


MMA/IBAMA/SEDE - PROTOCOLO	
Nº. 02001. 0 08	914/2019-52
	Nº. SEI
	Recebido em: 26/3/2019
Assinatura	

Belo Horizonte, 22 de março de 2019.

Ofício nº 04/2019/EY

Ao

Comitê Interfederativo - CIF

A/C: ILMO. Sr. Eduardo Fortunato Bim

Presidente do Comitê Interfederativo

SCEN Trecho 2, Edifício Sede do Ibama, Caixa Postal nº 09566, Brasília/DF.

CEP: 70818-900

À

Câmara Técnica de Economia e Inovação

C/C: ILMA. Sra. Cristiane Amaral Serpa

Diretora Presidente do INDI e Coordenadora da Câmara Técnica de Economia e Inovação

Rua Bernardo Guimarães, 1587 Lourdes 6º andar, Belo Horizonte/MG

CEP: 30140-082

À

Fundação Renova

A/C: ILMO. Sr Carlos Anselmo Costa Cenachi

Governança de Programas

Avenida Getúlio Vargas, 671 - Funcionários, Belo Horizonte/MG

CEP: 30112-020

Referência: Programa de Desenvolvimento e Diversificação Econômica, cláusulas 129 a 131 do TTAC - Termo de Transação e Ajustamento de Conduta

Assunto: Atualização acerca do processo de assegurar do Programa de Desenvolvimento e Diversificação Econômica.

Prezados Senhores (as),

Em consonância com os procedimentos de assegurar previamente estabelecidos pela EY e aprovados pelo CIF por meio do POP - Procedimento Operacional Padrão, a EY vem por meio deste ofício informar o status do processo de auditoria externa independente do "Programa de Desenvolvimento e Diversificação Econômica".

Conforme indicado no Procedimento Operacional Padrão (POP), para o processo de Assegurar dos Programas, a EY estabeleceu como necessária a realização de algumas etapas do trabalho, dentre elas:

- Entendimento geral do Programa - que tem como objetivo levantar os principais processos/projetos, controles e indicadores do Programa, além de verificar coerência entre estes e o documento de Definição do Programa;

- Elaboração e execução dos Procedimentos de Asseguração Individual - com objetivo de apresentar o plano de trabalho de auditoria;
- Emissão dos Relatórios de Asseguração - com objetivo de apresentar os resultados obtidos durante a asseguração independente.

Mediante a fase de "Entendimento geral do programa" e leitura do documento protocolado pela Fundação Renova "Definição do Programa PG018, de dezembro de 2017", foi possível identificar as principais linhas de atuação para execução do programa tanto no município de Mariana como no restante do território, conforme abaixo:

- a) Mapeamento das potencialidades econômicas na região;
- b) Desenvolvimento do empreendedorismo;
- c) Estímulo ao associativismo e ao cooperativismo;
- d) Financiamento e encubação;
- e) Atração de investimentos;
- f) Desenvolvimento de cadeias e mercados de produtos já existentes;

Para desenvolver as linhas de ação e alcançar os objetivos do programa, foram definidos pela Fundação Renova processos e também indicadores para assegurar que o objetivo do programa tenha sido atingido.

Os três projetos/processos seguem conforme abaixo:

- 1) PF8180 - Processo de Apoio ao projeto "Mariana Presente e Futuro 2017-2030";
- 2) PF8181 - Processo de Atração de investimentos e reaquecimento econômico;
- 3) PF8182 - Processo de Aceleração de Negócios Sociais e estímulo ao Associativismo;

No dia 12/02 a EY realizou junto com a equipe do programa e governança da Fundação Renova uma reunião de alinhamento, com o objetivo de apresentar o processo de auditoria, além de coletar da Fundação Renova os principais projetos/processos do Programa PG018 e seus respectivos responsáveis. Durante essa reunião, a Fundação Renova informou à equipe da EY que a Definição do Programa estava em discussão/elaboração por parte da equipe do projeto da Fundação Renova e uma nova versão deverá ser protocolada novamente no CIF, a qual irá seguir as linhas/eixos protocolados anteriormente em dezembro de 2017, contemplar novos projetos/processos e não apenas os três destacados na última versão do documento de Definição do Programa.

Seguindo o fluxo dos processos de asseguração, a EY tomou notas durante a reunião de alinhamento e agendou reuniões com a equipe da Fundação Renova (responsáveis de cada um dos eixos do programa) para entendimento dos processos que são executados. Tais sessões, ocorreram entre os dias 20 e 22 de fevereiro.

Durante as reuniões para entendimento dos processos/projetos relacionados ao PG018 com os responsáveis por cada um dos eixos, verificou-se que no desenho da atualização do documento de Definição do Programa, a Fundação Renova está considerando cerca de 23 projetos/processos e não apenas os três expostos anteriormente. Diante disso, o fluxo de muitos processos/projetos está sendo realizado pela Fundação Renova sem que seja formalizado ao CIF. Além disso, foi possível verificar que muitos desses processos não iniciaram, alguns estão em fase de definição e alguns outros os responsáveis informaram que podem ser projetos sem viabilidade de ocorrer.

Foi exposto também pela equipe do Programa que a área da Fundação Renova responsável pelos programas de Economia e Inovação está sofrendo modificações em sua estrutura, o que impactará também na estrutura dos projetos e processos do PG018.

Outros pontos verificados pela EY, podem ser destacados conforme abaixo:

- Poucos processos estão com fluxos das ações definidas (Para estes podemos destacar principalmente os processos relacionados aos Fundos, aprovados também conforme Nota Técnica n° 26.);
- Existem projetos/processos que já iniciaram e até mesmo tiveram ações concluídas e desembolso de recursos, cujas evidências relacionadas não puderam ser coletadas de imediato, em função da mudança na equipe do projeto da Fundação Renova. (Um exemplo seria o projeto Mariana Presente e Futuro);
- Dos 23 projetos/processos apresentados na EAP da Apresentação Executiva de Programas, existem algumas iniciativas com orçamento previsto, porém, sem definição das ações e propostas para os valores apontados. (Os projetos Empreendedorismo nas Escolas, Análise impacto financeiro municípios, são alguns exemplos desse tópico);
- Adicionalmente, em virtude da pouca maturidade de parte dos projetos, estes não geraram documentações completas o suficiente que suportem a asseguaração. (Neste tópico tem como exemplo os projetos do eixo de Desenvolvimento do Empreendedorismo, que ainda estão em fase de pesquisa de como deveriam ser executados e implementados. Pode-se destacar também os projetos de Incubação de Negócios de Base Sustentável e Desenvolvimento de Mercado para produtos locais).

Sendo assim, os responsáveis pelos eixos dos processos/projetos acreditam que muitas mudanças ainda irão ocorrer para que seja elaborada a Definição do Programa atualizada.

Adicionalmente, no dia (25/02) durante reunião da CTEI- Câmara Técnica de Economia e Inovação, a Fundação Renova se comprometeu a apresentar na próxima reunião da

CT, que será realizada no dia 01/04, uma versão atualizada do documento de Definição do Programa.

Considerando os pontos levantados acima, até que a Fundação Renova faça a adequação do Documento de Definição do Programa e que os processos/projetos estejam estruturados conforme o previsto, não é possível que a EY avance no processo para a elaboração do PAI (Procedimento de Asseguração Individual). Iremos aguardar até a apresentação do novo documento e posicionamento do CIF para avançar no processo.

Nos colocamos a disposição para maiores esclarecimentos.


Marco Antônio de Araújo
Sócio
EY

Recebido por:

Cargo: