, psicólogos e psiquiatras) atuaram no município de Mariana/MG	Página 194	28	Planilha "Relatório_Medição_Nº03 – Mariana"
Quantidade de profissionais (médicos, enfermeiros, assistentes sociais, psicólogos e psiquiatras) atuaram nos municípios de Barra Longa/MG	Página 194	18	Planilha "Relatório_Medição_Nº03 - Barra Longa"
PG 017 – Retomada das Atividades Agropecuárias			
Propriedades elegíveis ao PG17 - Alto Rio Doce	Página 229	253	Planilha "Lista Pasea x PIM x Ambiental x Reassentamento rev34 Dez2020"

Dado por Programa	Indexação	Valor reportado	Documentação suporte
Propriedades direcionadas ao PASEA	Página 229	204	Planilha "Lista Pasea x PIM x Ambiental x Reassentamento rev34_Dez2020"
Total de silagem entregue aos produtores impactados (toneladas)	Página 229	45.411,30	Planilha "Alimentação Animal_nov.15 a mar.21"
Total de silagem entregue aos produtores impactados em dez/20 (toneladas)	Página 229	789,70	Planilha "Alimentação Animal_nov.15 a mar.21"
Horas de Assistência Técnica e Extensão Rural destinadas para propriedades no território de Mariana e Alto Rio Doce em 2020	Página 229	2.303,38	Planilha "Horas ATER_indiv_col_20201225"
Quantidade de propriedades no território de Mariana e Alto Rio Doce que receberam horas de Assistência Técnica e Extensão Rural em 2020	Página 229	132	Planilha "Horas ATER_indiv_col_20201225!"
Barraginhas executadas	Página 229	437	Documento "PG17_PASEA_Barraginhas_0406_2020"
Infraestruturas rurais simples executadas	Página 229	776	Planilha "Controle de Obras_SecXXI_20201229 - 29-12-20"
Estruturas complexas executadas	Página 229	8	Planilha "Controle de Obras_RGL_20201207 - 07-12-20"
Nascentes cercadas	Página 229	187	Planilha "P17-BDD-002-00_PG25_Restauro_Nascentes_2_00831"
Nascentes com plantio florestal realizado	Página 229	48	Planilha "P17-BDD-002-00_PG25_Restauro_Nascentes_2_00831"
Hectares de reestruturação produtiva executados	Página 229	1.492,97	Documento "PG17_Reestruturacao_Produtiva_Acoes_01102020"
Quantidade de horas individuais de Assistência Técnica e Extensão Social (ATES) realizadas (acumulado) no Médio Rio Doce	Página 229	1.820	Planilha "PG17_Formulario_ATES_Individual_26052021"
Quantidade de horas coletivas de Assistência Técnica e Extensão Social (ATES) (acumulado) no Médio Rio Doce	Página 229	3.404	Planilha "compilado_ates_coletivo_out-2019 até mar-2020"
Quantidade de horas individuais (acumulado) de Assistência Técnica e Extensão Social (ATES) no Baixo Rio Doce	Página 230	1.005	Documentos "Formulario_ates_individual_coopertrac_sezinio_f_jesus CONFERENCIA" "P17-RLA-001-00_FOR-ATES_INDIVIDUAL" e "P17-RLA-002-00_FOR-ATES_INDIVIDUAL"
Quantidade de horas coletivas (acumulado) de Assistência Técnica e Extensão Social (ATES) realizadas no Baixo Rio Doce	Página 230	1.136	Documentos "formulario_ates_coletivo_coopertrac_sezinio_f_jesus CONFERENCIA" "P17-RLA-001-00_FOR-ATES_COLETIVA" e "P17-RLA-002-00_FOR-ATES_COLETIVA"
PG 018 – Desenvolvimento e Diversificação Econômica			
Valor emprestado para negócios em Minas Gerais pelo Fundo Desenvolve Rio Doce	Página 249	41,7 MM	Documento "P18-RLD-001-00_2007_Relatório_Desenvolve_BDMG_v2_inadimplencia_200908"
Contratos firmados em Minas Gerais no âmbito do Fundo Desenvolve Rio Doce	Página 249	1.283	Documento "P18-RLD-001-00_2007_Relatório_Desenvolve_BDMG_v2_inadimplencia_200908"

Dado por Programa	Indexação	Valor reportado	Documentação suporte
Empresas de Minas Gerais inseridas no Fundo Desenvolve Rio Doce	Página 249	1.034	Documento "P18-RLD-001-00_2007_Relatório_Desenvolve_BDMG_v2_inadimplencia_200908"
Valor emprestado para negócios no Espírito Santo pelo Fundo Desenvolve Rio Doce	Página 249	9,8 MM	Documento "P18-RLD-001-00_2007_Relatório_Desenvolve_BANDES_200908"
Contratos firmados no Espírito Santo no âmbito do Fundo Desenvolve Rio Doce	Página 249	402	Documento "P18-RLD-001-00_2007_Relatório_Desenvolve_BANDES_200908"
Empresas do Espírito Santo inseridas no Fundo Desenvolve Rio Doce	Página 249	392	Planilha "2007_Base_Socios_Desenvolve_BANDES_telefone"
Valor disponibilizado em linha de crédito pelo Fundo Desenvolve Rio Doce	Página 249	40 MM	Documentos "P18-CON-000-00_Contrato BDMG - Fundo Capital de Giro_200304" e "P18-CON-000-00_Contrato BANDES - Fundo Capital de Giro_200304"
Valor disponibilizado em linha de crédito pelo Fundo Diversifica Mariana	Página 249	55 MM	Documentos "Contrato Diversifica Fundação Renova" "APRO 21-2018 Fundo Diversifica - BDMG" https://www.bdmg.mg.gov.br/bdmg-lanca-fundo-para-diversificar-a-economia-de-mariana/ ; https://www.indi.mg.gov.br/fundo-diversifica-mariana/
Projetos do 2º Ciclo de Apoio da Parceria Fundação Renova - Brazil Foundation que tiveram capacitações finais	Página 250	10	Documentos "2o ciclo BrazilFoundation_10 relatórios finais"
PG 019 – Programa de Recuperação de Micro e Pequenos Negócios			
Quantidade de micro e pequenos negócios atendidos	Página 260	314	Planilha "Planilha_Gestao_Atendimento_P G19_Dez20"
Quantidade atendimentos de Assessoramentos e planejamentos de negócios	Página 260	190	Planilha "Planilha_Gestao_Atendimento_P G19_Dez20"
Quantidade atendimentos de Reposição de equipamentos e insumos	Página 260	169	Planilha "Planilha_Gestao_Atendimento_P G19_Dez20"
Quantidade atendimentos de Reposição de Aluguéis	Página 260	15	Planilha "Planilha_Gestao_Atendimento_P G19_Dez20"
PG 020 – Estímulo à Contratação Local			
Quantidade de profissionais qualificados em Mariana acumulado em 2020	Página 272	960	Planilha "P20-PCG-018-00_Qualificação MDO_201005"
Quantidade de profissionais qualificados no Espírito Santo acumulado em 2020	Página 272	564	Documentos "P20-PCG-018-00_Qualificação MDO_201005" e "Diários de Classe"
Quantidade de profissionais qualificados em outras cidades de Minas Gerais acumulado em 2020	Página 272	282	Documentos "P20-PCG-018-00_Qualificação MDO_201005 Outras Localidades" e "Diários de Classe"
Quantidade de profissionais qualificados acumulado em 2020	Página 272	1.806	Planilha "P20-PCG-018-00_Qualificação MDO_201005 Total"
Quantidade de empresas assessoradas no Plano de Desenvolvimento de Fornecedores (PDF)	Página 272	40	Documento "RF. FR. PDF - Relatório Final - Agosto 2020 IV"

Dado por Programa	Indexação	Valor reportado	Documentação suporte
Total de horas de assessorias técnicas particulares realizadas	Página 272	1.280	Documentos "Relatórios Técnicos" e "Registros de Presença"
Quantidade de turmas em cursos de capacitação a distância formadas	Página 272	61	Planilha "SENAI E QUALIFICA-CONSOLIDADO"
PG 021 – Auxílio Financeiro Emergencial			
Quantidade de titulares que receberam auxílio - Dez/20	Página 286	14.671	Planilhas "DadosGerais_AFE-2020-12" e "Apuração_CTOS_AFE-2020-12"
Quantidade de titulares e dependentes - Dez/20	Página 286	18.050	Planilhas "DadosGerais_AFE-2020-12" e "Apuração_CTOS_AFE-2020-12"
Valor de AFE pago até o momento, em milhões de reais - Dez/20	Página 286	R\$ 1.502,76	Documentos "FD-RE-E-PR021" e "printSAP"
Inclusão de auxílios em Jan/20	Página 287	293	Planilha "@Janeiro 2020 - Dados por Cidade"
Inclusão de auxílios em Fev/20	Página 287	26	Planilha "@Fevereiro 2020 - Dados por Cidade"
Inclusão de auxílios em Mar/20	Página 287	26	Planilha "@Março 2020 - Dados por Cidade_Categorização Danos (1)"
Inclusão de auxílios em Abr/20	Página 287	46	Planilha "@Abril 2020 - Dados por Cidade_Categorização Danos"
Inclusão de auxílios em Maio/20	Página 287	13	Planilha "@Maio 2020 - Dados por Cidade_04Jun2020_RevC"
Regularização de falhas de pagamento no mês de Abr/20	Página 287	2	Planilha "@Abril 2020 - Dados por Cidade"
Inclusão de auxílios em Jun/20	Página 287	13	Planilhas "@Junho 2020 - Dados por Cidade" e "Entradas e Saídas Junho 2020"
Inclusão de auxílios em Jul/20	Página 287	3	Planilhas "@Julho 2020 - Dados por Cidade" e "Entradas e Saídas Julho 2020"
Inclusão de auxílios em Ago/20 - por decisão judicial	Página 287	10	Planilhas "P21-PCG-000-00_@Agosto 2020 - Dados por Cidade_20200902" e "Entradas e Saídas - Agosto.20"
Inclusão de auxílios em Set/20 - por decisão judicial	Página 287	4	Planilha "Apuração_CTOS_AFE-2020-09"
Inclusão de auxílios em Out/20 - por decisão judicial	Página 287	7	Planilha "Apuração_CTOS_AFE-2020-10"
Inclusão de auxílios em Nov/20 - por decisão judicial	Página 287	2	Planilha "DadosGerais_AFE-2020-11"
Inclusão de auxílios em Dez/20 - por decisão judicial	Página 287	13	Planilha "Apuração_CTOS_AFE-2020-12"
PG 025 – Programa de Recuperação da Área Ambiental 2			
Número acumulado de hectares de plantio emergencial de gramíneas e leguminosas para controle de erosão	Página 305	808	Documentos "Revegetacao_Emergencial".shp e "Relatório Final Programa de Revetetação inicial, emergencial e temporária (cláusula 158 do Termo

Dado por Programa	Indexação	Valor reportado	Documentação suporte
			de Transação e de ajustamento de conduta).pdf”
Hectares de restauração florestal	Página 305	457,68	Documentos “PG25_Restauo_Florestal_PreAs Built.shp” e “PG25_Diagnostico_Florestal_Executivo.shp”
Número de afluentes recuperados	Página 305	113,0	Documento “PG25_Tributarios_Afetados_Protocolado.shp”
Hectares de restauro florestal em área impactada acumulados até fevereiro de 2020	Página 307	288,2	Documento “PG25_Restauo_Florestal_Executado_Dentro_Rejeito”
Hectares de restauro florestal em área impactada acumulados até agosto de 2020	Página 309	431,0	Documentos “PG25_Restauo_Florestal_PreAs Built.shp” e “PG25_Diagnostico_Florestal_Executivo.shp”
PG 026 – Programa de Recuperação de Áreas de Preservação Permanente (APPs) e Recargas Hídricas			
Hectares de plantio /condução com espécies florestais nativas da fase piloto ao longo da bacia do Rio Doce sendo 32 no Alto Doce, 213 no Médio Doce e 256 no Baixo Doce	Página 317	595,82	Documentos “PG26_Mobilização_Unidade_Intervencao” “PG26_Mobilização_Unidades_Referencia” e “PG26_Mobilização_Unidades_Referencia_Baixo_Doce_Piloto”
Conclusão de mobilização, engajamento e piqueteamento de nos Assentamentos do MST de Minas Gerais (em hectares)	Página 318	180,00	Documento “PG27_Mobilizacao_Unidade_Trabalho”
PG 027 – Programa de Recuperação de Nascentes			
Plantio/condução de nascentes com espécies florestais nativas do ano 2 na bacia do Rio Doce sendo 61 no Alto Doce, 142 no Médio Doce e 156 no Baixo Doce	Página 328	359	Documentos “PG27_Mobilizacao_Nascentes_Alto” “PG27_Mobilizacao_Nascentes_Medio” e “PG27_Mobilizacao_Nascentes_Baixo_Doce_Ano02”
Conclusão da primeira etapa de manutenção florestal nas 228 nascentes do ano 01 (2016/2017) na sub-bacia do Suaçuí pela instituição Inovesa.	Página 330	228	Documentos “RELATÓRIO Ano 01 MG.pptx” e “PG27_Mobilização_Nascentes”
PG 030 – Conservação da Biodiversidade terrestre			
Quantidade de grupos faunísticos, além da flora terrestre, monitorados na área de estudo	Página 359	114	Documento “Relatório AER fauna e flora CL 168 - Volume I”
Parcelas de monitoramento de fauna e flora terrestres delimitadas ao longo da calha do Rio Doce	Página 359	108	Documento “P30-RLT-001-00_Relatório Av. Ecologica RapidaVOL I 200302.pdf”
Quantidade de ações definidas no Plano de Ação para Conservação da Biodiversidade Terrestre	Página 359	49	Planilha “P30-PNA-001-00_Matriz de Ações Adequadas_200731”
PG 031 – Coleta e Tratamento de Esgoto e Destinação de Resíduos Sólidos			
Valor repassado para ações de esgotamento sanitário e resíduos sólidos, para os municípios de Alpercata/MG, Conselheiro Pena/MG, Córrego Novo/MG, Dionísio/MG, Fernandes Tourinho/MG, Iapu/MG, Ipaba/MG, Ipatinga/MG, Itueta/MG,	Página 371	19.370.542,49	Documentos “Extratos mensais do fundo do Programa”

Dado por Programa	Indexação	Valor reportado	Documentação suporte
Marliéria/MG, Periquito/MG, Raul Soares/MG, Rio Casca/MG, São Domingos do Prata/MG, Santana do Paraíso/MG, São José do Goiabal/MG, Sem-Peixe/MG, Baixo Guandu/ES, Colatina/ES, Linhares/ES e CIMVALPI (Consórcio Intermunicipal Multissetorial do Vale do Piranga)			
Total de horas de capacitação realizadas, com os servidores públicos dos municípios da Área Ambiental 2 – AA2, até dezembro/2020. Foram ofertadas oficinas de capacitações de: Elaboração de projetos referentes à esgotamento sanitário: conceitual, básico, executivo e ambiental (Módulo I); Processo licitatório e acompanhamento de obras (Módulo II); e Estruturação de soluções consorciadas para destinação de resíduos sólidos e gestão dos serviços (Módulo IV)	Página 371	727	Documentos “Item 8 - Gestão Capacitação” e “Listas de Presença”
Total de visitas e reuniões de apoio técnico aos municípios executadas pela a equipe técnica até dezembro de 2020	Página 371	1.647	Documentos “Apoio Técnico_V3.xlsx” e “03. GRANDES NÚMEROS”
PG 032 – Melhoria dos Sistemas de Abastecimento de Água			
Sistemas de tratamento de água concluídos (entre ETAs e tratamentos simplificados)	Página 394	13	Documentos “CIF – Evidencias” P32-REL-001-00_Relatório Conclusivo SAA Gesteira; P32-TER-001-00_Termo de Entrega ETA Cachoeira Escura; P32-TER-001-00_Termo de Entrega ETA Aparecida; P32-TER-001-00_Termo de Entrega ETA Marista; P32-TER-001-00_Termo de Entrega ETA Columbia; P32-TER-001-00_Termo de Entrega ETA Vila Isa; P32-NFS-001-00_Notas Fiscais ETA Recanto dos Sonhos; P32-RSM-0060-021-01-ETA_SAO_VITOR-191011; P32-FOT-001-00_Entrega Colmeias e Leitões Filtrantes ETA Linhares_20200504; P32-TER-001-00_Termo de Entrega ETA Regencia; P32-RSM-0060-024-01-PEDRA_CORRIDA-191220; P32-TER-001-00_Termo de Entrega ETA São Tomé; P32-TER-OBRA_SAAE_GALILEIA-190911 TERMO DE ENTREGA E RECEBIMENTO DE ESTAÇÃO DE TRATAMENTO DE ÁGUA - LINHARES - REGÊNCIA.rev.1 - (Entregue); MED.PER-02; ORC.PER-02”
Adutoras concluídas (novas e reformadas)	Página 394	10	Documentos “CIF - Evidencias” P32-REL-001-00_Relatório Conclusivo SAA Gesteira P32-TER-001-00_Termo de Entrega Captação Lagoa Nova P32-TER-001-00_Termo de Entrega Captação Santa Maria Colatina P32-TER-001-00_Termo de

Dado por Programa	Indexação	Valor reportado	Documentação suporte
			<p>Entrega SAA Galileia P32-NFS-001-00_Nota Fiscal Conami Resplendor P32-NFS-001-00_Nota Fiscal EPC Adutora Pedra Corri P32-NFS-001-00_Nota Fiscal EPC Adutora São Vitor P32-NFS-001-00_Notas Fiscais EPC e Conami Adutora Relatório Técnico Outorga - Córrego Barroso FR.2020.0481 - Início Operação Assistida - Prefeitura de Resplendor FR.2020.0505_Captação alternativa em Resplendor Relatório Fotográfico Obras Resplendor-MG SUP-RDO-490000060-200114 SUP-BMM-16-00- 490000060_PDF_200120 MED.PER-02; ORC.PER-02MED.PER-02; ORC.PER-02; 2020.03.16_Relatório de Teste_COPASA_STA Resplendor; 201029-LIC-EDT-Parecer-Tec- Retificacao-Outorga (2)”</p>
Estruturas de captação alternativas concluídas (superficiais e subterrâneas)	Página 394	15	<p>Documentos “CIF - Evidências P32-REL-001-00_Relatório Conclusivo SAA Gesteira P32-RLT-001-00_DEPP Colatina_180320 P32-TER-001-00_Termo de Entrega Captação Santa Maria Colatina P32-RLT-001-00_Relatório Técnico Galileia.pdf P32-RLT-001-00_Relatório Técnico São Vitor.pdf P32-TER-001-00_Termo de Entrega Captação Lagoa Nova P32-TER-001-00_Termo de Entrega ETA Regencia P32-RLT-001-00_Relatório Técnico Pedra Corrida.pdf P32-NFS-001-00_Nota Fiscal Xylem Captação Resplendor.pdf P32-FOT-001-00_Capt e Adução Poço C2 Resplendor P32-FOT-001-00_Adutora Córrego Barroso Resplendor P32-RLT-001-00_Relatório Técnico Tumiritinga.pdf FR.2020.0481 - Início Operação Assistida - Prefeitura de Resplendor FR.2020.0505_Captação alternativa em Resplendor”</p>
PG 035 – Programa de Informação para a População			
Quantidade de visitantes no CIT de Mariana/MG em 2020, até o dia 15 de março	Página 414	548	Documentos “Páginas digitalizadas dos livros de visita do CIT de Mariana”

Dado por Programa	Indexação	Valor reportado	Documentação suporte
PG 038 – Monitoramento da Bacia do Rio Doce			
PMQQS - Pontos de monitoramento distribuídos no Rio Doce que indicam que a água pode ser consumida após tratamento convencional	Página 425	16	Documento "P38-APR-001-00_2 anos PMQQS_200304"
PMQQS - Estações automáticas	Página 425	22	Documento "P38-APR-001-00_2 anos PMQQS_200304"
PMQACH - Pontos de monitoramento (distribuídos em 30 municípios entre Mariana – MG a São Mateus – ES)	Página 425	302	Documentos "P38-APR-001-00_PMQACH_Resumo_" e "Locais de monitoramento da água(décima sétima planilha) Rev.01 - 01.09"
PG 039 – Unidades de Conservação			
Oficinas de Diagnóstico realizadas para apresentar e debater o diagnóstico de linha de base dos meios físico, biótico e socioeconômico para as Unidades de Conservação e novas informações compartilhadas pelos participantes	Página 438	5	Documentos "P39-RLA-001-00_Oficina de Diagnóstico Continentais 02_190207" "P39-RLA-002-00_Oficina de Diagnostico-UC Linhares_190425" "P39-RLA-004-00_Oficina Diagnostico-Ucs Caravelhas-BA_190530" "P39-RLA-005-00_Oficina Diagnostico - Ucs Guarapari_190612" e "P39-RLA-006-00_Oficina de Diagnóstico - UC Ipatinga_190814"
Oficinas de Avaliação realizadas para apresentar e discutir os resultados das expedições a campo e analisar as propostas de novos estudos ou medidas reparatórias para as Unidades de Conservação Avaliadas	Página 438	4	Documentos "P39-RLA-007-00_Oficina Metodologia de Avaliação de Impactos - Ucs Linhares_190918" "RELATÓRIO DE ATIVIDADES - Cost.1 e 2" "Relatório de Atividades - fev 2020" e "Relatorio_Oficina de Avaliacao_Ekos"
Entrega dos relatórios finais dos estudos de avaliação de impactos de Unidades de Conservação avaliadas	Página 438	6	Documento "P39-OFI-002_00_OFI.NII.122019.8482 - Relatórios de avaliação de impactos das UC'S_191203"
PG 040 – Programa de Fomento ao CAR e PRA			
Imóveis rurais elegíveis ao Fomento do CAR	Página 447	276	Planilha "BD_CAR_14.12.2020_V1_PUBLI CO"
Imóveis que declinaram à proposta do Programa	Página 447	21	Planilha "BD_CAR_14.12.2020_V1_PUBLI CO"
Imóveis que aderiram à proposta do Programa	Página 447	246	Planilha "BD_CAR_14.12.2020_V1_PUBLI CO"
CAR já retificados ou elaborados pelo Programa	Página 447	177	Planilha "BD_CAR_14.12.2020_V1_PUBLI CO"
PG 042 – Ressarcimento dos Gastos Públicos Extraordinários			
Quantidade acumulada de Solicitações de Ressarcimento Pagas - Compromitentes	Página 461	18	Documentos "FR.2020.1101 - Deliberação 49 - JUL 20" e "Comprovantes de depósito"

Dado por Programa	Indexação	Valor reportado	Documentação suporte
Quantidade acumulada de Solicitações de Ressarcimento Pagas - Prefeituras	Página 461	38	Documentos "FR.2020.1328 - Deliberação 49 - AGO 20_retificação" e "Comprovaentes de depósitos"
Valor ressarcido às Prefeituras, em milhões	Página 462	43 MM	Documentos "FR.2020.1328 - Deliberação 49 - AGO 20_retificação" e "Comprovaentes de depósitos"
Valor ressarcido aos Compromitentes, em milhões	Página 462	29 MM	Documentos "FR.2020.1101 - Deliberação 49 - JUL 20" e "Comprovaentes de depósito"
G.E. – Gestão Econômica			
PG13 - Valor Compensatório realizado 2020	472	4,01 MM	Documentos "Dados_Financeiros 2.jpg" e "Dados_Financeiros_Reparatórios 3.png"
PG15 - Valor Compensatório realizado 2020	472	0,32 MM	Documentos "Dados_Financeiros 2.jpg" e "Dados_Financeiros_Reparatórios 3.png"
PG18 - Valor Compensatório realizado 2020	472	6,83 MM	Documentos "Dados_Financeiros 2.jpg" e "Dados_Financeiros_Reparatórios 3.png"
PG20 - Valor Compensatório realizado 2020	472	1,23 MM	Documentos "Dados_Financeiros 2.jpg" e "Dados_Financeiros_Reparatórios 3.png"
PG26 - Valor Compensatório realizado 2020	472	24,41 MM	Documentos "Dados_Financeiros 2.jpg" e "Dados_Financeiros_Reparatórios 3.png"
PG27 - Valor Compensatório realizado 2020	472	15,10 MM	Documentos "Dados_Financeiros 2.jpg" e "Dados_Financeiros_Reparatórios 3.png"
PG29 - Valor Compensatório realizado 2020	472	1,00 MM	Documentos "Dados_Financeiros 2.jpg" e "Dados_Financeiros_Reparatórios 3.png"
PG31 - Valor Compensatório realizado 2020	472	21,26 MM	Documentos "Dados_Financeiros 2.jpg" e "Dados_Financeiros_Reparatórios 3.png"
PG32 - Valor Compensatório realizado 2020	472	12,83 MM	Documentos "Dados_Financeiros 2.jpg" e "Dados_Financeiros_Reparatórios 3.png"
PG33 - Valor Compensatório realizado 2020	472	0,37 MM	Documentos "Dados_Financeiros 2.jpg" e "Dados_Financeiros_Reparatórios 3.png"
PG34- Valor Compensatório realizado 2020	472	16,51 MM	Documentos "Dados_Financeiros 2.jpg" e "Dados_Financeiros_Reparatórios 3.png"
PG35 - Valor Compensatório realizado 2020	472	0,54 MM	Documentos "Dados_Financeiros 2.jpg" e "Dados_Financeiros_Reparatórios 3.png"
PG36 - Valor Compensatório realizado 2020	472	2,11 MM	Documentos "Dados_Financeiros 2.jpg" e

Dado por Programa	Indexação	Valor reportado	Documentação suporte
			"Dados_Financeiros_Reparatórios_3.png"
PG39 - Valor Compensatório realizado 2020	473	0,04 MM	Documentos "Dados_Financeiros_2.jpg" e "Dados_Financeiros_Reparatórios_3.png"
PG40 - Valor Compensatório realizado 2020	473	0,57 MM	Documentos "Dados_Financeiros_2.jpg" e "Dados_Financeiros_Reparatórios_3.png"
PG43 - Medidas compensatórias	473	583,20 MM	Documentos "Dados_Financeiros_2.jpg" e "Dados_Financeiros_Reparatórios_3.png"
Valor realizado 2020 - Total Compensatório	473	657,3 MM	Documentos "Dados_Financeiros_2.jpg" e "Dados_Financeiros_Reparatórios_3.png"
PG01 - Valor Reparatório realizado 2020	473	18,69 MM	Documentos "Dados_Financeiros_1.jpg" "Dados_Financeiros_2.jpg" e "Dados_Financeiros_Reparatórios_2.png"
PG02 - Valor Reparatório realizado 2020	473	724,78 MM	Documentos "Dados_Financeiros_1.jpg" "Dados_Financeiros_2.jpg" e "Dados_Financeiros_Reparatórios_2.png"
PG03 - Valor Reparatório realizado 2020	473	92,33 MM	Documentos "Dados_Financeiros_1.jpg" "Dados_Financeiros_2.jpg" e "Dados_Financeiros_Reparatórios_2.png"
PG04 - Valor Reparatório realizado 2020	473	9,42 MM	Documentos "Dados_Financeiros_1.jpg" "Dados_Financeiros_2.jpg" e "Dados_Financeiros_Reparatórios_2.png"
PG05 - Valor Reparatório realizado 2020	473	5,33 MM	Documentos "Dados_Financeiros_1.jpg" "Dados_Financeiros_2.jpg" e "Dados_Financeiros_Reparatórios_2.png"
PG06 - Valor Reparatório realizado 2020	474	53,42 MM	Documentos "Dados_Financeiros_1.jpg" "Dados_Financeiros_2.jpg" e "Dados_Financeiros_Reparatórios_2.png"
PG07 - Valor Reparatório realizado 2020	474	6,75 MM	Documentos "Dados_Financeiros_1.jpg" "Dados_Financeiros_2.jpg" e "Dados_Financeiros_Reparatórios_2.png"
PG08 - Valor Reparatório realizado 2020	474	712,32 MM	Documentos "Dados_Financeiros_1.jpg" "Dados_Financeiros_2.jpg" e "Dados_Financeiros_Reparatórios_2.png"
PG09 - Valor Reparatório realizado 2020	474	126,71 MM	Documentos "Dados_Financeiros_1.jpg" "Dados_Financeiros_2.jpg" e "Dados_Financeiros_Reparatórios_2.png"

Dado por Programa	Indexação	Valor reportado	Documentação suporte
PG10 - Valor Reparatório realizado 2020	474	59,94 MM	Documentos "Dados_Financeiros 1.jpg" "Dados_Financeiros 2.jpg" e "Dados_Financeiros_Reparatórios 2.png"
PG11 - Valor Reparatório realizado 2020	474	5,33 MM	Documentos "Dados_Financeiros 1.jpg" "Dados_Financeiros 2.jpg" e "Dados_Financeiros_Reparatórios 2.png"
PG12 - Valor Reparatório realizado 2020	474	8,49 MM	Documentos "Dados_Financeiros 1.jpg" "Dados_Financeiros 2.jpg" e "Dados_Financeiros_Reparatórios 2.png"
PG13 - Valor Reparatório realizado 2020	474	2,75 MM	Documentos "Dados_Financeiros 1.jpg" "Dados_Financeiros 2.jpg" e "Dados_Financeiros_Reparatórios 2.png"
PG14 - Valor Reparatório realizado 2020	474	14,02 MM	Documentos "Dados_Financeiros 1.jpg" "Dados_Financeiros 2.jpg" e "Dados_Financeiros_Reparatórios 2.png"
PG16 - Valor Reparatório realizado 2020	474	3,66 MM	Documentos "Dados_Financeiros 1.jpg" "Dados_Financeiros 2.jpg" e "Dados_Financeiros_Reparatórios 2.png"
PG17 - Valor Reparatório realizado 2020	474	62,85 MM	Documentos "Dados_Financeiros 1.jpg" "Dados_Financeiros 2.jpg" e "Dados_Financeiros_Reparatórios 2.png"
PG19 - Valor Reparatório realizado 2020	474	2,07 MM	Documentos "Dados_Financeiros 1.jpg" "Dados_Financeiros 2.jpg" e "Dados_Financeiros_Reparatórios 2.png"
PG21 - Valor Reparatório realizado 2020	475	309,79 MM	Documentos "Dados_Financeiros 1.jpg" "Dados_Financeiros 2.jpg" e "Dados_Financeiros_Reparatórios 2.png"
PG23 - Valor Reparatório realizado 2020	475	96,07 MM	Documentos "Dados_Financeiros 1.jpg" "Dados_Financeiros 2.jpg" e "Dados_Financeiros_Reparatórios 2.png"
PG24 - Valor Reparatório realizado 2020	475	72,57 MM	Documentos "Dados_Financeiros 1.jpg" "Dados_Financeiros 2.jpg" e "Dados_Financeiros_Reparatórios 2.png"
PG25 - Valor Reparatório realizado 2020	475	21,18 MM	Documentos "Dados_Financeiros 1.jpg" "Dados_Financeiros 2.jpg" e "Dados_Financeiros_Reparatórios 2.png"
PG28 - Valor Reparatório realizado 2020	475	33,18 MM	Documentos "Dados_Financeiros 1.jpg" "Dados_Financeiros 2.jpg" e "Dados_Financeiros_Reparatórios 2.png"

Dado por Programa	Indexação	Valor reportado	Documentação suporte
PG30 - Valor Reparatório realizado 2020	475	8,50 MM	Documentos "Dados_Financeiros 1.jpg" "Dados_Financeiros 2.jpg" e "Dados_Financeiros_Reparatórios 2.png"
PG32 - Valor Reparatório realizado 2020	475	91,07 MM	Documentos "Dados_Financeiros 1.jpg" "Dados_Financeiros 2.jpg" e "Dados_Financeiros_Reparatórios 2.png"
PG38 - Valor Reparatório realizado 2020	475	33,01 MM	Documentos "Dados_Financeiros 1.jpg" "Dados_Financeiros 2.jpg" e "Dados_Financeiros_Reparatórios 2.png"
PG39 - Valor Reparatório realizado 2020	475	0,81 MM	Documentos "Dados_Financeiros 1.jpg" "Dados_Financeiros 2.jpg" e "Dados_Financeiros_Reparatórios 2.png"
PG41 - Valor Reparatório realizado 2020	475	260,34 MM	Documentos "Dados_Financeiros 1.jpg" "Dados_Financeiros 2.jpg" e "Dados_Financeiros_Reparatórios 2.png"
PG42 - Valor Reparatório realizado 2020	475	1,08 MM	Documentos "Dados_Financeiros 1.jpg" "Dados_Financeiros 2.jpg" e "Dados_Financeiros_Reparatórios 2.png"
Valor realizado 2020 - Total Reparatório	475	2836,5 MM	Documentos "Dados_Financeiros 1.jpg" "Dados_Financeiros 2.jpg" e "Dados_Financeiros_Reparatórios 2.png"

6. Lista de Anexos da Fundação Renova

6.1. Tabela 3.1 – Comentários e planos de ação da Fundação Renova sobre as inconsistências identificadas no Relatório Anual de Atividades

Programa	Descrição	Página	Item selecionado para auditoria	Observações EY	Comentários Fundação Renova	Ação	Prazo
-	Sumário Executivo	17	O programa de Proteção e Recuperação da Qualidade de Vida dos Povos Indígenas (PG 3, pág. 42) assiste às etnias Tupiniquim-Guarani e Comboios, no Espírito Santo, e a Terra Indígena de Resplendor, em Minas Gerais. No ano, direcionaram-se R\$ 30.671.658,00 milhões a 1.216 famílias do primeiro grupo e R\$ 12.778.789,00 a 265 famílias do segundo.	Foi identificado um erro de digitação quanto ao reporte do valor direcionado ao grupo Tupiniquim-Guarani e Comboios, uma vez que o Relatório informa o valor de R\$ 30.671.658,00 por completo, acompanhado, logo após, da palavra milhões, o que seria aplicável caso houvesse um arredondamento do valor ou uma aproximação. Da forma que foi reportado, passa-se a informação de que valor seria de R\$ 30.671.658.000,000	NA	Na nova versão do relatório será alterado conforme indicado pela EY.	30/07/2021
PG006	Comunicação, Participação, Diálogo e Controle Social	88	Tabela 7 – Críticidade das manifestações	Tabela sem legenda. A "Tabela 7 – Críticidade das manifestações" não apresenta legenda. O leitor não consegue diferenciar as classificações alto e crítico.	NA	Inserir legendas na tabela	30/07/2021
		88 e 89	Tabela 7 – Críticidade das manifestações e Tabela 8 – Programas mais demandados	Dados divergentes. A "Tabela 7 – Críticidade das manifestações" e a "Tabela 8 – Programas mais demandados" apresentam uma divergência no valor total de manifestações da Ouvidoria, tendo sido reportados os valores de 2073 e 2075 para o mesmo dado.	NA	Verificar dado correto com base no banco de dados da ouvidoria e corrigir no relatório	30/07/2021
PG008	Reconstrução de Vilas	141	38 projetos conceituais finalizados, 24 para construção, 14 para reforma, e 04 para lotes;	Erro matemático no reporte das informações. O Relatório cita que foram finalizados 38 projetos conceituais, 24 para construção, 14 para reforma e 4 para lotes. A soma de projetos para construção, reforma e lotes é igual a 42.	NA	Na nova versão do relatório será alterado conforme indicado pela EY.	30/07/2021
PG009	Recuperação do Reservatório da UHE Risoleta Neves	147	Realizada visita de inspeção da empresa Andritz nas instalações da UHE Risoleta Neves onde não foi constatada nenhuma irregularidade adicional aos itens já diagnosticados. As atividades de campo iniciarão, em março de 2020.	Erro de reporte de informação. O Relatório reporta que as atividades de campo "iniciarão" em março de 2020. Não fica claro se as referidas atividades iniciaram em março de 2020 ou se iniciarão em março de 2021 (em ambas as hipóteses, trata-se de erro de informação).	NA	Retirar informação do relatório	30/07/2021
PG013	Programa de Turismo, Cultura, Esporte e Lazer	187	A seção Entregas do Programa do PG013 apresenta a mesma informação - "Publicação do Edital Doce para o estado do Espírito Santo" - para os meses de janeiro e fevereiro, sem distinção.	Falta de clareza no reporte de informação. Na seção Entregas do Programa do PG013 a informação – "Publicação do Edital Doce para o estado do Espírito Santo" - foi reportada da mesma forma para os meses janeiro e fevereiro. Não fica claro se trata de uma duplicidade ou de uma entrega de duas etapas distintas.	NA	Melhorar o texto	30/07/2021
PG014	Programa de Apoio à Saúde Física e Mental da População Impactada	231	"A realização teve como parceiros o World Resources Institute (WRI Brasil), o Centro Internacional de Pesquisa Agroflorestal (ICRAF) e a Fazenda Ecológica. Essa ação promete levar."	Informação Incompleta. A frase "A realização teve como parceiros o World Resources Institute (WRI Brasil), o Centro Internacional de Pesquisa Agroflorestal (ICRAF) e a Fazenda Ecológica. Essa ação promete levar." citada nesta página não apresenta conclusão ou conexão com o texto.	NA	Corrigir o texto do relatório removendo o texto "Essa ação promete levar"	30/07/2021
PG023	Manejo de Resíduos	300	"Conforme estabelecido pela Nota Técnica 12/2018/CTPDPCS/CIF e Deliberação CIF nº 230, os indicadores do Programa estão em discussão no âmbito da 12ª Vara Cível e Agrária, na Ação Civil Pública (ACP) 69758-61.2015.4.01.3400. Portanto, esse processo encontra-se em andamento."	Erro de Informação: O PG023 é um Programa acompanhado pela CT-GRSA. A Deliberação CIF nº 230, citada pelo relatório nesta página, trata da organização de Oficina para aperfeiçoamento dos indicadores dos Programas acompanhados pela Câmara Técnica de Participação, Diálogo e Controle Social (PG006, PG035 e PG036).	NA	Alterar o texto para: "Os indicadores do programa estão sendo tratados no âmbito do Processo Judicial Nº 69758-61.2015.4.01.3400 (ACP 155Bj), na 12ª Vara Federal Cível e Agrária da SJMG, nos itens 1 e 2 do Eixo Prioritário nº 1, atualmente aguardando decisão judicial."	30/07/2021
PG035	Programa de Informação para a População	416	Conforme estabelecido pela Nota Técnica 12/2018/CTPDPCS/CIF e Deliberação CIF nº 230, os indicadores do Programa deverão ser redefinidos em conjunto com a CT-PDCS, por meio de oficinas participativas, com a participação de especialistas em construção de indicadores e/ou monitoramento, membros da CT-PDCS, assessorias técnicas, pessoas atingidas, auditoria independente e equipe do Programa.	Erro de informação: A auditoria independente não participa do processo de definição dos indicadores.	NA	O texto será alterado, ajustando conforme indicado pela EY.	30/07/2021

6.2. Tabela 3.2.1 – Comentários e planos de ação da Fundação Renova sobre os dados que apresentaram divergências em relação à documentação suporte

Programa	Descrição	Página	Item selecionado para auditoria	Valor Reportado	Valor EY	Conclusão EY	Observações EY	Comentários Fundação Renova	Ação	Prazo
PG001	Levantamento e Cadastro dos Impactados	28	Quantidade de dossiês disponibilizados pela Assessoria Técnica da Comissão de Atingidos de Mariana até dezembro/2020	26	1.005	Valor divergente	Após realizar os procedimentos listados, a EY não identificou a existência de valores duplicados. A partir da planilha "Cópia de 2021.03.08_Control Unificado PG001_PIM_RevMLM_y1marlon" encaminhada, a EY verificou evidências de que foram disponibilizados 1005 dossiês pela Assessoria Técnica da Comissão de Atingidos de Mariana até dezembro/2020. Esse valor é divergente do reportado pela Fundação Renova. Vale ressaltar, que o arquivo está em formato excel, editável, não sendo rastreáveis os números reportados.	NA	Corrigir relatório considerando o valor informado pela EY	30/07/2021
PG002	Ressarcimento e Indenização dos Impactados	35	Quantidade de propostas aceitas que foram pagas (Danos Gerais)	10.357	10.305	Valor divergente	Após realizar os procedimentos listados, a EY não identificou a existência de valores duplicados. A EY não considerou famílias com status "Famílias com Pag. Parcialmente Pago" na análise do dado reportado. Sendo assim, foi verificada evidência de que 10305 propostas aceitas foram pagas integralmente. Esse número é divergente do valor reportado pela Fundação Renova (10357).	NA	Corrigir relatório considerando o valor informado pela EY	30/07/2021
PG002	Ressarcimento e Indenização dos Impactados	37	Pagamentos de indenização realizados até abr/2020 - Campanha 1, 2 e 3	9765	9754	Valor divergente	Após realizar os procedimentos listados, a EY não identificou a existência de valores duplicados. A EY não considerou famílias com status "Famílias com Pag. Parcialmente Pago" na análise do dado reportado. Sendo assim, a partir da planilha "P02-ANG-001-00_PlanilhaMestraPim_200504" foi verificada evidências de que foram realizados 9754 pagamentos de indenizações até abr/2020 das Campanhas 1, 2 e 3. Esse valor é divergente do reportado pela Fundação Renova no Relatório Anual de Atividades (9765). Vale ressaltar, que o arquivo está em formato excel, editável, não sendo rastreáveis os números reportados.	NA	Corrigir relatório considerando o valor informado pela EY	30/07/2021
PG002	Ressarcimento e Indenização dos Impactados	37	Pagamentos de indenização realizados até abr/2020 - Campanha Mariana	306	277	Valor divergente	Após realizar os procedimentos listados, a EY não identificou a existência de valores duplicados. A EY não considerou famílias com status "Famílias com Pag. Parcialmente Pago" na análise do dado reportado. Sendo assim, a partir da planilha "PP02-ANG-001-00_PlanilhaMestraPim_200601" foi verificada evidências de que foram realizados 277 pagamentos de indenizações até abr/2020 da Campanha de Mariana. Esse valor é divergente do reportado pela Fundação Renova no Relatório Anual de Atividades (306). Vale ressaltar, que o arquivo está em formato excel, editável, não sendo rastreáveis os números reportados.	NA	Corrigir relatório considerando o valor informado pela EY	30/07/2021
PG002	Ressarcimento e Indenização dos Impactados	37	Pagamentos referentes ao lucro cessante acumulado até mai/2019	4920	5064	Valor divergente	Após realizar os procedimentos listados, considerando a planilha "1636_PIMDG_ElegiveisLucroCessante_01062020.xlsx" foram verificadas evidências de que foram realizados 5064 pagamentos referentes ao lucro cessante acumulado até mai/2020. Esse valor é divergente do reportado pela Fundação Renova no Relatório Anual de Atividades (4920). Vale ressaltar, que o arquivo está em formato excel, editável, não sendo rastreáveis os números reportados.	NA	Corrigir relatório considerando o valor informado pela EY	30/07/2021

Programa	Descrição	Página	Item selecionado para auditoria	Valor Reportado	Valor EY	Conclusão EY	Observações EY	Comentários Fundação Renova	Ação	Prazo
PG003	Proteção e Recuperação da Qualidade de Vida dos Povos Indígenas	45	Quantidade de famílias do Território Indígena Tupiniquim - Guarani que receberam AFE	1.216	1.212	Valor divergente	A partir dos documentos encaminhados, a EY verificou evidências de que a quantidade de famílias do Território Indígena Tupiniquim-Guarani que receberam AFE em dezembro de 2020 é igual a 1212. Esse valor é divergente do reportado pela Fundação Renova no Relatório Anual de Atividades (1216).	NA	Corrigir relatório considerando o valor informado pela EY	30/07/2021
PG003	Proteção e Recuperação da Qualidade de Vida dos Povos Indígenas	46	Quantidade de galões de água distribuídos para a comunidade de Comboios	21.932	21.939	Valor divergente	A partir das planilhas mensais de fornecimento de galões de água mineral à comunidade de Comboios e dos recibos de distribuição de água mineral no Território Indígena de Comboios, a EY identificou evidências de que foram distribuídos 21939 galões de água para a Comunidade de Comboios em 2020. Esse valor é divergente do reportado pela Fundação Renova (21932).	NA	Corrigir relatório considerando o valor informado pela EY	30/07/2021
PG003	Proteção e Recuperação da Qualidade de Vida dos Povos Indígenas	48	Quantidade de silagem (sacos) distribuída por mês para os Povos Indígenas de Resplendor, considerando 100 famílias	240 sacos	240 toneladas	Valor divergente	A partir do Relatório Mensal Apoio Emergencial de dezembro de 2020, elaborado pela contratada L&M Consultores Associados, a EY identificou evidências de que são distribuídas 240 toneladas de silagem de milho por mês para os Povos Indígenas de Resplendor. Esse valor é divergente do reportado pela Fundação Renova, uma vez que a Fundação Renova reportou que são distribuídos 240 sacos de silagem de milho por mês.	NA	Corrigir relatório considerando o valor informado pela EY	30/07/2021
PG004	Proteção e Recuperação da Qualidade de Vida de Outros Povos e Comunidades Tradicionais	52	Quantidade de famílias abastecidas com água mineral da Comunidade Remanescente Quilombola de Degredo (CRQ Degredo)	185	183	Valor divergente	Após realizar os procedimentos listados, a EY não identificou a existência de valores duplicados, a partir do campo chave "Responsável família". A partir da planilha "Distribuição de água mineral DEZEMBRO.JANEIRO 21" encaminhada, a EY verificou evidências de 183 famílias são abastecidas com água mineral da Comunidade Remanescente Quilombola de Degredo (CRQ Degredo).	NA	Corrigir relatório considerando o valor informado pela EY	30/07/2021
PG010	Programa de recuperação das demais comunidades e infraestruturas impactadas entre Fundão e Candonga	160	Obras concluídas (considerando os projetos e processos classificados como conforme, conforme com ressalva e não conforme e ainda não auditados)	1.616	1.613	Valor divergente	Após realizar os procedimentos listados, a partir da planilha "BANCO DE DADOS TERRITORIO 1 NOVA PROPOSTA REV.13_01-01-2021", a EY identificou evidências de que foram concluídas 1613 obras considerando os projetos e processos. Esse valor é divergente do reportado pela Fundação Renova no Relatório Anual de Atividades (1616). Vale ressaltar, que o arquivo está em formato Excel, editável, não sendo rastreáveis os números reportados.	NA	Corrigir relatório considerando o valor informado pela EY	30/07/2021
PG012	Programa de Preservação da Memória Histórica, Cultural e Artística	183	Quantidade de peças contempladas nos projetos de restauração realizados em dezembro de 2020	103	127	Valor divergente	A partir da planilha "PROJETOS ENVIADOS AO IEPHA - CANTARIA, a EY identificou evidências de que são contempladas 127 peças nos projetos de restauração realizados a partir de dezembro de 2020. Vale ressaltar, que o arquivo está em formato excel, editável, não sendo rastreáveis os números reportados.	NA	Corrigir relatório considerando o valor informado pela EY	30/07/2021
PG012	Programa de Preservação da Memória Histórica, Cultural e Artística	184	Quantidade acumulada de peças restauradas	87	144	Valor divergente	A partir da planilha "BD_PG12_Lista Geral", encaminhada, a EY identificou evidências de que até dezembro de 2020 foram restauradas 144 peças. Esse valor é divergente do reportado pela Fundação Renova (87). Vale ressaltar, que o arquivo está em formato excel, editável, não sendo rastreáveis os números reportados.	NA	Corrigir relatório considerando o valor informado pela EY	30/07/2021
PG012	Programa de Preservação da Memória Histórica, Cultural e Artística	184	Suporte as manifestações culturais	20	23	Valor divergente	A partir das evidências encaminhadas, a EY identificou que, no acumulado até 2020, foram suportadas 23 manifestações culturais pela Fundação Renova, sendo duas manifestações suportadas em 2020. Esse valor é divergente do reportado pela Fundação Renova em seu Relatório Anual de Atividades de 2020 (20).	NA	Ajustar o relatório para reportar o valor sinalizado pela EY	30/07/2021

Programa	Descrição	Página	Item selecionado para auditoria	Valor Reportado	Valor EY	Conclusão EY	Observações EY	Comentários Fundação Renova	Ação	Prazo
PG013	Programa de Turismo, Cultura, Esporte e Lazer	190	Quantidade de contratos assinados referentes a projetos aprovados no Edital Doce MG e ES, em dezembro de 2020	40	41	Valor divergente	Foram encaminhados 42 contratos assinados, a partir desses contratos, a EY identificou que em 2020, foram assinados os contratos de 41 projetos aprovados no Edital Doce MG e ES, visto que, o contrato do projeto "Projeto Juntos no Caminho do Bem" foi assinado em 18/01/2021.	NA	Corrigir relatório considerando o valor informado pela EY	30/07/2021
PG014	Programa de Apoio à Saúde Física e Mental da População Impactada	194	Quantidade de profissionais (médicos, enfermeiros, assistentes sociais, psicólogos e psiquiatras) atuaram no município de Mariana/MG	28	27	Valor divergente	Após realizar os procedimentos listados, a EY não identificou a existência de valores duplicados. Adicionalmente, foi identificado que uma profissional se encontrava de férias no período de medição do BM. Sendo assim, foram verificadas evidências de que 27 profissionais (médicos, enfermeiros, assistentes sociais, psicólogos e psiquiatras) atuaram no município de Mariana (MG). Esse valor é divergente do reportado pela Fundação Renova (28).	NA	Corrigir relatório considerando o valor informado pela EY	30/07/2021
PG017	Retomada das Atividades Agropecuárias	229	Total de silagem entregue aos produtores impactados (toneladas)	45.411,30	47.027,42	Valor divergente	Após realizar os procedimentos listados, a EY não identificou a existência de valores duplicados. A partir da planilha "Alimentação Animal_nov.15 a mar.21" encaminhada, a EY verificou evidências de que foram entregues 47.027,42 toneladas de silagem aos produtores impactados no acumulado. Vale ressaltar, que o arquivo está em formato excel, editável, não sendo rastreáveis os números reportados.	NA	Corrigir relatório considerando o valor informado pela EY	30/07/2021
PG017	Retomada das Atividades Agropecuárias	229	Total de silagem entregue aos produtores impactados em dez/20 (toneladas)	789,70	691,44	Valor divergente	Após realizar os procedimentos listados, a EY não identificou a existência de valores duplicados. A partir da planilha "Alimentação Animal_nov.15 a mar.21" encaminhada, a EY verificou evidências de que foram entregues 691,44 toneladas de silagem aos produtores impactados em dezembro de 2020. Vale ressaltar, que o arquivo está em formato excel, editável, não sendo rastreáveis os números reportados.	NA	Corrigir relatório considerando o valor informado pela EY	30/07/2021
PG017	Retomada das Atividades Agropecuárias	229	Quantidade de propriedades no território de Mariana e Alto Rio Doce que receberam horas de Assistência Técnica e Extensão Rural em 2020	132	125	Valor divergente	Após realizar os procedimentos listados, a EY não identificou a existência de registros duplicados. Adicionalmente, foram identificadas evidências de que foram destinadas horas de assistência técnica a 125 propriedades no território de Mariana e Alto Rio Doce em 2020. O número de propriedades que receberam assistência técnica e extensão rural foi divergente do reportado pela Fundação Renova (132). Vale ressaltar, que o arquivo está em formato Excel, editável, não sendo rastreáveis os números reportados.	NA	Corrigir relatório considerando o valor informado pela EY	30/07/2021
PG017	Retomada das Atividades Agropecuárias	229	Barraginhas executadas	437	431	Valor divergente	Após realizar os procedimentos listados, a EY não identificou a existência de registros duplicados. Foram identificadas evidências de que foram executadas 431 barraginhas. Esse número é divergente do reportado pela Fundação Renova no Relatório Anual de Atividades (437).	NA	Corrigir relatório considerando o valor informado pela EY	30/07/2021

Programa	Descrição	Página	Item selecionado para auditoria	Valor Reportado	Valor EY	Conclusão EY	Observações EY	Comentários Fundação Renova	Ação	Prazo
PG017	Retomada das Atividades Agropecuárias	229	Hectares de reestruturação produtiva executados	1.492,97	1.366,77	Valor divergente	Após realizar os procedimentos listados, a EY não identificou a existência de registros duplicados. Foram identificadas evidências de que foram executados 1.366,77 hectares de reestruturação produtiva. Esse valor é divergente do reportado pela Fundação Renova no Relatório Anual de Atividades (1492,97). Vale ressaltar, que o arquivo está em formato Excel, editável, não sendo rastreáveis os números reportados.	NA	Corrigir relatório considerando o valor informado pela EY	30/07/2021
PG017	Retomada das Atividades Agropecuárias	229	Quantidade de horas individuais de Assistência Técnica e Extensão Social (ATES) realizadas (acumulado) no Médio Rio Doce	1.820	1.863	Valor divergente	A partir da evidência encaminhada pela Fundação Renova, identificamos que foram realizadas 1.863 horas individuais de assistência técnica e extensão social. Vale ressaltar, que o arquivo está em formato excel, editável, não sendo rastreável os números reportados.	NA	Corrigir relatório considerando o valor informado pela EY	30/07/2021
PG018	Desenvolvimento e Diversificação Econômica	249	Valor emprestado para negócios em Minas Gerais pelo Fundo Desenvolve Rio Doce	41,7 MM	40,9 MM	Valor divergente	A partir do Relatório Renova Desenvolve Rio Doce de Julho de 2020, elaborado pelo BDMG e encaminhado pela Fundação Renova, a EY identificou evidências de que o valor emprestado para negócios em Minas Gerais pelo Fundo Desenvolve Rio Doce foi igual a 40,86 MM.	NA	Corrigir relatório considerando o valor informado pela EY	30/07/2021
PG018	Desenvolvimento e Diversificação Econômica	249	Contratos firmados em Minas Gerais no âmbito do Fundo Desenvolve Rio Doce	1.283	1.237	Valor divergente	A partir do Relatório Renova Desenvolve Rio Doce de Julho de 2020, elaborado pelo BDMG e encaminhado pela Fundação Renova, a EY identificou evidências de que foram firmados 1237 contratos em Minas Gerais no âmbito do Fundo Desenvolve Rio Doce.	NA	Corrigir relatório considerando o valor informado pela EY	30/07/2021
PG018	Desenvolvimento e Diversificação Econômica	249	Empresas de Minas Gerais inseridas no Fundo Desenvolve Rio Doce	1.034	998	Valor divergente	A partir do Relatório Renova Desenvolve Rio Doce de Julho de 2020, elaborado pelo BDMG e encaminhado pela Fundação Renova, a EY identificou evidências de que 998 empresas de Minas Gerais estão inseridas no Fundo Desenvolve Rio Doce.	NA	Corrigir relatório considerando o valor informado pela EY	30/07/2021
PG018	Desenvolvimento e Diversificação Econômica	249	Valor emprestado para negócios no Espírito Santo pelo Fundo Desenvolve Rio Doce	9,8 MM	9,5 MM	Valor divergente	A partir do Relatório Fundo Renova Giro Microcrédito e MPE, datado de 10 de agosto de 2020, elaborado pelo Bandes e encaminhado pela Fundação Renova, a EY identificou evidências de que o valor emprestado para negócios no Espírito Santo pelo Fundo Desenvolve Rio Doce foi igual a 9,52 MM.	NA	Corrigir relatório considerando o valor informado pela EY	30/07/2021
PG018	Desenvolvimento e Diversificação Econômica	249	Contratos firmados no Espírito Santo no âmbito do Fundo Desenvolve Rio Doce	402	394	Valor divergente	A partir do Relatório Fundo Renova Giro Microcrédito e MPE, datado de 10 de agosto de 2020, elaborado pelo Bandes e encaminhado pela Fundação Renova, a EY identificou evidências de que foram firmados 394 contratos no Espírito Santo no âmbito do Fundo Desenvolve Rio Doce.	NA	Corrigir relatório considerando o valor informado pela EY	30/07/2021

Programa	Descrição	Página	Item selecionado para auditoria	Valor Reportado	Valor EY	Conclusão EY	Observações EY	Comentários Fundação Renova	Ação	Prazo
PG018	Desenvolvimento e Diversificação Econômica	249	Empresas do Espírito Santo inseridas no Fundo Desenvolve Rio Doce	392	385	Valor divergente	A partir da planilha "2007_Base_Socios_Desenvolve_BANDES_telefone" encaminhado pela Fundação Renova, a EY identificou evidências de que 385 empresas do Espírito Santo estão inseridas no Fundo Desenvolve Rio Doce. Esse valor é divergente do reportado pela Fundação Renova (392). Vale ressaltar, que o arquivo está em formato excel, editável, não sendo rastreáveis os números reportados.	NA	Corrigir relatório considerando o valor informado pela EY	30/07/2021
PG025	Programa de Recuperação da Área Ambiental 1	305	Número de afluentes recuperados	113,0	88	Valor Divergente	A partir do arquivo ShapeFile encaminhado pela Fundação Renova, a EY verificou 88 tributários recuperados.	A EY não soube consultar a informação encaminhada. Conforme explicação encaminhada anteriormente pela equipe do Programa, as evidências corroboram com o número reportado. A equipe se dispõe a assistir a EY na consulta às informações.	NA	
PG026	Programa de Recuperação de Áreas de Preservação Permanente (APPs) e Recargas Hídricas	317	Hectares de plantio /condução com espécies florestais nativas da fase piloto ao longo da bacia do Rio Doce sendo 32 no Alto Doce, 213 no Médio Doce e 256 no Baixo Doce	595,82	489,30	Valor Divergente	A EY identificou que o reporte refere-se as localidades ao longo do Rio Doce, Alto, Médio e Baixo Doce. Para o Alto Rio Doce, o valor identificado para os hectares de plantio/condução de espécies florestais foi 31,99, assim como reportado. Para o Médio Rio Doce, o valor identificado foi de 201,18 hectares, divergente do reportado pela Fundação Renova. E para o Baixo Rio Doce, o valor identificado foi de 256,13 hectares, conforme reporte. Dessa forma, o total identificado foi de 498,30 hectares de plantio/condução com espécies florestais.	NA	Será corrigido o relatório CIF conforme as novas evidências enviadas e validadas pela EY .	30/07/2021
PG026	Programa de Recuperação de Áreas de Preservação Permanente (APPs) e Recargas Hídricas	318	Conclusão de mobilização, engajamento e piqueteamento de nos Assentamentos do MST de Minas Gerais (em hectares)	180,00	25,49	Valor Divergente	A partir do arquivo "PG27_Mobilizacao_Unidade_Trabalho.shp", aplicand os filtros na coluna UF (MG) e Status (executado), a EY verificou a execução de 25,49 hectares de piqueteamento em Minas Gerais.	NA	Será corrigido o relatório CIF conforme as novas evidências enviadas e validadas pela EY .	30/07/2021
PG027	Programa de Recuperação de Nascentes	328	Plantio/condução de nascentes com espécies florestais nativas do ano 2 na bacia do Rio Doce sendo 61 no Alto Doce, 142 no Médio Doce e 156 no Baixo Doce	359	343	Valor Divergente	A EY identificou que o reporte refere-se as localidades ao longo do Rio Doce, Alto, Médio e Baixo Doce. Para o Alto Rio Doce, o valor identificado para nascentes com espécies florestais nativas do ano 02 foi 105, divergente reportado. Para o Médio Rio Doce, o valor identificado foi de 82 nascentes, divergente do reportado pela Fundação Renova. E para o Baixo Rio Doce, o valor identificado foi de 156 nascentes, conforme reporte. Dessa forma, o total identificado foi de 343 nascentes com espécies florestais nativas do ano 2 na bacia do Rio Doce.	NA	Corrigir relatório considerando o valor informado pela EY	30/07/2021
PG027	Programa de Recuperação de Nascentes	330	Conclusão da primeira etapa de manutenção florestal nas 228 nascentes do ano 01 (2016/2017) na sub-bacia do Suaçuí pela instituição Inovesa.	228	214	Valor Divergente	A partir do relatório encaminhado identificamos informações da conclusão da primeira rodada de manutenção em 214 nascentes. E a partir da planilha encaminhada possível corroborar que são nascentes referentes ao ano 01 (2016/2017) e que estão presentes na sub-bacia do Suaçuí.	NA	Corrigir relatório considerando o valor informado pela EY	30/07/2021

Programa	Descrição	Página	Item selecionado para auditoria	Valor Reportado	Valor EY	Conclusão EY	Observações EY	Comentários Fundação Renova	Ação	Prazo
PG031	Coleta e Tratamento de Esgoto e Destinação de Resíduos Sólidos	371	Total de visitas e reuniões de apoio técnico aos municípios executadas pela a equipe técnica até dezembro de 2020	1.647	1.649	Valor Divergente	A partir da planilha de controle encaminhada, identificamos a realização de 835 visitas e/ou reuniões de apoio técnico nos municípios em 2020. Realizamos a verificação dos documentos encaminhados como evidências (Listas de Presença e Relatórios de Reuniões), corroborando o valor de visitas e/ou reuniões reportado. Foi informado pela Fundação Renova, que o dado reportado refere-se ao acumulado dos anos 2018, 2019 e 2020. Dessa forma, para encontrar o valor acumulado, realizamos o somatório dos valores já apurados pela EY em auditoria prévia do Programa para os anos de 2018 e 2019 com os valores encontrados para o ano de 2020 nesse procedimento.	NA	O Programa irá reportar o "Valor EY"	30/07/2021
PG038	Monitoramento da Bacia do Rio Doce	425	PMQQS - Pontos de monitoramento distribuídos no Rio Doce que indicam que a água pode ser consumida após tratamento convencional	16	11	Valor Divergente	A partir do Relatório Técnico referente ao PMQQS, a EY identificou os 16 pontos de monitoramento distribuídos na bacia do Rio Doce dos estados de Minas Gerais e Espírito Santo. No entanto, o Parecer referente à tratabilidade apresenta informações da análise de 11 pontos de monitoramento, concluindo que a água pode ser consumida após o tratamento convencional. Ao questionar a Fundação Renova, a EY recebeu a explicação de que o estudo foi realizado considerando os 11 pontos de monitoramento pois somente estes seriam coincidentes aos pontos monitorados historicamente pelo Instituto Mineiro de Gestão das Águas (IGAM) e teriam uma base de dados histórica para comparação de dados, além de estarem mais próximos a algumas das captações localizadas neste rio. Verificou-se que a conclusão do estudo considera que, a partir do monitoramento dos 11 pontos verificados, as águas do Rio Doce podem ser utilizadas como manancial de água, entretanto não foram verificadas evidências documentais nas quais demonstram que nos 16 pontos de monitoramento a água bruta do Rio Doce pode ser consumida após tratamento convencional.	NA	Corrigir relatório considerando o valor informado pela EY	30/07/2021
PG042	Ressarcimento dos Gastos Públicos Extraordinários	462	Valor ressarcido às Prefeituras, em milhões	43 MM	42,77 M	Valor Divergente	A partir dos procedimentos realizados, a EY identificou o pagamento de solicitações de ressarcimento a 38 prefeituras. A partir da verificação dos comprovantes de pagamento, as três diferenças encontradas referem-se respectivamente: o valor de R\$ 55.900,66 repassado a Rio Doce e o valor de R\$ 77.146,23 repassado a Linhares, informados pela Fundação Renova que não devem ser somados aos valores definidos na Deliberação 208 que aprova o modelo de ressarcimento de gastos extraordinários dos municípios. E o valor de R\$ 630.115,33, pago a Tumiritinga após a data de corte de análise do relatório do Programa, portanto, a diferença foi justificada e o valor considerado. No entanto, devido às divergências encontradas para os municípios de Rio Doce e Linhares, as evidências referentes ao valor do pagamento foram consideradas inconclusivas.	NA	Ajustar o relatório para reportar o valor sinalizado pela EY.	30/07/2021
G.E.	Gestão Econômica	472	PG13 - Valor Compensatório realizado 2020	4,01 MM	4,53 MM	Valor Divergente	A partir dos prints do SAP encaminhados pela Fundação Renova, a EY verificou evidência de que o Valor realizado 2020 - Total Compensatório foi de 657,8 milhões de reais. Foram identificadas divergências nos Programas PG13 e PG39, que foram informadas pela Fundação Renova como decorrentes da classificação incorreta de DR reparatório como compensatório e vice-versa. Essas inconsistências foram identificadas pela Fundação Renova em fevereiro de 2021, por isso, o relatório emitido em janeiro de 2021 apresentou valores incorretos.	NA	Corrigir relatório considerando o valor informado pela EY	30/07/2021

Programa	Descrição	Página	Item selecionado para auditoria	Valor Reportado	Valor EY	Conclusão EY	Observações EY	Comentários Fundação Renova	Ação	Prazo
G.E.	Gestão Econômica	473	PG39 - Valor Compensatório realizado 2020	0,04 MM	0,01 MM	Valor Divergente	A partir dos prints do SAP encaminhados pela Fundação Renova, a EY verificou evidência de que o Valor realizado 2020 - Total Compensatório foi de 657,8 milhões de reais. Foram identificadas divergências nos Programas PG13 e PG39, que foram informadas pela Fundação Renova como decorrentes da classificação incorreta de DR reparatório como compensatório e vice-versa. Essas inconsistências foram identificadas pela Fundação Renova em fevereiro de 2021, por isso, o relatório emitido em janeiro de 2021 apresentou valores incorretos.	NA	Corrigir relatório considerando o valor informado pela EY	30/07/2021
G.E.	Gestão Econômica	473	Valor realizado 2020 - Total Compensatório	657,3 MM	657,8 MM	Valor Divergente	A partir dos prints do SAP encaminhados pela Fundação Renova, a EY verificou evidência de que o Valor realizado 2020 - Total Compensatório foi de 657,8 milhões de reais. Foram identificadas divergências nos Programas PG13 e PG39, que foram informadas pela Fundação Renova como decorrentes da classificação incorreta de DR reparatório como compensatório e vice-versa. Essas inconsistências foram identificadas pela Fundação Renova em fevereiro de 2021, por isso, o relatório emitido em janeiro de 2021 apresentou valores incorretos.	NA	Corrigir relatório considerando o valor informado pela EY	30/07/2021
G.E.	Gestão Econômica	474	PG13 - Valor Reparatório realizado 2020	2,75 MM	2,23 MM	Valor Divergente	A partir dos prints do SAP encaminhados pela Fundação Renova, a EY verificou evidência de que o Valor realizado 2020 - Total Reparatório foi de 2.835,96 milhões de reais. Foram identificadas divergências nos Programas PG13 e PG39, que foram informadas pela Fundação Renova como decorrentes da classificação incorreta de DR reparatório como compensatório e vice-versa. Essas inconsistências foram identificadas pela Fundação Renova em fevereiro de 2021, por isso, o relatório emitido em janeiro de 2021 apresentou valores incorretos.	NA	Corrigir relatório considerando o valor informado pela EY	30/07/2021
G.E.	Gestão Econômica	475	PG39 - Valor Reparatório realizado 2020	0,81 MM	0,83 MM	Valor Divergente	A partir dos prints do SAP encaminhados pela Fundação Renova, a EY verificou evidência de que o Valor realizado 2020 - Total Reparatório foi de 2.835,96 milhões de reais. Foram identificadas divergências nos Programas PG13 e PG39, que foram informadas pela Fundação Renova como decorrentes da classificação incorreta de DR reparatório como compensatório e vice-versa. Essas inconsistências foram identificadas pela Fundação Renova em fevereiro de 2021, por isso, o relatório emitido em janeiro de 2021 apresentou valores incorretos.	NA	Corrigir relatório considerando o valor informado pela EY	30/07/2021
G.E.	Gestão Econômica	475	Valor realizado 2020 - Total Reparatório	2836,5 MM	2835,96 MM	Valor Divergente	A partir dos prints do SAP encaminhados pela Fundação Renova, a EY verificou evidência de que o Valor realizado 2020 - Total Reparatório foi de 2.835,96 milhões de reais. Foram identificadas divergências nos Programas PG13 e PG39, que foram informadas pela Fundação Renova como decorrentes da classificação incorreta de DR reparatório como compensatório e vice-versa. Essas inconsistências foram identificadas pela Fundação Renova em fevereiro de 2021, por isso, o relatório emitido em janeiro de 2021 apresentou valores incorretos.	NA	Corrigir relatório considerando o valor informado pela EY	30/07/2021

6.3. Tabela 3.2.2 – Comentários e planos de ação da Fundação Renova sobre os dados para os quais as evidências encaminhadas foram consideradas inconclusivas

Programa	Descrição	Página	Item selecionado para auditoria	Valor Reportado	Valor EY	Conclusão EY	Observações EY	Comentários Fundação Renova	Ação	Prazo
PG002	Ressarcimento e Indenização dos Impactados	35	Quantidade de pessoas atendidas pelo Dano da água	320.178	-	Evidência inconclusiva	Verificou-se, por meio de consulta ao modelo de dados em Power Pivot que consta na planilha "Dados Dano Água_200106", que o valor de Pessoas Atendidas é dado por medida calculada da tabela "TipoIndenização_DA", que soma os resultados da coluna "[pessoas_atendidas]", da tabela "vw_pg02_DA_Capa". Por meio de análise à tabela "vw_pg02_DA_Capa", verificou-se que a coluna "[pessoas_atendidas]" representa os valores sumarizados por município e escritório. Não foi possível, entretanto, identificar o detalhamento dos registros que compõem o valor apresentado na tabela "vw_pg02_DA_Capa", apenas os valores fechados; Desta forma, dada a impossibilidade de verificação dos registros que compõem os valores apresentados, a evidência apresentada pela Fundação Renova foi considerada Inconclusiva .	NA	Remover informação do relatório	30/07/2021
PG002	Ressarcimento e Indenização dos Impactados	35	Quantidade de pessoas que aceitaram proposta de indenização do Dano da água	270.372	-	Evidência inconclusiva	Verificou-se, por meio de consulta ao modelo de dados em Power Pivot que consta na planilha "Dados Dano Água_200106", que o valor de Pessoas Atendidas é dado por medida calculada da tabela "TipoIndenização_DA", que soma os resultados da coluna "[Propostas_aceitas]", da tabela "vw_pg02_DA_Capa". Por meio de análise à tabela "vw_pg02_DA_Capa", verificou-se que a coluna "[Propostas_aceitas]" representa os valores sumarizados por município e escritório. Não foi possível, entretanto, identificar o detalhamento dos registros que compõem o valor apresentado na tabela "vw_pg02_DA_Capa", apenas os valores fechados; Desta forma, dada a impossibilidade de verificação dos registros que compõem os valores apresentados, a evidência apresentada pela Fundação Renova foi considerada Inconclusiva .	NA	Remover informação do relatório	30/07/2021
PG002	Ressarcimento e Indenização dos Impactados	35	Quantidade de propostas aceitas que foram pagas (Dano da água)	270.322	-	Evidência inconclusiva	Verificou-se, por meio de consulta ao modelo de dados em Power Pivot que consta na planilha "Dados Dano Água_200106", que o valor do item quantidade de propostas aceitas que foram pagas (Dano da água), reportado pela Fundação Renova considera a contagem de registros das tabelas "Filtro_491" e "Filtro_1578", utilizando como chave a coluna [TipoIndenização_DA], sendo considerada a contagem de dados classificados como "DA" em ambas as tabelas. Verificou-se, entretanto, que a coluna [TipoIndenização_DA] da tabela "Filtro_1578" não permite identificar os dados de dano da água, não apresentado valores classificados com "DA". Esta coluna nesta tabela apresenta somente os valores "IRDR" e "CondenacaoJudicial". Valores de pagamentos associados ao Dano da água presentes na tabela "filtro_1578", identificados pela EY por meio da coluna [TipoDeDano] - classificados como "Dano da Água" - não são considerados no modelo de dados apresentado. Considerando contagem de valores da Tabela "Filtro_1578", classificados como Dano Água segundo coluna [TipoDeDano] (11.188 Registros) e valores da tabela Filtro_491, classificados como DA na coluna [TipoIndenização_DA] (260.610) registros, obtém-se o valor total de 271.798 registros de pessoas pagas. Esse valor é divergente do reportado pela Fundação Renova. Devido à impossibilidade de se verificar os resultados reportados mediante consulta às tabelas que suportam a medida calculada do Power Pivot, apontada como referência para o dado reportado, a evidência foi considerada inconclusiva.	NA	Remover informação do relatório	30/07/2021

Programa	Descrição	Página	Item selecionado para auditoria	Valor Reportado	Valor EY	Conclusão EY	Observações EY	Comentários Fundação Renova	Ação	Prazo
PG003	Proteção e Recuperação da Qualidade de Vida dos Povos Indígenas	44	Quantidade de pessoas abastecidas com água mineral dos Povos Indígenas de Resplendor	600	-	Evidência inconclusiva	A partir do Relatório Mensal Apoio Emergencial, elaborado pela contratada L&M Consultores Associados, a EY identificou evidências de que 600 pessoas dos Povos Indígenas de Resplendor são abastecidas com água mineral. Ao verificar os comprovantes de entrega de água mineral para os povos indígenas de Resplendor, a EY identificou evidências de que 514 pessoas dos Povos Indígenas de Resplendor são abastecidas com água mineral. Como os resultados verificados em análise das evidências são diferentes, a EY considera que as evidências disponibilizadas são inconclusivas.	O PG solicita manter a informação no relatório devido a atendimento ao TTAC. A informação diz respeito ao quantitativo de pontos abastecidos a menor na verdade é complementado em locais públicos/sociais impossibilitando a validação do número exato de pessoas.	NA	
PG004	Proteção e Recuperação da Qualidade de Vida de Outros Povos e Comunidades Tradicionais	53	Quantidade de litros de água distribuídos para a comunidade de Degredo no ano de 2020	3.172.580	-	Evidência inconclusiva	Após realizar os procedimentos listados, a EY identificou que a planilha "Compilado Anual_Distribuição de água" considera algumas entregas de galões de água feitas em dezembro de 2019 como entregas de janeiro de 2020. Adicionalmente, a EY identificou que a planilha "Compilado Anual_Distribuição de água" considera alguns registros das semanas 23 (01/jun a 05/jun) e 24 (08/jun a 12/jun) para o mês de maio. Sendo que, todos os registros dessas semanas estão contemplados no mês de junho. Além disso, a EY identificou que algumas planilhas mensais da PROGEN não consideram alguns registros de entregas de galões de água para a família do Sr. Josias Mendes no cálculo de entrega semanal. A partir da planilha "Compilado Anual_Distribuição de água", a EY identificou que foram entregues 3.172.580 litros de água. No entanto, a partir das planilhas mensais elaboradas pela PROGEN, a EY verificou a quantidade de galões distribuídos semanalmente e identificou que foram entregues 3.081.080 litros de água. Após identificar essas divergências, a EY questionou a Fundação Renova quanto aos valores encontrados. Foi informado pela equipe do Programa, que o reporte correto deveriam ser 3.121.180 litros de água distribuídos. No entanto, só foi encaminhado como evidência um e-mail com tabela simples contendo os valores, sem memória de cálculo. Por haver essa divergência entre evidências encaminhadas, a EY considera que as evidências encaminhadas são inconclusivas.	O PG solicita manter a informação no relatório devido a atendimento a deliberação. A informação diz respeito a uma quantidade menor de consumo da comunidade e o PG possui uma ata validando a informação.	NA	
PG006	Comunicação, Participação, Diálogo e Controle Social	93	Total de manifestações	713.703	-	Evidência inconclusiva	Foram encaminhados prints do Dashboard utilizado pelo PG006 para fazer a gestão das manifestações recebidas pelo Pilar de Canais de Relacionamento. A partir dos prints enviados, a EY verificou o valor reportado. Adicionalmente, foi utilizado o banco de dados das manifestações do Sistema SGS extraído em março de 2021, com a data de corte 31 de dezembro de 2020. A partir do banco de dados, o valor total de manifestações identificado foi divergente do valor apresentado no print do Dashboard do Pilar de Canais de Relacionamento. A EY questionou a Fundação Renova os passos (filtros) realizados no banco de dados para encontrar o total de manifestações acumulado, apresentado no BI. A Fundação Renova informou que na época de construção do BI, foram feitas combinações de filtros que resultava no número correto de manifestações (exclusão de duplicidades e campos em branco). Considerando que a EY não teve acesso aos filtros aplicados no banco de dados das manifestações do Sistema SGS e foi identificada divergência entre o total de manifestações apresentado no BI da Fundação Renova e o total de manifestações identificado a partir do banco de dados das manifestações, a EY considera que as evidências encaminhadas são inconclusivas.	NA	Remover informação do relatório	30/07/2021

Programa	Descrição	Página	Item selecionado para auditoria	Valor Reportado	Valor EY	Conclusão EY	Observações EY	Comentários Fundação Renova	Ação	Prazo
PG006	Comunicação, Participação, Diálogo e Controle Social	93	Quantidade de Manifestações em tratamento	66.052	-	Evidência inconclusiva	Foram encaminhados prints do Dashboard utilizado pelo PG006 para fazer a gestão das manifestações recebidas pelo Pilar de Canais de Relacionamento. A partir dos prints enviados, a EY verificou o valor reportado. Adicionalmente, foi utilizado o banco de dados das manifestações do Sistema SGS extraído em março de 2021, com a data de corte 31 de dezembro de 2020. A partir do banco de dados, a quantidade de Manifestações em tratamento identificada foi divergente do valor apresentado no print do Dashboard do Pilar de Canais de Relacionamento. A EY questionou a Fundação Renova os passos (filtros) realizados no banco de dados para encontrar o total de manifestações em tratamento, apresentado no BI. A Fundação Renova informou que na época de construção do BI, foram feitas combinações de filtros que resultava no numero correto de manifestações (exclusão de duplicidades e campos em branco). Considerando que a EY não teve acesso aos filtros aplicados no banco de dados das manifestações do Sistema SGS e foi identificada divergência entre o total de manifestações em tratamento apresentado no BI da Fundação Renova e o total de manifestações em tratamento identificado a partir do banco de dados das manifestações, a EY considera que as evidências encaminhadas são inconclusivas.	NA	Remover informação do relatório	30/07/2021
PG006	Comunicação, Participação, Diálogo e Controle Social	93	Quantidade de Manifestações respondidas	647.651	-	Evidência inconclusiva	Foram encaminhados prints do Dashboard utilizado pelo PG006 para fazer a gestão das manifestações recebidas pelo Pilar de Canais de Relacionamento. A partir dos prints enviados, a EY verificou o valor reportado. Adicionalmente, foi utilizado o banco de dados das manifestações do Sistema SGS extraído em março de 2021, com a data de corte 31 de dezembro de 2020. A partir do banco de dados, a quantidade de Manifestações respondidas identificada foi divergente do valor apresentado no print do Dashboard do Pilar de Canais de Relacionamento. A EY questionou a Fundação Renova os passos (filtros) realizados no banco de dados para encontrar o total de manifestações respondidas, apresentado no BI. A Fundação Renova informou que na época de construção do BI, foram feitas combinações de filtros que resultava no numero correto de manifestações (exclusão de duplicidades e campos em branco). Considerando que a EY não teve acesso aos filtros aplicados no banco de dados das manifestações do Sistema SGS e foi identificada divergência entre o total de manifestações respondidas apresentado no BI da Fundação Renova e o total de manifestações respondidas identificado a partir do banco de dados das manifestações, a EY considera que as evidências encaminhadas são inconclusivas.	NA	Remover informação do relatório	30/07/2021
PG006	Comunicação, Participação, Diálogo e Controle Social	93	Manifestações registradas pelo 0800	565.879	-	Evidência inconclusiva	Foram encaminhados prints do Dashboard utilizado pelo PG006 para fazer a gestão das manifestações recebidas pelo Pilar de Canais de Relacionamento. A partir dos prints enviados, a EY verificou o valor reportado. Adicionalmente, foi utilizado o banco de dados das manifestações do Sistema SGS extraído em março de 2021, com a data de corte 31 de dezembro de 2020. A partir do banco de dados, a quantidade de Manifestações registradas pelo 0800 identificada foi divergente do valor apresentado no print do Dashboard do Pilar de Canais de Relacionamento. A EY questionou a Fundação Renova os passos (filtros) realizados no banco de dados para encontrar o total de manifestações registradas pelo 0800, apresentado no BI. A Fundação Renova informou que na época de construção do BI, foram feitas combinações de filtros que resultava no numero correto de manifestações (exclusão de duplicidades e campos em branco). Considerando que a EY não teve acesso aos filtros aplicados no banco de dados das manifestações do Sistema SGS e foi identificada divergência entre o total de manifestações registradas pelo 0800 apresentado no BI da Fundação Renova e o total de manifestações registradas pelo 0800 identificado a partir do banco de dados das manifestações, a EY considera que as evidências encaminhadas são inconclusivas.	NA	Remover informação do relatório	30/07/2021

Programa	Descrição	Página	Item selecionado para auditoria	Valor Reportado	Valor EY	Conclusão EY	Observações EY	Comentários Fundação Renova	Ação	Prazo
PG006	Comunicação, Participação, Diálogo e Controle Social	93	Manifestações registradas pelos Centros de Informação e Atendimento (CIAs)	125.942	-	Evidência inconclusiva	Foram encaminhados prints do Dashboard utilizado pelo PG006 para fazer a gestão das manifestações recebidas pelo Pilar de Canais de Relacionamento. A partir dos prints enviados, a EY verificou o valor reportado. Adicionalmente, foi utilizado o banco de dados das manifestações do Sistema SGS extraído em março de 2021, com a data de corte 31 de dezembro de 2020. A partir do banco de dados, a quantidade de Manifestações registradas pelos Centros de Informação e Atendimento (CIAs) identificadas foi divergente do valor apresentado no print do Dashboard do Pilar de Canais de Relacionamento. A EY questionou a Fundação Renova os passos (filtros) realizados no banco de dados para encontrar o total de manifestações registradas pelos CIAs, apresentado no BI. A Fundação Renova informou que na época de construção do BI, foram feitas combinações de filtros que resultava no número correto de manifestações (exclusão de duplicidades e campos em branco). Considerando que a EY não teve acesso aos filtros aplicados no banco de dados das manifestações do Sistema SGS e foi identificada divergência entre o total de manifestações registradas pelos CIAs apresentado no BI da Fundação Renova e o total de manifestações registradas pelos CIAs identificado a partir do banco de dados das manifestações, a EY considera que as evidências encaminhadas são inconclusivas.	NA	Remover informação do relatório	30/07/2021
PG006	Comunicação, Participação, Diálogo e Controle Social	93	Manifestações registradas pelo Fale Conosco	12.905	-	Evidência inconclusiva	Foram encaminhados prints do Dashboard utilizado pelo PG006 para fazer a gestão das manifestações recebidas pelo Pilar de Canais de Relacionamento. A partir dos prints enviados, a EY verificou o valor reportado. Adicionalmente, foi utilizado o banco de dados das manifestações do Sistema SGS extraído em março de 2021, com a data de corte 31 de dezembro de 2020. A partir do banco de dados, a quantidade de Manifestações registradas pelo Fale Conosco identificadas foi divergente do valor apresentado no print do Dashboard do Pilar de Canais de Relacionamento. A EY questionou a Fundação Renova os passos (filtros) realizados no banco de dados para encontrar o total de manifestações registradas pelo Fale Conosco, apresentado no BI. A Fundação Renova informou que na época de construção do BI, foram feitas combinações de filtros que resultava no número correto de manifestações (exclusão de duplicidades e campos em branco). Considerando que a EY não teve acesso aos filtros aplicados no banco de dados das manifestações do Sistema SGS e foi identificada divergência entre o total de manifestações registradas pelo Fale Conosco apresentado no BI da Fundação Renova e o total de manifestações registradas pelo Fale Conosco identificado a partir do banco de dados das manifestações, a EY considera que as evidências encaminhadas são inconclusivas.	NA	Remover informação do relatório	30/07/2021
PG006	Comunicação, Participação, Diálogo e Controle Social	93	Manifestações registradas pelo Portal do Usuário	8.977	-	Evidência inconclusiva	Foram encaminhados prints do Dashboard utilizado pelo PG006 para fazer a gestão das manifestações recebidas pelo Pilar de Canais de Relacionamento. A partir dos prints enviados, a EY verificou o valor reportado. Adicionalmente, foi utilizado o banco de dados das manifestações do Sistema SGS extraído em março de 2021, com a data de corte 31 de dezembro de 2020. A partir do banco de dados, a quantidade de Manifestações registradas pelo Portal do Usuário identificadas foi divergente do valor apresentado no print do Dashboard do Pilar de Canais de Relacionamento. A EY questionou a Fundação Renova os passos (filtros) realizados no banco de dados para encontrar o total de manifestações registradas pelo Portal do Usuário, apresentado no BI. A Fundação Renova informou que na época de construção do BI, foram feitas combinações de filtros que resultava no número correto de manifestações (exclusão de duplicidades e campos em branco). Considerando que a EY não teve acesso aos filtros aplicados no banco de dados das manifestações do Sistema SGS e foi identificada divergência entre o total de manifestações registradas pelo Portal do Usuário apresentado no BI da Fundação Renova e o total de manifestações registradas pelo Portal do Usuário identificado a partir do banco de dados das manifestações, a EY considera que as evidências encaminhadas são inconclusivas.	NA	Remover informação do relatório	30/07/2021

Programa	Descrição	Página	Item selecionado para auditoria	Valor Reportado	Valor EY	Conclusão EY	Observações EY	Comentários Fundação Renova	Ação	Prazo
PG008	Programa de reconstrução, recuperação e realocação de bento rodrigues, Paracatu de baixo e Gesteira	132	Bento Rodrigues - Número total de famílias atendidas	203	-	Evidência inconclusiva	De acordo com a apresentação "P08-APR-CT_INFRA- 070122021_cp_rev03" encaminhada, apresentada na 49ª Reunião da CT-INFRA, o número de famílias atendidas em Bento Rodrigues é igual a 209 (universo atual). Uma vez que a EY não recebeu a planilha que apresenta a memória de cálculo do dado exibido na apresentação (Planilha de Controle do Universo de Atendimento – Gestão Social), a EY considera que a evidência encaminhada é inconclusiva para verificar o valor reportado no Relatório Anual de Atividades, visto que não é possível avaliar a composição do dado.	NA	1.Retirar do relatório CIF as informações que não estejam sustentadas por evidências: já em andamento, vide diferenças entre os CIFs de Maio/Junho de 2021; 2.Envolver os stakeholders da Fundação Renova e parceiros para (re)definição das informações que são pertinentes de divulgação; 3.Baseados no procedimento PG-PMO-001 vigente (Fundação Renova), envolver os mesmos stakeholders acima e apresentar à EY propostas de criação de evidências aceitáveis (ex.: acordos, termos de aceite, reuniões, fotos, etc.)	30/07/2021
PG008	Programa de reconstrução, recuperação e realocação de bento rodrigues, Paracatu de baixo e Gesteira	133	Bento Rodrigues - Casas concluídas	5	-	Evidência inconclusiva	Para verificação da quantidade de casas concluídas, a EY avaliou os Relatórios de Visita, assinados pelos respectivos atingidos, e relatório fotográficos, fornecidos pela Fundação Renova para cada uma das 5 casa reportadas. Não foram identificadas, entretanto, evidências que corroborem a efetiva conclusão das obras. A EY solicitou essas evidências à Fundação Renova que informou que as escrituras, os termos de transferência dos imóveis e manuais de manutenção das casas estão previstas para serem emitidas em outubro de 2022, e que o dado reportado no Relatório Anual trata da conclusão das obras, somente, e não da efetiva entrega dos imóveis. Dada a ausência desta distinção entre conclusões de obras e entrega dos imóveis no dado reportado no Relatório Anual, a EY considera que os Relatórios de Visita e registros fotográficos não são conclusivos para corroborar a conclusão das casas.	NA	1.Retirar do relatório CIF as informações que não estejam sustentadas por evidências: já em andamento, vide diferenças entre os CIFs de Maio/Junho de 2021; 2.Envolver os stakeholders da Fundação Renova e parceiros para (re)definição das informações que são pertinentes de divulgação; 3.Baseados no procedimento PG-PMO-001 vigente (Fundação Renova), envolver os mesmos stakeholders acima e apresentar à EY propostas de criação de evidências aceitáveis (ex.: acordos, termos de aceite, reuniões, fotos, etc.)	30/07/2021

Programa	Descrição	Página	Item selecionado para auditoria	Valor Reportado	Valor EY	Conclusão EY	Observações EY	Comentários Fundação Renova	Ação	Prazo
PG008	Programa de reconstrução, recuperação e realocação de bento rodrigues, Paracatu de baixo e Gesteira	133	Bento Rodrigues - Conclusão de bens públicos (posto de serviços, unidade básica de saúde)	2	-	Evidência inconclusiva	Foi encaminhado o arquivo "Conclusão Posto de Saúde.jpg" que apresenta imagens do posto de saúde (unidade de saúde básica) construído, bem como a placa de inauguração da Unidade Básica de Saúde (UBS), datada de 23 de dezembro de 2020. A EY solicitou à Fundação Renova a evidencia que indicasse a conclusão do posto de serviços, e foi encaminhado o arquivo "CIF_Anuual_2020_Report Fotografico entregas", que apresenta relatório fotográfico da conclusão da UBS e do Posto de Serviços. Foi encaminhado também o arquivo "N030600-A-106045_R-02", que apresenta projeto da construção, evidenciando que o projeto contempla o Posto de saúde e a UBS. AS evidências analisadas corroboram que a obra contempla a construção do posto de serviços e de uma UBS, conforme reportado. Entretanto, não é possível verificar evidências quanto a entrega das obras concluídas. EM reunião realizada com a equipe do Programa, foi ressaltado que as evidências e o reporte tratam da conclusão das obras, e não da entrega dos imóveis e bens públicos. Dada a ausência desta distinção entre conclusões de obras e entrega dos imóveis e bens públicos no dado reportado no Relatório Anual, a EY considera que as evidências analisadas não são conclusivas para corroborar a conclusão dos bens públicos.	NA	1.Retirar do relatório CIF as informações que não estejam sustentadas por evidências; já em andamento, vide diferenças entre os CIFs de Maio/Junho de 2021; 2. Envolver os stakeholders da Fundação Renova e parceiros para (re)definição das informações que são pertinentes de divulgação; 3.Baseados no procedimento PG-PMO-001 vigente (Fundação Renova), envolver os mesmos stakeholders acima e apresentar à EY propostas de criação de evidências aceitáveis (ex.: acordos, termos de aceite, reuniões, fotos, etc.)	30/07/2021
PG008	Programa de reconstrução, recuperação e realocação de bento rodrigues, Paracatu de baixo e Gesteira	135	Paracatu de Baixo - Número total de famílias atendidas	88	-	Evidência inconclusiva	De acordo com a apresentação "P08-APR-CT_INFRA- 070122021_cp_rev03" encaminhada, apresentada na 49ª Reunião da CT-INFRA, o número de famílias atendidas em Paracatu de Baixo é igual a 97. Uma vez que a EY não recebeu a planilha que apresenta a memória de cálculo do dado exibido na apresentação (Planilha de Controle do Universo de Atendimento – Gestão Social), a EY considera que a evidência encaminhada é inconclusiva para verificar o valor reportado no Relatório Anual de Atividades, , visto que não é possível avaliar a composição do dado.	NA	1.Retirar do relatório CIF as informações que não estejam sustentadas por evidências; já em andamento, vide diferenças entre os CIFs de Maio/Junho de 2021; 2. Envolver os stakeholders da Fundação Renova e parceiros para (re)definição das informações que são pertinentes de divulgação; 3.Baseados no procedimento PG-PMO-001 vigente (Fundação Renova), envolver os mesmos stakeholders acima e apresentar à EY propostas de criação de evidências aceitáveis (ex.: acordos, termos de aceite, reuniões, fotos, etc.)	30/07/2021

Programa	Descrição	Página	Item selecionado para auditoria	Valor Reportado	Valor EY	Conclusão EY	Observações EY	Comentários Fundação Renova	Ação	Prazo
PG008	Programa de reconstrução, recuperação e realocação de bento rodrigues, Paracatu de baixo e Gesteira	138	Gesteira - Número total de famílias atendidas	17	-	Evidência inconclusiva	De acordo com a apresentação "P08-APR-CT_INFRA- 070122021_cp_rev03" encaminhada, apresentada na 49ª Reunião da CT-INFRA, o número de famílias atendidas em Gesteira é igual a 17. Uma vez que a EY não recebeu a planilha que apresenta a memória de cálculo do dado exibido na apresentação (Planilha de Controle do Universo de Atendimento – Gestão Social), a EY considera que a evidência encaminhada é inconclusiva para verificar o valor reportado no Relatório Anual de Atividades, , visto que não é possível avaliar a composição do dado.	NA	1.Retirar do relatório CIF as informações que não estejam sustentadas por evidências: já em andamento, vide diferenças entre os CIFs de Maio/Junho de 2021; 2. Envolver os stakeholders da Fundação Renova e parceiros para (re)definição das informações que são pertinentes de divulgação; 3.Baseados no procedimento PG-PMO-001 vigente (Fundação Renova), envolver os mesmos stakeholders acima e apresentar à EY propostas de criação de evidências aceitáveis (ex.: acordos, termos de aceite, reuniões, fotos, etc.)	30/07/2021
PG008	Programa de reconstrução, recuperação e realocação de bento rodrigues, Paracatu de baixo e Gesteira	141	Reassentamento Familiar e Reconstrução - Número total de famílias atendidas	160	-	Evidência inconclusiva	De acordo com a apresentação "P08-APR-CT_INFRA- 070122021_cp_rev03" encaminhada, apresentada na 49ª Reunião da CT-INFRA, o número de famílias atendidas em Reassentamento Familiar é igual a 14. Uma vez que a EY não recebeu a planilha que apresenta a memória de cálculo do dado exibido na apresentação, a EY considera que a evidência encaminhada é inconclusiva para verificar o valor reportado no Relatório Anual de Atividades, , visto que não é possível avaliar a composição do dado.	NA	1.Retirar do relatório CIF as informações que não estejam sustentadas por evidências: já em andamento, vide diferenças entre os CIFs de Maio/Junho de 2021; 2. Envolver os stakeholders da Fundação Renova e parceiros para (re)definição das informações que são pertinentes de divulgação; 3.Baseados no procedimento PG-PMO-001 vigente (Fundação Renova), envolver os mesmos stakeholders acima e apresentar à EY propostas de criação de evidências aceitáveis (ex.: acordos, termos de aceite, reuniões, fotos, etc.)	30/07/2021
PG008	Programa de reconstrução, recuperação e realocação de bento rodrigues, Paracatu de baixo e Gesteira	141	Reassentamento Familiar e Reconstrução - Imóveis adquiridos	57	-	Evidência inconclusiva	De acordo com a apresentação "P08-APR-CT_INFRA- 070122021_cp_rev03", apresentado na 49ª Reunião da CT-INFRA, o número de imóveis adquiridos no âmbito do Reassentamento Familiar é igual a 57. Uma vez que a EY não recebeu a memória de cálculo e o detalhamento dos itens que compõem o dado exibido na apresentação, considerou-se que a evidência encaminhada é inconclusiva para verificar o valor reportado no Relatório Anual de Atividades.	NA	1.Retirar do relatório CIF as informações que não estejam sustentadas por evidências: já em andamento, vide diferenças entre os CIFs de Maio/Junho de 2021; 2.Envolver os stakeholders da Fundação Renova e parceiros para (re)definição das informações que são pertinentes de divulgação; 3.Baseados no procedimento PG-PMO-001 vigente (Fundação Renova), envolver os mesmos stakeholders acima e apresentar à EY propostas de criação de evidências aceitáveis (ex.: acordos, termos de	30/07/2021

Programa	Descrição	Página	Item selecionado para auditoria	Valor Reportado	Valor EY	Conclusão EY	Observações EY	Comentários Fundação Renova	Ação	Prazo
									aceite, reuniões, fotos, etc.)	
PG017	Retomada das Atividades Agropecuárias	230	Quantidade de horas individuais de Assistência Técnica e Extensão Social (ATES) coletivas (acumulado) no Baixo Rio Doce	1.005	-	Evidência inconclusiva	A partir da planilha controle encaminhada "Formulario_ates_individual_coopertrac_sezinio_f_jesus CONFERENCIA", a EY identificou evidências de que foram realizadas 999,67 horas individuais de Assistência Técnica e Extensão Social (ATES) (acumulado) no Baixo Doce. Esse valor é divergente do reportado pela Fundação Renova no Relatório Anual de Atividades (1005). Devido ao fato de o arquivo apresentado estar em formato excel, editável, não sendo possível a rastreabilidade dos números reportados, adicionado ao fato de a evidência analisada apresentar valores divergentes dos verificados nos relatórios técnicos, elaborados pela contratada e encaminhados pela Fundação Renova, para este dado, as evidências apresentadas foram consideradas inconclusivas.	NA	Excluir do relatório	30/07/2021
PG017	Retomada das Atividades Agropecuárias	230	Quantidade de horas individuais de Assistência Técnica e Extensão Social (ATES) realizadas (acumulado) no Baixo Rio Doce	1.136	-	Evidência inconclusiva	A partir da planilha controle encaminhada "Formulario_ates_coletivo_coopertrac_sezinio_f_jesus CONFERENCIA", a EY identificou evidências de que foram realizadas 1051,17 horas coletivas de Assistência Técnica e Extensão Social (ATES) (acumulado) no Baixo Doce. Esse valor é divergente do reportado pela Fundação Renova no Relatório Anual de Atividades (1136). Devido ao fato de o arquivo apresentado estar em formato excel, editável, não sendo possível a rastreabilidade dos números reportados, adicionado ao fato de a evidência analisada apresentar valores divergentes dos verificados nos relatórios técnicos, elaborados pela contratada e encaminhados pela Fundação Renova, para este dado, as evidências apresentadas foram consideradas inconclusivas.	NA	Excluir do relatório	30/07/2021
PG020	Estímulo à Contratação Local	272	Total de horas de assessorias técnicas particulares realizadas	1.280	-	Evidência inconclusiva	Foram encaminhados os relatórios de atividades de Assistências Técnicas particulares elaborados pela empresa DVF e os registros de presença das assistências técnicas. A partir das evidências disponibilizadas, não foi possível verificar o total de horas de assessorias técnicas particulares realizadas.	NA	Remover informação do relatório	30/07/2021
PG021	Auxílio Financeiro Emergencial	287	Inclusão de auxílios em Mar/20	26	-	Evidência Inconclusiva	A partir dos procedimentos realizados nos arquivos encaminhados pela Fundação Renova, identificamos que foram identificados 27 beneficiários que não apresentavam o cpf no mês anterior, março. E 26 beneficiários indicados pela Fundação Renova como inclusões em abril de 2020. Devido às divergências encontradas entre as informações apresentadas, a evidência foi considerada inconclusiva.	NA	Remover informação do relatório	30/07/2021
PG021	Auxílio Financeiro Emergencial	287	Inclusão de auxílios em Abr/20	46	-	Evidência Inconclusiva	A partir dos procedimentos realizados nos arquivos encaminhados pela Fundação Renova, identificamos que foram identificados 49 beneficiários que não apresentavam o cpf no mês anterior, março. E 46 beneficiários indicados pela Fundação Renova como inclusões em abril de 2020. Devido às divergências encontradas entre as informações apresentadas, a evidência foi considerada inconclusiva.	NA	Remover informação do relatório	30/07/2021
PG021	Auxílio Financeiro Emergencial	287	Inclusão de auxílios em Maio/20	13	-	Evidência Inconclusiva	A partir dos procedimentos realizados nos arquivos encaminhados pela Fundação Renova, identificamos doze beneficiários que não apresentavam o cpf no mês anterior e quinze beneficiários indicados pela Fundação Renova como inclusões em maio de 2020. Devido às divergências encontradas entre as informações apresentadas, a evidência foi considerada inconclusiva.	NA	Remover informação do relatório	30/07/2021

Programa	Descrição	Página	Item selecionado para auditoria	Valor Reportado	Valor EY	Conclusão EY	Observações EY	Comentários Fundação Renova	Ação	Prazo
PG021	Auxílio Financeiro Emergencial	287	Inclusão de auxílios em Jun/20	13	-	Evidência Inconclusiva	A partir dos procedimentos realizados nos arquivos encaminhados pela Fundação Renova, identificamos que foram realizadas treze inclusões de beneficiários em julho de 2020. No entanto, os cpfs indentificados como não presentes no mês de maio não coincidiram com os cpfs apontados pela Fundação Renova como inclusões. Dessa forma, a evidência foi considerada inconclusiva.	NA	Remover informação do relatório	30/07/2021
PG021	Auxílio Financeiro Emergencial	287	Inclusão de auxílios em Jul/20	3	-	Evidência Inconclusiva	A partir dos procedimentos realizados nos arquivos encaminhados pela Fundação Renova, identificamos que foram realizadas três inclusões de beneficiários em julho de 2020. No entanto, os cpfs indentificados como não presentes no mês de junho não coincidiu com os cpfs apontados pela Fundação Renova como inclusões. Dessa forma, a evidência foi considerada inconclusiva.	NA	Remover informação do relatório	30/07/2021
PG021	Auxílio Financeiro Emergencial	287	Inclusão de auxílios em Ago/20 - por decisão judicial	10	-	Evidência Inconclusiva	A partir dos procedimentos realizados nos arquivos encaminhados pela Fundação Renova, identificamos que foram demonstradas pela Fundação Renova, nove inclusões de beneficiário por decisão judicial em agosto de 2020. No entanto, dos cpfs indentificados como não presentes no mês de julho e incluídos por decisão judicial, identificamos seis inclusões. Devido às divergências encontradas, as evidências foram consideradas inconclusivas.	NA	Remover informação do relatório	30/07/2021
PG021	Auxílio Financeiro Emergencial	287	Inclusão de auxílios em Set/20 - por decisão judicial	4	-	Evidência Inconclusiva	A partir dos procedimentos realizados no arquivo encaminhado pela Fundação Renova, identificamos que foram demonstradas pela Fundação Renova, quatro inclusões de beneficiário por decisão judicial em setembro de 2020. No entanto, dos cpfs indentificados como não presentes no mês de agosto e incluídos por decisão judicial, identificamos duas inclusões. Devido às divergências encontradas, as evidências foram consideradas inconclusivas.	NA	Remover informação do relatório	30/07/2021
PG021	Auxílio Financeiro Emergencial	287	Inclusão de auxílios em Out/20 - por decisão judicial	7	-	Evidência Inconclusiva	A partir dos procedimentos realizados no arquivo encaminhado pela Fundação Renova, identificamos que foram demonstradas pela Fundação Renova, sete inclusões de beneficiário por decisão judicial em outubro de 2020. No entanto, dos cpfs indentificados como não presentes no mês de setembro e incluídos por decisão judicial, identificamos 25 inclusões. Devido às divergências encontradas, as evidências foram consideradas inconclusivas.	NA	Remover informação do relatório	30/07/2021
PG021	Auxílio Financeiro Emergencial	287	Inclusão de auxílios em Dez/20 - por decisão judicial	13	-	Evidência Inconclusiva	A partir dos procedimentos realizados no arquivo encaminhado pela Fundação Renova, identificamos que foram demonstradas pela Fundação Renova, treze inclusões de beneficiário por decisão judicial em dezembro de 2020. No entanto, dos cpfs indentificados como não presentes no mês de novembro e incluídos por decisão judicial, identificamos seis inclusões. Devido às divergências encontradas, as evidências foram consideradas inconclusivas.	NA	Remover informação do relatório	30/07/2021
PG025	Programa de Recuperação da Área Ambiental 1	305	Hectares de restauração florestal	457,68	-	Evidência Inconclusiva	A partir das informações apresentadas nos arquivos encaminhados, identificamos que foram realizados 175,25 hectares de restauro florestal, demonstrados no arquivo de Restauro Florestal Pre As Built e identificamos 228,35 hectares evidenciados no arquivo de Diagnóstico Executivo. No entanto, a partir das análises, não foi possível verificar se para os hectares demonstrados no arquivo de diagnóstico foi realizado o restauro florestal. Dessa forma, a EY considerou as evidências encaminhadas inconclusivas.	A EY não soube consultar a informação encaminhada. Conforme explicação encaminhada anteriormente pela equipe do Programa, as evidências corroboram com o número reportado. A equipe se dispõe a assistir a EY na consulta às informações.	NA	
PG025	Programa de Recuperação da Área Ambiental 1	309	Hectares de restauro florestal em área impactada acumulados até agosto de 2020	431,0	-	Evidência Inconclusiva	A partir das informações apresentadas nos arquivos encaminhados, identificamos que foram realizados 148,34 hectares de restauro florestal, demonstrados no arquivo de Restauro Florestal Pre As Built e identificamos 228,35 hectares evidenciados no arquivo de Diagnóstico Executivo. No entanto, a partir das análises, não foi possível verificar se para os hectares demonstrados no arquivo de diagnóstico foi realizado o restauro florestal. Dessa forma, a EY considerou as evidências encaminhadas inconclusivas.	A EY não soube consultar a informação encaminhada. Conforme explicação encaminhada anteriormente pela equipe do Programa, as evidências corroboram com o número reportado. A equipe se dispõe a assistir a EY na consulta às informações.	NA	
PG030	Conservação da Biodiversidade terrestre	359	Quantidade de grupos faunísticos, além da flora terrestre, monitorados na área de estudo	114	-	Evidência inconclusiva	Em esclarecimento prestado pela equipe do Programa durante etapa de verificação, a Fundação Renova informou à EY que houve erro no reporte da informação, em que deveriam ser informados 14 grupos faunísticos. Entretanto, a partir do relatório encaminhado, não foram identificadas evidências que suportem tal dado.	NA	Corrigir a informação de onde se encontram 114 grupos faunísticos para o correto que são 14 grupos faunísticos	30/07/2021

Programa	Descrição	Página	Item selecionado para auditoria	Valor Reportado	Valor EY	Conclusão EY	Observações EY	Comentários Fundação Renova	Ação	Prazo
PG031	Coleta e Tratamento de Esgoto e Destinação de Resíduos Sólidos	371	Total de horas de capacitação realizadas, com os servidores públicos dos municípios da Área Ambiental 2 – AA2, até dezembro/2020. Foram ofertadas oficinas de capacitações de: Elaboração de projetos referentes a esgotamento sanitário: conceitual, básico, executivo e ambiental (Módulo I); Processo licitatório e acompanhamento de obras (Módulo II); e Estruturação de soluções consorciadas para destinação de resíduos sólidos e gestão dos serviços (Módulo IV)	727	-	Evidência Inconclusiva	A partir da planilha de controle do Programa, a EY identificou as listas de presença referentes às capacitações realizadas. No entanto, ao verificar as listas de presença, foram identificados itens com rasuras e listas que não apresentam horário de início e/ou final preenchidos. Devido a este fato, não foi possível corroborar as informações referentes às cargas horárias das capacitações, apenas corroborar a quantidade de capacitações realizadas. Dessa forma, a evidência foi considerada inconclusiva e foi informado pela Fundação Renova que haverá alteração no reporte desse item.	NA	Será reportado o total de oficinas de capacitação ofertadas em substituição ao número de horas.	30/07/2021
PG035	Programa de Informação para a População	414	Quantidade de visitantes no CIT de Mariana/MG em 2020, até o dia 15 de março	548	-	Evidência Inconclusiva	A EY contou manualmente as assinaturas presentes nos livros de visitas do CIT de Mariana. Foram identificadas linhas cortadas na digitalização das páginas e linhas que não foram preenchidas completamente. Dessa forma, a EY considerou a evidência encaminhada inconclusiva.	NA	Remover informação do relatório	30/07/2021
PG042	Ressarcimento dos Gastos Públicos Extraordinários	462	Valor ressarcido aos Compromitentes, em milhões	29 MM	-	Evidência Inconclusiva	A partir dos procedimentos realizados a EY verificou, ao avaliar o ofício enviado pela Fundação Renova ao CIF e CTEI, o pagamento de 18 solicitações de ressarcimento a compromitentes diferentes, totalizando o valor de R\$ 28.770.277,39. Para validação dos valores, a EY verificou os comprovantes de depósitos realizados aos compromitentes. Como resultado, identificamos divergências entre os valores reportados no ofício e os valores dos comprovantes: Ministério do Desenvolvimento Agrário: foi informado pela Fundação Renova que a divergência refere-se a correção de IPCA, onde houve aumento do valor e será ajustado no ofício; SEDESE: identificamos o pagamento de R\$ 5.589,97 e o valor reportado no ofício foi R\$ 5.593,72. Fundação Renova informou que irá ajustar o valor do ofício; Gabinete Militar: foi informado pela Fundação Renova que a divergência encontrada entre o valor do ofício e o valor do comprovante, deve-se ao reajuste solicitado pelo compromitente em relação ao previsto no TTAC devido ao aumento nos gastos previamente definidos, além da correção pelo IPCA. O valor será ajustado no ofício; IEMA: foi informado pela Fundação Renova que a divergência encontrada refere-se a reajuste de IPCA. Além disso, identificamos que não foi considerado no Ofício o pagamento residual de R\$ 7.216,95. Vale ressaltar, que o valor pago ao IEMA e ao SEAMA foram informados juntos no TTAC e no comprovante, dessa forma, calculamos a divergência considerando os dois pagamentos separados, informados no ofício. COPASA: o valor reportado no ofício foi de R\$568.611,36 e o valor identificado nos comprovantes foi de R\$1.225.954,22, foi informado pela Fundação Renova, que o montante total destinado a COPASA refere-se a três ressarcimentos distintos: no período emergencial foi ressarcido à COPASA o valor de R\$ 439.040,74, estes pagamentos foram realizados pela SAMARCO que atuava nas questões antes das ações da Fundação Renova; em um segundo momento, foi ressarcido à COPASA o valor de R\$ 568.611,36 em 30.11.2017 conforme cláusula 141 do TTAC e Anexo TTAC; por último, foi ressarcido à COPASA, no âmbito da Cláusula 143 do TTAC, o valor de R\$ 218.293,75 em 31.07.2020. Os valores ressarcidos foram verificados conforme relatório de asseguaração emitido pela EY; IBAMA: identificamos que o valor reportado no ofício foi de R\$1.058.576,38 e o valor encontrado nos comprovantes foi de R\$ 1.043.247,52, foi informado pela Fundação Renova que será feita a correção do valor no ofício; Sistema Estadual de Meio Ambiente: o valor identificado no ofício foi de R\$1.138.819,30 e o valor identificados nos comprovantes foi de R\$1.166.819,46, a Fundação Renova informou que irá fazer a correção do valor no ofício. Devido às divergências encontradas nas análises realizadas, as evidências encaminhadas referentes ao valor pago, foram consideradas inconclusivas.	NA	Remover informação do relatório	30/07/2021