

Programa	Página	Item selecionado para auditoria	Valor Reportado	Valor EY	Classificação do Item	Resultado EY	Conclusão EY	Comentários Fundação Renova	Ação	Prazo
PG002	38	Acordos homologados junto à 12a Vara Federal	51.852	51.846	Fatos Relevantes de 2021	Valor divergente	A partir da planilha "Relatório Pagamentos fluxo ágil por município atualizado 30.12.2021.xlsx", foram identificados na aba "Acordos homol", por meio da coluna "Protocolo", 51.880 registros. No entanto, ressalta-se que dentre este total foram localizados seis registros em duplicidade, para os quais os esclarecimentos prestados pelo PG002, no dia 23 de maio de 2021, não foram suficientes para elucidar o motivo da ocorrência das duplicidades e assim os mesmos foram desconsiderados, resultando na identificação de 51.874 protocolos únicos na aba "Acordos homol". Adicionalmente, ao realizar o confronto entre o quantitativo de protocolos únicos identificados, em relação aos itens listados na aba "Enviados para pgto", 28 registros não foram localizados, sendo que para estes casos, a Fundação Renova, no dia 23 de maio de 2021, apresentou justificativas sobre o motivo da não homologação desses registros, por meio de informações registradas na planilha "Auditoria.xlsx". Diante das observações apresentadas, foi possível verificar evidências relacionadas à homologação de 51.846 acordos, divergindo, portanto, do valor reportado pela Fundação Renova no Relatório Anual de 2021.	Segue dados complementar onde constam os 51.852 acordos homologados. Ressalto que de fato os 7 CPF's duplicados são acordos distintos com os atingidos, por isso são contabilizados como novos acordos. O valor de homologações é para pessoa (CPF).	Manter informação no relatório	NA
PG005	96	Profissionais atuantes (entre assistentes sociais e psicólogos) no município de Mariana/MG e outros municípios atingidos para promover a proteção social.	100	-	Grandes números	Evidência inconclusiva	A partir das ações programadas nos Planos de Trabalho dos municípios não foi possível verificar o quantitativo de profissionais atuantes (entre assistentes sociais e psicólogos) no município de Mariana/MG e outros municípios atingidos para promover a proteção social. Uma vez que os planos apresentam as ações programadas, não foi possível verificar evidências que indiquem que essas ações foram executadas. No dia 02 de maio de 2022, a Fundação Renova informou que a responsabilidade do PG05, conforme consta nos termos de parcerias dos 13 municípios e ACP/Mariana é efetuar os repasses financeiros para que os municípios façam as contratações de recursos humanos suplementares. Ainda de acordo com a Fundação Renova, para tornar a informação exata, o texto do relatório CIF foi alterado para: "Disponibilização de recursos para a suplementação de xx profissionais (assistentes sociais, psicólogos, motoristas e oficineiros) em xx municípios ...". A partir das evidências documentais disponibilizadas e pelo comentário da Fundação Renova, não foi possível verificar evidências da quantidade de profissionais (entre assistentes sociais e psicólogos) que atuaram no município de Mariana/MG e em outros municípios.	O PG já enviou as evidencias que comprovam o valor repassado para que o município/estado faça a contratação do RH suplementar conforme termo jurídico ou ACP.	Manter informação no relatório	NA
PG005	96	Repasso financeiro (em milhões), para a contratação dos profissionais, compra de equipamentos e insumos nos demais municípios da Calha, conforme previsto nos termos pactuados, para realização de atividades coletivas com o objetivo de fortalecer vínculos familiares e comunitários das famílias atingidas	8,49	7,34	Grandes números	Valor divergente	A partir dos comprovantes de pagamentos disponibilizados pela Fundação Renova, a EY identificou o repasse do montante total de R\$ 10.638.266,66. No entanto, para alguns comprovantes, não foi possível identificar o município destinatário. Adicionalmente, não foi possível concluir sobre as finalidades dos repasses feitos pela Fundação Renova. Dessa forma, a EY solicitou esclarecimentos para a Fundação Renova. No dia 02 de maio de 2021, a Fundação Renova disponibilizou a planilha "Evidência 16 - extração SAP_PG05.xlsx", onde foi identificado o valor repassado de R\$ 8.492.159,08. No entanto, após confrontarmos os valores da planilha "Evidência 16 - extração SAP_PG05.xlsx" com os comprovantes de repasse foi possível observar que dentre os valores tabelados, sete não continham seus comprovantes de transferência do repasse. Não foram identificados os comprovantes para os seguintes registros da planilha: SECRETARIA DE ESTADO DE TRABALHO,AS - R\$ 432242,04, SECRETARIA DE ESTADO DE TRABALHO,AS - R\$ 55866,40, MUNICIPIO DE RIO DOCE - R\$ 89838,69, MUNICIPIO DE RIO DOCE - R\$ 150000,00, ASSOCIACAO AMIGOS DA JUSTICA CIDADADA - R\$ 279450,00, ASSOCIACAO DE ESPORTES MDB - R\$ 92331,66 e AMOC ASSOCIACAO DE MORADORES DO BAI - R\$ 51479,80. Sendo assim, por meio dos comprovantes disponibilizados, a EY verificou evidências do repasse financeiro no valor de R\$ 7.340.943,49. Este valor é R\$ 1.151.208,59 inferior ao valor reportado.	Manter o valor informado no relatório CIF. As evidencias complementares segue no link anexado	Manter informação no relatório	NA
PG006PD	114	I.17 e I.32 Percepção de efetividade dos espaços de Participação e Controle Social - anual	6,89	6,90	Indicadores	Valor divergente	Por meio das informações obtidas na planilha "CalcIndEvid202108_202111_V3_EntregaCIF.xlsx" (arquivo editável), a EY realizou o cálculo do indicador considerando os pesos amostrais, e consequentemente, identificou o resultado ponderado para cada categoria de resposta adotada na pesquisa, os quais foram considerados no cálculo do presente indicador. Foram verificadas evidências que apontam um nível de 6,90 de satisfação dos atingidos com as oportunidades de participação e controle social que tiveram, divergindo, portanto, do quantitativo reportado pelo Programa no Relatório Anual de 2021 (6,89).		Corrigir relatório considerando o valor informado pela EY	30/09/2022
PG006OV	115	I24c - Pilar Ouvidoria - Proporção de respostas disponibilizadas pela ouvidoria dentro do prazo dez/21	72	33,62	Indicadores	Valor divergente	Por meio das informações obtidas na planilha "Base de Dados para o Power BI até 31.12.2021.xlsx", e considerando o prazo estabelecido de 20 dias para resposta às manifestações, conforme descrito no documento de Definição do Programa (revisão 08), foram verificadas evidências que indicam que 33,62% das respostas às manifestações foram disponibilizadas pela Ouvidoria dentro do prazo previsto (interações finalizadas em dezembro de 2021). Conforme informado pela Fundação Renova e observado pela EY no Relatório Trimestral de Atividades da Ouvidoria relativo ao 3º trimestre de 2021, emitido em 20 de outubro de 2021, a equipe do pilar Ouvidoria considerou na medição do presente indicador o prazo estabelecido na Lei nº 13.460 de 60 dias para resposta às manifestações. Considerando esta diretriz, é possível identificar por meio das evidências disponibilizadas um nível de resposta às manifestações de 71,88% dentro do prazo de 60 dias, valor arredondado de 72%. Cumpre ressaltar que a EY considerou a apresentação do resultado obtido por meio da diretriz prevista no documento de Definição do Programa (revisão 08). Contudo, foi esclarecido pela Fundação Renova, no dia 03 de maio de 2022, que "A proposta do pilar de ouvidoria é reportar ambos os resultados (prazo como 20 dias e como 60 dias) na revisão do relatório".	Serão apresentados ambos os resultados: considerando o prazo de 20 dias do documento de definição do programa e o prazo de 60 dias conforme Lei nº13.460	Corrigir relatório considerando um terceiro valor	30/09/2022
PG006CR	123	I24b - Proporção das manifestações respondidas no prazo estipulado dez/21	73	72,47	Indicadores	Valor divergente	Por meio das informações obtidas no arquivo "planilhaey.xlsx", e considerando os parâmetros de medição do indicador constantes no documento de Definição do Programa (revisão 08), foram verificadas evidências que apontam para um grau de disponibilização de respostas de 72,47% em relação às manifestações registradas no sistema, dentro do prazo previsto de 20 dias, divergindo, portanto, do valor reportado pelo Programa no Relatório Anual de 2021. Cumpre ressaltar que a Fundação Renova esclareceu no dia 03 de maio de 2021 que "O indicador reportado foi obtido através de cálculos com arredondamentos, porém, o valor encontrado pela EY está correto e o resultado pode ser corrigido na versão revisada do relatório anual (72,47%)".		Corrigir relatório considerando o valor informado pela EY	30/09/2022
PG006CR	123	I2 e I26b - Avaliação do atendimento pelos usuários da central 0800 e fale conosco dez/21	94	94,69	Indicadores	Valor divergente	Por meio da planilha "2021.12.Relatorio_Pesquisa_Fundação_Renova_Operação.xlsx", e no arquivo "Gráficos CIF_Pesquisa de Satisfação_Canais_Dezembro.2021.xlsx", foram verificadas evidências que apontam para um grau de satisfação de 94,69% em relação à qualidade do atendimento ofertado na Central 0800 e no Fale Conosco, divergindo, portanto, do valor informado pelo Programa no Relatório Anual de 2021. Cumpre ressaltar que a Fundação Renova esclareceu no dia 03 de maio de 2021 que "O indicador reportado foi obtido através de cálculos com arredondamentos, porém, o valor encontrado pela EY está correto e o resultado pode ser corrigido na versão revisada do relatório anual (94,69%)".		Corrigir relatório considerando o valor informado pela EY	30/09/2022

PG006CM	132	125a - Pilar Comunicação - Conhecimento das ações de comunicação com o território	5,37	2,53	Indicadores	Valor divergente	A partir da planilha "Base com amostra ajustada_ANONIMA.xlsx" (arquivo editável), a EY realizou o cálculo considerando os pesos amostrais, e consequentemente, identificou o resultado ponderado para cada categoria de resposta adotada na pesquisa, os quais foram considerados no cálculo do presente indicador. Por meio destas ações, foi possível verificar um nível de 2,53 de acesso e conhecimento da população atingida em relação às ações da Fundação Renova para comunicação com os públicos dos territórios nas peças mencionadas anteriormente, divergindo, portanto, do valor reportado pelo PG006 no Relatório Anual de 2021. Em relação a esta divergência, cumpre ressaltar que o Programa informou que "O indicador reportado ao CIF possui um erro de cálculo que será retificado em envio à ser realizado em 2022".	Foi reportado ao CIF o valor 5,37, que foi o valor apurado pela H&P. A EY apurou 2,53. Neste indicador houve realmente um erro de fórmula e a nossa proposta de ação é: i) fazer uma errata para o CIF e para a CT, informando a correção na fórmula; ii) corrigir o valor no relatório reportado ao CI.	Corrigir relatório considerando um terceiro valor	30/09/2022
PG006CM	132	125b - Pilar Comunicação - Percepção da qualidade da comunicação com o território	5,20	5,10	Indicadores	Valor divergente	A partir da planilha "Base com amostra ajustada_ANONIMA.xlsx" (arquivo editável), e considerando os parâmetros de medição do indicador constantes no documento de Definição do Programa (revisão 08), foi identificado pela EY um nível de percepção da qualidade da comunicação com o território de 5,10, divergindo, portanto, do valor reportado pela Fundação Renova no Relatório Anual de 2021. Diante do resultado obtido, a Fundação Renova informou, no dia 03 de maio de 2022, que "é preciso atentar para o fato de que a fórmula de cálculo do indicador, como está prevista na definição do programa 06, está errada. A fórmula descrita na definição do PG produz um resultado que varia de 0 a 20 e não de 0 a 10 como deveria. Além disso, é importante atentar para o fato de que o indicador visa medir a qualidade dos meios de comunicação implementados pela FR. Dessa forma, não faz sentido considerar nesta avaliação as pessoas que disseram não conhecer os meios de comunicação. Por isso, a FR propõe uma correção na interpretação da fórmula descrita na definição do programa - o que está em consonância com o objetivo do indicador e visa alcançar um resultado mais condizente a realidade auferida. Neste sentido, o numerador seria dado pela (soma da pontuação do indivíduo dividido pela quantidade de respostas que aquele indivíduo deu). Este numerador seria dividido pelo número de indivíduos que responderam ao menos um dos meios de comunicação avaliados. Toda esta fórmula deve ser ponderada pelos pesos amostrais para manter a coerência do resultado. Desta forma a fórmula pode ser descrita por: $(((\text{Soma Pontuação Indivíduo 1} / \text{Qntds de Respostas Indivíduo 1}) * \text{PESO indivíduo 1}) + ((\text{Soma Pontuação Indivíduo n} / \text{Qntds de Respostas Indivíduo n})) * \text{PESO indivíduo N}) / (\text{Somatório dos indivíduos que responderam sobre pelo menos um meio de comunicação} / 4)$ ". Contudo, apesar do esclarecimento fornecido pelo PG006, a EY ressalta que não foi identificada diretriz que aprove a proposta de correção na interpretação do indicador. Sendo assim, foi considerado pela EY a diretriz de cálculo prevista no documento de Definição do Programa.	Foi reportado ao CIF o valor 5,20 e a EY apurou 5,10. Mas, na verdade, no nosso entendimento a fórmula de cálculo desse indicador está errada e nós não concordamos nem com o valor que reportamos ao CIF, nem com o valor apurado pela EY. A EY não concordou com a nossa justificativa, mas, ainda assim, queremos reforçar que não abriremos mão de fazer a correção na forma de cálculo do indicador. Nós discordamos da avaliação da EY, respaldados pelo fato de que pessoas que não conhecem o objeto avaliado não conseguem ter opinião sobre a sua qualidade. O resultado, se considerado desta forma, está enviesado. Então, a nossa proposta de ação é: i) fazer uma errata para o CIF e CT informando a correção na fórmula; ii) corrigir o valor no relatório reportado ao CI.	Corrigir relatório considerando um terceiro valor	30/09/2022
PG006CM	132	17 - Pilar Comunicação - Grau de compreensão dos atingidos sobre os programas executados pela Fundação Renova no território	21,65	21,46	Indicadores	Valor divergente	A partir da planilha "Base com amostra ajustada_ANONIMA.xlsx" (arquivo editável), a EY realizou o cálculo considerando os pesos amostrais, e consequentemente, identificou o resultado ponderado para cada categoria de resposta adotada na pesquisa, os quais foram considerados no cálculo do presente indicador. Por meio destas ações, foram verificadas evidências que apontam para um nível de 21,46 de pessoas atingidas que consideram compreender as informações recebidas sobre os Programas atuantes no seu território, divergindo, portanto, do valor reportado pelo PG006 no Relatório Anual de 2021. Ressalta-se que a EY identificou no cálculo do numerador o valor de 67,2885, enquanto no cálculo do denominador foi identificado o valor de 313,5138.		Corrigir relatório considerando o valor informado pela EY	30/09/2022
PG012	183	Restauração de peças na Reserva Técnica	85	96	Integras do ano de 202	Valor divergente	Dentre as evidências disponibilizadas, foram identificados os Relatórios de Atividades executadas, produzido pela empresa Cantaria, para o período de junho de 2018 a agosto de 2021 na evidência documental "QUANTITATIVOS E EVIDÊNCIAS MENSAIS DE PEÇAS RESTAURADAS_jan a dez 2021.pdf", fornecidas pela Fundação Renova, foi possível identificar ações de restauração em 96 peças. Vale destacar que de acordo com a Fundação Renova, foi realizada a restauração de 11 a mais daquelas inicialmente reportadas no item em questão. Contudo, haja vista que o item se trata de 85 peças restauradas, foi identificada pela EY, divergência no valor reportado pelo Programa no Relatório Anual de 2021.	O item é referente a um marco CIF do cronograma, que se trata de uma meta realizada pelo programa para 2021. O valor encontrado pela EY sinaliza que a meta foi superada.	Manter informação no relatório	NA
PG012	185	Apoio a manifestações culturais locais	19	15	atos Relevantes de 202	Valor divergente	Foram disponibilizadas evidências relacionadas ao apoio de 19 manifestações culturais. Entretanto, para a manifestação de número 10 e de número 18, apoio na forma de transporte para festa do Menino Jesus em Paracatu de Baixo e apoio com transporte para o futebol feminino em Ponte do Gama, foram identificadas trocas de e-mails entre o contratante e a empresa de transporte, mas não foi possível concluir sobre a realização do apoio em si. Enquanto para as manifestações de número 13 e 14, apoio a Roda de Viola e a festa de Nossa Senhora Aparecida ambas realizadas em Ponte do Gama, foram disponibilizadas fotografias e não foi descrito o tipo de apoio prestado, não sendo possível concluir sobre o mesmo. Diante destas observações, foi possível verificar a realização de 15 apoios à manifestações culturais, cuja evidência disponibilizada foi conclusiva para verificação do apoio.	10- Receberá complemento nas evidências com planilha enviada pela empresa de transporte, utilizada pela FR para comprovação da realização do transporte e pagamento do mesmo, jornal da Fundação que aborada a realização da festa e relatório de execução. 13- adicionado relatório que especifica o apoio concedido, instalação de tenda com iluminação. A estrutura também foi utilizada para a realização da Missa de Natal. 14- adicionado relatório que especifica o apoio concedido: distribuição de alimentos; distribuição e execução de decoração e 01 tenda 10x10. 18- Receberá complemento nas evidências com planilha enviada pela empresa de transporte, utilizada pela FR para comprovação da realização do transporte e pagamento do mesmo.	Manter informação no relatório	NA
PG013	190	Organizações que concluíram o processo formativo do projeto FOL.	169	168	atos Relevantes de 202	Valor divergente	Em posse dos certificados dos participantes que concluíram o processo formativo do projeto de Fortalecimento das Organizações Locais (FOL), inicialmente a EY realizou a tabulação das informações de identificação das organizações e de seus respectivos participantes, e posteriormente realizou o cálculo do número de organizações únicas, haja vista a identificação de mais de um participante por organização em alguns casos. Cabe mencionar que por meio destas ações, foram identificados pela EY, 168 certificados de organizações únicas participantes do projeto.	Ao analisar as evidências será considerado o valor identificado pela EY.	Corrigir relatório considerando o valor informado pela EY	30/09/2022
PG013	190	Empreendedores que visitaram o APL de Recife.	16	15	atos Relevantes de 202	Valor divergente	A partir das informações constantes no relatório produzido pela empresa Moore Novociclo Gestão Empresarial LTDA (arquivo "Produto 7 Aditivo - Execução Missao Tecnica.pdf"), e dos Termos de Compromisso assinados pelos participantes, foi possível verificar a participação de 15 empreendedores na missão técnica em Recife (PE). Além destes participantes, cabe mencionar a participação de dois representantes do SEBRAE, cujos Termos de Compromisso foram disponibilizados à EY.	Ao analisar as evidências será considerado o valor identificado pela EY.	Corrigir relatório considerando o valor informado pela EY	30/09/2022
PG013	190	Projetos apoiados no âmbito do Edital Doce.	158	157	atos Relevantes de 202	Valor divergente	Em posse dos Termos de Investimento Social disponibilizados, a EY inicialmente realizou a tabulação das informações de identificação dos projetos apoiados e de suas respectivas organizações, e posteriormente realizou o cálculo do número de projetos únicos apoiados pelo Programa. Vale ressaltar que por meio destas ações, foram identificados 157 Termos de Investimento Social relacionados Projetos únicos apoiados pela Fundação Renova, sendo este valor divergente daquele reportado pela Fundação Renova (158) no Relatório Anual de 2021. Vale destacar que foi identificado um Projeto em duplicidade (dois Termos relacionado ao "Projeto ADRIANA DE ARAUJO LOPES"), sendo um registro desconsiderado do cálculo realizado pela EY.	Ao analisar as evidências será considerado o valor identificado pela EY.	Corrigir relatório considerando o valor informado pela EY	30/09/2022

PG014	194	Profissionais (entre médicos, enfermeiros, assistentes sociais, psicólogos e psiquiatras) atuaram no município de Mariana MG e Barra Longa jan/21	43	44	Grandes números	Valor divergente	A partir da documentação suporte encaminhada pela Fundação Renova, foi possível identificar evidências da atuação de 44 profissionais da área da saúde para atendimento à população dos municípios de Mariana (MG), 27 profissionais, e Barra Longa (MG), 17 profissionais, no mês de janeiro de 2021, divergindo, portanto, do valor reportado pelo Programa no Relatório Anual de 2021. Ressalta-se que os demais profissionais da saúde, tais como, fisioterapeutas, odontólogos, nutricionistas e terapeutas ocupacional, embora não tenham sido mencionados no reporte da Fundação Renova, foram considerados no quantitativo verificado pela EY, pois são listados na ACP e nos Planos de Trabalho dos municípios.	Ao analisar os valores encontrados pela EY para o município de Barra Longa foi identificado divergência na quantidade de profissionais. A decisão judicial inserida como evidência define a quantidade de 20 profissionais (pg3 parágrafo 2), porém após decisão interlocutória também inserida como evidência são removidos 6 profissionais para a contratação de 2 médicos (pg1 parágrafo 1). Portanto a quantidade de profissionais correta para o município de Barra Longa é de 16 profissionais.	Manter informação no relatório	NA
PG014	210	Profissionais (entre médicos, enfermeiros, assistentes sociais, psicólogos e psiquiatras) atuaram no município de Mariana MG e Barra Longa set/21	26	25	Grandes números	Valor divergente	A partir da documentação suporte encaminhada pela Fundação Renova, foi possível identificar evidências da atuação de 25 profissionais da área da saúde para atendimento à população dos municípios de Mariana (MG), 10 profissionais, e Barra Longa (MG), 15 profissionais, no mês de setembro de 2021, divergindo do valor reportado pelo Programa no Relatório Anual de 2021. Ressalta-se que os demais profissionais da saúde, tais como, fisioterapeutas, odontólogos, nutricionistas e terapeutas ocupacional, embora não tenham sido mencionados no reporte da Fundação Renova, foram considerados no quantitativo verificado pela EY, pois são listados na ACP e nos Planos de Trabalho dos municípios.	Ao analisar os valores encontrados pela EY para o município de Barra Longa foi identificado divergência na quantidade de profissionais. A decisão judicial inserida como evidência define a quantidade de 20 profissionais (pg3 parágrafo 2), porém após decisão interlocutória também inserida como evidência são removidos 6 profissionais para a contratação de 2 médicos (pg1 parágrafo 1). Portanto a quantidade de profissionais correta para o município de Barra Longa é de 16 profissionais.	Manter informação no relatório	NA
PG014	213	Profissionais (entre médicos, enfermeiros, assistentes sociais, psicólogos e psiquiatras) atuaram no município de Mariana MG e Barra Longa out/21	24	21	Grandes números	Valor divergente	A partir da documentação suporte encaminhada pela Fundação Renova, foi possível identificar evidências da atuação de 21 profissionais da área da saúde para atendimento à população dos municípios de Mariana (MG), 8 profissionais, e Barra Longa (MG), 13 profissionais, no mês de outubro de 2021, divergindo, portanto, do valor reportado pelo Programa no Relatório Anual de 2021. Ressalta-se que os demais profissionais da saúde, tais como, fisioterapeutas, odontólogos, nutricionistas e terapeutas ocupacional, embora não tenham sido mencionados no reporte da Fundação Renova, foram considerados no quantitativo verificado pela EY, pois são listados na ACP e nos Planos de Trabalho dos municípios.	Ao analisar os valores encontrados pela EY para o município de Barra Longa foi identificado divergência na quantidade de profissionais. A decisão judicial inserida como evidência define a quantidade de 20 profissionais (pg3 parágrafo 2), porém após decisão interlocutória também inserida como evidência são removidos 6 profissionais para a contratação de 2 médicos (pg1 parágrafo 1). Portanto a quantidade de profissionais correta para o município de Barra Longa é de 16 profissionais.	Manter informação no relatório	NA
PG014	216	Profissionais (entre médicos, enfermeiros, assistentes sociais, psicólogos e psiquiatras) atuaram no município de Mariana MG e Barra Longa nov/21	20	17	Grandes números	Valor divergente	A partir da documentação suporte encaminhada pela Fundação Renova, foi possível identificar evidências da atuação de 17 profissionais da área da saúde para atendimento à população dos municípios de Mariana (MG), 4 profissionais, e Barra Longa (MG), 13 profissionais, no mês de novembro de 2021, conforme reportado pelo Programa no Relatório Anual de 2021. Ressalta-se que os demais profissionais da saúde, tais como, fisioterapeutas, odontólogos, nutricionistas e terapeutas ocupacional, embora não tenham sido mencionados no reporte da Fundação Renova, foram considerados no quantitativo verificado pela EY, pois são listados na ACP e nos Planos de Trabalho dos municípios.	Ao analisar os valores encontrados pela EY para o município de Barra Longa foi identificado divergência na quantidade de profissionais. A decisão judicial inserida como evidência define a quantidade de 20 profissionais (pg3 parágrafo 2), porém após decisão interlocutória também inserida como evidência são removidos 6 profissionais para a contratação de 2 médicos (pg1 parágrafo 1). Portanto a quantidade de profissionais correta para o município de Barra Longa é de 16 profissionais.	Manter informação no relatório	NA
PG016	235	Número de Instituições Governamentais que houve aplicação de formulário para levantamento de dados primários	13	3	Fatos relevantes de 2021	Valor divergente	A partir do documento intitulado "Histórico de contatos remotos realizados - abril a maio", elaborado por empresa terceirizada, a EY identificou que foram realizadas entrevistas com três instituições governamentais e foi realizado contato sem retorno com outras 10 instituições. Vale destacar que, no dia 03 de maio de 2022, a Fundação Renova informou que o Programa concorda em reportar os contatos remotos realizados, ou seja, considerar o quantitativo informado pela EY. Embora a prestadora de serviço apresenta o mapeamento das instituições, serão considerados apenas as entrevistas realizadas.		Corrigir relatório considerando o valor informado pela EY	30/09/2022
PG016	235	Número de Instituições de Pesquisa e Ensino que houve aplicação de formulário para levantamento de dados primários	23	7	Fatos relevantes de 2021	Valor divergente	A partir do documento intitulado "Histórico de contatos remotos realizados - abril a maio", elaborado por empresa terceirizada, a EY identificou que foram realizadas entrevistas com sete instituições de pesquisa e ensino e foi realizado contato sem retorno com outras 16 instituições. Vale destacar que, no dia 03 de maio de 2022, a Fundação Renova informou que o Programa concorda em reportar os contatos remotos realizados, ou seja, considerar o quantitativo informado pela EY. Embora a prestadora de serviço apresenta o mapeamento das instituições, serão considerados apenas as entrevistas realizadas.		Corrigir relatório considerando o valor informado pela EY	30/09/2022
PG016	235	Número de Estabelecimento Comerciais que houve aplicação de formulário para levantamento de dados primários	38	36	Fatos relevantes de 2021	Valor divergente	A partir do documento intitulado "Histórico de contatos remotos realizados - abril a maio", elaborado por empresa terceirizada, a EY identificou que foram realizadas entrevistas com 36 estabelecimento comerciais e foi realizado contato sem retorno com outros dois estabelecimentos. Vale destacar que, a Fundação Renova informou que o Programa concorda em reportar os contatos remotos realizados, ou seja, considerar o quantitativo informado pela EY. Embora a prestadora de serviço apresenta o mapeamento dos estabelecimentos comerciais, serão considerados apenas as entrevistas realizadas.		Corrigir relatório considerando o valor informado pela EY	30/09/2022
PG019	255	Finalização da assessoria técnica e implementação de melhorias para negócios impactados na Foz do Rio Doce, em Regência e Povoação	70	27	ntregas do ano de 202	Valor divergente	Para verificação do item reportado, foram disponibilizados à EY, no dia 05 de abril de 2022, 75 pastas de arquivo, nas quais foram identificados 63 planos de ação relacionados ao Projeto Retomada do Negócio Impactado. Cumpre destacar que estes planos de ação têm por objetivo formalizar "o encerramento do atendimento pelo PG019 - Programa de Recuperação de Micro e Pequenos Negócios com a retomada do negócio atingido em decorrência dos impactos gerados pelo rompimento da barragem de Fundão". Nesse sentido a fim de realizar a identificação do número de assessorias e/ou implementação de melhorias finalizadas em 2021, a EY considerou aqueles planos de ação assinados pelos atingidos no ano de 2021. Ressalta-se que dos 63 planos de ação disponibilizados, 36 documentos possuíam data de referência e/ou assinatura pertinente ao ano de 2022, enquanto 27 documentos apresentavam assinatura do atingido datada do ano de 2021. Diante destas considerações, as evidências disponibilizadas corroboram a finalização de 27 assessorias e/ou implementação de melhorias para negócios impactados na Foz do Rio Doce, em Regência e Povoação no ano de 2021, divergindo, portanto, do quantitativo reportado pela Fundação Renova no Relatório Anual de 2021.		Corrigir relatório considerando o valor informado pela EY	30/09/2022
PG019	255	Finalização da assessoria técnica para negócios impactados em Mariana - MG	20	-	ntregas do ano de 202	Evidência inconclusiva	A partir da disponibilização dos relatórios de diagnóstico inicial, produzidos pela empresa Allman Soluções em Gestão, foram identificadas evidências do início do atendimento da assessoria técnica à 11 negócios no município de Mariana (MG). Apesar da identificação deste quantitativo, cumpre destacar que conforme informações identificadas nos próprios arquivos, os relatórios "tratam os pontos iniciais do empreendimento com base na metodologia da Allman para planos de negócios [...] Com base nas respostas sobre cada aspecto, o empreendimento possui informações iniciais que são utilizadas para todo o direcionamento dos atendimentos e montagem completa do plano de negócio e dos atendimentos da consultoria". Dessa forma, não foi possível concluir sobre a finalização das assessorias técnicas. Por fim, ressalta-se que foram identificadas evidências da finalização de um diagnóstico no município de Mariana (MG), por meio da disponibilização do plano de negócio, contudo o mesmo é datado de março de 2022.	A entrega é referente a assessoria técnica de design gráfico ofertado aos negócios. Caso necessário, o programa se disponibiliza a marcar uma reunião para esclarecer as dúvidas.	Manter informação no relatório	NA
PG019	255	Finalização da assessoria técnica para negócios impactados em Barra Longa - MG	15	20	ntregas do ano de 202	Valor divergente	A partir das informações obtidas nos Diagnósticos dos Empreendedores, produzido pela empresa Trina, foram identificadas evidências para a finalização de assessoria técnica para 20 negócios impactados no município de Barra Longa (MG), divergindo, portanto, do valor reportado pelo Programa no Relatório Anual de 2021.	O item é referente a um marco CIF do cronograma, que se trata de uma meta realizada pelo programa para 2021. O valor encontrado pela EY sinaliza que a meta foi superada.	Manter informação no relatório	NA

PG019	257	Início do Programa de Aceleração de Negócios de Mariana e Barra Longa - Impulso Rio Doce - quantidade de participantes	293	295	atos Relevantes de 202	Valor divergente	Diante das informações contidas no arquivo "Empreendedores Inscritos M_BL - Situação inscritos M_BL.pdf", foi identificado um total de 295 inscrições aprovadas para participação no programa de Aceleração de Negócios em Mariana e Barra Longa - Impulso Rio Doce, sendo 174 inscrições do município de Mariana (MG) e 121 do município de Barra Longa (MG), divergindo, portanto, do valor reportado pelo PG019 no Relatório Anual de 2021.	NA	Corrigir relatório considerando o valor informado pela EY	30/09/2022
PG020	262	Quantidade de pessoas matriculadas nos cursos de qualificação online ofertados pela Fundação Renova	7335	7332	Grandes números	Valor divergente	A partir da documentação suporte disponibilizada, foi possível verificar evidências que demonstram o total de 7332 pessoas matriculadas nos cursos de qualificação online ofertados, esse quantitativo é divergente do valor reportado pela Fundação Renova no Relatório Anual de Atividades (7335). Vale destacar que, no dia 03 de maio de 2022, em resposta aos resultados preliminares compartilhados pela EY, a Fundação Renova informou que de acordo com a evidência disponibilizada, o resultado apontado pela EY está correto.		Corrigir relatório considerando o valor informado pela EY	30/09/2022
PG020	262	Quantidade de pessoas reprovadas nos cursos de qualificação online ofertados pela Fundação Renova	1208	1218	Grandes números	Valor divergente	A partir da documentação suporte disponibilizada, foi possível verificar evidências que demonstram que 1218 pessoas foram reprovadas nos cursos de qualificação online ofertados, esse quantitativo é divergente do valor reportado pela Fundação Renova no Relatório Anual de Atividades (1208). Vale destacar que, no dia 03 de maio de 2022, em resposta aos resultados preliminares compartilhados pela EY, a Fundação Renova informou que de acordo com a evidência disponibilizada, o resultado apontado pela EY está correto.		Corrigir relatório considerando o valor informado pela EY	30/09/2022
PG020	262	Quantidade de pessoas evadidas nos cursos de qualificação online ofertados pela Fundação Renova	2617	2607	Grandes números	Valor divergente	A partir da documentação suporte disponibilizada, foi possível verificar evidências que demonstram que 2607 pessoas evadiram dos cursos de qualificação online ofertados. Esse quantitativo é divergente do valor reportado pela Fundação Renova no Relatório Anual de Atividades (2617). Vale destacar que, no dia 03 de maio de 2022, em resposta aos resultados preliminares compartilhados pela EY, a Fundação Renova informou que de acordo com a evidência disponibilizada, o resultado apontado pela EY está correto.		Corrigir relatório considerando o valor informado pela EY	30/09/2022
PG020	262	Geração de Renda para os atngidxs, oportunizados pelo poder de compra da Fundação Renova	R\$ 1.952.729	#####	Grandes números	Valor divergente	Considerando a aba "GR_Evidências" da planilha "SUP-EVM-0011-00-4800038654_ITM00_L00_GERACAO_DE_RENDA_PARA_ATINGIDOS_CONTROLE_E_CONFERIDO_211210A220121" que contém uma tabela dinâmica utilizando dados da aba "Planilha2", foi possível identificar uma diferença de R\$ 2.030,60 entre o valor apresentado para o mês de dezembro de 2020, conforme as informações apresentadas na aba "GR_Evidências". Dessa forma, a EY identificou o valor de R\$ 902.789,74 de valores de contratos e R\$ 1.046.106,32 em outros. Na soma dos valores, foi identificado o montante de R\$1.948.896,06 em geração de renda para os atngidxs. Vale destacar que, no dia 03 de maio de 2022, a Fundação Renova informou que baseado na evidência disponibilizada, o valor identificado pela auditoria está correto.		Corrigir relatório considerando o valor informado pela EY	30/09/2022
PG021	274	Inclusão de auxílios, por Decisão Judicial fev/21	19	18	atos Relevantes de 202	Valor divergente	A partir da planilha "DadosGerais_AFE-2021-02.xlsx", foram identificadas 15 pessoas que ingressaram no recebimento do auxílio financeiro por meio de decisão judicial no mês de fevereiro de 2021. Cabe mencionar que na evidência disponibilizada, foram identificados ainda, quatro auxílios incluídos em janeiro de 2021, sendo um auxílio incluído devido à troca de titularidade, em função de falecimento. Ressalta-se que em relação a estes casos, a Fundação Renova esclareceu, no dia 23 de maio de 2021, que "Há uma janela de tempo para inclusão/exclusão nos programas. Apesar de terem sido incluídos em Janeiro/2021, eles foram tratados em Fevereiro/2021". Apesar do esclarecimento fornecido pela Fundação Renova, cumpre destacar que para o auxílio incluído devido à troca de titularidade, não foi identificado no sistema SGS informação que corrobore que a inclusão do beneficiário titular falecido e/ou do beneficiário titular atual se deu por decisão judicial. Sendo assim, ressalta-se que foram verificadas evidências relacionadas à inclusão de 18 auxílios por decisão judicial, divergindo, portanto, do valor reportado pela Fundação Renova no Relatório Anual de 2021.	Relacionados a auxílios por decisão judicial, foram informados 18 casos pela FRE. Ressalto que Troca de titularidade por falecimento, não incorpora auxílio por decisão judicial.	Corrigir relatório considerando o valor informado pela EY	30/09/2022
PG021	274	Exclusão de auxílios ago/21	670	669	atos Relevantes de 202	Valor divergente	A partir da planilha "DadosGerais_AFE-2021-08.xlsx" e a partir do confronto dos auxílios fornecidos no mês de agosto com os auxílios do mês de julho, foram verificadas evidências da exclusão de 669 auxílios financeiros do âmbito do Programa no mês de agosto de 2021. Diante deste apontamento, a Fundação Renova informou, no dia 23 de maio de 2022, que "O dado será ajustado para a exclusão de 669 auxílios. Divergencia no calculo da quantidade de exclusão (foi contabilizado com a linha do cabeçalho da tabela)".		Corrigir relatório considerando o valor informado pela EY	30/09/2022
PG021	274	Exclusão de auxílios out/21	1.700	-	atos Relevantes de 202	Evidência inconclusiva	A partir das informações dispostas na aba "Saídas" da planilha disponibilizada à EY (arquivo "DadosGerais_AFE-2021-10.xlsx"), a EY identificou a listagem de 6906 CPFs excluídos. Diante deste apontamento, a Fundação Renova informou, no dia 23 de maio de 2022, que "O número correto é 6906. Divergência de compreensão do fluxo de execução do processo (entrada/saídas de AFES). Todas as informações apresentadas na aba de saída, foram os auxílios excluídos efetivamente no mês". Entretanto, a partir do confronto dos auxílios fornecidos no mês de outubro com os auxílios do mês de setembro, foi identificada a exclusão de 1704 auxílios financeiros do âmbito do Programa no mês de outubro de 2021. Sendo assim, devido à ausência de apresentação de esclarecimentos sobre essa questão, por parte da Fundação Renova, a EY considerou o item como inconclusivo.		Corrigir relatório considerando o valor informado pela EY	30/09/2022
PG021	274	Inclusão de auxílios out/21	5	-	atos Relevantes de 202	Evidência inconclusiva	A partir das informações dispostas na aba "Entradas" da planilha disponibilizada (arquivo "DadosGerais_AFE-2021-10.xlsx"), a EY identificou lista de 5205 CPFs incluídos. Entretanto, a partir do confronto dos auxílios fornecidos no mês de outubro com os auxílios do mês de setembro, foi identificada a inclusão de três auxílios financeiros, para os portadores dos números de CPF 011.533.726-14, 041.960.656-43 e 203.087.876-68, no âmbito do Programa no mês de outubro de 2021. Diante deste apontamento, a Fundação Renova informou, no dia 23 de maio de 2022, as situações dos CPFs mencionados, conforme apresentado a seguir: "CPF 011.533.726-14 alteração de titularidade por falecimento ao antigo titular. CPF 041.960.656-43 entrou em Jan/22. Troca de titularidade - Falecido GERALDO MAGELA PENA CPF 890.200.816-91. CPF 203.087.876-68 entrou em Set/21 por alteração de titularidade". Contudo, não foi disponibilizado à EY esclarecimento sobre a diferença entre o número de auxílios incluídos identificados pela EY (3 auxílios), e o número reportado pela Fundação Renova (5 auxílios) no Relatório Anual de 2021. Sendo assim, o presente item foi considerado como inconclusivo.	Ajustar o relatório considerando o valor informado pela EY (considerar a inclusão de 3 auxílios)	Corrigir relatório considerando o valor informado pela EY	30/09/2022
PG021	274	Exclusão de auxílios nov/21	266	-	atos Relevantes de 202	Evidência inconclusiva	A partir das informações dispostas na aba "Saídas" da planilha disponibilizada à EY (arquivo "DadosGerais_AFE-2021-11.xlsx"), a EY identificou a listagem de 5473 CPFs excluídos. Diante deste apontamento, foi informado pela Fundação Renova, no dia 23 de maio de 2022, que "O número correto é 5473. Divergência de compreensão do fluxo de execução do processo (entrada/saídas de AFES). Todas as informações apresentadas na aba de saída, foram os auxílios excluídos efetivamente no mês". Entretanto, a partir do confronto dos auxílios fornecidos no mês de novembro com os auxílios do mês de outubro de 2021, foi identificada a exclusão de 270 auxílios financeiros do âmbito do Programa no mês de novembro de 2021. Sendo assim, devido à ausência de apresentação de esclarecimentos sobre essa questão, por parte da Fundação Renova, a EY considerou o item como inconclusivo.	Ajustar o relatório considerando o valor informado pela EY de (considerar a exclusão de 270)	Corrigir relatório considerando o valor informado pela EY	30/09/2022

PG021	274	Inclusão de auxílios nov/21	6	-	atos Relevantes de 202	Evidência inconclusiva	A partir das informações dispostas na aba "Entradas" da planilha disponibilizada à EY (arquivo "DadosGerais_AFE-2021-11.xlsx"), a EY identificou lista de 5207 CPFs incluídos. Entretanto, a partir do confronto dos auxílios fornecidos no mês de novembro com os auxílios do mês de outubro, foi identificada a inclusão de quatro auxílios financeiros, para os portadores dos números de CPF 153.342.177-38, 872.791.697-91, 085.009.497-67 e 819.190.856-53, no âmbito do Programa no mês de novembro de 2021. Diante deste apontamento, foi informado pela Fundação Renova, no dia 23 de maio de 2022, que o "CPF 153.4342.177-38 entrou em Novembro/2021 por decisa judicial. CPF 872.791.697-91 entrou em Outubro/2021 por decisa judicial. CPF 085.009.497-67 entrou em Novembro/2021 por decisa judicial. CPF 819.190.856-53 Fazia parte do projeto Pescador de Fato. Teve o AFE reativado somente para o pagamento retroativo de dependentes". Contudo, não foi disponibilizado à EY esclarecimento sobre a diferença entre o número de auxílios incluídos identificados pela EY (4 auxílios), e o número reportado pela Fundação Renova (6 auxílios) no Relatório Anual de 2021. Sendo assim, o presente item foi considerado como inconclusivo.	Ajustar o relatório considerando o valor informado pela EY (considerar a inclusão de 4 auxílios)	Corrigir relatório considerando o valor informado pela EY	30/09/2022
PG021	275	Quantidade de titulares que receberam auxílio financeiro emergencial jan/21	13.996	14.348	Grandes números	Valor divergente	A partir do arquivo em PDF "P21-RLD-025-00_CTOS_210224.pdf foi identificado pela EY que 14.348 titulares receberam auxílio financeiro emergencial em janeiro de 2021. Diante deste apontamento, a Fundação Renova informou, no dia 23 de maio de 2022, que "Os dados de Janeiro/21 e Fevereiro/21 foram levantados e aprovados após a entrega do relatório CIF. Desta forma, será necessário corrigir no PPM com as evidências corretas anexadas (arquivo Janeiro)". Apesar do comentário da Fundação Renova, a partir da documentação suporte disponibilizada, foi identificada evidência de que 14.348 titulares receberam auxílio financeiro emergencial em janeiro de 2021.		Corrigir relatório considerando o valor informado pela EY	30/09/2022
PG021	275	Quantidade de pessoas assistidas pelo Programa jan/21	32.916	31.659	Grandes números	Valor divergente	A partir do arquivo em PDF "P21-RLD-025-00_CTOS_210224.pdf foi identificado pela EY que 31659 pessoas foram assistidas pelo Programa em janeiro de 2021. Diante deste apontamento, a Fundação Renova informou, no dia 23 de maio de 2022, que "Os dados de Janeiro/21 e Fevereiro/21 foram levantados e aprovados após a entrega do relatório CIF. Desta forma, será necessário corrigir no PPM com as evidências corretas anexadas (arquivo Janeiro)". Apesar do comentário da Fundação Renova, a partir da documentação suporte disponibilizada, foi identificada evidência de que 31659 pessoas foram assistidas pelo Programa em janeiro de 2021		Corrigir relatório considerando o valor informado pela EY	30/09/2022
PG021	276	Quantidade de pessoas assistidas pelo Programa fev/21	32.916	30.809	Grandes números	Valor divergente	A partir da planilha "DadosGerais_AFE-2021-02.xlsx", a EY identificou o total de 13996 titulares e 16813 dependentes, totalizando 30809 pessoas assistidas pelo Programa em fevereiro de 2021. Diante deste apontamento, a Fundação Renova informou, no dia 23 de maio de 2022, que "Os dados de Janeiro/21 e Fevereiro/21 foram levantados e aprovados após a entrega do relatório CIF. Apesar do comentário da Fundação Renova, a partir da documentação suporte disponibilizada, foi identificada evidência de que 30809 pessoas foram assistidas pelo Programa em fevereiro de 2021		Corrigir relatório considerando o valor informado pela EY	30/09/2022
PG021	276	Valor pago de auxílio financeiro emergencial até o momento - fev/21	1.547.200	-	Grandes números	Evidência inconclusiva	A fim de realizar a verificação do item "Valor pago de auxílio financeiro emergencial até o momento - fev/21", a Fundação Renova esclareceu, no dia 23 de maio de 2022, que "A evidência correta para validar esse dado seria o e-mail enviado pelo financeiro com o valor referente ao mês (arquivo em PDF apresentado como evidência no relatório CIF anual - status pagamento)". Contudo, especificamente para o mês de fevereiro de 2021, não foi identificado pela EY, o histórico de e-mail mencionado no comentário da Fundação Renova. Ademais, não foi disponibilizada a memória de cálculo para o valor reportado tampouco evidência extraída do sistema utilizado para fazer a gestão dos recursos financeiros repassados no âmbito do Auxílio Financeiro Emergencial. Diante destas observações, ressalta-se que não foi possível concluir sobre o valor reportado pela Fundação Renova no Relatório Anual de 2021.		Remover informação do relatório	30/09/2022
PG021	277	Valor pago de auxílio financeiro emergencial até o momento - mar/21	1.565.100	-	Grandes números	Evidência inconclusiva	A fim de realizar a verificação do item "Valor pago de auxílio financeiro emergencial até o momento - mar/21", a Fundação Renova esclareceu, no dia 23 de maio de 2022, que "A evidência correta para validar esse dado seria o e-mail enviado pelo financeiro com o valor referente ao mês (arquivo em PDF apresentado como evidência no relatório CIF anual - status pagamento)". Diante do esclarecimento prestado e as informações constantes na evidência disponibilizada (arquivo "Status Pagamento - Março2021.pdf"), foi possível identificar informações de que até o mês de março de 2021, foram pagos cumulativamente R\$ 1.565.138.961,33 à título de AFE. Contudo, ressalta-se que apesar da apresentação deste valor, não foi disponibilizada a memória de cálculo para o valor reportado tampouco evidência extraída do sistema utilizado para fazer a gestão dos recursos financeiros repassados no âmbito do Auxílio Financeiro Emergencial, não sendo possível concluir sobre o item reportado no Relatório Anual de 2021.		Remover informação do relatório	30/09/2022
PG021	278	Valor pago de auxílio financeiro emergencial até o momento - abr/21	1.582.500	-	Grandes números	Evidência inconclusiva	A fim de realizar a verificação do item "Valor pago de auxílio financeiro emergencial até o momento - abr/21", a Fundação Renova esclareceu, no dia 23 de maio de 2022, que "A evidência correta para validar esse dado seria o e-mail enviado pelo financeiro com o valor referente ao mês (arquivo em PDF apresentado como evidência no relatório CIF anual - status pagamento)". Diante do esclarecimento prestado e as informações constantes na evidência disponibilizada (arquivo "Status Pagamento - Abril2021.pdf"), foi possível identificar informações de que até o mês de abril de 2021, foram pagos cumulativamente R\$1.582.490.459,86 à título de AFE. Contudo, ressalta-se que apesar da apresentação deste valor, não foi disponibilizada a memória de cálculo para o valor reportado tampouco evidência extraída do sistema utilizado para fazer a gestão dos recursos financeiros repassados no âmbito do Auxílio Financeiro Emergencial, não sendo possível concluir sobre o item reportado no Relatório Anual de 2021.		Remover informação do relatório	30/09/2022
PG021	279	Valor pago de auxílio financeiro emergencial até o momento - mai/21	1.599.700	-	Grandes números	Evidência inconclusiva	A fim de realizar a verificação do item "Valor pago de auxílio financeiro emergencial até o momento - mai/21", a Fundação Renova esclareceu, no dia 23 de maio de 2022, que "A evidência correta para validar esse dado seria o e-mail enviado pelo financeiro com o valor referente ao mês (arquivo em PDF apresentado como evidência no relatório CIF anual - status pagamento)". Diante do esclarecimento prestado e as informações constantes na evidência disponibilizada (arquivo "Status Pagamento - Mai2021.pdf"), foi possível identificar informações de que até o mês de maio de 2021, foram pagos cumulativamente R\$1.599.710.172,52 à título de AFE. Contudo, ressalta-se que apesar da apresentação deste valor, não foi disponibilizada a memória de cálculo para o valor reportado tampouco evidência extraída do sistema utilizado para fazer a gestão dos recursos financeiros repassados no âmbito do Auxílio Financeiro Emergencial, não sendo possível concluir sobre o item reportado no Relatório Anual de 2021.		Remover informação do relatório	30/09/2022
PG021	280	Valor pago de auxílio financeiro emergencial até o momento - jun/21	1.614.800	-	Grandes números	Evidência inconclusiva	A fim de realizar a verificação do item "Valor pago de auxílio financeiro emergencial até o momento - jun/21", a Fundação Renova esclareceu, no dia 23 de maio de 2022, que "A evidência correta para validar esse dado seria o e-mail enviado pelo financeiro com o valor referente ao mês (arquivo em PDF apresentado como evidência no relatório CIF anual - status pagamento)". Diante do esclarecimento prestado e as informações constantes na evidência disponibilizada (arquivo "Status Pagamento - Jun2021.pdf"), foi possível identificar informações de que até o mês de junho de 2021, foram pagos cumulativamente R\$1.614.824.315,91 à título de AFE. Contudo, ressalta-se que apesar da apresentação deste valor, não foi disponibilizada a memória de cálculo para o valor reportado tampouco evidência extraída do sistema utilizado para fazer a gestão dos recursos financeiros repassados no âmbito do Auxílio Financeiro Emergencial, não sendo possível concluir sobre o item reportado no Relatório Anual de 2021.		Remover informação do relatório	30/09/2022

PG021	281	Valor pago de auxílio financeiro emergencial até o momento - jul/21	1.628.600	-	Grandes números	Evidência inconclusiva	A fim de realizar a verificação do item "Valor pago de auxílio financeiro emergencial até o momento - jul/21", a Fundação Renova esclareceu, no dia 23 de maio de 2022, que "A evidência correta para validar esse dado seria o e-mail enviado pelo financeiro com o valor referente ao mês (arquivo em PDF apresentado como evidência no relatório CIF anual - status pagamento)". Diante do esclarecimento prestado e as informações constantes na evidência disponibilizada (arquivo "Status Pagamento - Jul 2021.pdf"), foi possível identificar informações de que até o mês de julho de 2021, foram pagos cumulativamente R\$1.628.643.020,32 à título de AFE. Contudo, ressalta-se que apesar da apresentação deste valor, não foi disponibilizada a memória de cálculo para o valor reportado tampouco evidência extraída do sistema utilizado para fazer a gestão dos recursos financeiros repassados no âmbito do Auxílio Financeiro Emergencial, não sendo possível concluir sobre o item reportado no Relatório Anual de 2021.	Relatório Anual 2021 foi reportado com o valor de 18.261.	Remover informação do relatório	30/09/2022
PG021	282	Quantidade de pessoas assistidas pelo Programa ago/21	16.261	18.261	Grandes números	Valor divergente	A partir da planilha "DadosGerais_AFE-2021-08.xlsx" e após os processos descritos serem executados, a EY identificou o total de 8461 titulares e 9800 dependentes, totalizando 18261 pessoas assistidas pelo Programa em agosto de 2021. Diante deste apontamento, a Fundação Renova esclareceu, no dia 23 de maio de 2022, que "A evidência correta para validar esse dado seria o e-mail enviado pelo financeiro com o valor referente ao mês (arquivo em PDF apresentado como evidência no relatório CIF anual - status pagamento)". Ressalta-se que a evidência mencionada pela Fundação Renova, se trata do arquivo "Status Pagamento - Ago 2021.pdf", encaminhado à EY em fevereiro de 2022. Entretanto, no referido arquivo não são identificadas informações relacionadas ao quantitativo de pessoas assistidas pelo Programa em agosto de 2021.	Relatório Anual 2021 foi reportado com o valor de 18.261.	Manter informação no relatório	NA
PG021	282	Valor pago de auxílio financeiro emergencial até o momento - ago/21	1.640.100	-	Grandes números	Evidência inconclusiva	A fim de realizar a verificação do item "Valor pago de auxílio financeiro emergencial até o momento - ago/21", a Fundação Renova esclareceu, no dia 23 de maio de 2022, que "A evidência correta para validar esse dado seria o e-mail enviado pelo financeiro com o valor referente ao mês (arquivo em PDF apresentado como evidência no relatório CIF anual - status pagamento)". Diante do esclarecimento prestado e as informações constantes na evidência disponibilizada (arquivo "Status Pagamento - Ago 2021.pdf"), foi possível identificar informações de que até o mês de agosto de 2021, foram pagos cumulativamente R\$1.640.080.277,40 à título de AFE. Contudo, ressalta-se que apesar da apresentação deste valor, não foi disponibilizada a memória de cálculo para o valor reportado tampouco evidência extraída do sistema utilizado para fazer a gestão dos recursos financeiros repassados no âmbito do Auxílio Financeiro Emergencial, não sendo possível concluir sobre o item reportado no Relatório Anual de 2021.		Remover informação do relatório	30/09/2022
PG021	283	Valor pago de auxílio financeiro emergencial até o momento - set/21	1.653.800	-	Grandes números	Evidência inconclusiva	A fim de realizar a verificação do item "Valor pago de auxílio financeiro emergencial até o momento - set/21", a Fundação Renova esclareceu, no dia 23 de maio de 2022, que "A evidência correta para validar esse dado seria o e-mail enviado pelo financeiro com o valor referente ao mês (arquivo em PDF apresentado como evidência no relatório CIF anual - status pagamento)". Diante do esclarecimento prestado e as informações constantes na evidência disponibilizada (arquivo "Status Pagamento - Setembro2021.pdf"), foi possível identificar informações de que até o mês de setembro de 2021, foram pagos cumulativamente R\$1.653.771.249,15 à título de AFE. Contudo, ressalta-se que apesar da apresentação deste valor, não foi disponibilizada a memória de cálculo para o valor reportado tampouco evidência extraída do sistema utilizado para fazer a gestão dos recursos financeiros repassados no âmbito do Auxílio Financeiro Emergencial, não sendo possível concluir sobre o item reportado no Relatório Anual de 2021.		Remover informação do relatório	30/09/2022
PG021	284	Valor pago de auxílio financeiro emergencial até o momento - out/21	1.662.600	-	Grandes números	Evidência inconclusiva	A fim de realizar a verificação do item "Valor pago de auxílio financeiro emergencial até o momento - out/21", a Fundação Renova esclareceu, no dia 23 de maio de 2022, que "A evidência correta para validar esse dado seria o e-mail enviado pelo financeiro com o valor referente ao mês (arquivo em PDF apresentado como evidência no relatório CIF anual - status pagamento)". Diante do esclarecimento prestado e as informações constantes na evidência disponibilizada (arquivo "Status Pagamento - Outubro2021.pdf"), foi possível identificar informações de que até o mês de outubro de 2021, foram pagos cumulativamente R\$1.662.616.621,76 à título de AFE. Contudo, ressalta-se que apesar da apresentação deste valor, não foi disponibilizada a memória de cálculo para o valor reportado tampouco evidência extraída do sistema utilizado para fazer a gestão dos recursos financeiros repassados no âmbito do Auxílio Financeiro Emergencial, não sendo possível concluir sobre o item reportado no Relatório Anual de 2021.		Remover informação do relatório	30/09/2022
PG021	285	Quantidade de titulares que receberam auxílio financeiro emergencial nov/21	7.611	5.225	Grandes números	Valor divergente	A partir da planilha "DadosGerais_AFE-2021-11.xlsx", a EY identificou que 5225 titulares receberam auxílio financeiro emergencial em novembro de 2021. Diante deste apontamento, a Fundação Renova esclareceu, no dia 23 de maio de 2022, que "A evidência correta para validar esse dado seria o e-mail enviado pelo financeiro com o valor referente ao mês (arquivo em PDF apresentado como evidência no relatório CIF anual - status pagamento)". Ressalta-se que a evidência mencionada pela Fundação Renova, se trata do arquivo "Status Pagamento - Novembro2021.pdf", encaminhado à EY em fevereiro de 2022. Entretanto, no referido arquivo não são identificadas informações relacionadas ao quantitativo de titulares que receberam auxílio financeiro emergencial em novembro de 2021.		Corrigir relatório considerando o valor informado pela EY	30/09/2022
PG021	285	Valor pago de auxílio financeiro emergencial até o momento - nov/21	1.670.800	-	Grandes números	Evidência inconclusiva	A fim de realizar a verificação do item "Valor pago de auxílio financeiro emergencial até o momento - nov/21", a Fundação Renova esclareceu, no dia 23 de maio de 2022, que "A evidência correta para validar esse dado seria o e-mail enviado pelo financeiro com o valor referente ao mês (arquivo em PDF apresentado como evidência no relatório CIF anual - status pagamento)". Diante do esclarecimento prestado e as informações constantes na evidência disponibilizada (arquivo "Status Pagamento - Novembro2021.pdf"), foi possível identificar informações de que até o mês de novembro de 2021, foram pagos cumulativamente R\$1.670.825.174,18 à título de AFE. Contudo, ressalta-se que apesar da apresentação deste valor, não foi disponibilizada a memória de cálculo para o valor reportado tampouco evidência extraída do sistema utilizado para fazer a gestão dos recursos financeiros repassados no âmbito do Auxílio Financeiro Emergencial, não sendo possível concluir sobre o item reportado no Relatório Anual de 2021.		Remover informação do relatório	30/09/2022
PG021	286	Valor pago de auxílio financeiro emergencial até o momento - dez/21	1.678.500	-	Grandes números	Evidência inconclusiva	A fim de realizar a verificação do item "Valor pago de auxílio financeiro emergencial até o momento - dez/21", a Fundação Renova esclareceu, no dia 23 de maio de 2022, que "A evidência correta para validar esse dado seria o e-mail enviado pelo financeiro com o valor referente ao mês (arquivo em PDF apresentado como evidência no relatório CIF anual - status pagamento)". Diante do esclarecimento prestado e as informações constantes na evidência disponibilizada (arquivo "Resultados PIM-AFE-Novel até Dez 2021.pdf"), foi possível identificar informações de que até o mês de dezembro de 2021, foram pagos cumulativamente R\$1.678.455.219,36 à título de AFE. Contudo, ressalta-se que apesar da apresentação deste valor, não foi disponibilizada a memória de cálculo para o valor reportado tampouco evidência extraída do sistema utilizado para fazer a gestão dos recursos financeiros repassados no âmbito do Auxílio Financeiro Emergencial, não sendo possível concluir sobre o item reportado no Relatório Anual de 2021.		Remover informação do relatório	30/09/2022

PG026	303	Valor pago de PSA aos produtores rurais	523 mil	-	Grandes números	Evidência inconclusiva	De acordo com informações obtidas na Planilha de Contratos (arquivo editável), foi possível verificar o pagamento de R\$522.600,78 à título de Serviços Ambientais (PSA), enquanto a Fundação Renova reportou o valor arredondado de "R\$523 mil" no Relatório Anual de 2021. Contudo, a fim de obter uma maior conforto sobre as informações registradas na base de dados, a EY realizou uma seleção amostral, considerando os critérios de 90% de nível de confiança e 10% de margem de erro, para verificação pontual dos registros de pagamentos aos produtores, resultando na seleção de 55 itens a serem verificados. Ressalta-se que nesta verificação, a EY identificou que para o registro referente à fornecedora Ilma Pereira da Silva, as evidências disponibilizadas estavam duplicadas, não sendo possível concluir sobre o valor total pago à título de PSA, conforme registrado na planilha de contratos.	Considerando os apontamentos apresentados pela EY, informamos que a informação considerada como "evidências duplicadas" são referentes aos pagamentos do ano referência 2020 e 2021 que configuram pagamentos retroativos.	Manter informação no relatório	NA
PG027	309	Valor pago de PSA aos produtores rurais	179 mil	-	Grandes números	Evidência inconclusiva	De acordo com informações obtidas na Planilha de Contratos (arquivo editável), foi possível verificar o pagamento de R\$178.509,87 à título de Serviços Ambientais (PSA), enquanto a Fundação Renova reportou o valor arredondado de "R\$179 mil" no Relatório Anual de 2021. Contudo, a fim de obter uma maior conforto sobre as informações registradas na base de dados, a EY realizou uma seleção amostral, considerando os critérios de 90% de nível de confiança e 10% de margem de erro, para verificação pontual dos registros de pagamentos aos produtores, resultando na seleção de 55 itens a serem verificados. Ressalta-se que nesta verificação, a EY identificou que para o registro referente à fornecedora Ilma Pereira da Silva, as evidências disponibilizadas estavam duplicadas, não sendo possível concluir sobre o valor total pago à título de PSA, conforme registrado na planilha de contratos.	Considerando os apontamentos apresentados pela EY, informamos que a informação considerada como "evidências duplicadas" são referentes aos pagamentos do ano referência 2020 e 2021 que configuram pagamentos retroativos.	Manter informação no relatório	NA
PG038	386	PMQQS - Dados gerados anualmente pelo monitoramento	1.500.000	1.779.848	Grandes números	Valor divergente	A partir da planilha "Média de dados - MP5_Rev01_EY.xlsx" e dos prints extraídos do software MP5, a EY identificou que em 2021 foram gerados um total de 1.779.848 dados pelo monitoramento do PMQQS, sendo 282.948 dados da coleta manual e 1.496.900 dados provenientes das estações automáticas.		Corrigir relatório considerando o valor informado pela EY	30/09/2022
PG038	386	PMQQS - Quilômetros de monitoramento de rios	691	-	Grandes números	Evidência inconclusiva	De acordo com a planilha "Quantitativos_Lagoas_rios_linhadecosta.xlsx" são 691,74 quilômetros de monitoramento de rios pelo PMQQS. No entanto, segundo a planilha "PG38_Quantitativos_PMQQS_29-03-2022.xlsx" são 695,62 quilômetros de monitoramento de rios pelo PMQQS. Uma vez que a EY identificou divergência entre os valores apresentados nas planilhas disponibilizadas, esse item foi considerado como evidência inconclusiva.	Após questionamento da EY quanto a planilha de evidência dos Grandes números de quilômetros de monitoramento de rios, informamos que até 2021 foram 691,74 quilômetros monitorados conforme apresentado na planilha "Quantitativos_Lagoas_rios_linhadecosta.xlsx". Já em 2022 são 695,62 quilômetros de monitoramento de rios pelo PMQQS, conforme planilha atualizada e apresentada "PG38_Quantitativos_PMQQS_29-03-2022.xlsx". Em se tratando de auditoria do relatório CIF 2021, gentileza considerar o número 691,74 quilômetros conforme planilha "Quantitativos_Lagoas_rios_linhadecosta.xlsx".	Manter informação no relatório	NA
PG038	392	I02 - Disponibilidade dos dados quantitativos do monitoramento das estações automáticas (dez/2021)	100%	99,53%	Indicadores	Valor divergente	A Fundação Renova encaminhou à EY a planilha "I02 e I03_Disponibilidade dos dados de monitoramento das estações automáticas-2021_Rev3", foi identificado que a planilha apresenta o valor e a memória de cálculo do indicador I02 - Disponibilidade dos dados quantitativos do monitoramento das estações automáticas (dez/2021). A EY identificou que no mês de dezembro de 2021 foram previstos 32.736 dados quantitativos (denominador do indicador I02) e a partir do print software MonitorPro5, foi identificado que foram efetivamente medidos 32.581 dados neste período. Dessa forma, conforme identificado na planilha encaminhada, o valor do indicador I02 - Disponibilização dos dados quantitativos do monitoramento das estações automáticas (dez/21) é igual a 99,53%. Em comentário encaminhado à EY, a Fundação Renova informou que irá alterar o Relatório encaminhado incluindo as duas casas decimais após a vírgula para informar o valor correto		Corrigir relatório considerando o valor informado pela EY	30/09/2022