EY
Building a better working world

MMA/IBAMA/SEDE - PROTOCOLO
Nº. 02001. 015 167/2019-17
Nº. SEI _____
Recebido em: 24/5/2019
Assinatura

Belo Horizonte, 23 de maio de 2019.

Ofício nº 09/2019/EY

Ao
Comitê Interfederativo - CIF
A/C: Sr. Eduardo Fortunato Bim
Presidente do Comitê Interfederativo
SCEN Trecho 2, Edifício Sede do Ibama, Caixa Postal nº 09566, Brasília/DF.
CEP: 70818-900

Referência: Relatório Anual de Atividades - Ano base 2018.

Assunto: Entrega do relatório contendo os resultados dos procedimentos de avaliação realizados pela EY acerca do Relatório Anual de Atividades emitido pela Fundação Renova – Ano base 2018.

Prezados Senhores (as),

Em consonância com as atividades previstas pela Auditoria Independente no âmbito do TTAC – Termo de Transação e Ajustamento de Conduta e conforme deliberação número 38 que aprova o Procedimento Operacional Padrão – POP apresentado pela EY, segue anexo a este ofício o relatório contendo a apresentação dos resultados obtidos durante a avaliação do Relatório Anual de Atividades apresentado pela Fundação Renova para o exercício findo em 31 de dezembro de 2018, conforme detalhado a seguir:

- Apresentação dos resultados obtidos durante a avaliação do Relatório Anual de Atividades apresentado pela Fundação Renova para o exercício findo em 31 de dezembro de 2018 – emissão Maio/2019.

A divulgação do documento a seguir 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.

Nos colocamos a disposição para esclarecimentos.

Marco Antônio de Araújo
Sócio
EY

Auditoria Externa Independente

Avaliação do Relatório Anual de Atividades - 2018

Apresentação dos resultados obtidos durante a avaliação do Relatório Anual de Atividades apresentado pela Fundação Renova para o exercício findo em 31 de dezembro de 2018

Maio/2019 – Versão: 01

EY
Building a better working world

Elaborado por:

Proprietário do documento	Descrição do Documento
EY	Relatório contendo os resultados obtidos durante a avaliação dos dados e informações reportadas no Relatório Anual de Atividades apresentado pela Fundação Renova para o exercício findo em 31 de dezembro de 2018.

Plano de Gerenciamento de Projetos Controle de Versão

Versão	Data	Autor	Descrição das alterações
01	23/05/19	EY	Emissão do documento.

Envolvidos:

Entidade	Representante	Data	Sign-off
FUNDAÇÃO RENOVA			
EY			

Índice

1. Limitações e Premissas 3
2. Detalhamento dos Procedimentos Realizados 4
3. Resultados dos Procedimentos Executados 5
4. Recomendações e Observações Adicionais 10
5. Comentários Fundação Renova 11
Anexo I - Relação de informações analisadas e respectivos controles auxiliares 12

1. Limitações e Premissas

Ressalta-se que a EY foi contratada com o objetivo de aplicar procedimentos de asseguração 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 Dispêndios, 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 Asseguração dos Programas previsto no TTAC – Termo de Transação de Ajustamento de Conduta.

Os procedimentos de asseguração razoável aplicados consideraram as premissas estabelecidas no POP - Procedimento Operacional Padrão, documento este aprovado pelo CIF – Comitê Interfederativo, por meio da deliberação número 38, data em 24 de novembro de 2016.

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 final 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 asseguração, através da normativa NBC TO 3000 (Trabalho de Asseguração 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 Realizados

Os procedimentos realizados pela EY tiveram como objetivo a avaliação da existência e coerência de controles auxiliares e/ou documentação suporte para os dados apresentados no Relatório Anual de Atividades referente ao exercício findo em 31 de dezembro de 2018, emitido pela Fundação Renova em janeiro de 2019, em cumprimento à Cláusula 192 do TTAC.
A análise realizada pela EY consistiu na aplicação dos seguintes procedimentos:

- Identificação de inconsistências nas informações reportadas através do Relatório Anual de Atividades;
- Confronto entre as informações apresentadas no Relatório Anual de Atividades e os respectivos controles auxiliares disponibilizados pela Fundação Renova.

Não foi objeto do trabalho da EY a realização de procedimentos específicos destinados à auditoria e verificação da integridade, validade e/ou a autenticidade da documentação suporte e das informações fornecidas pela Fundação Renova. 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 pode apresentar resultados distintos daqueles demonstrados neste relatório.

Ressalta-se que a responsabilidade pela validação do formato do relatório anual, bem como da avaliação de quais informações devem estar contidas nele não é da EY.

3. Resultados dos Procedimentos Executados

3.1. Identificação de inconsistências nas informações reportadas através do Relatório Anual de Atividades

Após a obtenção do "Relatório Anual de Atividades – Ano 2018" emitido pela Fundação Renova, 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	PG 001 - Levantamento e Cadastro de Impactados	Página 40	A linha do tempo apresenta o término da fase 1 do cadastro de Mariana em agosto de 2018 e o término da fase 2 em novembro de 2018. Na sequência, entretanto, está escrito que "permanece em curso a execução das vistorias nas propriedades, que tem como objetivo georreferenciar os danos relatados na etapa anterior. Também permanece vigente a possibilidade de identificação de novos núcleos familiares impactados" e informa também que o término das fases 1 e 2 do cadastro de Mariana são entregas previstas para 2019, e não para 2018 como relatado no texto acima.
2		Páginas 41 e 42	O texto informa que "já passaram pela etapa da entrevista a maior parte dos núcleos familiares identificados em 2018, que somam 925". Já no gráfico "Entrevistas – Fase 1" o número reportado é de 921 entrevistas, o que diverge do texto anteriormente apresentado.
3	PG 002 - Ressarcimento e Indenização dos Impactados	Página 47	A linha do tempo apresenta o marco "Conclusão dos pagamentos do Dano Água" em junho de 2018. No entanto, através das evidências encaminhadas pela Fundação Renova, a EY verificou que foram realizados pagamentos após essa data. Além disso, a conclusão dos pagamentos judicializados para Dano Água é uma das entregas previstas para 2019.
4	PG 006 - Comunicação, Participação, Diálogo e Controle Social	Página 70	O gráfico apresentado no item Indicadores do Diálogo Social não apresenta a quantidade de reuniões e participantes por território no ano de 2018, conforme informado na legenda, e sim desde o rompimento (total acumulado de todos os anos).
5	PG 007 - Programa de Assistência aos Animais	Página 85	O relatório informa que os resultados do PG 007 - Programa de Assistência aos Animais seriam reportados juntamente com os resultados do Programa 017 – Retomada das Atividades Agropecuárias, no entanto não foram identificadas informações relacionadas ao PG 007 em todo o documento. Vale ressaltar que o Programa tem definição aprovada pela Câmara Técnica de Organização Social e foram realizadas ações em 2018.
6	PG 010 - Recuperação das Demais Comunidades e Infraestruturas Impactadas	Páginas 32 e 102	No Sumário Executivo do Relatório encontra-se a informação de que no Programa 10, "apenas durante o ano, contabilizaram-se 371 melhorias em edificações e 312 quilômetros de vias recuperadas". Já o capítulo referente ao programa informa que "durante o ano de 2018 o programa realizou um total 165 obras diversas e 318 km de vias recuperadas"
7		Página 100	No tópico de objetivo do programa a Claúsula 88 é informada como cumprida, entretanto, a Fundação Renova demonstrou por meio do cálculo do indicador protocolado no dia 22 de fevereiro de 2019 que não foram realizadas todas as intervenções nas infraestruturas impactadas até o prazo de conclusão do Programa previsto no TTAC.
8	PG 020 - Estímulo à Contratação Local	Página 153	No tópico "Nº Convites a Fornecedores Locais", ao analisar o percentual de participação local - Visão municípios em dezembro de 2018, é apresentado na página 153 do Relatório Anual primeiramente o percentual de 46% e em seguida o percentual de 49%, para a mesma informação.
9		Página 154	No tópico "Novos contratos ou aditivos iniciados com fornecedores locais", ao analisar o percentual de participação local - Visão municípios em dezembro de 2018, é apresentado na página 154 do Relatório Anual primeiramente o percentual de 47% e em seguida o percentual de 67%, para a mesma informação.
10	PG 021 - Auxílio Financeiro Emergencial	Página 36	No Sumário Executivo é apresentada a seguinte informação: "O Programa 21 tem a missão de dotar os programas socioeconômicos de mecanismos e processos de gestão, monitoramento e avaliação, incluindo sistemas de informação, banco de dados e definição de indicadores, em conformidade com mecanismos e processos de governança estabelecidos no TTAC". De acordo com o previsto no TTAC, a EY entende que o programa ao qual a

#	Programa	Indexação	Descrição da inconsistência
			Fundação Renova se refere na frase é o Programa 22 (Gerenciamento dos Programas Socioeconômicos), e não o Programa 21 (Auxílio Financeiro Emergencial).
11		Páginas 158 e 159	Os gráficos apresentam o resultado de 100% para os indicadores "percentual de pagamentos de AFE" e "percentual de adimplência dos pagamentos de AFE". Até a data de emissão deste relatório o Programa não havia concluído a análise de elegibilidade de todas as solicitações do AFE, e os indicadores foram calculados com base apenas nas pessoas já contempladas pelo programa. A EY entende que a apresentação do resultado de 100% indica o cumprimento dos objetivos do Programa, e não reflete o status real de andamento das atividades.
12	PG 023 – Manejo de Rejeitos	Página 165	Como entregas do ano de 2018, o Programa informa a conclusão das obras do aterro de rejeitos de Barra Longa. Entretanto, conforme relatórios da empresa contratada para fiscalização da obra, "A última visita técnica realizada pela H3M foi no dia 07 de dezembro. Nessa ocasião, a obra não havia sido concluída". A informação identificada pela EY foi confirmada pela Fundação Renova, que afirmou que a terceira etapa do aterro ainda se encontra em operação.
13	PG 027 - Recuperação de Nascentes	Páginas 174 e 176	A linha do tempo apresenta o marco "Término do cercamento das nascentes Ano 2" em dezembro de 2018. Em seguida apresenta como entrega prevista para 2019 a "Conclusão do cercamento do Ano 2". As informações apresentadas são contraditórias.
14	PG 038 - Monitoramento da Bacia do Rio Doce	Página 230	No tópico de objetivo do programa a Cláusula 177 é informada como concluída pela Fundação Renova, no entanto, a Deliberação 99 emitida pelo CIF "declara cumprimento ao estabelecido no parágrafo primeiro da Cl. 177 e requer providencias a serem adotadas pela FR em relação à rede de monitoramento implantada no âmbito do PMQQA". Não foram identificadas pela EY evidências de cumprimento total da cláusula 177 pela Fundação Renova.
15		Página 230	No tópico de objetivo do Programa são citadas as deliberações 4, 95 e 129, que tratam das ETAs e do Plano de Monitoramento de Qualidade da Água para Consumo Humano. Conforme manifestação da Câmara Técnica de Segurança Hídrica e Qualidade da Água e entendimento da EY, as deliberações não se enquadram no Programa PG 038, que prevê o desenvolvimento e a implantação de um programa de monitoramento quali-quantitativo sistemático (PMQQS) de água e sedimentos, e, portanto, trata de água bruta.

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

Além dos pontos de inconsistência identificados acima, a leitura do relatório permitiu observar que não existe uma 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 dados aproximados, pouca informação e/ou detalhamento, ou até mesmo não reportaram seus dados no Relatório Anual de Atividades.

As tabelas, gráficos e figuras ilustrativas também não seguem um padrão no decorrer do relatório. Foram apresentados gráficos de difícil visualização e interpretação, sem título, legenda e/ou unidade de medida, ou sem a devida contextualização no corpo do documento.

Adicionalmente, observou-se que grande parte das informações inseridas nos tópicos "Entregas Previstas para 2019" de cada um dos programas são gerais e superficiais, não fornecendo um detalhamento das atividades previstas e tampouco dos prazos estimados para as ações propostas.

Por fim, verificou-se que grande parte dos dados reportados no tópico de indicadores dos programas não se tratam dos indicadores de eficiência e eficácia previstos nos documentos de definição dos programas, referindo-se apenas a informações a respeito do andamento das atividades.

3.2. Confronto entre as informações apresentadas no relatório anual e os respectivos controles auxiliares disponibilizados pela Fundação Renova

A equipe da EY selecionou 126 (cento e vinte e seis) dados numéricos reportados no documento "Relatório Anual de Atividades – Ano 2018", e solicitou os controles auxiliares mantidos pelas equipes dos programas e/ou documentação adicional que suportasse os valores apresentados. Vale ressaltar que para quatorze (14) programas - PG 003, PG 005, PG 007, PG 013, PG 015, PG 016, PG 022, PG 028, PG 029, PG 033, PG 034, PG 037, PG 038 e PG 039 - não foram reportados no Relatório Anual de Atividades dados numéricos passíveis de auditoria.

A seleção dos dados foi encaminhada para o Comitê Interfederativo (CIF) e Fundação Renova no dia 06 de fevereiro de 2019.

Aproximadamente 80% (oitenta porcento) da documentação disponibilizada pela Fundação Renova consistiu em planilhas em formato Excel, elaboradas e utilizadas pelas equipes dos programas para o acompanhamento das ações. Para esse tipo de evidência, a EY verificou a existência de itens em duplicidade e conferiu a aplicação dos filtros e fórmulas. Foram disponibilizados também relatórios de terceiros (empresas terceirizadas) em formato PDF, capturas de telas do sistema e comprovantes bancários.

A EY é responsável também pela asseguração finalística das ações previstas pelo TTAC e realizadas pela Fundação Renova. Dessa forma, a EY também utilizou evidências encaminhadas pela Fundação Renova no contexto da asseguração dos programas para confronto com os dados apresentados no Relatório Anual de Atividades, nos casos aplicáveis.

A aplicação dos procedimentos resultou na identificação de dados com divergências entre o informado no Relatório Anual e os respectivos controles auxiliares e/ou documentação suporte, assim como dados sem respaldo documental, conforme demonstrado no quadro abaixo e detalhado nos itens subsequentes.

Tabela 2. Sumário dos resultados encontrados na análise dos dados numéricos

Resultado da análise EY	Quantidade	%
O dado está suportado por uma Planilha / Evidência encaminhada pela Fundação Renova.	69	54,8%
O dado está suportado por uma Planilha / Evidência encaminhada pela Fundação Renova, porém o número foi reportado de forma arredondada no Relatório Anual de Atividades, reduzindo a precisão da informação.	7	5,5%
Foram identificadas divergências entre o dado apresentado no Relatório Anual de Atividades e as evidências encaminhadas pela Fundação Renova.	38	30,2%
Não foram disponibilizadas evidências pela Fundação Renova, ou as evidências encaminhadas não suportam o dado reportado.	12	9,5%
Total	**126**	**100%**

A relação de informações avaliadas pela EY e os respectivos controles auxiliares utilizados constam no Anexo I.

3.2.1. Dados arredondados no Relatório Anual

Os seguintes dados estão suportados por Planilhas ou Evidências encaminhadas pela Fundação Renova, no entanto foram reportados de forma arredondada no Relatório Anual, reduzindo a precisão da informação.

Tabela 3. Dados arredondados no Relatório Anual

Denominação da Informação	Indexação	Relatório Anual	Controle Auxiliar
PG001 – Levantamento e Cadastro dos Impactados			
Pessoas cadastradas – Campanhas 1, 2 e 3	Página 41	Cerca de 91 mil	90.836
Propriedades cadastradas – Campanhas 1, 2 e 3	Página 41	Cerca de 32 mil	31.824
PG002 – Ressarcimento e Indenização dos Impactados			
Dano Água – Montante Pago (R$)	Página 48	R$ 262 milhões	R$ 262.074.493
Dano Geral – Montante Pago (R$)	Página 48	R$ 338 milhões	R$ 338.010.492
PG018 – Desenvolvimento e Diversificação Econômica			

Denominação da Informação	Indexação	Relatório Anual	Controle Auxiliar
Valor desembolsado pelo Fundo BDMG – Realizado acumulado	Página 139	R$ 15,2 milhões	R$ 15.226.355
Valor desembolsado pelo Fundo Bandes– Realizado acumulado	Página 139	R$ 7,3 milhões	R$ 7.302.544
PG020 – Estímulo à Contratação Local			
ISS realizado acumulado 2018	Página 154	R$ 27,4 milhões	R$ 27.423.016

3.2.2. *Dados que apresentaram divergências em relação à documentação suporte*

Os seguintes dados apresentaram divergências entre os valores informados no Relatório Anual de Atividades e os controles auxiliares ou documentação suporte mantidos pela Fundação Renova e disponibilizados à EY:

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

Denominação da Informação	Indexação	Relatório Anual	Controle Auxiliar
PG001 – Levantamento e Cadastro dos Impactados			
Propriedades cadastradas – Campanhas 1 e 2	Página 42	21.083	21.069
Propriedades com cadastros enviados para o CIF - Campanha 3	Página 42	10.287	10.755
Propriedades com portfólios disponíveis no SGS - Campanhas 1 e 2	Página 42	21.028	21.042
Propriedades com portfólios disponíveis no SGS – Campanha 3	Página 42	7.041	7.830
Vistorias de propriedades em Mariana – Fase 2 do Cadastro Integrado	Página 42	454	451
Taxa de atendimento aos manifestantes	Página 43	54%	4%
PG002 – Ressarcimento e Indenização dos Impactados			
Dano Geral – Número de pessoas atendidas	Página 48	11.900	11.875
Dano Geral – Taxa de Atendimento	Página 49	81%	79%
PG006 – Comunicação, Participação, Diálogo e Controle Social			
Comunicação – Aplicativo Conecta – Acumulado Usuários	Página 76	413	406
Comunicação – Aplicativo Conecta – Acumulado Posts de Colaboradores	Página 76	930	769
Comunicação – Aplicativo Conecta – Acumulado Posts por dentro da Renova	Página 76	507	509
Comunicação – Acumulado comunicados enviados	Página 76	114	94
Comunicação - Vimver - Acumulado	Página 76	1.965	1.432
Ouvidoria – Manifestações finalizadas em 2018	Página 76	40%	42%
PG008 – Reconstrução de Vilas			
Famílias atendidas pelo Programa - Paracatu de Baixo	Página 89	140	145
Atendimentos por Moradia Temporária	Página 89	312	256
PG010 – Recuperação das Demais Comunidades e Infraestruturas Impactadas			
Total de acessos recuperados em 2018 (km)	Página 102	318	319
PG011 – Recuperação das Escolas e Reintegração da Comunidade Escolar			
Alunos em Mariana e Barra longa atendidos pelos Projetos de Escolas Temporárias	Página 107	210	232
PG012 – Memória Histórica, Cultural e Artística			
Peças/fragmentos sacros resgatados	Página 111	2.283	2.301
Sítios arqueológicos em análise	Página 111	16	10
PG014 – Apoio à Saúde Física e Mental da População Impactada			
Profissionais de saúde pagos pela Fundação Renova	Página 119	46	44
PG018 – Desenvolvimento e Diversificação Econômica			
Bandes – Empregos existentes	Página 141	424	506
PG019 – Recuperação de Micro e Pequenos Negócios			
Atendimento a micro e pequenos negócios - acumulado	Página 147	174	173
PG020 – Estímulo à Contratação Local			
Número de vagas ofertadas de qualificação de mão de obra	Página 151	2.794	2.644
Alunos aprovados nos cursos de qualificação - acumulado	Página 155	978	995
PG021 – Auxílio Financeiro Emergencial			
Pagamentos de AFE – Pessoas atendidas	Página 158	26.704	26.686
Cartões Ativos - Campanhas 1 e 2	Página 159	11.576	11.558
PG027 – Recuperação de Nascentes			
Nascentes - Entrega de insumos 2018	Página 178	542	541

Denominação da Informação	Indexação	Relatório Anual	Controle Auxiliar
PG032 – Melhoria dos Sistemas de Abastecimento de Água			
Execução de adutoras	Página 202	6	1
Localidades com melhorias no Sistema de Captação Alternativa	Página 202	10	8
PG035 – Informação para a População			
Total de visitantes no CIT de Mariana em 2018	Página 218	2.641	993
PG036 – Comunicação Nacional e Internacional			
Site da Fundação Renova – Quantidade de documentos publicados acumulado)	Página 229	131	127
Site da Fundação Renova – Quantidade de notícias publicadas (acumulado)	Página 229	451	449
PG040 – Fomento ao CAR e PRA			
Propriedades com emissão de PASEA conceitual	Página 132	197	196
PG 041 – Gerenciamento dos Programas Socioambientais			
Programas com escopo e indicadores aprovados parcialmente pelo CIF	Página 240	7	11
Programas com escopo e indicadores aprovados pelo CIF	Página 240	4	5
PG 042 – Ressarcimento dos Gastos Públicos Extraordinários			
Ressarcimento de órgãos públicos	Página 243	27.900.000	12.804.928
Ressarcimento de prefeituras	Página 243	54.500.000	13.308.437

3.2.3. Dados sem respaldo em controles auxiliares

Para os seguintes dados a Fundação Renova não apresentou controles auxiliares adequados ou os mesmos não foram conclusivos para suportar a informação apresentada no Relatório Anual.

Tabela 5. Dados sem respaldo em controles auxiliares

Denominação da Informação	Indexação	Relatório Anual
PG001 – Levantamento e Cadastro dos Impactados		
Taxa de atendimento ao cadastro emergencial	Página 43	87%
PG002 – Ressarcimento e Indenização dos Impactados		
Dano Água – Número de pessoas atendidas	Página 48	Cerca de 313 mil
Dano Água – Número de indenizações pagas	Página 48	265 mil
PG020 – Estímulo à Contratação Local		
Percentual de participação de Fornecedores Locais – Municípios	Página 153	49%
Percentual de participação de Fornecedores Locais – Estados	Página 153	91%
Novos contratos ou aditivos fechados com fornecedores locais – Municípios	Página 154	47%
Novos contratos ou aditivos fechados com fornecedores locais – Estados	Página 154	64%
PG021 – Auxílio Financeiro Emergencial		
% de pagamentos de AFE	Página 158	100%
% de adimplência dos pagamentos de AFE	Página 159	100%
PG041 – Gerenciamento dos Programas Socioambientais		
Programas em análise pela CT	Página 240	14
Programas com NTs em discussão	Página 240	8
Programas com escopo e indicadores aprovados pela CT	Página 240	1

4.Recomendações e Observações Adicionais

Após a análise realizada pela EY, foram identificadas informações constantes no Relatório Anual de Atividades referentes ao exercício findo em 31 de dezembro de 2018 que apresentaram divergências no próprio corpo do documento, assim como informações reportadas de forma inadequada ou não padronizada.

Além disso, foram identificadas informações com divergências das apresentadas nos respectivos controles auxiliares, ou informações que não possuem suporte documental adequado.

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

Adicionalmente, recomenda-se que a Fundação Renova implemente controles internos efetivos com o intuito de garantir que as informações reportadas no Relatório Anual de Atividades estejam padronizadas em relação ao nível e qualidade dos dados e possuam respaldo nos respectivos controles auxiliares.

5. Comentários Fundação Renova

Os resultados obtidos nos procedimentos de avaliação do Relatorio Anual de Atividades, constantes nesse documento, foram discutidos com a Fundação Renova durante a execução dos procedimentos e apresentados em reunião realizada no dia 9 de maio de 2018.

No dia 20 de maio de 2018 a Fundação Renova emitiu o documento "Respostas Fundação Renova sobre a avaliação do Relatório Anual de Atividades 2018 pela EY", encaminhado juntamente a esse relatório, no qual responde aos pontos identificados pela EY e informa que irá realizar a emissão de uma nova versão do Relatório Anual.

Vale ressaltar que o documento emitido pela Fundação Renova apresenta informações relacionadas à solução das inconsistências e também anexos contendo os dados que serão reportados na reemissão do Relatório Anual de Atividades. Os mesmos não foram objeto de verificação pela EY.

Anexo I - Relação de informações analisadas e respectivos controles auxiliares

Denominação da Informação	Indexação	Valor Informado	Descrição do Controle Auxiliar
PG001 – Levantamento e Cadastro de Impactados			
Pessoas cadastradas – Campanhas 1, 2 e 3	Página 41	Cerca de 91 mil	Planilhas "Gráficos Dashbord e Relatório Mensal" e "Base de Pessoas - Lotes 01 a 22"
Propriedades cadastradas – Campanhas 1, 2 e 3	Página 41	Cerca de 32 mil	Planilha "Cadastros_19-02-2019"
Propriedades cadastradas – Campanhas 1 e 2	Página 42	21.083	Planilha "Cadastros_19-02-2019"
Propriedades com cadastros enviados para o CIF – Campanha 3	Página 42	10.287	Planilha "Cadastros_19-02-2019"
Propriedades com portfólios disponíveis no Sistema SGS – Campanhas 1 e 2	Página 42	21.028	Planilha "Cadastros_19-02-2019"
Propriedades com portfólios disponíveis no Sistema SGS – Campanha 3	Página 42	7.041	Planilha "Cadastros_19-02-2019"
Entrevistas realizadas em Mariana – Fase 1 do Cadastro Integrado	Página 42	921	Planilha "bd_cadastro_mariana_m1_e_2018_12_26_1141"
Vistorias de propriedades em Mariana – Fase 2 do Cadastro Integrado	Página 42	454	Planilha "Controle Vistoria mês a mês"
Taxa de atendimento aos manifestantes	Página 43	54%	Planilhas "Item 3-Manifestacoes registradas", "Item 3-Manifestantes atendidos" e "Item 3-Total de perdas na elegibilidade"
Taxa da devolutiva da avaliação do impacto	Página 43	67%	Planilhas "Cadastros_19-02-2019" e "Item 5-Devolutiva"
PG002 – Ressarcimento e Indenização dos Impactados			
Dano Água – Montante pago (R$)	Página 48	262 milhões	Arquivo em ppt "PIM DA_2018" e planilha "Real_PG02_dez"
Dano Geral – Número de pessoas atendidas	Página 48	11.900	Planilha "PIM DG_2018"
Dano Geral – Número de acordos firmados	Página 48	8.301	Planilha "PIM DG_2018"
Dano Geral – Número de indenizações pagas	Página 48	8.147	Planilha "PIM DG_2018"
Dano Geral – Montante pago (R$)	Página 48	338 milhões	Planilha "Real_PG02_dez"
Dano Geral – Taxa de Atendimento	Página 49	81%	Planilha "R-02-BHBH-DOP-00_ITSE_CAD_FluxoIndenizatorio_2_20181231 v01\"
Dano Geral – Taxa de Adesão	Página 49	99%	Planilha "PIM DG_2018"
Dano Geral – Taxa de Pagamento	Página 50	98%	Planilha "PIM DG_2018"
PG004 – Proteção e Recuperação da Qualidade de Vida de Outros Povos e Comunidades Tradicionais			
Núcleos familiares quilombolas em Degredo/ES que recebem AFE	Página 58	175	Planilha "Faiscadores e quilombolas"
Núcleos familiares faiscadores em Rio Doce/MG e Santa Cruz do Escalvado/MG que recebem AFE	Página 58	212	Planilha "Faiscadores e quilombolas"
PG006 – Programa de Comunicação, Participação, Diálogo e Controle Social			
Diálogo – Total de reuniões realizadas em 2018	Página 68	3.322	Planilha "Diálogo"
Diálogo – Quantidade de participantes das reuniões desde o rompimento	Página 68	90.137	Planilha "Diálogo"
Diálogo – Total de reuniões realizadas em 2018	Página 68	1.114	Planilha "Diálogo"
Diálogo – Quantidade de participantes em 2018	Página 68	28.589	Planilha "Diálogo"
Comunicação – Aplicativo Conecta – Acumulado Usuários	Página 76	413	E-mail "Conecta Comunicados"
Comunicação – Aplicativo Conecta – Acumulado Posts de Colaboradores	Página 76	930	E-mail "Conecta Comunicados"
Comunicação – Aplicativo Conecta – Acumulado Posts por dentro da Renova	Página 76	507	E-mail "Conecta Comunicados"
Comunicação – Acumulado comunicados enviados	Página 76	114	Documento "Controle de comunicados_2018"
Comunicação – Vimver acumulado	Página 76	1.965	13 listas de presença em formato PDF
Canais de Relacionamento – Total de manifestações - acumulado	Página 79	529.899	Planilha "Monitoramento das Manifestações- base usada para relatório"
Canais de Relacionamento – Total de registros cadastrados pelo Núcleo de Informações Institucionais	Página 79	2.982	Planilha "Registros_NII2018"
Canais de Relacionamento – Total de manifestações – 2018	Página 80	257.781	Planilha "Monitoramento das Manifestações- base usada para relatório"
Canais de Relacionamento – Manifestações em tratamento – 2018	Página 80	52.392	Planilha "Monitoramento das Manifestações- base usada para relatório"

Denominação da Informação	Indexação	Valor Informado	Descrição do Controle Auxiliar
Canais de Relacionamento – Manifestações finalizadas – 2018	Página 80	205.389	Planilha "Monitoramento das Manifestações- base usada para relatório"
Canais de Relacionamento – Manifestações registradas - 2018	Página 80	3.999	Planilha "Consolidado 2018"
Ouvidoria – Manifestações finalizadas - 2018	Página 84	40%	Planilha "Consolidado 2018"
PG008 – Reconstrução de Vilas			
Famílias atendidas pelo programa – Bento Rodrigues	Página 89	255	Planilha "Planilha de Evidências do reassentamento"
Famílias atendidas pelo programa – Paracatu de Baixo	Página 89	140	Planilha "Planilha de Evidências do reassentamento"
Famílias atendidas pelo programa – Gesteira	Página 89	37	Planilha "Planilha de Evidências do reassentamento"
Atendimentos por moradia temporária	Página 89	312	Planilha "Banco de Dados Moradias Temporárias"
PG009 – Recuperação do Reservatório da UHE Risoleta Neves			
Volume de rejeito dragado (acumulado) – m3	Página 95	959.382	Documento "Relatorio Quinzenal_2019-01-30_060 Rev00"
Avanço físico do processo de dragagem – acumulado	Página 97	28%	Planilha "Curva S LB3 _Determ com tendência Janeiro 2019"
Avanço físico das obras de reabilitação das UG's da UHE – acumulado	Página 97	0%	Planilha "Curva S LB3 _Determ com tendência Janeiro 2019"
Avanço físico das obras de recuperação das margens	Página 98	64%	Planilha "Curva S LB3 _Determ com tendência Janeiro 2019"
Avanço físico da recuperação dos setores	Página 98	80%	Planilha "Curva S LB3 _Determ com tendência Janeiro 2019"
PG010 – Recuperação das Demais Comunidades e Infraestruturas Impactadas			
Obras realizadas em 2018	Página 102	165	Planilha "Banco de Dados PG10"
Total de acessos recuperados em 2018 (km)	Página 102	318	Planilha "Banco de Dados PG10"
PG011 – Recuperação das Escolas e Reintegração da Comunidade Escolar			
Alunos em Mariana e Barra Longa atendidos pelos Projetos de Escolas Temporárias	Página 107	210	Documentos "Oficio 05 2019 lista dos alunos 2018 - Escola Municipal Paracatu de Baixo", "Relação de Alunos 2018 - EM Bento Rodrigues", "Relação de Alunos matriculados 2018 - EM Gustavo Capanema" e "Relação de alunos matriculados em 2018 - EM José Vasconcelos Lanna"
PG012 – Memória Histórica, Cultural e Artística			
Peças/fragmentos sacros resgatados	Página 111	2.283	Planilha "Listagem total - em uso-MSOFFICE"
Sítios arqueológicos em análise	Página 111	16	Planilha "Listagem total - em uso-MSOFFICE"
PG014 – Apoio à Saúde Física e Mental da População Impactada			
Profissionais de saúde pagos pela Fundação Renova	Página 119	46	Planilha "Profissionais contratados para suplementação do Poder Público" e documentos "4900000014_BMM17" e "Relatório_Medição_Nº17 – Revisado"
PG017 – Retomada das Atividades Agropecuárias			
Barraginhas construídas	Página 133	144	Planilha "Barraginhas e Caixas Secas"
Caixas secas construídas	Página 133	49	Planilha "Barraginhas e Caixas Secas"
Fornecimento de silagem acumulado (ton)	Página 133	25.153	Planilha "BD Alimentação Animal"
Fornecimento de milho acumulado (ton)	Página 133	36	Planilha "BD Alimentação Animal"
Fornecimento de ração concentrada acumulado (ton)	Página 133	96	Planilha "BD Alimentação Animal"
Fornecimento de feno acumulado (ton)	Página 133	308	Planilha "BD Alimentação Animal"
PG018 – Desenvolvimento e Diversificação Econômica			
Valor desembolsado pelo Fundo BDMG	Página 139	15,2 milhões	Relatório "2018_12_BDMG"
Valor desembolsado pelo Fundo Bandes	Página 139	7,3 milhões	Relatório "2018_12_bandes"
Empresas c/ financiamento liberado BDMG	Página 141	465	Relatório "2018_12_BDMG"
Empresas c/ financiamento liberado Bandes	Página 141	335	Relatório "2018_12_bandes"
Empregos existentes BDMG	Página 141	183	Relatório "2018_12_BDMG"
Empregos existentes Bandes	Página 141	424	Relatório "2018_12_bandes"
PG019 – Recuperação de Micro e Pequenos Negócios			
Atendimentos a micro e pequenos negócios – acumulado	Página 147	174	Planilha "Gestão PG19 SGS_Atendimentos_2018_12_20"
Suporte Técnico do SEBRAE (em andamento em dez/18)	Página 147	43	Planilha "Anexo I - Horas Consultoria por empresa - 21.10 a 20.11.18"
PG020 – Estímulo a Contratação Local			
Percentual de profissionais envolvidos na reparação que são dos municípios impactados em dez/18	Página 151	62	Planilha "MDO Local Direta e Indireta_CIF_oficial_20181"

Denominação da Informação	Indexação	Valor Informado	Descrição do Controle Auxiliar
Programas com escopo e indicadores aprovados parcialmente pelo CIF	Página 229	7	Deliberações do CIF

Resposta Fundação Renova:

Considerar o valor informado de 7 programas com escopo aprovado pelo CIF. Arquivo em anexo "Status das definições dos programas_rev dez-18."

Apontamento EY:

Denominação da Informação	Indexação	Valor Informado	Descrição do Controle Auxiliar
Programas com escopo e indicadores aprovados pelo CIF	Página 229	4	Deliberações do CIF

Resposta Fundação Renova:

Considerar o valor informado de 7 programas com escopo aprovado pelo CIF. Arquivo em anexo "Status das definições dos programas_rev dez-18."

Apontamento EY:

Denominação da Informação	Indexação	Valor Informado	Descrição do Controle Auxiliar
Programas encerrados pelo CIF	Página 229	1	Deliberações do CIF

Resposta Fundação Renova:

Considerar o valor informado de 1 programa com escopo aprovado pelo CIF. Arquivo em anexo "Status das definições dos programas_rev dez-18."

Resposta da Fundação Renova:

As sugestões de revisão dos indicadores serão avaliadas em um momento oportuno. A Fundação Renova está trabalhando junto a uma consultoria especializada na construção de processos, procedimentos e indicadores de gestão para este programa.

Denominação da Informação	Indexação	Relatório Anual
% de adimplência dos pagamentos de AFE	Página 159	100%

Resposta da Fundação Renova:

As sugestões de revisão dos indicadores serão avaliadas em um momento oportuno. A Fundação Renova está trabalhando junto a uma consultoria especializada na construção de processos, procedimentos e indicadores de gestão para este programa.

PG041 – Gerenciamento dos Programas Socioambientais

Apontamento EY:

Denominação da Informação	Indexação	Valor Informado	Descrição do Controle Auxiliar
Programas com escopo aprovado pelo CIF	Página 229	5	Deliberações do CIF

Resposta Fundação Renova:

Considerar o valor informado de 5 programas com escopo aprovado pelo CIF. Arquivo em anexo "Status das definições dos programas_rev dez-18."

Apontamento EY:

Resposta da Fundação Renova:

As evidências dos dados reportados são apresentadas no arquivo em anexo "20181219 – Relatório de SuprimentosREV29".

Apontamento EY:

Denominação da Informação	Indexação	Relatório Anual
Novos contratos ou aditivos fechados com fornecedores locais – Municípios	Página 154	47%

Resposta da Fundação Renova:

As evidências dos dados reportados são apresentadas no arquivo em anexo "20181219 – Relatório de SuprimentosREV29".

Apontamento EY:

Denominação da Informação	Indexação	Relatório Anual
Novos contratos ou aditivos fechados com fornecedores locais – Estados	Página 154	64%

Resposta da Fundação Renova:

As evidências dos dados reportados são apresentadas no arquivo em anexo "20181219 – Relatório de SuprimentosREV29".

PG021 – Auxílio Financeiro Emergencial

Apontamento EY:

Denominação da Informação	Indexação	Relatório Anual
% de pagamentos de AFE	Página 158	100%

Denominação da Informação	Indexação	Relatório Anual
Dano Água – Número de indenizações pagas	Página 48	265 mil

Resposta da Fundação Renova:

Conforme troca de informações realizadas durante o processo de auditoria da EY, a informação a ser considerada é "Total de Indenizações Pagas filtro 491, coluna W(Valor Calculo, atenção para a coluna IDMotivoSol (Coluna AH), selecionar todos menos o motivo 4, pois este motivo 4 , são valores que são estornos da troca de cartão Policard para Alelo. O Motivo Null é todas as indenizações realizadas através do cartão Policard. Arquivo: 381_PIM_IndicadorPropostasEncamPagamentoTotalização_25Mar2019". Os filtros mencionados são do sistema SGS que a EY possui acesso e treinamento realizado pela Renova.

PG020 – Estímulo à Contratação Local

Apontamento EY:

Denominação da Informação	Indexação	Relatório Anual
Percentual de participação de Fornecedores Locais – Municípios	Página 153	49%

Resposta da Fundação Renova:

As evidências dos dados reportados são apresentadas no arquivo em anexo "20181219 – Relatório de SuprimentosREV29".

Apontamento EY:

Denominação da Informação	Indexação	Relatório Anual
Percentual de participação de Fornecedores Locais – Estados	Página 153	91%

Resposta da Fundação Renova:

Corresponde ao total de pessoas provenientes do cadastro emergencial, recadastradas no processo do cadastro integrado. Fórmula de cálculo do indicador é apresentada a seguir:

Taxa de atendimento de pessoas do cadastro emergencial =

Total de pessoas do emergencial no CI / Total de pessoas do cadastro emergencial

No arquivo "Anexo 4 - Status Solicitantes de Cadastro" em anexo é apresentada a relação atualizada de pessoas e propriedades cadastradas na fase emergencial e status no processo de cadastramento. A data de corte do arquivo é abril de 2019.

PG002 – Ressarcimento e Indenização dos Impactados

Apontamento EY:

Denominação da Informação	Indexação	Relatório Anual
Dano Água – Número de pessoas atendidas	Página 48	Cerca de 313 mil

Resposta da Fundação Renova:

Conforme troca de informações realizadas durante o processo de auditoria da EY, a informação a ser considerada é "Em Total de Pessoas atendidas temos no filtro 370, coluna G + Total Atendido no PAA + Total Atendido no Multi Jud Colatina. Arquivo: 370 Proposta e Homologação_25Mar2019". Os filtros mencionados são do sistema SGS que a EY possui acesso e treinamento realizado pela Renova.

Apontamento EY:

Respostas Fundação Renova:

Em 22/02/19 a Fundação Renova informou "Arquivo: PG-42".

A EY apresentou "Sem evidências - 54469400,13. Detalhar os pagamentos aos municípios realizados em nov/18 e dez/18, nos valores de R$ 11.362.191 e R$ 42.612.260, respectivamente."

Em 15/03/19 a Fundação Renova informou "Considerar arquivo que segue. Pagamentos aos municípios realizados em nov_18 e dez_18".

Em 21/03/19 a EY apresentou "Não foi encaminhada evidência que suporte o pagamento aos municípios. Encaminhar o ofício contendo os valores devidos para cada município, conforme Deliberação 208, e os comprovantes de pagamento.".

Em 29/03/19 a Fundação Renova informou "Arquivo: Pasta PG042 / subpasta Comprovantes de pagamentos aos municípios.".

Não foi apresentado novo questionamento pela EY após as trocas de informações, devendo ser consideradas as respostas já enviadas.

Dados sem respaldo em controles auxiliares

PG001 – Levantamento e Cadastro dos Impactados

Apontamento EY:

Denominação da Informação	Indexação	Relatório Anual
Taxa de atendimento ao cadastro emergencial	Página 43	87%

Resposta Fundação Renova:

Conforme reportado em 15/03/2019, este dado será retirado do Relatório Anual do CIF. O programa substituirá este reporte por "Localidades com implantação de sistemas de captação alternativa", que podem contemplar um ou mais elementos construídos (poços tubulares e/ou adutoras para captações superficiais).

Não foi apresentado novo questionamento pela EY após as trocas de informações.

PG 042 – Ressarcimento dos Gastos Públicos Extraordinários

Apontamentos EY:

Denominação da Informação	Indexação	Relatório Anual	Controle Auxiliar
Ressarcimento de órgãos públicos	Página 243	27.900.000	12.804.928

Respostas Fundação Renova:

Em 22/02/19 a Fundação Renova informou "Arquivo: PG-42".

A EY apresentou "27899672,02 – Ok".

Não foi apresentado novo questionamento pela EY após as trocas de informações.

Conforme informado, o questionamento original foi resolvido e a eventual inconsistência não se confirmou.

Apontamentos EY:

Denominação da Informação	Indexação	Relatório Anual	Controle Auxiliar
Ressarcimento de prefeituras	Página 243	54.500.000	13.308.437

está nos previstos da Campanha 3 e remanescentes das Campanhas 1 e 2, ainda em atendimento. Arquivo: Evidências PIM DA_PIM DG_AFE".

A EY apresentou "Valor divergente – 11.558 - A base encaminhada tem 11.558 pessoas, porém no resumo as células C4 e C20 adicionam os valores de 14 e 4 respectivamente. Favor justificar."

Em 12/04/19 a Fundação Renova respondeu "Na fase emergencial, para Barra Longa e Mariana, era possível um titular receber por outros titulares no mesmo cartão ou conta.

A relação de pagamentos do AFE contempla os CPF´s que recebem AFE em sua conta.

Para fechar a quantidade correta de titulares, independente de receber ou não na sua conta bancária, é feito um ajuste na planilha de resumo.

Já estamos com o processo de desmembramento destes Auxílios em andamento, o que irá acertar essa informação.

O arquivo com os valores está na "Base EY" aba "Titulares, coluna F"."

Não foi apresentado novo questionamento pela EY após as trocas de informações, devendo ser consideradas as informações já encaminhadas.

PG032 – Melhoria dos Sistemas de Abastecimento de Água

Apontamento EY:

Denominação da Informação	Indexação	Relatório Anual	Controle Auxiliar
Execução de adutoras	Página 202	6	1

A relação de pagamentos do AFE contempla os CPF´s que recebem AFE em sua conta.

Para fechar a quantidade correta de titulares, independente de receber ou não na sua conta bancária, é feito um ajuste na planilha de resumo.

Já estamos com o processo de desmembramento destes Auxílios em andamento, o que irá acertar essa informação.

O arquivo com os valores está na "Base EY" aba "Titulares, coluna F"."

Não foi apresentado novo questionamento pela EY após as trocas de informações, devendo ser consideradas as informações já encaminhadas.

Apontamento EY:

Denominação da Informação	Indexação	Relatório Anual	Controle Auxiliar
Cartões Ativos - Campanhas 1 e 2	Página 159	11.576	11.558

Resposta Fundação Renova:

Em 06/02/19 a EY apresentou "Explicar o que significa esse número e como foi calculada a meta de 15.965".

Em 22/02/19 a Fundação Renova informou "O número respreenta a quantidade de titulares de AFE ativos em 31/12/2018. A meta foi calculada considerando a quantidade de Auxílios previstos para dez/18, de acordo com orçamento de 2018, incluindo Campanha 3, que não se concretizou em 2018 (reprogramado início do atendimento para fev/18). Em dez/17 haviam 8228 titulares de AFE, com previsão de ingresso de 7.737 novos Auxílios. O real no período, considerando apenas Campanhas 1 e 2 foi de 3.348 novos AFEs. A diferença

Linha 76 – Mecânico montador – segundo anexo.

Linha 80 – Pintor – terceiro anexo.

Segue também a planilha novamente. Arquivos: Cursos_Qualificação_Mão_Obra_190409; Mecanico montador; Pintor de obras; SENAI Mariana CFP- Fundação Renova".

Não foi apresentado novo questionamento pela EY após as trocas de informações, devendo ser consideradas as informações já encaminhadas.

PG021 – Auxílio Financeiro Emergencial

Apontamento EY:

Denominação da Informação	Indexação	Relatório Anual	Controle Auxiliar
Pagamentos de AFE – Pessoas atendidas	Página 158	26.704	26.686

Resposta Fundação Renova:

Em 22/02/19 a Fundação Renova apresentou "Arquivo: AFE_2018".

A EY informou "Valor divergente – 26.686".

Em 21/03/19 a EY informou "A base encaminhada tem 11.558 titulares porém no resumo as células C4 e C20 (Mariana e Barra Longa) adicionam os valores de 14 e 4 respectivamente. Favor justificar."

Em 12/04/19 a Fundação Renova respondeu "Na fase emergencial, para Barra Longa e Mariana, era possível um titular receber por outros titulares no mesmo cartão ou conta.

Arquivos: Os mesmos enviados em 15/03/19"

Não foi apresentado novo questionamento pela EY após as trocas de informações, devendo ser consideradas as respostas já enviadas.

PG020 – Estímulo à Contratação Local

Apontamento EY:

Denominação da Informação	Indexação	Relatório Anual	Controle Auxiliar
Alunos aprovados nos cursos de qualificação - acumulado	Página 155	978	995

Resposta Fundação Renova:

Em 22/02/19 a Fundação Renova apresentou "Arquivo: Cursos_Qualificação_Mão_Obra_Josi / Aba Alunos concluídos".

A EY retornou apresentado que "Sem evidência".

Em 21/03/19 a EY apresentou que "Na evidência encaminhada, em três linhas a soma entre as colunas "alunos concluintes", "evadidos" e "reprovados" não é igual ao numero total de matriculados (linhas destacadaas em amarelo). Justificar a divergência para garantir a acuracidade do documento encaminhado".

Em 12/04/19 a Fundação Renova apresentou que "Segue relatórios evidenciando os dados lançados na planilha, os dados são lançados mediante envio de documentação para medição mensal da contratada.

Linha 17 – Pintor de obras imobiliárias – primeiro anexo.

perdas na elegibilidade é 4.882. A fórmula para cálculo pode ser encontrada no relatório da CTOS. Arquivo: Relatório Mensal CTOS - Cadastro – Dezembro".

A EY apresentou "Valor divergente – 4% - O Relatório Mensal não é considerado evidência para suportar os números do Relatório Anual. Precisamos da memória de cálculo que reflete o total de manifestações registradas, bem como as manifestações atendidas e as perdas de elegibilidade que suportam os valores utilizados no cálculo."

Em 15/03/19 a Fundação Renova apresentou "Considerar base de dados que seguem. Arquivos: Pasta "Atendimento aos manifestantes"".

Em 21/03/19 a EY apresentou "A base de manifestações registradas encaminhada contém 52.180 registros, a base de manifestantes atendidos contém 2.092 registros e a base com o total de perdas de elegibilidade contém 4.288 manifestantes (foram removidos os registros duplicados, levando em consideração o código pessoa e o nome do manifestante). A partir das bases encaminhadas, encontramos o valor de 4,37% no recálculo.

Explicar como é realizado o cálculo da taxa de atendimento que gera o percentual reportado".

Em 12/04/19 a Fundação Renova apresentou "Taxa de atendimento aos manifestantes = (Total de Manifestantes atendidos)/(Total de Manifestantes registrados válidos (sem perdas do processo))

Taxa de atendimento aos manifestantes =25.328/((52.180-4.882)) =54%

Total de Manifestantes registrados 52.180

Total de Manifestantes atendidos 25.328

Perdas do processo 4.882

Em 15/03/19 a Fundação Renova informou à EY que "Retificação do quantitativo de propriedades vistoriadas até dezembro de 2018. Considerar 454 e não 474, conforme base de dados que segue. Considerar base de dados que segue. Arquivo: Controle Vistoria 101218"

Em 21/03/19 a EY informou que "O valor total (454) está ok, porém os valores apresentados a cada mês no gráfico "Vistorias - Fase 2" são divergentes dos apurados por meio do arquivo Controle Vistoria 101218".

Em 12/04/19 a Fundação Renova informou que "Enviamos uma tabela com as vistorias realizadas a cada mês, bem como a base com o IDSGC que suporta a informação reportada. Arquivo: Controle de Vistoria mês a mês."

Não foi apresentado novo questionamento pela EY após as trocas de informações, devendo ser consideradas as respostas já enviadas.

Apontamento EY:

Denominação da Informação	Indexação	Relatório Anual	Controle Auxiliar
Taxa de atendimento aos manifestantes	Página 43	54%	4%

Resposta Fundação Renova:

Em 06/02/19 a EY apresentou "Informar o número de manifestações registradas e atendidas mês a mês (filtro SGS), utilizadas para o cálculo dos percentuais apresentados".

Em 22/02/10 a Fundação Renova apresentou "O total de manifestações registradas é 52.180, o total de manifestantes atendidos 25.328 e o total de

Resposta Fundação Renova:

Em 22/02/19 a Fundação Renova informou que "Foram cadastradas 14443 (propriedades) na campanha 1, cadastradas 6626 (propriedades) na campanha 2 e cadastradas 10755 (propriedades) na campanha 3. No total, já foram produzidos 28872 portfólios. (Arquivo: Cadastros_19-02-2019. Data de corte da base de dados é de 19/02/2019)."

A EY apresentou novo questionamento apresentando a identificação do número de 21.042 portfólios na evidência encaminhada pela Fundação Renova.

Em 13/03/2019, a Fundação Renova ratificou a informação apresentada em 22/02/19, dizendo que "Sim. O número reportado na primeira versão do relatório será retificado na revisão final do relatório anual. Número a ser reportado é 21.069 portfólios das campanhas 1 e 2."

Não foi apresentado novo questionamento pela EY após as trocas de informações, devendo ser consideradas as respostas já enviadas.

Apontamento EY:

Denominação da Informação	Indexação	Relatório Anual	Controle Auxiliar
Vistorias de propriedades em Mariana – Fase 2 do Cadastro Integrado	Página 42	454	451

Resposta Fundação Renova:

Em 22/02/19 a Fundação Renova enviou evidência do número reportado.

A EY informou que "Foi encaminhado o arquivo com os gráficos apresentados no Relatório Anual. Encaminhar a base na qual constam as 474 propriedades vistoriadas".

expertise de trabalho do PG38 e por isso direcionou estas Deliberações para cumprimento pelo programa de monitoramento PG38.

Confronto entre as informações apresentadas no relatório anual e os respectivos controles auxiliares disponibilizados pela Fundação Renova

Dados arredondados no Relatório Anual

A EY apresentou tal questionamento em 06/02/2019, sendo respondido pela Fundação Renova os números exatos com respectivas evidências. As informações serão retificadas na versão final do relatório anual de atividades.

Dados que apresentaram divergências em relação à documentação suporte

A EY apresentou tais questionamentos ao longo do processo de Asseguração do Relatório Anual de Atividades e as informações necessárias foram retificadas pela Fundação Renova que apresentou as respectivas evidências.
Apenas os números reportados a seguir ainda permaneceram com divergências, devendo-se considerar os posicionamentos apresentados pela Fundação Renova a seguir.
Reitera-se que todas as informações serão retificadas na versão final do relatório anual de atividades.

PG001 – Levantamento e Cadastro dos Impactados

Apontamento EY:

Denominação da Informação	Indexação	Relatório Anual	Controle Auxiliar
Propriedades com portfólios disponíveis no SGS - Campanhas 1 e 2	Página 42	21.028	21.042

da Pg.174 e reportado a reprogramação na Pg. 176. Porém, como tivemos margem para interpretação divergente, optou-se por revisar o documento com a retirada da atividade (Desvio) da *timeline* e manutenção do descritivo da Pg.179.

A *timeline* será retificada na versão final do relatório anual de atividades.

PG 038 - Monitoramento da Bacia do Rio Doce

Apontamento EY:

"Página 230 - No tópico de objetivo do programa a Cláusula 177 é informada como concluída pela Fundação Renova, no entanto, a Deliberação 99 emitida pelo CIF "declara cumprimento ao estabelecido no parágrafo primeiro da Cl. 177 e requer providências a serem adotadas pela FR em relação à rede de monitoramento implantada no âmbito do PMQQA". Não foram identificadas pela EY evidências de cumprimento total da cláusula 177 pela Fundação Renova. "

Resposta Fundação Renova:

Encaminhamos em anexo as evidências de comprimento da deliberação 99 do CIF.

Apontamento EY:

"Página 230 - No tópico de objetivo do Programa são citadas as deliberações 4, 95 e 129, que tratam das ETAs e do Plano de Monitoramento de Qualidade da Água para Consumo Humano. Conforme manifestação da Câmara Técnica de Segurança Hídrica e Qualidade da Água e entendimento da EY, as deliberações não se enquadram no Programa PG 038, que prevê o desenvolvimento e a implantação de um programa de monitoramento quali-quantitativo sistemático (PMQQS) de água e sedimentos, e, portanto, trata de água bruta."

Resposta Fundação Renova:

Sobre este item, a Fundação Renova entendeu que dentre os 42 Programas do TTAC estas Deliberações da CT Saúde tinham relação direta com o tema e

Renova, que afirmou que a terceira etapa do aterro ainda se encontra em operação."

Resposta Fundação Renova:

A EY apresentou tal questionamento em 06/02/2019, sendo respondido pela Fundação Renova em 26/03/2019 que "O aterro foi projetado em 3 etapas. As duas primeiras já tiveram sua capacidade esgotada e, por este motivo foram encerradas, com obras de drenagem, conformação e revegetação dos taludes. A fase 3, realmente não foi concluída, pois ainda está em operação. É uma área para disposição de rejeitos que eventualmente sejam removidos da área afetada.
A operação continuará a ser responsabilidade da Fundação Renova até o encerramento do mesmo.
Caso o entendimento seja de obra não concluída, faremos a retificação do Relatório Anual CIF."

A informação será retificada na versão final do relatório anual de atividades.

PG 027 - Recuperação de Nascentes

Apontamento EY:

"Página 174 e 176 - A linha do tempo apresenta o marco "Término do cercamento das nascentes Ano 2" em dezembro de 2018. Em seguida apresenta como entrega prevista para 2019 a "Conclusão do cercamento do Ano 2". As informações apresentadas são contraditórias. "

Resposta Fundação Renova:

A atividade de cercamento havia sido programada para terminar em dezembro/2018, todavia, foi reprogramada para ser encerrada em 2019. Em função desta reprogramação, foi interpretado o desvio em vermelho na *timeline*

à população impactada que tenha tido comprometimento de sua renda em razão de interrupção de suas atividades produtivas ou econômicas em decorrência do rompimento, até o restabelecimento das condições para retomada das atividades produtivas ou econômicas.

Apontamento EY: "Página 158 e 159 - Os gráficos apresentam o resultado de 100% para os indicadores "percentual de pagamentos de AFE" e "percentual de adimplência dos pagamentos de AFE". Até a data de emissão deste relatório o Programa não havia concluído a análise de elegibilidade de todas as solicitações do AFE, e os indicadores foram calculados com base apenas nas pessoas já contempladas pelo programa. A EY entende que a apresentação do resultado de 100% indica o cumprimento dos objetivos do Programa, e não reflete o status real de andamento das atividades."

Resposta Fundação Renova:

Este questionamento não foi apresentado pela EY durante o processo de asseguração do relatório anual.

As sugestões serão avaliadas em um momento oportuno. A Fundação Renova está trabalhando junto a uma consultoria especializada na construção de processos, procedimentos e indicadores de gestão para este programa.

PG 023 – Manejo de Rejeitos

Apontamento EY:

"Página 165 - Como entregas do ano de 2018, o Programa informa a conclusão das obras do aterro de rejeitos de Barra Longa. Entretanto, conforme relatórios da empresa contratada para fiscalização da obra, "A última visita técnica realizada pela H3M foi no dia 07 de dezembro. Nessa ocasião, a obra não havia sido concluída". A informação identificada pela EY foi confirmada pela Fundação

O correto é 49%. A informação na parte de cima do gráfico mostra somente o percentual referente a locais pré-rompimento.

Apontamento EY: "Página 154 - No tópico "Novos contratos ou aditivos iniciados com fornecedores locais", ao analisar o percentual de participação local - Visão municípios em dezembro de 2018, é apresentado na página 154 do Relatório Anual primeiramente o percentual de 47% e em seguida o percentual de 67%, para a mesma informação."

Resposta Fundação Renova:

O correto é 67%. A informação na parte de cima do gráfico mostra somente o percentual referente a locais pré-rompimento.

PG 021 - Auxílio Financeiro Emergencial

Apontamento EY: "Página 36 - No Sumário Executivo é apresentada a seguinte informação: "O Programa 21 tem a missão de dotar os programas socioeconômicos de mecanismos e processos de gestão, monitoramento e avaliação, incluindo sistemas de informação, banco de dados e definição de indicadores, em conformidade com mecanismos e processos de governança estabelecidos no TTAC". De acordo com o previsto no TTAC, a EY entende que o programa ao qual a Fundação Renova se refere na frase é o Programa 22 (Gerenciamento dos Programas Socioeconômicos), e não o Programa 21 (Auxílio Financeiro Emergencial)."

Resposta Fundação Renova:

Este questionamento não foi apresentado pela EY durante o processo de asseguração do relatório anual.

Esta afirmação foi contextualizada erroneamente, estas são as diretrizes para o programa PG22, os objetivos do PG21 é: Prestar auxílio financeiro emergencial

recuperadas...". deverão ser corrigidos conforme os da segunda informação (pág. 100) "Durante o ano de 2018 o programa realizou um total 165 obras diversas e 318 Km de vias recuperadas..." informação essa correta a ser reportada. Foram encaminhadas anteriormente as evidências dos números corretos.

A informação será retificada na versão final do relatório anual de atividades.

Apontamento EY:
"Página 100 - No tópico de objetivo do programa a Cláusula 88 é informada como cumprida, entretanto, a Fundação Renova demonstrou por meio do cálculo do indicador protocolado no dia 22 de fevereiro de 2019 que não foram realizadas todas as intervenções nas infraestruturas impactadas até o prazo de conclusão do Programa previsto no TTAC."

Resposta Fundação Renova:
Houve um equívoco no entendimento do status das Cláusulas. O correto seria como estamos reportando no novo modelo do relatório CIF mensal:
Cláusulas do TTAC: Cláusulas 82 a 88 - Em andamento fora do prazo.

A informação será retificada na versão final do relatório anual de atividades.

PG 020 - Estímulo à Contratação Local

Apontamento EY: "Página 153 - No tópico "No Convites a Fornecedores Locais", ao analisar o percentual de participação local - Visão municípios em dezembro de 2018, é apresentado na página 153 do Relatório Anual primeiramente o percentual de 46% e em seguida o percentual de 49%, para a mesma informação."

Resposta Fundação Renova:

A EY apresentou tal questionamento em 06/02/2019, sendo respondido pela Fundação Renova em 22/02/2019 que "Observação pertinente. Gentileza considerar valores acumulados. (Arquivo: Diálogo)". A informação será retificada na versão final do relatório anual de atividades.

PG 007 – Recuperação das Demais Comunidades e Infraestruturas Impactadas

Apontamento EY:

"Página 85 - O relatório informa que os resultados do PG 007 - Programa de Assistência aos Animais seriam reportados juntamente com os resultados do Programa 017 – Retomada das Atividades Agropecuárias, no entanto não foram identificadas informações relacionadas ao PG 007 em todo o documento. Vale ressaltar que o Programa tem definição aprovada pela Câmara Técnica de Organização Social e foram realizadas ações em 2018."

Resposta Fundação Renova:

As informações referentes ao PG07 serão inseridas no Relatório Anual. Segue em anexo a revisão "PG07 – Relatório do CIF".

PG 010 – Recuperação das Demais Comunidades e Infraestruturas

Apontamento EY:

"Páginas 32 e 102 - No Sumário Executivo do Relatório encontra-se a informação de que no Programa 10, "apenas durante o ano, contabilizaram-se 371 melhorias em edificações e 312 quilômetros de vias recuperadas". Já o capítulo referente ao programa informa que "durante o ano de 2018 o programa realizou um total 165 obras diversas e 318 km de vias recuperadas"

Resposta Fundação Renova:

Os números da primeira informação (pág.32) "Durante o ano de 2018 o programa realizou um total 371 melhorias em edificações e 312 Km de vias

Este questionamento não foi apresentado pela EY durante o processo de asseguração do relatório anual.

Esclarecendo eventuais dúvidas que possam ter surgido na descrição dos resultados de 2018 , na reunião do CTO's de setembro 2018, o mesmo fez a menção indicando a recomendação ao CIF da conclusão do programa de indenização do Dano Água, pois concluíram que o programa atingiu seus objetivos. Os escritórios não mais estariam fazendo atendimentos aos moradores das cidades atingidas, mas pagamentos ainda aconteceriam, pois homologações de menores e adultos portadores de necessidades especiais estão ocorrendo até hoje, pois necessitam da homologação do juiz. Outro ponto, a Fundação Renova tinha um acordo com o TJMG no qual foi criado um escritório para tratar exclusivamente do dano moral oriundo da falta de água nas residências, que chamamos de PAA (Posto Avançado de Autocomposição). Neste escritório é tratado o valor de dano moral com o apoio do Tribunal de Justiça do Estado, são realizados acordos judiciais do Dano de Água, portanto, estão ocorrendo pagamentos até a presente data. A base de dados em que verificamos estes pagamentos é o filtro 491 – Pagamentos Dano de Água e a EY possui acesso ao sistema SGS e pode tirar esta base no momento que desejar.

PG 006 - Comunicação, Participação, Diálogo e Controle Social

Apontamento EY:

"Página 70 - O gráfico apresentado no item Indicadores do Diálogo Social não apresenta a quantidade de reuniões e participantes por território no ano de 2018, conforme informado na legenda, e sim desde o rompimento (total acumulado de todos os anos)."

Resposta Fundação Renova:

Assim sendo, deve-se adequar a data do cadastro de Mariana para 31 de janeiro de 2019, sem a distinção de Fases do processo de cadastramento.

Apontamento EY:

"Páginas 41 e 42 - O texto informa que "já passaram pela etapa da entrevista a maior parte dos núcleos familiares identificados em 2018, que somam 925". Já no gráfico "Entrevistas – Fase 1" o número reportado é de 921 entrevistas, o que diverge do texto anteriormente apresentado."

Resposta Fundação Renova:

A EY apresentou tal questionamento em 06/02/2019, sendo respondido pela Fundação Renova em 22/02/2019 que "O número correto é 921. O número 925 no corpo do texto referente ao total de entrevistas a serem realizadas. (Arquivo: Gráficos Dashbord e Relatório Mensal)". A informação será retificada na versão final do relatório anual de atividades.

Deve-se ressaltar que atualmente o universo estimado é maior e que a Cáritas é a instituição responsável por sua delimitação, assim como pela mobilização da famílias para execução das etapas.

PG 002 - Ressarcimento e Indenização dos Impactados

Apontamento EY:

"Página 47 - A linha do tempo apresenta o marco "Conclusão dos pagamentos do Dano Água" em junho de 2018. No entanto, através das evidências encaminhadas pela Fundação Renova, a EY verificou que foram realizados pagamentos após essa data. Além disso, a conclusão dos pagamentos judicializados para Dano Água é uma das entregas previstas para 2019."

Resposta Fundação Renova:

RESPOSTAS DA FUNDAÇÃO RENOVA AOS RESULTADOS DOS PROCEDIMENTOS EXECUTADOS

Identificação de inconsistências nas informações reportadas através do Relatório Anual de Atividades

PG 001 - Levantamento e Cadastro de Impactados

Apontamento EY:

"Página 40 - A linha do tempo apresenta o término da fase 1 do cadastro de Mariana em agosto de 2018 e o término da fase 2 em novembro de 2018. Na sequência, entretanto, está escrito que "permanece em curso a execução das vistorias nas propriedades, que tem como objetivo georreferenciar os danos relatados na etapa anterior. Também permanece vigente a possibilidade de identificação de novos núcleos familiares impactados" e informa também que o término das fases 1 e 2 do cadastro de Mariana são entregas previstas para 2019, e não para 2018 como relatado no texto acima."

Resposta Fundação Renova:

Este questionamento não foi feito anteriormente.

Em Mariana, o cadastramento possui métodos, processos e prazos distintos das demais localidades, em virtude dos acordos firmados no âmbito da Ação Civil Pública que tramita no município sobre o processo reparatório. Não há, em Mariana, a divisão do cadastramento em Fases, sendo, portanto, necessária essa adequação. Atualmente, há uma estimativa de término da totalidade do processo em 31 de janeiro de 2019, conforme ata de reunião realizada entre Ministério Público de Minas Gerais e representantes das mantenedoras (Anexo).

FUNDAÇÃO renova

Sumário

RESPOSTAS DA FUNDAÇÃO RENOVA AOS RESULTADOS DOS PROCEDIMENTOS EXECUTADOS 3

Identificação de inconsistências nas informações reportadas através do Relatório Anual de Atividades 3

PG 001 - Levantamento e Cadastro de Impactados 3

PG 002 - Ressarcimento e Indenização dos Impactados 4

PG 006 - Comunicação, Participação, Diálogo e Controle Social 5

PG 007 – Recuperação das Demais Comunidades e Infraestruturas Impactadas 6

PG 010 – Recuperação das Demais Comunidades e Infraestruturas 6

PG 020 - Estímulo à Contratação Local 7

PG 021 - Auxílio Financeiro Emergencial 8

PG 023 – Manejo de Rejeitos 9

PG 027 - Recuperação de Nascentes 10

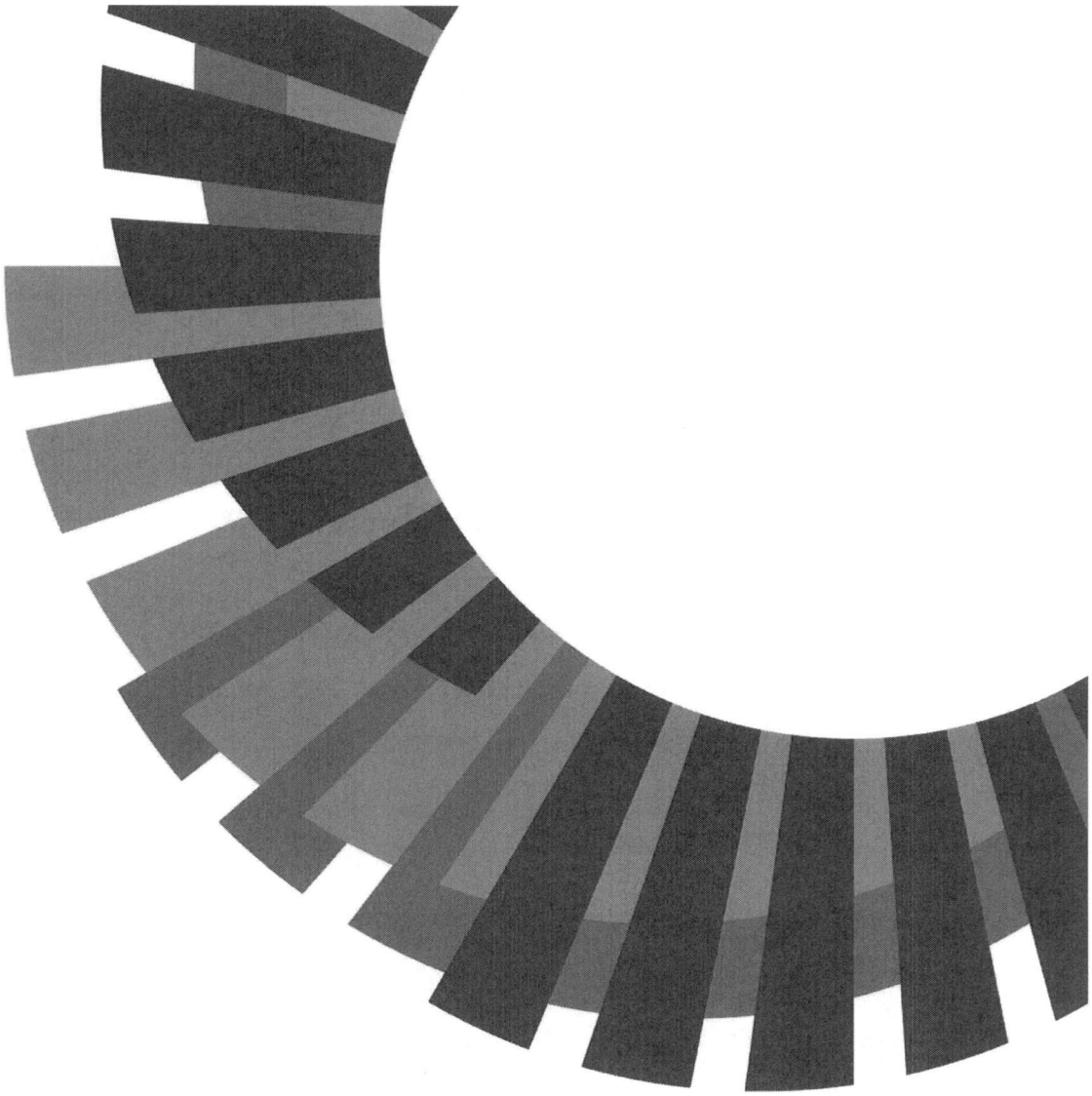
PG 038 - Monitoramento da Bacia do Rio Doce 11

Confronto entre as informações apresentadas no relatório anual e os respectivos controles auxiliares disponibilizados pela Fundação Renova 12

Dados arredondados no Relatório Anual 12

Dados que apresentaram divergências em relação à documentação suporte 12

Dados sem respaldo em controles auxiliares 21



FUNDAÇÃO
renova

Respostas Fundação Renova sobre a avaliação do Relatório Anual de Atividades 2018 pela EY

Maio/2019

Denominação da Informação	Indexação	Valor Informado	Descrição do Controle Auxiliar
Localidades com melhorias no Sistema de Captação Alternativa	Página 202	10	Planilha "Status Localidades ETAS_Captação Alternativa", coluna D e Arquivo "Relatório de Melhoria e Captações NOVEMBRO 2018"
PG035 – Programa de Preparação para Emergências Ambientais			
Total de visitantes no CIT de Mariana em 2018	Página 218	2.641	Planilha "PG035_Relação de Visitantes"
PG036 – Comunicação Nacional e Internacional			
Site da Fundação Renova – Quantidade de acessos acumulado	Página 229	1.265.176	Planilha "Relatório PG36 anual 2018" e 29 Relatórios Google Analytics
Site da Fundação Renova - Quantidade de documentos publicados acumulado	Página 229	131	Planilha "Relatório PG36 anual 2018"
Site da Fundação Renova – Quantidade de vídeos acumulado	Página 229	213	Planilha "Relatório PG36 anual 2018"
Site da Fundação Renova – Quantidade de notícias publicadas acumulado	Página 229	451	Planilha "Relatório PG36 anual 2018"
PG040 – CAR e PRAs			
Propriedades elegíveis ao CAR – acumulado	Página 132	268	Planilha "Controle integrado CAR_ISA_PASEA"
Propriedades com CAR ativo – acumulado	Página 132	226	Planilha "Controle integrado CAR_ISA_PASEA"
Propriedades elegíveis ao ISA/PASEA – acumulado	Página 132	235	Planilha "Controle integrado CAR_ISA_PASEA"
Propriedades com conclusão de avaliação de sustentabilidade (ISA)	Página 132	204	Planilha "Controle integrado CAR_ISA_PASEA"
Propriedades com emissão de PASEA conceitual	Página 132	197	Planilha "Controle integrado CAR_ISA_PASEA"
PG041 – Gerenciamento dos Programas Socioambientais			
Programas com escopo aprovado pelo CIF	Página 229	5	Deliberações do CIF
Programas com escopo e indicadores aprovados parcialmente pelo CIF	Página 229	7	Deliberações do CIF
Programas com escopo e indicadores aprovados pelo CIF	Página 229	4	Deliberações do CIF
Programas encerrados pelo CIF	Página 229	1	Deliberações do CIF
PG042 – Ressarcimento dos Gastos Públicos Extraordinários			
Ressarcimento de órgãos públicos – acumulado	Página 243	27,9 milhões	Planilha "Base - Outros Órgãos Públicos"
Ressarcimento de prefeituras - acumulado	Página 243	54,5 milhões	Planilhas "Arquivo: PG-42" e "APRO_XX_2018_ANEXO13_Nota Técnica n°62", Nota Técnica 62 Anexo 2 Ressarcimento ES e Comprovantes de Pagamento
Gestão Econômica			
Valor realizado 2018 – Total Compensatório	Página 250	72,0 milhões	Planilha "Tabela CIF_2018-12"
Valor realizado 2018 – Total Reparatório	Página 251	1.995,9 milhões	Planilha "Tabela CIF_2018-12"

Denominação da Informação	Indexação	Valor Informado	Descrição do Controle Auxiliar
Pessoas mobilizadas em contratos com a Fundação Renova em dez/18	Página 151	5.491	Planilha "MDO Local Direta e Indireta_CIF_oficial_20181"
Número de vagas ofertadas de qualificação de mão de obra	Página 151	2.794	Planilha "Cursos_Qualificação_Mão_Obra_Josi"
Índice de resposta dos fornecedores em dezembro de 2018	Página 152	98%	Planilha "Book_Indicadores_E _ I"
Contratação local – Municípios	Página 153	3.398	Planilha "MDO Local Direta e Indireta_CIF_oficial_20181"
Contratação local – Microregião	Página 153	3.917	Planilha "MDO Local Direta e Indireta_CIF_oficial_20181"
Contratação local – Mesoregião	Página 153	4.915	Planilha "MDO Local Direta e Indireta_CIF_oficial_20181"
Contratação local – Estados	Página 153	5.176	Planilha "MDO Local Direta e Indireta_CIF_oficial_20181"
ISS realizado acumulado 2018	Página 154	27,4 milhões	Planilha "ISSQN - Totais_Apuração_Retenção - até 2018_12"
Alunos aprovados nos cursos de qualificação - acumulado	Página 155	978	Planilha "Cursos_Qualificação_Mão_Obra_Josi / Aba Alunos concluídos"
PG021 – Auxílio Financeiro Emergencial			
Pagamentos de AFE – pessoas atendidas	Página 158	26.704	Planilha "AFE_2018"
Cartões ativos – Campanhas 1 e 2	Página 159	11.576	Planilha "AFE_2018"
PG023 – Manejo de Rejeitos			
Concentração de poeira inalável (média 2018) – Paracatu (Mariana)	Página 167	19	Planilha "Concentração de poeira inalável"
Concentração de poeira inalável (média 2018) – Centro (Barra Longa)	Página 167	26	Planilha "Concentração de poeira inalável"
Concentração de poeira inalável (média 2018) – Volta da Capela (Barra Longa)	Página 167	18	Planilha "Concentração de poeira inalável"
Concentração de poeira inalável (média 2018) – Gesteira (Barra Longa)	Página 167	18	Planilha "Concentração de poeira inalável"
PG024 – Implantação de Sistemas de Contenção dos Rejeitos e de Tratamento in Situ dos Rios Impactados			
Avanço físico – Eixo 1 (%)	Página 172	63%	Planilha "EAP, R_24_MAMA_CGR-01_EIXO 1 2018.04.23, rev 1, sem98_17.12.31"
PG025 – Revegetação, Enrocamento e Outros métodos			
Restauro florestal concluído acumulado (ha)	Página 133	127	Planilha "BD_AGRO"
PG026 – Recuperação das Áreas de Preservação Permanente			
APPs – Total de APPs mapeadas 2018 (ha)	Página 177	810	Arquivo "Indicadores - Gráficos Nascentes e APP's" e Planilha "Avanço Diário"
APPs – Cercamento de APP 2018 (ha)	Página 177	556	Arquivo "Indicadores - Gráficos Nascentes e APP's" e Planilha "Avanço Diário"
APPs – Entrega de insumos 2018	Página 177	803	Arquivo "Indicadores - Gráficos Nascentes e APP's" e Planilha "Avanço Diário"
PG027 - Recuperação das Nascentes			
Nascentes – Total de nascentes mapeadas 2018 (ha)	Página 178	542	Planilha "Avanço Diário"
Nascentes - Entrega de insumos 2018	Página 178	542	Planilha "Avanço Diário"
Nascentes – Cercamento de nascentes 2018 (ha)	Página 178	444	Planilha "Avanço Diário"
PG030 – Fauna e Flora Terrestre			
Quantidade de pontos de flora amostrados	Página 194	93	Planilhas "Quantidade fauna_flora amostrados" e "PLANILHA DE GESTÃO DO PROJETO BMTREN002"
Quantidade de pontos de fauna amostrados	Página 194	1.167	Planilhas "Quantidade fauna_flora amostrados" e "PLANILHA DE GESTÃO DO PROJETO BMTREN002" e arquivo "Amostra de Herpetofauna em Ipaba"
PG031 – Coleta e Tratamento de Esgoto e Destinação de Resíduos Sólidos			
Repasse São José do Goiabal/MG	Página 198	R$ 57.500	Arquivo "REPASSE MUNICÍPIO SÃO JOSE DO GOIABAL"
Repasse Assessoria Técnica – Rio Casca/MG	Página 198	R$ 6.300	Arquivo "REPASSE MUNICÍPIO RIO CASCA"
PG032 – Melhoria dos Sistemas de Abastecimento de Água			
Execução de adutoras	Página 202	6	Documento "Relatório de Melhoria e Captações NOVEMBRO 2018"
ETAs com melhorias realizadas	Página 202	13	Planilha "Status Localidades ETAS_Captação Alternativa", coluna D e Arquivo "Relatório de Melhoria e Captações NOVEMBRO 2018"