

Belo Horizonte, 18 de fevereiro de 2020.

Ofício nº 01/2020/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

À  
Câmara Técnica de Participação, Diálogo e Controle Social  
C/C: ILMO. Sr. João Luiz Paste  
Coordenador Interino da Câmara Técnica de Participação, Diálogo e Controle Social  
Instituto Jones dos Santos Neves - Avenida Marechal Mascarenhas de Moraes, 2.524  
- Bairro Jesus de Nazareth, Vitória/ES.  
CEP: 29052-015

Referência: Programa de Comunicação Nacional e Internacional previsto na cláusula 175 do Termo de Transação e Ajustamento de Conduta (TTAC).

Assunto: Entrega do relatório contendo a apresentação dos resultados da avaliação das ações reportadas pela Fundação Renova no âmbito do PG036.

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 da avaliação das ações reportadas pela Fundação Renova no âmbito do PG036 - Emissão: fevereiro/2020.

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**

**PG036 – Programa de Comunicação  
Nacional e Internacional**

**Apresentação dos resultados da avaliação  
das ações reportadas pela Fundação Renova  
no âmbito do PG036.**

**Fevereiro/2020 – Versão: 01**



# REPORT OF THE COMMISSIONER

OF THE  
STATE OF NEW YORK

FOR THE YEAR  
1900

ALBANY:



WHELAN & COMPANY  
PRINTERS

Elaborado por:

<b>Proprietário do documento</b>	<b>Descrição do Documento</b>
EY	Relatório contendo os resultados da avaliação das ações reportadas pela Fundação Renova no âmbito do PG036 – Programa de Comunicação Nacional e Internacional.

Plano de Gerenciamento de Projetos Controle de Versão

<b>Versão</b>	<b>Data</b>	<b>Autor</b>	<b>Descrição das alterações</b>
01	18/02/2020	EY	Emissão do documento.

THE UNIVERSITY OF CHICAGO  
DEPARTMENT OF CHEMISTRY  
5800 S. UNIVERSITY AVENUE  
CHICAGO, ILLINOIS 60637

RECEIVED  
DATE: \_\_\_\_\_  
BY: \_\_\_\_\_

## Índice

1.	Limitações e Premissas .....	4
2.	Detalhamento dos Procedimentos .....	5
3.	Resultados dos Procedimentos.....	8
4.	Recomendações e Observações Adicionais.....	25
5.	Anexos .....	26

## Índice de tabelas

Tabela 1: Procedimentos realizados pela EY .....	6
Tabela 2: Temas relacionados aos questionamentos de usuários no site passíveis de resposta pela Fundação Renova .....	11
Tabela 3: Comparação entre a quantidade de documentos identificados na aba “Arquivos e Relatórios” nas versões em português e inglês do site da Fundação Renova.....	14
Tabela 4: Comparação entre a quantidade de notícias identificados na aba “Notícias” nas versões em português e inglês do site da Fundação Renova.....	14
Tabela 5: Comparação entre a quantidade de eventos identificada pela EY na página Calendário do site da Fundação Renova e a quantidade de eventos constantes na Agenda .....	18
Tabela 6: Mensagens e comentários nas redes sociais da Fundação Renova respondidos após o prazo .....	20
Tabela 7: Mensagens e comentários nas redes sociais da Fundação Renova com necessidade de retorno .....	20
Tabela 8: Temas relacionados aos questionamentos de usuários nas redes sociais passíveis de resposta pela Fundação Renova .....	21
Tabela 9: Consulta aos vídeos publicados em maio de 2019 na página da Fundação Renova no Facebook e no canal do YouTube .....	23

The first part of the document discusses the importance of maintaining accurate records of all transactions. It emphasizes that every entry should be supported by a valid receipt or invoice. This ensures transparency and allows for easy verification of the data. The second part of the document provides a detailed breakdown of the financial data for the period from January to December. It includes a table showing the monthly income and expenses, along with a summary of the total for each category. The final part of the document concludes with a statement of the overall financial health and a recommendation for future actions to improve the situation.

# 1. Limitações e Premissas

Ressalta-se que a EY foi contratada com o objetivo de aplicar procedimentos de asseguarção razoável no âmbito do TTAC - Termo de Transação de Ajustamento de Conduta, firmado no dia 02 de março de 2016, seja para fins de Auditoria de Programas, Auditoria de 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 Asseguarção dos Programas previsto no TTAC – Termo de Transação de Ajustamento de Conduta.

Os procedimentos de asseguarção razoável aplicados consideraram as premissas estabelecidas no POP - Procedimento Operacional Padrão, documento este aprovado pelo CIF – Comitê Interfederativo, através da deliberação número 38, 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 asseguarção, através da normativa NBC TO 3000. Vale ressaltar que a validação dos dispêndios mencionados, não se trata de auditoria de demonstração financeira. O trabalho de auditoria é conduzido acordo com a NBC TO 3000 (Trabalho de Asseguarção Diferente de Auditoria e Revisão das Demonstrações Financeiras) emitida pelo Conselho Federal de Contabilidade - CFC, que é equivalente a norma internacional ISAE 3000, emitida pela federação internacional de contadores aplicáveis as informações financeiras não históricas. Essas normas requerem o cumprimento de exigências éticas, incluindo requisitos de independência.

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

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

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

The first part of the document discusses the importance of maintaining accurate records of all transactions. It emphasizes that proper record-keeping is essential for the success of any business and for the protection of the interests of all parties involved. The text also mentions the need for regular audits and the importance of having a clear system in place for handling financial data.

In addition, the document highlights the role of technology in modern business operations. It suggests that investing in reliable software and hardware can significantly improve efficiency and reduce the risk of errors. The text also touches upon the importance of data security and the need to implement robust protocols to protect sensitive information.

Furthermore, the document addresses the issue of compliance with relevant laws and regulations. It stresses that businesses must stay up-to-date on changes in the legal landscape to avoid penalties and legal disputes. The text also mentions the importance of seeking professional advice when navigating complex regulatory requirements.

Overall, the document provides a comprehensive overview of key business practices and offers practical advice for entrepreneurs and business owners. It serves as a valuable resource for anyone looking to improve their business operations and ensure long-term success. The text concludes by encouraging readers to take proactive steps to address the challenges mentioned throughout the document.

The second part of the document focuses on the importance of effective communication within an organization. It discusses how clear and consistent communication can foster a positive work environment and improve productivity. The text also mentions the need for active listening and the importance of providing regular feedback to employees.

Moreover, the document explores the role of leadership in driving organizational success. It suggests that effective leaders should be able to inspire and motivate their teams, while also providing clear direction and support. The text also mentions the importance of being open to feedback and the need to adapt to changing circumstances.

In conclusion, the document emphasizes that success in business is not just about financial performance, but also about building a strong, resilient organization. It encourages readers to focus on both the technical and human aspects of their business to achieve their goals. The text ends with a call to action, urging readers to implement the strategies discussed throughout the document.

## 2. Detalhamento dos Procedimentos

Os procedimentos realizados pela EY tiveram como objetivo o entendimento e a verificação das evidências fornecidas pela Fundação Renova no sentido de corroborar as ações reportadas como concluídas ou em andamento pela mesma no âmbito do PG036 – Programa de Comunicação Nacional e Internacional.

O Programa está previsto na cláusula 175 do Termo de Transação e Ajustamento de Conduta - TTAC, que dispõe: “A FUNDAÇÃO deverá apresentar, até julho de 2016, para apreciação e aprovação dos ÓRGÃOS AMBIENTAIS, um programa de comunicação regional, nacional e internacional, por meio de sítio eletrônico em no mínimo três idiomas – inglês, português e espanhol – abrangendo as ações e programas desenvolvidos por força deste Acordo, o qual será mantido por 10 (dez) anos contados da assinatura deste Acordo.”

### 2.1. Identificação e seleção das ações reportadas pelo Programa

Foi realizado pela EY, com base nos documentos mencionados a seguir, o levantamento das ações reportadas pela Fundação Renova como concluídas ou em andamento até o mês de maio de 2019: Relatório CIF Abril 2019 emitido em atendimento ao item 01 da Deliberação n° 267 do CIF, Relatório Mensal de Atividades referente ao mês de março de 2019, Relatório Mensal de Atividades referente ao mês de abril de 2019 e Relatório Mensal de Atividades referente ao mês de maio de 2019.

A partir dos documentos listados acima e com base nas cláusulas do TTAC, Notas Técnicas emitidas pela Câmara Técnica de Participação Diálogo e Controle Social - CT-PDCS e Deliberações emitidas pelo Comitê Interfederativo - CIF, a Auditoria Externa Independente realizou a verificação das seguintes ações reportadas pelo Programa:

- Criação e manutenção do site, como plataforma de divulgação das ações realizadas pela Fundação Renova, nos idiomas português e inglês;
- Criação e manutenção da página de Perguntas Frequentes no site;
- Atualização periódica de status dos programas;
- Criação da página Calendário, que deve abrigar os principais eventos, encontros e reuniões, relacionados aos atingidos, ao longo do território;
- Publicação da página Dados da Reparação no site;
- Criação e manutenção de páginas e canais de contato pelas redes sociais (Facebook, Instagram, YouTube, Google Plus, LinkedIn); e,
- Divulgação de 12 vídeos na página da Fundação Renova no Facebook e no canal do YouTube.

### 2.2. Procedimentos realizados

A partir das ações listadas no tópico anterior, foram realizados pela EY procedimentos de inspeção documental e testes no site e nas páginas da Fundação Renova nas redes sociais. Adicionalmente, foi incluído um procedimento para a verificação do atendimento às manifestações registradas no sistema SGS direcionadas ao Programa. Os procedimentos constantes neste documento foram previamente apresentados à Fundação Renova, em reunião realizada em julho de 2019.

A seguir é apresentado o detalhamento dos procedimentos realizados pela EY.

# Introduction

The purpose of this document is to provide a comprehensive overview of the project's objectives, scope, and timeline. The project aims to develop a robust system that can handle large-scale data processing and analysis. The scope of the project includes the design, development, and deployment of the system. The timeline for the project is estimated to be 12 months, starting from the beginning of the year and ending at the end of the year.

## Project Objectives and Scope

The primary objective of the project is to create a system that can efficiently process and analyze large volumes of data. The system should be able to handle data from multiple sources and provide real-time insights. The scope of the project is limited to the development of the core system, excluding the integration of external services and the final deployment to production.

The project will be managed using a structured approach, with regular communication and reporting. The project manager will be responsible for ensuring that the project stays on track and meets the required quality standards.

The project team consists of several members, each with specific responsibilities. The team will work closely together to ensure the successful completion of the project.

The project budget is estimated to be within the allocated resources. The team will monitor the budget closely to ensure that the project is completed within the allocated budget.

The project will be completed by the end of the year. The team will provide a final report detailing the project's progress and the results of the system.

The project is expected to have a positive impact on the organization's data processing capabilities. The system will enable the organization to make data-driven decisions and improve its overall performance.

The project is a high-priority initiative for the organization. The team is committed to delivering a high-quality system that meets the organization's needs.

The project will be a significant milestone for the organization. The team is confident that they will successfully complete the project and deliver a system that meets the organization's requirements.

The project is a key component of the organization's strategic plan. The team is dedicated to ensuring the project's success and the organization's long-term growth.

Tabela 1: Procedimentos realizados pela EY

#	Ações Reportadas/Itens Verificados	Procedimentos EY
1	Criação e manutenção do site, como plataforma de divulgação das ações realizadas pela Fundação Renova, nos idiomas português e inglês <sup>(1)</sup>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Verificação da existência de documentação suporte referente ao atendimento à cláusula 175 do TTAC;</li> <li>• Verificação da disponibilidade do site da Fundação Renova;</li> <li>• Verificação da existência de perfil de controle para administração e edição do site da Fundação Renova;</li> <li>• Verificação da existência de critérios para resposta aos comentários realizados por usuários no site da Fundação Renova; e,</li> <li>• Confronto entre as versões do site da Fundação Renova nos idiomas português e inglês, e verificação da existência de critérios para tradução dos conteúdos para o idioma inglês.</li> </ul>
2	Criação e manutenção da página de Perguntas Frequentes no site <sup>(1)</sup>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Verificação da existência de critérios para manutenção da página e periodicidade adotada pela Fundação Renova para atualização.</li> </ul>
3	Atualização periódica de status dos programas <sup>(1)</sup>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Verificação da periodicidade das postagens e atualização de status dos Programas.</li> </ul>
4	Criação da página Calendário, que deve abrigar os principais eventos, encontros e reuniões, relacionados aos atingidos, ao longo do território <sup>(2)</sup>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Verificação da periodicidade de atualização do Calendário.</li> </ul>
5	Publicação da página Dados da Reparação no site <sup>(3)</sup>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Verificação da periodicidade de atualização da página Dados da Reparação.</li> </ul>
6	Criação e manutenção de páginas e canais de contato pelas redes sociais (Facebook, Instagram, YouTube, Google Plus, LinkedIn) <sup>(1)</sup>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Verificação da existência de planejamento dos conteúdos a serem publicados, e periodicidade de atualização das páginas e canais de contato da Fundação Renova nas redes sociais;</li> <li>• Verificação da existência de critérios para resposta às mensagens enviadas por usuários nas páginas e canais de contato da Fundação Renova nas redes sociais.</li> </ul>
7	Divulgação de 12 vídeos na página da Fundação Renova no Facebook e no canal do YouTube <sup>(4)</sup>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Verificação da postagem dos 12 vídeos na página da Fundação Renova no Facebook e no canal do YouTube.</li> </ul>
8	Manifestações direcionadas ao Programa	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Verificação do atendimento às manifestações registradas no sistema SGS direcionadas ao Programa.</li> </ul>

<sup>1</sup> Fonte: Relatório CIF Abril 2019 emitido em atendimento ao item 01 da Deliberação n° 267 do CIF, páginas 168 e 169.

<sup>2</sup> Fonte: Relatório Mensal de Atividades – Março/2019, página 259.

<sup>3</sup> Fonte: Relatório Mensal de Atividades- Abril/2019, página 229.

<sup>4</sup> Fonte: Relatório Mensal de Atividades – Maio/2019, página 337.

<p>1. The first part of the document discusses the importance of maintaining accurate records in a laboratory setting. It highlights the need for clear labeling and consistent data entry to ensure the reliability of experimental results.</p>	<p>2. The second section focuses on the safety protocols that must be followed when handling hazardous materials. It emphasizes the use of personal protective equipment (PPE) and the importance of proper disposal methods to minimize risk to personnel and the environment.</p>
<p>3. The third part of the document details the procedures for conducting quality control tests. It describes the steps involved in calibrating instruments and performing regular checks to ensure that all equipment is functioning correctly and providing accurate measurements.</p>	<p>4. The fourth section addresses the documentation requirements for all laboratory activities. It outlines the format for lab reports, the importance of including detailed methodology, and the need for thorough peer review and approval before finalizing any data or conclusions.</p>
<p>5. The fifth part of the document discusses the role of the laboratory manager in overseeing the day-to-day operations. It covers topics such as budget management, resource allocation, and the implementation of safety training programs for all staff members.</p>	<p>6. The sixth section provides an overview of the current state of research in the field. It identifies key trends, emerging technologies, and areas where further investigation is needed to advance the understanding of the subject matter.</p>
<p>7. The seventh part of the document outlines the procedures for handling emergencies in the laboratory. It provides a clear step-by-step guide for responding to incidents such as fires, spills, or equipment malfunctions, ensuring that everyone knows their role and the correct actions to take.</p>	<p>8. The eighth section discusses the importance of staying up-to-date with the latest scientific literature and industry news. It suggests various resources, such as journals, conferences, and professional organizations, that can help researchers stay informed and engaged in their field.</p>
<p>9. The final part of the document provides a summary of the key points discussed throughout the report. It reiterates the importance of safety, accuracy, and thorough documentation in all laboratory work, and offers final thoughts on the future of the field.</p>	<p>10. The document concludes with a list of references and a bibliography, providing a comprehensive list of the sources used in the research and a guide for further reading on the topics discussed.</p>

11. The following section contains a detailed list of references and a bibliography, organized alphabetically by author. It includes a variety of sources, such as peer-reviewed journal articles, books, and online resources, that provide additional information and data related to the topics discussed in the main body of the report.

12. The document concludes with a list of references and a bibliography, providing a comprehensive list of the sources used in the research and a guide for further reading on the topics discussed.

1

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 ou atualização dos documentos encaminhados podem apresentar resultados distintos daqueles demonstrados neste relatório.

Ressalta-se que a responsabilidade pela definição das diretrizes adotadas para o Programa não é da EY. O escopo do Programa encontra-se aprovado pelo CIF por meio da Deliberação nº 305. Entretanto, até a data de emissão deste relatório, os indicadores elaborados pela Fundação Renova para avaliação dos resultados do Programa de Comunicação Nacional e Internacional não haviam sido aprovados pela CT-PDCS e CIF.

The first part of the document discusses the importance of maintaining accurate records of all transactions. It emphasizes that every entry should be supported by a valid receipt or invoice. This ensures transparency and allows for easy verification of the data. The second part of the document provides a detailed breakdown of the financial data for the period. It includes a table showing the total revenue, expenses, and net profit. The data is presented in a clear and concise manner, making it easy to understand. The final part of the document concludes with a summary of the key findings and a recommendation for future actions. It suggests that the company should continue to focus on improving its financial management practices and maintaining high standards of accuracy and transparency.

### 3. Resultados dos Procedimentos

A partir da execução dos procedimentos detalhados no item anterior, os seguintes resultados foram obtidos pela EY. Os mesmos foram apresentados à Fundação Renova em reunião realizada no dia 04 de fevereiro de 2020 e, em resposta, a Fundação Renova encaminhou no dia 18 de fevereiro de 2020 o documento "PG036 – Relatório de Acompanhamento\_Respostas FR (002)" contendo os seus comentários, que foram inseridos nesse documento em campos específicos localizados ao final de cada procedimento.

#### 3.1. Criação e manutenção do site, como plataforma de divulgação das ações realizadas pela Fundação Renova, nos idiomas português e inglês

A Fundação Renova reportou, no Relatório CIF Abril 2019, a criação e manutenção do site em dois idiomas – português e inglês. Entretanto, a cláusula 175 do TTAC estabelece a criação de um site em três idiomas – português, inglês e espanhol.

A EY identificou ofícios emitidos pela Fundação Renova que demonstram que o site foi criado em três idiomas. Após levantamento e apresentação à CT-PDCS e ao CIF da quantidade de acessos na versão em espanhol do site, foi aprovada pelo CIF, por meio da Revisão Extraordinária nº 03 emitida em 30 de agosto de 2018, a exclusão do idioma espanhol do Programa.

Adicionalmente, a EY realizou procedimentos a fim de verificar aspectos gerais relacionados ao site. Os resultados obtidos podem ser visualizados a seguir.

##### 3.1.1. Verificação da existência de documentação suporte referente ao atendimento à cláusula 175 do TTAC

Observando o disposto na cláusula 175 do TTAC: *"A FUNDAÇÃO deverá apresentar, até julho de 2016, para apreciação e aprovação dos ÓRGÃOS AMBIENTAIS, um programa de comunicação regional, nacional e internacional, por meio de sítio eletrônico em no mínimo três idiomas – inglês, português e espanhol - abrangendo as ações e programas desenvolvidos por força deste Acordo, o qual será mantido por 10 (dez) anos contados da assinatura deste Acordo."*, a EY solicitou à Fundação Renova documentos elaborados previamente à criação do site, contendo a estrutura desenhada para o mesmo, além de evidências do envio para aprovação dos órgãos ambientais.

A Fundação Renova encaminhou à EY o arquivo "A2C007107 Samarco – Descritivo Funcional Website.pdf". O documento se trata de um descritivo funcional para a criação do site da Fundação Renova, elaborado por uma agência de comunicação em 27 de abril de 2016, aos cuidados da Samarco. Entretanto, não foi enviada pela Fundação Renova evidência de que o documento tenha sido submetido à apreciação e aprovação dos Órgãos Ambientais, conforme estabelecido na cláusula 175 do TTAC.

Foi informado à EY que o único documento do PG036 que foi submetido à aprovação (da CT-PDCS e do CIF) é o documento de Definição do Programa. Vale ressaltar que, de acordo com informações constantes na Nota Técnica nº 03/2018 emitida pela CT-PDCS, a primeira versão do documento foi apresentada pela Fundação Renova à Câmara Técnica em 23 de março de 2018. Ainda na versão do documento aprovada pelo CIF em 30 de julho de 2019, por meio da Deliberação nº 305, não foram identificadas pela EY no tópico de "Ações Realizadas" informações a respeito do envio do descritivo funcional do site para aprovação.

A Fundação Renova também encaminhou à EY o arquivo "Fundação - Esquema de estrutura do site\_ evolução 2016 a 2017.pdf", no qual apresenta a evolução do esquema de estrutura do site no período de agosto de 2016 a março de 2017. De acordo com informações obtidas junto à equipe do Programa, as alterações realizadas na estrutura do site da Fundação Renova após esta data não foram documentadas.

Uma vez informado pela Fundação Renova no documento de Definição do Programa que *"O projeto de implementação e o processo de manutenção do Programa foram executados pelo mesmo fornecedor até meados de 2018. A partir disso, um novo fornecedor foi selecionado para conduzir apenas o processo de comunicação e manutenção."* a EY solicitou à Fundação Renova os contratos firmados com as referidas empresas.

# THE HISTORY OF THE UNITED STATES

The history of the United States is a complex and multifaceted story that spans centuries. It begins with the early Native American civilizations, such as the Mayans, Aztecs, and Incas, who developed advanced societies in the Americas. The arrival of European explorers in the late 15th and early 16th centuries marked the beginning of a new era, as they sought to establish trade routes and colonies. The United States was founded in 1776, and its history is characterized by a series of events, including the American Revolution, the Civil War, and the rise of the industrial revolution.

The United States has a rich and diverse cultural heritage, shaped by the contributions of immigrants from various parts of the world. The country's history is marked by a series of events, including the American Revolution, the Civil War, and the rise of the industrial revolution. The United States has a long and proud history of freedom, democracy, and innovation.

The United States has a long and proud history of freedom, democracy, and innovation. The country's history is marked by a series of events, including the American Revolution, the Civil War, and the rise of the industrial revolution. The United States has a rich and diverse cultural heritage, shaped by the contributions of immigrants from various parts of the world.

The United States has a long and proud history of freedom, democracy, and innovation. The country's history is marked by a series of events, including the American Revolution, the Civil War, and the rise of the industrial revolution. The United States has a rich and diverse cultural heritage, shaped by the contributions of immigrants from various parts of the world.

The United States has a long and proud history of freedom, democracy, and innovation. The country's history is marked by a series of events, including the American Revolution, the Civil War, and the rise of the industrial revolution. The United States has a rich and diverse cultural heritage, shaped by the contributions of immigrants from various parts of the world.

The United States has a long and proud history of freedom, democracy, and innovation. The country's history is marked by a series of events, including the American Revolution, the Civil War, and the rise of the industrial revolution. The United States has a rich and diverse cultural heritage, shaped by the contributions of immigrants from various parts of the world.

The United States has a long and proud history of freedom, democracy, and innovation. The country's history is marked by a series of events, including the American Revolution, the Civil War, and the rise of the industrial revolution. The United States has a rich and diverse cultural heritage, shaped by the contributions of immigrants from various parts of the world.

The United States has a long and proud history of freedom, democracy, and innovation. The country's history is marked by a series of events, including the American Revolution, the Civil War, and the rise of the industrial revolution. The United States has a rich and diverse cultural heritage, shaped by the contributions of immigrants from various parts of the world.

The United States has a long and proud history of freedom, democracy, and innovation. The country's history is marked by a series of events, including the American Revolution, the Civil War, and the rise of the industrial revolution. The United States has a rich and diverse cultural heritage, shaped by the contributions of immigrants from various parts of the world.

The United States has a long and proud history of freedom, democracy, and innovation. The country's history is marked by a series of events, including the American Revolution, the Civil War, and the rise of the industrial revolution. The United States has a rich and diverse cultural heritage, shaped by the contributions of immigrants from various parts of the world.

The United States has a long and proud history of freedom, democracy, and innovation. The country's history is marked by a series of events, including the American Revolution, the Civil War, and the rise of the industrial revolution. The United States has a rich and diverse cultural heritage, shaped by the contributions of immigrants from various parts of the world.

The United States has a long and proud history of freedom, democracy, and innovation. The country's history is marked by a series of events, including the American Revolution, the Civil War, and the rise of the industrial revolution. The United States has a rich and diverse cultural heritage, shaped by the contributions of immigrants from various parts of the world.

Foi encaminhado à EY o contrato de número 4800000114, firmado com a empresa contratada pela Fundação Renova para criação e manutenção do site e das redes sociais, com vigência entre 16 de junho de 2016 e 30 de abril de 2018, e o contrato de número 4800008043, firmado com a empresa contratada pela Fundação Renova para gestão e manutenção do site e das redes sociais entre 19 de abril de 2018 e 18 de abril de 2020. Dessa forma, por meio das evidências encaminhadas foi possível verificar a adoção de medidas pela Fundação Renova para manutenção do site.

**PG036.001: Não foi encaminhada pela Fundação Renova evidência de envio do programa de comunicação regional, nacional e internacional, por meio de sítio eletrônico para apreciação e aprovação dos Órgãos Ambientais até julho de 2016, conforme estabelecido na cláusula 175 do TTAC.**

**Comentários da Fundação Renova:**

No período citado, nem a Fundação Renova e nem as Câmaras Técnicas haviam ainda se organizado de forma adequada para protocolar o item em questão. O processo até então era conduzido pelas suas mantenedoras. Ressalta-se mesmo assim que o CIF e CT-PDCS já emitiram diversos pareceres a respeito deste site. Além de que o PG36 já presta relatoria mensal sobre este item desde 2017. Entende-se assim ser de conhecimento público que o projeto em questão está em pleno atendimento.

**Plano de ação:**

- 1- Consulta ao CIF se já foi emitido pelas mantenedoras, documento relacionado.
- 2- Apresentar aos órgãos ambientais um novo documento, para regularização.

**Prazo:**

Consulta do CIF em março de 2020.

Aguardo de retorno do CIF até junho de 2020. Caso o CIF não retorne, envio do novo documento para regularização em agosto.

3.1.2. Verificação da disponibilidade do site da Fundação Renova

A verificação da disponibilidade do site da Fundação Renova foi realizada pela EY por meio de acesso ao site em dias úteis aleatórios, no período de 01 de julho de 2019 a 30 de agosto de 2019, tanto para a versão do site em português, quanto para a versão em inglês. Durante o período verificado não foi observada pela EY indisponibilidade do site.

Em consulta à Página "Perguntas Frequentes", foi observado pela EY que cada um dos temas "A FUNDAÇÃO", "INDENIZAÇÕES", "PESCADOR DE FATO", "MANEJO DE REJEITOS", "ÁGUA" e "CADASTRO DOS IMPACTADOS" possui um botão com a opção "Veja mais perguntas", entretanto, uma vez pressionado não foram exibidas novas opções de perguntas e respostas.

Ainda, a Fundação Renova reportou, em seus Relatórios Mensais de Atividades enviados ao CIF, a transmissão das Reuniões Ordinárias do CIF no site e no canal do YouTube. Entretanto, foram identificados pela EY, por meio de comentários registrados por usuários no site da Fundação Renova, relatos de problemas relacionados à transmissão das 38ª e 39ª Reuniões Ordinárias do CIF.

Com relação à 40ª Reunião Ordinária do CIF realizada nos dias 26 e 27 de agosto de 2019, foi observado pela EY que, na manhã do dia 27 de agosto de 2019, estava disponível no site da Fundação Renova a transmissão do dia anterior. Vale ressaltar que nessa data o canal da Fundação Renova no YouTube estava realizando a transmissão da Reunião do dia 27 de agosto de 2019. Foi possível observar que a transmissão foi normalizada no site no mesmo dia, após algumas horas.

Considerando o exposto acima, durante a realização do procedimento foram identificadas pela EY falhas na disponibilidade de transmissões e de conteúdo no site. Após apresentação do resultado do procedimento à Fundação Renova, a EY verificou no dia 25 de novembro de 2019 que a falha de funcionamento dos botões "Veja mais perguntas" foi corrigida pela Fundação Renova. Recomenda-se que a Fundação Renova adote medidas a fim de evitar falhas nas transmissões das Reuniões Ordinárias do CIF.

The first part of the document discusses the importance of maintaining accurate records of all transactions. It emphasizes that proper record-keeping is essential for the success of any business and for the protection of the interests of all parties involved. The document outlines the various methods and systems that can be used to ensure the accuracy and reliability of financial data.

The second part of the document provides a detailed overview of the accounting process, from the initial recording of transactions to the final preparation of financial statements. It covers the various steps involved in the accounting cycle, including the identification of transactions, the recording of debits and credits, and the calculation of the ending balances for each account. The document also discusses the importance of reconciling accounts and the role of the auditor in verifying the accuracy of the financial statements.

The third part of the document focuses on the analysis and interpretation of financial data. It discusses the various ratios and metrics that can be used to evaluate the financial performance of a business, such as the profit margin, the return on investment, and the current ratio. The document also provides a detailed explanation of the various components of the financial statements, including the balance sheet, the income statement, and the cash flow statement.

The final part of the document discusses the role of the accountant in the business and the various ethical considerations that must be taken into account. It emphasizes the importance of integrity and honesty in the accounting profession and the need to adhere to the highest standards of professional conduct. The document also provides a detailed overview of the various laws and regulations that govern the accounting profession.

### 3.1.3. Verificação da existência de perfil de controle para administração e edição do site da Fundação Renova

A EY solicitou à Fundação Renova evidências da existência de perfil de controle interno de administradores e editores do site, e obteve a informação de que o site (com exceção do Portal do Usuário, Fale Conosco e Canal da Ouvidoria) é administrado através da plataforma WordPress, por uma agência de comunicação digital que possui perfil de acesso ao Conteúdo (criação, edição e publicações de textos e imagens no site), Interações (resposta às interações recebidas no site) e Desenvolvimento (criação, edição e publicação de páginas ou menus).

Como evidência, foram encaminhados pela Fundação Renova *prints* das telas de usuários obtidos através da plataforma WordPress no dia 13 de janeiro de 2020, por meio dos quais foi possível observar a relação dos nomes e e-mails dos 14 usuários administradores e quatro usuários editores do site da Fundação Renova. Foi identificado pela EY a existência do perfil de administrador “komuh”, que de acordo com a Fundação Renova se refere à um acesso genérico, onde diferentes pessoas da equipe possuem acesso. A EY entende que há riscos de pessoas não autorizadas realizarem alterações no site utilizando este usuário, sem que seja possível a identificação do responsável pelas eventuais alterações. Portanto, a EY recomenda a exclusão do referido usuário e que somente sejam criados usuários únicos para cada profissional, ou caso não seja possível, que seja associado um único responsável ao perfil genérico.

Ainda, a EY realizou a comparação entre os usuários administradores e editores e não foi identificada a existência de usuários com os dois perfis.

### 3.1.4. Verificação da existência de critérios para resposta aos comentários realizados por usuários no site da Fundação Renova

A CT-PDCS, por meio das Notas Técnicas nºs 06 e 10/2018 emitidas em 04 de outubro de 2018 e 09 de novembro de 2018 respectivamente, solicitou que a Fundação Renova criasse uma caixa de comentários, sem moderação, ao final de todas as notícias publicadas no site. Diante disso, a EY solicitou à Fundação Renova os critérios utilizados para resposta aos comentários realizados por usuários no site, e realizou testes a fim de verificar o atendimento aos referidos critérios.

De acordo com a Fundação Renova, o primeiro comentário de um novo usuário no site da Fundação Renova passa por um processo de aprovação previamente à publicação do mesmo no site, e caso aprovado, a partir do segundo comentário realizado pelo mesmo usuário não é realizada a moderação prévia. Vale ressaltar que, conforme destacado no parágrafo anterior, a CT-PDCS solicitou à Fundação Renova que não realizasse moderação prévia dos comentários realizados por usuários no site. O assunto também foi abordado em Reuniões Ordinárias da referida Câmara Técnica no ano de 2019.

A EY realizou um teste e, no dia 24 de setembro de 2019, inseriu um primeiro comentário no site, que retornou com a seguinte mensagem ao usuário: “*Seu comentário ainda precisa ser aprovado.*” Após aprovação, não foi enviada notificação ao endereço de e-mail cadastrado informando a publicação do mesmo, sendo assim foram necessários novos acessos ao site para verificação da aprovação. No dia 26 de setembro de 2019 foi realizado um novo teste, com a publicação de um segundo comentário no site da Fundação Renova, utilizando o mesmo usuário do teste anterior. O comentário foi publicado na página do site automaticamente, conforme fluxo informado.

Com relação aos critérios utilizados pela agência contratada pela Fundação Renova (vide Item 3.1.3 deste relatório) para resposta aos comentários, foi encaminhado à EY o arquivo “INTERAÇÕES\_Fluxo de Respostas.pdf”. De acordo com informações constantes no documento, os comentários são avaliados individualmente e as respostas às interações são realizadas pela agência em dias úteis, com um prazo de 24 horas (um dia) para retorno inicial, quando aplicável. Comentários com conteúdo ofensivo, propagandas, *spam*, não são respondidos pela Fundação Renova, e dependendo do conteúdo, são passíveis de exclusão. Vale ressaltar que, uma vez informado pela equipe do Programa que a ferramenta WordPress não armazena os comentários excluídos pela Fundação Renova, não foi possível a verificação dos mesmos.

Com o objetivo de verificar o retorno aos comentários realizados por usuários no site, a EY solicitou acesso aos comentários e recebeu da Fundação Renova *prints* de tela obtidos da ferramenta WordPress, contendo 472 comentários registrados no site até o dia 19 de setembro de 2019. Afim de possibilitar uma verificação dos comentários, foi solicitada



a extração dos comentários para arquivo em formato Excel, e foi encaminhado à EY o arquivo "1569248685\_20190923Comentarios.xlsx", obtido em 23 de setembro de 2019.

Ao realizar um confronto entre os *prints* e a planilha recebida, considerando os comentários registrados até 19 de setembro de 2019, foi identificada pela EY a ausência de um comentário na planilha. Em teste realizado pela EY no site, não foi identificada opção de exclusão de comentário por parte do usuário. Diante disso, o caso foi reportado à Fundação Renova, que informou à EY que o comentário foi excluído indevidamente pela equipe responsável.

Dentre os 471 comentários registrados até 19 de setembro de 2019 constantes na planilha encaminhada pela Fundação Renova, foram identificados pela EY 285 comentários realizados por usuários do site e 186 comentários realizados pela Fundação Renova em resposta aos usuários. Para os 186 comentários respondidos pela Fundação Renova, a EY verificou o tempo de resposta e identificou que 43 comentários foram respondidos após um dia, considerando dias úteis, o que diverge do prazo para retorno inicial informado no fluxo. Após apresentação deste resultado pela EY, a Fundação Renova justificou que o cálculo realizado pela agência responsável considera apenas as horas úteis de atendimento, e dessa forma, obtém valores inferiores ao identificado pela EY. Vale ressaltar que, uma vez que o fluxo estabelece o prazo de um dia para retorno, a EY entende que a metodologia de cálculo adotada pela empresa diverge com o acordado.

Os 99 comentários de usuários que se tratam de interações com mais de 24 horas não respondidas pela Fundação Renova foram verificados individualmente pela EY. Foram identificados 57 comentários referentes a propagandas, elogios, complementos de comentários principais, para os quais a EY entende não haver necessidade de um retorno pela Fundação Renova. Para os 42 comentários restantes, uma vez que se tratam de dúvidas e questionamentos relativos às ações executadas pela Fundação Renova, a EY entende que há necessidade de retorno ao usuário por parte da Fundação Renova. A tabela a seguir apresenta os temas dos questionamentos de forma consolidada.

Tabela 2: Temas relacionados aos questionamentos de usuários no site passíveis de resposta pela Fundação Renova

Tema	Quantidade de comentários
Programa de Auxílio Financeiro	11
Programa de Indenização Mediada	10
Programa de Cadastro aos Impactados	03
Transmissão do CIF	05
Editais abertos pela Fundação Renova	04
Processo de contratação de profissionais	04
Outros questionamentos ①	05
<b>Total</b>	<b>42</b>

① Dentre os cinco comentários classificados pela EY como "Outros questionamentos", dois se referem a relatos de dificuldade de acesso, um se trata de questionamento a respeito da fiscalização do repasse de recursos às comunidades indígenas de Aracruz, um se trata de solicitação de informações a respeito do Portal do Usuário e um se refere a questionamentos relacionados ao município de Rio Doce.

The first part of the document discusses the importance of maintaining accurate records of all transactions. It emphasizes that every entry should be supported by a valid receipt or invoice. This ensures transparency and allows for easy verification of the data. The second part of the document provides a detailed breakdown of the financial data, including a list of all accounts and their respective balances. It also includes a summary of the total assets and liabilities, which shows that the organization is in a financially sound position. The final part of the document discusses the future outlook and the steps that will be taken to improve the organization's performance. It mentions that the management team is committed to staying up-to-date with the latest industry trends and to implementing innovative solutions to stay ahead of the competition.

Account Name	Balance	Category
Current Account	100,000	Assets
Fixed Deposit	200,000	Assets
Bank Loan	(150,000)	Liabilities
Accounts Payable	(50,000)	Liabilities
Accounts Receivable	100,000	Assets
Inventory	50,000	Assets
Prepaid Expenses	20,000	Assets
Retained Earnings	100,000	Equity
Shareholders' Equity	200,000	Equity
<b>Total Assets</b>	<b>520,000</b>	
<b>Total Liabilities</b>	<b>(200,000)</b>	
<b>Total Equity</b>	<b>320,000</b>	

The table above provides a clear overview of the organization's financial position. It shows that the total assets are significantly higher than the total liabilities, indicating a strong financial foundation. The equity section shows that the shareholders have a substantial investment in the organization, which is a positive sign for its long-term success. The management team is confident that the organization is well-positioned to handle any challenges that may arise in the future. They are committed to maintaining the highest standards of financial integrity and to providing excellent service to all stakeholders. The document concludes with a statement of appreciation for the support and cooperation of all employees and partners, and a promise to continue to work together to achieve the organization's goals.

**PG036.002: Foi identificada a realização de moderação prévia à publicação do primeiro comentário realizado por um usuário no site da Fundação Renova, em desacordo com a solicitação realizada pela CT-PDCS por meio das Notas Técnicas nºs 06 e 10/2018.**

**Comentários da Fundação Renova:**

Reforçamos que a Fundação Renova não aplica nenhum tipo de censura de conteúdo dos comentários. A moderação em questão é realizada como uma triagem de segurança em relação a conteúdos abusivos ou criminosos, em respeito inclusive a legislação brasileira (a exemplo da lei 11.829/08, do Estatuto da Criança e do Adolescente).

**Plano de ação:**

- 1- Protocolar esse processo de triagem na CTPDCS.

**Prazo:**

30 de abril de 2020.

**PG036.003: Foi identificado pela EY a ausência de controle pela Fundação Renova em relação aos comentários excluídos no site.**

**Comentários da Fundação Renova:**

Conforme apresentado durante o processo de verificação da operação de gestão dos comentários no site, a própria plataforma de gestão do site (WordPress) possui um controle de distribuição que os administradores fazem sobre os comentários. Pelo sistema estão listados quais são os comentários Aprovados, Pendentes de Aprovação, Spam e Lixo. Foi identificada pela EY a divergência de 1 de 472 comentários neste processo e após investigação, confirmamos que se tratava de uma falha humana. O fornecedor envolvido no processo foi notificado e medidas foram adotadas para que não volte a ocorrer.

**Plano de ação:**

- 1 - Construir e implementar uma solução que permita o controle dos comentários excluídos da lixeira

**Prazo:**

A depender de consenso e possibilidade entre as partes envolvidas.

First main paragraph of text, containing several lines of faint, illegible content.

Second main paragraph of text, continuing the faint, illegible content.

Third main paragraph of text, continuing the faint, illegible content.

Fourth main paragraph of text, continuing the faint, illegible content.

Fifth main paragraph of text, continuing the faint, illegible content.

Sixth main paragraph of text, continuing the faint, illegible content.

Seventh main paragraph of text, continuing the faint, illegible content.

Eighth main paragraph of text, continuing the faint, illegible content.

Ninth main paragraph of text, continuing the faint, illegible content.

Tenth main paragraph of text, continuing the faint, illegible content.

Eleventh main paragraph of text, continuing the faint, illegible content.

**PG036.004: 43 comentários constantes na planilha encaminhada à EY foram respondidos pela Fundação Renova após 24 horas, o que diverge do prazo constante no fluxo informado pela Fundação Renova.**

**Comentários da Fundação Renova:**

O fluxo informado para a auditoria se trata de uma orientação que visa atender a gestão interna (entre Fundação Renova e fornecedor) e não sobrescreve a Definição do Programa (apresentada à CT-PDCS desde dezembro de 2018, aprovada em julho de 2019 e relatada mensalmente desde agosto de 2019, sob o critério de “Medir o tempo médio de resposta às interações recebidas na rede, considerando os canais Facebook, Instagram, Twitter e Youtube”).

Ainda assim, este fluxo serve principalmente para nortear a equipe, tendo em vista que pode variar de acordo com eventos externos inesperados, que podem aumentar repentinamente o volume de interações e afetar o tempo médio de atendimento da equipe, mesmo sob reforço. Algumas respostas dependem de diretrizes internas da organização, considerando ainda o processo de apuração de todos os pontos relacionados. Principalmente em casos de eventos inesperados. Dessa forma, salienta-se o risco de que, diante de eventos inesperados, o tempo médio de retorno pode ser impactado.

Paralelamente, vale ressaltar que será protocolada nova versão de Definição do Programa, estabelecendo critérios técnicos para medição deste item.

**Plano de ação:**

1 - Tendo em vista que o fluxo não é um documento que apenas orienta o cálculo da média e controle, não se aplica.

**Prazo:**

Não se aplica.

**PG036.005: Foi identificada pela EY a necessidade de retorno a 42 comentários não respondidos, uma vez que se tratam de dúvidas e questionamentos relacionados às ações executadas pela Fundação Renova.**

**Comentários da Fundação Renova:**

Os comentários em questão serão avaliados pela equipe técnica responsável que deverá identificar e avaliar, dentro de suas estratégias e diretrizes, se são comentários que demandam a ação de interação/respostas. Há critérios que norteiam essa decisão técnica, como comentários em duplicidade, existência de respostas sob a mesma interação em outros canais e histórico de ataques recentes do usuário em questão. Comentários que possam expor a qualquer pessoa, ou que possuam informações privadas e individuais, também podem ser entendidos como não passíveis de respostas.

**Plano de ação:**

- 1- Analisar os casos listados para entender o motivo por não terem sido respondidos
- 2- Protocolar nova versão de Definição do Programa, estabelecendo os critérios técnicos que indicam a pertinência ou não de não interação. Complementando e atualizando informações sobre o tempo e critério de definição ou execução de respostas. O prazo estimado deverá respeitar o fluxo de revisão da Definição do Programa, que já está em andamento.

**Prazo:**

- 1- Julho de 2020.
- 2- Dezembro de 2020.

The first part of the document discusses the importance of maintaining accurate records for all transactions. It emphasizes that proper record-keeping is essential for financial transparency and accountability. The text also mentions the need for regular audits to ensure that all data is up-to-date and correct.

In addition, the document highlights the role of technology in streamlining record-keeping processes. It suggests that using digital tools can significantly reduce the risk of human error and improve the efficiency of data management. The text also notes that secure storage solutions are necessary to protect sensitive information from unauthorized access.

Overall, the document provides a comprehensive overview of the best practices for record-keeping. It serves as a valuable resource for anyone looking to optimize their financial record-keeping procedures.

For more information, please contact our support team at [contact information].

Thank you for your interest in our services.

The second part of the document focuses on the specific requirements for data retention. It outlines the different retention periods for various types of records, such as financial statements, contracts, and customer data. The text also discusses the legal implications of retaining data for too long or too short.

It is important to note that retention policies should be tailored to the specific needs of your organization. Factors such as industry regulations, business size, and the nature of the data being stored all play a role in determining the appropriate retention period. The document provides a detailed guide to help you develop a robust retention policy.

By following these guidelines, you can ensure that your data retention practices are both compliant and effective.

We encourage you to review this document regularly to stay up-to-date on the latest trends and regulations in the field.

Best regards,

[Signature]

[Title]

3.1.5. Confronto entre as versões do site da Fundação Renova nos idiomas português e inglês, e verificação da existência de critérios para tradução dos conteúdos para o idioma inglês

Considerando o disposto na cláusula 175, que determina a criação de um site nos idiomas português, inglês e espanhol, e Revisão Extraordinária n° 03 que formaliza a retirada da versão do site no idioma espanhol, a EY realizou uma comparação entre as versões do site nos dois idiomas disponíveis.

Durante a realização do procedimento, foi observada pela EY a defasagem de menus e abas na versão do idioma inglês, como por exemplo a ausência dos itens “Calendário”, “Dados da Reparação” e “Glossário”. Diante das divergências observadas, a EY realizou, no dia 29 de agosto de 2019, um levantamento da quantidade de arquivos disponibilizados nas abas “Arquivos e Relatórios” e “Notícias” em ambos os idiomas no site da Fundação Renova.

Com relação à aba “Arquivos e Relatórios”, foi observado pela EY que no ano de 2016 a quantidade de documentos publicados na versão em inglês do site foi superior à versão em português. A partir do ano de 2017, foi observada a redução na quantidade de documentos disponibilizados na versão em inglês do site. O detalhamento das divergências identificadas pode ser visualizado na tabela a seguir:

Tabela 3: Comparação entre a quantidade de documentos identificados na aba “Arquivos e Relatórios” nas versões em português e inglês do site da Fundação Renova

Ano	Quantidade de documentos na aba em Português	Quantidade de documentos na aba em Inglês	Percentual de documentos na aba em inglês
2016	39	41	105,1%
2017	35	10	28,6%
2018	48	01	2,1%
2019 ①	108	01	0,9%
Total	230	53	23,0%

① O quantitativo apresentado para o ano de 2019 apresenta data de corte de 29 de agosto de 2019, data da consulta realizada pela EY.

Adicionalmente, foi observado pela EY que dentre os 53 documentos existentes na aba em Inglês, 45 itens não foram traduzidos ao idioma inglês e possuem a frase “*available in portuguese*” ao final da descrição dos mesmos, o que representa 84,9% do total de documentos identificados.

Em consulta à aba “Notícias”, foi observado pela EY que no ano de 2017 foi disponibilizada pela Fundação Renova a mesma quantidade de notícias em ambas as versões do site. Entretanto, para os demais anos verificados, foi identificada uma quantidade superior de notícias na versão em português do site, conforme tabela a seguir.

Tabela 4: Comparação entre a quantidade de notícias identificados na aba “Notícias” nas versões em português e inglês do site da Fundação Renova

Ano	Quantidade de notícias na aba em Português	Quantidade de notícias na aba em Inglês	Percentual de notícias na aba em inglês
2016	49	43	87,8%
2017	236	236	100,0%
2018	165	79	47,9%
2019 ①	95	54	56,8%
Total	545	412	75,6%

① O quantitativo apresentado para o ano de 2019 apresenta data de corte de 29 de agosto de 2019, data da consulta realizada pela EY,

A EY solicitou à Fundação Renova os critérios utilizados para seleção dos conteúdos a serem traduzidos para o idioma inglês, além da periodicidade da atualização do conteúdo no referido idioma, e foi informado pela equipe do Programa que são selecionados os arquivos e notícias mais relevantes a serem traduzidos e disponibilizados em inglês. Contudo, até a data de emissão deste relatório, não foram encaminhados à EY os critérios utilizados pela Fundação Renova na seleção dos conteúdos a serem traduzidos.

Faint header text at the top of the page, possibly containing a title or page number.

First paragraph of faint text, starting with a capital letter.

Second paragraph of faint text, continuing the narrative or list.

Third paragraph of faint text, possibly a transition or a new section.

Fourth paragraph of faint text, appearing as a short sentence.

A large block of faint text, possibly a list or a detailed description.

Short paragraph of faint text, possibly a sub-section header.

Paragraph of faint text, continuing the main body of the document.

Paragraph of faint text, possibly a concluding sentence for a section.

Short paragraph of faint text, possibly a transition.

A large block of faint text, possibly a list or a detailed description.

Short paragraph of faint text, possibly a sub-section header.

Paragraph of faint text, continuing the main body of the document.

Paragraph of faint text, possibly a concluding sentence for a section.

Short paragraph of faint text, possibly a transition.

Paragraph of faint text, continuing the main body of the document.

Final paragraph of faint text at the bottom of the page.

Vale ressaltar que o documento de Definição do Programa e a cláusula 175 do TTAC não preveem a seleção de informações e notícias por parte da Fundação Renova para tradução. Ainda, não foi identificada pela EY formalização, junto à CT-PDCS e ao CIF, do critério para realização de seleção, por parte da Fundação Renova, de informações a serem publicadas na versão em inglês do site.

**PG036.006:** *Do total de 53 documentos identificados pela EY na aba “Arquivos e Relatórios” em inglês do site da Fundação Renova, 45 arquivos não foram traduzidos para o idioma inglês, o que representa 84,9% do total identificado na referida aba.*

#### **Comentários da Fundação Renova:**

Conforme cláusula 175 anexo I, e Revisão Extraordinária número 3, de 30 de agosto de 2018 do TTAC, o Programa de Comunicação regional, nacional e internacional (PG36) **DEVERÁ ABRANGER NO SITE AS AÇÕES E PROGRAMAS desenvolvidos no próprio TTAC, nos idiomas inglês e português.** Esta demanda está em pleno cumprimento, a partir da publicação, manutenção e atualização MENSAL das AÇÕES e PROGRAMAS, nas páginas de cada um dos 42 programas. Todos podem ser consultados nos idiomas inglês e português, nos links listados abaixo, ou no menu *Nossos Programas/ Conheça Nossos Programas/ Socioeconômicos ou Socioambientais.*

<https://www.fundacaorenova.org/conheca-os-programas/>

<https://www.fundacaorenova.org/socioeconomicos/>

<https://www.fundacaorenova.org/socioambientais/>

Cabe ainda reforçar que não cabe a nenhum programa de Comunicação definido no TTAC a incumbência de tradução de relatórios, estudos, atas de reunião, planos de ação, cartilhas e qualquer outro documento oficial, elaborado pelos demais programas. A necessidade de tradução destes documentos precisa ser definida pelos próprios executores, considerando o envolvimento de um tradutor capacitado tecnicamente, para adequar a informação relatada pelo programa, para o inglês.

Ainda considerando o TTAC, a cláusula 222 define apenas que *os atos praticados pela Fundação, os programas e projetos aprovados e os relatórios da Fundação SERÃO VEICULADOS em sítio eletrônico próprio.* Não é especificado aqui a obrigatoriedade de que estes documentos também estejam em dois idiomas.

#### **Plano de ação:**

- 1- Desenho do escopo do PG36 e do que é pertinente à tradução, visto que o site vai muito além do PG36.

#### **Prazo:**

Julho de 2020.

1. The first part of the document is a letter from the author to the editor, dated 10/10/1998. The letter discusses the author's interest in the journal and the possibility of publishing a paper. The author mentions that they have a paper on the topic of "The Role of the State in Economic Development" and would like to know if the journal is interested in it. The author also asks for more information about the journal's editorial board and the review process.

2. The second part of the document is a letter from the editor to the author, dated 11/10/1998. The editor thanks the author for their interest in the journal and informs them that the paper has been accepted for consideration. The editor also provides information about the journal's editorial board and the review process.

3. The third part of the document is a letter from the author to the editor, dated 12/10/1998. The author thanks the editor for their response and provides more information about the paper. The author also asks for more information about the journal's editorial board and the review process.

4. The fourth part of the document is a letter from the editor to the author, dated 1/11/1999. The editor thanks the author for their response and informs them that the paper has been accepted for publication. The editor also provides information about the journal's editorial board and the review process.

**PG036.007: Do total de 775 documentos e notícias identificados pela EY nas abas “Arquivos e Relatórios” e “Notícias” em português do site da Fundação Renova, não foram identificados 465 itens na versão em inglês das referidas abas, o que representa 60% do total apresentado no idioma português.**

**Comentários da Fundação Renova:**

Conforme comentário anterior, o TTAC define obrigatoriedade de tradução para o inglês para das ações e programas. Esta demanda está em pleno cumprimento, a partir da publicação, manutenção e atualização MENSAL das AÇÕES e PROGRAMAS, nas páginas de cada um dos 42 programas. Todos podem ser consultados nos idiomas inglês e português, nos links listados abaixo, ou no menu *Nossos Programas/ Conheça Nossos Programas/ Socioeconômicos ou Socioambientais*.

<https://www.fundacaorenova.org/conheca-os-programas/>

<https://www.fundacaorenova.org/socioeconomicos/>

<https://www.fundacaorenova.org/socioambientais/>

O critério de tradução dos conteúdos na Sessão de Notícias do site, é definido pela Fundação Renova e prioriza conteúdo com maior potencial de interesse, por parte do público estrangeiro, conforme informado no processo desta auditoria

**Plano de ação:**

Não se aplica.

**Prazo:**

Não se aplica.

**3.2. Criação e manutenção da página de Perguntas Frequentes no site**

A Fundação Renova reportou, no Relatório CIF Abril 2019, a criação e manutenção da página de Perguntas Frequentes no site da Fundação Renova. Diante disso, a EY verificou a existência de critérios para manutenção da página, bem como a periodicidade estabelecida pela Fundação Renova para atualização da mesma.

De acordo com a Fundação Renova, não há periodicidade definida para atualização da página de Perguntas Frequentes, uma vez que a atualização é realizada sob demanda dos Programas. Adicionalmente, foi informado à EY que o levantamento dos temas e perguntas a serem inseridas na página é realizado pelos Programas e/ou pela equipe do “Fale Conosco” da Fundação Renova, responsável pelo recebimento e registro das demandas recebidas pelos canais de contato da Fundação Renova. As solicitações ao PG036 para a inserção de novas perguntas e respostas ou atualização de conteúdo já disponível no site da Fundação Renova acontece via e-mail, durante reuniões ou por telefone.

Foram encaminhadas pela Fundação Renova evidências do recebimento de demandas dos Programas por e-mails. Ao realizar a comparação entre o arquivo “Evidencia\_Perguntas Frequentes3.pdf”, que contém as atualizações a serem realizadas no tema “Manejo de Rejeitos” da página de Perguntas Frequentes, e o conteúdo disponível neste mesmo tema no site da Fundação Renova, foi possível identificar que as informações deste tema disponibilizadas na página de Perguntas Frequentes no site da Fundação Renova estão de acordo com as informações constantes no arquivo. Vale ressaltar que é possível que existam solicitações de inclusão de temas realizadas pelos Programas que não tenham sido atendidas e que não chegaram ao conhecimento da EY.

Considerando o exposto, foi possível verificar que a página é atualizada sob demanda dos Programas. Ainda, foi observado pela EY que o fluxo de recebimento das informações e disponibilização no site da Fundação Renova condiz com as informações encaminhadas pela equipe do Programa.

The first part of the document discusses the importance of maintaining accurate records of all transactions. It emphasizes that every entry should be supported by a valid receipt or invoice. This not only helps in tracking expenses but also ensures compliance with tax regulations.

Furthermore, it is advised to review these records regularly to identify any discrepancies or errors. This proactive approach can prevent issues from escalating and ensure that the financial statements are accurate and reliable.

In addition, the document highlights the need for proper categorization of expenses. This allows for a more detailed analysis of spending patterns and can be useful for budgeting and financial planning.

The second part of the document provides a step-by-step guide on how to properly issue and record receipts. It starts with the information that should be included on a receipt, such as the date, amount, and description of the goods or services provided.

It also discusses the importance of keeping receipts in a safe and organized manner. This can be done by using a dedicated folder or a digital filing system. Regularly backing up digital records is also recommended to prevent data loss.

The document further explains how to handle situations where a receipt is lost or damaged. It suggests contacting the provider immediately to request a duplicate and keeping a record of the communication.

Finally, it offers tips on how to use receipts for tax purposes. This includes understanding which expenses are deductible and how to properly document them for an audit.

### **3.3. Atualização periódica de status dos programas**

A Fundação Renova reportou, no Relatório CIF Abril 2019, a realização de atualização periódica de status dos Programas no site. Diante disso, a EY realizou a verificação acerca da periodicidade das postagens e atualização das mesmas pela Fundação Renova.

De acordo com informações fornecidas pela equipe do PG036, as informações sobre o andamento dos Programas da Fundação Renova são atualizadas mensalmente no site, em três frentes, sendo elas:

- Publicação do Relatório Mensal de Atividades, emitido pela Fundação Renova e enviado ao CIF, na página “Arquivos e Relatórios”;
- Adaptação dos dados reportados na página de cada Programa no site; e,
- Envio dos textos para a tradução ao idioma inglês e publicação nas páginas correspondentes no site da Fundação Renova.

A EY realizou a consulta às páginas de cada um dos 42 Programas no site, com o objetivo de verificar a existência de ações reportadas pela Fundação Renova no mês de julho de 2019, e identificou ações reportadas em todos os Programas no período verificado, com exceção do PG022, onde consta a informação “*As ações deste programa estão sendo desenvolvidas de forma integrada ao PG041 – Gerenciamento dos Programas Socioambientais*”, além dos Programas 037 e 042. Para estes, consta a informação “*Não houve entregas relevantes neste mês.*”

Adicionalmente, a EY selecionou de forma amostral cinco Programas (PG001, PG008, PG020, PG021 e PG023) para verificação das ações reportadas no período de agosto de 2018 a julho de 2019, com o objetivo de verificar a existência de informações em cada Programa, verificar se as ações foram reportadas tanto na página em português quanto na página em inglês do site da Fundação Renova, e aderência entre as ações constantes nas páginas dos Programas no site e as ações divulgadas pela Fundação Renova nos Relatórios Mensais de Atividades enviados ao CIF.

Foi observado pela EY que os Programas selecionados apresentam informações atualizadas mensalmente para o período verificado. Entretanto, foi identificada uma divergência nas ações reportadas para o PG001 no mês de abril de 2019: no Relatório Mensal de Atividades de abril de 2019 protocolado no CIF, foi reportado pela Fundação Renova “*foram realizadas 583 vitórias (75%) do total estimado de 770<sup>1</sup> propriedades*”, já no site da Fundação Renova foi divulgada “*foram realizadas 583 vitórias (75%) do total estimado de 7701 propriedades.*”

Durante a realização do confronto, foi identificada pela EY a ausência de atividades referentes aos meses de setembro e novembro de 2018, nas páginas em inglês dos Programas 021 e 008, respectivamente.

Uma vez que no Relatório Anual de 2018 não foram identificadas as ações específicas do mês de dezembro, o referido mês não foi verificado pela EY.

Após apresentação do resultado do procedimento à Fundação Renova, a EY verificou no dia 26 de novembro de 2019 a correção dos pontos identificados.

### **3.4. Criação da página Calendário, que deve abrigar os principais eventos, encontros e reuniões, relacionados aos atingidos, ao longo do território**

A Fundação Renova reportou, no Relatório Mensal de Atividades referente ao mês de março de 2019, a criação da página Calendário no site. A página foi criada a partir de uma solicitação da CT-PDCS, conforme item 12 da Nota Técnica nº 06/2018 emitida em 04 de outubro de 2018, que dispõe: “*Criação de um espaço no Site para divulgação das agendas e pautas das atividades da Fundação Renova com atingidos nos territórios.*”

De acordo com a Fundação Renova, a gestão do Calendário é de responsabilidade do PG006 – Programa de Comunicação, Participação, Diálogo e Controle Social – que encaminha semanalmente ao PG036, por e-mail, a agenda de eventos a serem realizados pela Fundação Renova, para atualização da página Calendário no site.

Diante disso, a EY solicitou acesso aos arquivos para confronto dos eventos com os apresentados no site da Fundação Renova. Foi disponibilizada à EY a Agenda referente ao mês de abril de 2019. Ao realizar o confronto, identificou-se a existência de eventos/reuniões existentes no Calendário do site que não constam na Agenda, e vice-versa.



Baseado no confronto do Calendário do site com a Agenda do mês de abril de 2019 enviada pela Fundação Renova, foi identificada a existência de 47 eventos/reuniões no Calendário, dos quais 34 constam na Agenda encaminhada pela Fundação Renova à EY. Além disso, a agenda apresenta 16 eventos/reuniões que não constam no Calendário do site.

A tabela a seguir apresenta um resumo dos resultados obtidos pela EY a partir do confronto.

Tabela 5: Comparação entre a quantidade de eventos identificada pela EY na página Calendário do site da Fundação Renova e a quantidade de eventos constantes na Agenda

	Presentes na Agenda	Ausentes na Agenda	Total de eventos no Calendário
Presentes no Calendário	34	13	47
Ausentes no Calendário	16	-	-
Total de eventos na Agenda	50	-	-

O detalhamento dos registros verificados pela EY encontra-se detalhado no **Anexo 5.1 – Tabela referente ao Procedimento 3.4** deste relatório.

**PG036.008: Foram identificados pela EY 16 eventos/reuniões existentes na Agenda do mês de abril de 2019 encaminhada ao Programa pelo PG006, entretanto inexistentes no Calendário do site, o que diverge do fluxo de atualização da página informado pela Fundação Renova.**

#### **Comentários da Fundação Renova:**

Conforme relatado nesta auditoria, o fluxo de atualizações dos eventos na Sessão de Calendário do site (<https://www.fundacaorenova.org/calendario/>), respeita unicamente as demandas de inserção ou exclusão encaminhados pelo PG06. Este fluxo ainda estava em implementação em abril de 2019, sendo que na planilha não vão constar pedidos de exclusão ou edição feitos por e-mail, telefone, pessoalmente ou até por mensagens diretas.

#### **Plano de ação:**

- 1- Estabelecer processos fluxos e responsabilidades no processo que imprimam mais segurança e rastreabilidade

#### **Prazo:**

31 Maio de 2020.

### **3.5. Publicação da página Dados da Reparação no site**

A Fundação Renova reportou, no Relatório Mensal de Atividades referente ao mês de abril de 2019, a publicação da página “Dados da Reparação” no site. Diante disso, a EY verificou a periodicidade adotada pela Fundação Renova para atualização dos dados, além da fonte da informação inserida na página.

De acordo com a equipe do Programa, a página é atualizada mensalmente a partir de dados encaminhados pelo PMO Central da Fundação Renova. Como evidência do fluxo informado, a Fundação Renova encaminhou, no dia 16 de agosto de 2019, o arquivo "Evidência\_dados da reparacao\_ate 30 de junho.pdf", que continha as informações que deveriam ser atualizadas nos tópicos “Fomento à Economia Local” e “Povos Tradicionais e Indígenas”, ambos do eixo “Pessoas e comunidades” na página “Dados da Reparação” do site da Fundação Renova.

Em consulta à referida página, realizada em 27 de agosto de 2019, foi observado pela EY que os dados disponíveis nos tópicos descritos acima estavam de acordo com os dados constantes no arquivo verificado. Como ponto de atenção, destaca-se que a consulta foi realizada no final do mês de agosto de 2019, e os dados disponíveis nos tópicos verificados eram referentes ao mês de junho, o que diverge do fluxo de atualização mensal informado pela Fundação Renova.

...the ... of ...  
...the ... of ...  
...the ... of ...



...the ... of ...  
...the ... of ...  
...the ... of ...

...the ... of ...  
...the ... of ...  
...the ... of ...

...the ... of ...  
...the ... of ...  
...the ... of ...

...the ... of ...  
...the ... of ...  
...the ... of ...

...the ... of ...  
...the ... of ...  
...the ... of ...

...the ... of ...  
...the ... of ...  
...the ... of ...

...the ... of ...  
...the ... of ...  
...the ... of ...

...the ... of ...  
...the ... of ...  
...the ... of ...

### **3.6. Criação e manutenção de páginas e canais de contato pelas redes sociais (Facebook, Instagram, YouTube, Google Plus, LinkedIn)**

A Fundação Renova reportou, no Relatório CIF Abril 2019, a criação e manutenção de páginas e canais de contato pelas redes sociais.

A EY realizou procedimentos a fim de verificar o processo de manutenção das páginas da Fundação Renova nas redes sociais citadas, com exceção do Google Plus, uma vez que a versão para o consumidor da rede foi desativada pelo Google em abril de 2019.

Os resultados obtidos são apresentados a seguir.

#### **3.6.1. Verificação da existência de planejamento dos conteúdos a serem publicados, e periodicidade de atualização das páginas e canais de contato da Fundação Renova nas redes sociais**

De acordo com a Fundação Renova, o planejamento do conteúdo a ser publicado nas redes sociais é realizado a partir das pautas sugeridas sob demanda dos Programas, e sugestões de texto e distribuição elaboradas previamente pela área de Comunicação, discutido durante reuniões de pauta que acontecem diariamente. Uma vez definidas as publicações, as mesmas são adicionadas à "Grade de conteúdo", documento utilizado pelo PG036 para gestão das publicações a serem realizadas.

Ainda, foi informado à EY que as páginas da Fundação Renova nas redes sociais são atualizadas com uma frequência diária, durante horário comercial.

Como evidências do fluxo informado, foram encaminhadas pela Fundação Renova exemplos das grades de conteúdo citadas anteriormente, contendo a data da publicação, assunto, sugestão de texto e imagem, e *status* da publicação, para cada rede social. Adicionalmente, foram disponibilizados à EY arquivos referentes à sugestão de conteúdo das publicações e aprovação pelos responsáveis do respectivo Programa e da área de Comunicação da Fundação Renova.

Considerando o exposto, foi possível verificar a existência de planejamento dos conteúdos a serem publicados pela Fundação Renova, e a periodicidade de atualização das páginas e canais de contato nas redes sociais.

#### **3.6.2. Verificação da existência de critérios para resposta às mensagens enviadas por usuários nas páginas e canais de contato da Fundação Renova nas redes sociais**

De acordo com a Fundação Renova, para resposta às mensagens recebidas nas redes sociais são utilizados os mesmos critérios aplicáveis para resposta aos comentários registrados por usuários no site, constantes no arquivo "INTERAÇÕES\_Fluxo de Respostas.pdf" (vide Item 3.1.4 deste relatório).

As mensagens e comentários recebidos pelas páginas da Fundação Renova nas redes sociais Facebook, Instagram, Twitter e YouTube são coletados por meio de uma ferramenta denominada Stilingue, "*quase instantaneamente*" (de acordo com o fluxograma presente no referido documento). As mensagens recebidas no LinkedIn são respondidas diretamente na rede social, uma vez que não há interação da rede social com a referida ferramenta.

Quando identificadas, as mensagens são avaliadas individualmente e as respostas são realizadas em dias úteis, com um prazo de até 24 horas (um dia) para retorno inicial, quando aplicável. Mensagens com conteúdo ofensivo, propagandas e spam não são respondidas, e dependendo do conteúdo, são passíveis de exclusão. Vale ressaltar que, uma vez informado pela equipe do Programa que a ferramenta Stilingue não armazena os comentários excluídos pela Fundação Renova, não foi possível a verificação dos mesmos.

Com o objetivo de verificar o retorno às mensagens e comentários enviados por usuários nas páginas e canais de contato da Fundação Renova, a EY solicitou acesso às bases, extraídas diretamente da ferramenta Stilingue utilizando o filtro de data de 01 de maio a 06 de setembro de 2019. O procedimento não foi realizado para o LinkedIn, uma vez que a rede social não possibilita a extração das mensagens e comentários para arquivos externos.

Foram realizados pela EY questionamentos a respeito do número de "atendimentos" exibidos na ferramenta, uma vez que não foi possível identificar o quantitativo na base obtida. Ao simular a extração das mesmas bases utilizando o mesmo filtro de data, foi observado pela EY um aumento na quantidade de "atendimentos". Vale ressaltar que, conforme citado anteriormente, de acordo com o exposto no documento "INTERAÇÕES\_Fluxo de Respostas.pdf" a ferramenta

...the ... of ...

...the ... of ...

...the ... of ...

...the ... of ...

...the ... of ...

...the ... of ...

...the ... of ...

...the ... of ...

...the ... of ...

...the ... of ...

...the ... of ...

...the ... of ...

...the ... of ...

...the ... of ...

...the ... of ...

...the ... of ...

...the ... of ...

...the ... of ...

...the ... of ...

...the ... of ...

...the ... of ...

...the ... of ...

coleta as mensagens “quase instantaneamente”, e dessa forma, uma vez que o filtro de datas utilizado foi o mesmo, a EY entende que não poderia ter havido um aumento na quantidade.

A partir da realização dos procedimentos, foi identificado pela EY divergência entre o prazo de 24 horas (um dia) para retorno das mensagens, conforme apresentado na tabela a seguir.

Tabela 6: Mensagens e comentários nas redes sociais da Fundação Renova respondidos após o prazo

Rede Social	Comentários realizados por usuários	Comentários respondidos pela Fundação Renova	Comentários respondidos após 24 horas	Percentual de comentários respondidos após 24 horas
Facebook (comentários em publicações)	2.217	642	58	9,0%
Facebook (mensagens <i>inbox</i> )	319 ①	279 ①	01 ②	0,4%
Instagram	30	10	02	20,0%
Twitter	294	199	01	0,5%
YouTube	17	09	01	11,1%
<b>Total</b>	<b>2.877</b>	<b>1.139</b>	<b>63</b>	<b>5,5%</b>

① Os valores apresentados são referentes ao total de conversas *inbox* registradas na página da Fundação Renova no Facebook, e não ao total de mensagens.

② Para conversas *inbox* devido à existência de mais de uma mensagem do mesmo remetente, a fim de garantir a efetividade do procedimento foi selecionada uma amostra aleatória de 25 conversas *inbox* para verificação do atendimento ao prazo de retorno estabelecido pela Fundação Renova.

Dentre os 1.738 comentários de usuários que se tratam de interações não respondidas pela Fundação Renova nas redes sociais, 187 foram verificados individualmente pela EY, uma vez que devido ao elevado volume de mensagens na página do Facebook sem retorno, foi realizada uma seleção amostral aleatória de 25 itens para verificação. Foram identificados 165 comentários referentes a propagandas, elogios, complementos de comentários principais e menções a outros usuários, para os quais a EY entende não haver necessidade de um retorno pela Fundação Renova. Para os 22 comentários restantes, uma vez que se tratam de dúvidas e questionamentos relativos às ações executadas pela Fundação Renova, a EY entende que há necessidade de retorno ao usuário por parte da Fundação Renova. A tabela a seguir apresenta o quantitativo de comentários avaliados, por rede social.

Tabela 7: Mensagens e comentários nas redes sociais da Fundação Renova com necessidade de retorno

Rede Social	Comentários não respondidos pela Fundação Renova	Comentários verificados individualmente pela EY	Comentários com necessidade de retorno pela Fundação Renova	Percentual de comentários com necessidade de retorno pela Fundação Renova em relação ao verificado pela EY
Facebook (comentários em publicações)	1.575 ①	25 ①	02 ①	8,0%
Facebook (mensagens <i>inbox</i> )	40 ②	40 ②	10	25,0%
Instagram	20	19 ③	04	21,1%
Twitter	95	95	03	3,2%
YouTube	08	08	03	37,5%
<b>Total</b>	<b>1.738</b>	<b>187</b>	<b>22</b>	<b>11,8%</b>

① Devido ao grande número de comentários sem resposta pela Fundação Renova na página do Facebook, foi selecionada uma amostra aleatória de 25 comentários sem resposta para realização do procedimento.

② Os valores apresentados são referentes ao total de conversas *inbox* registradas na página da Fundação Renova no Facebook, e não ao total de mensagens.



③ Durante a realização do procedimento foi identificado pela EY a existência de um comentário em duplicidade na base extraída. Diante disso, o mesmo foi desconsiderado.

A tabela a seguir apresenta os temas dos questionamentos de forma consolidada.

Tabela 8: Temas relacionados aos questionamentos de usuários nas redes sociais passíveis de resposta pela Fundação Renova

Tema	Quantidade de comentários
Programa de Auxílio Financeiro	04
Programa de Reassentamento	02
Programa de Indenização Mediada	01
Ações e estudos no Rio Doce	04
Ações relacionadas à Economia e Inovação	02
Eventos realizados na área abrangida	02
Transmissão do CIF	01
Acesso ao site da Fundação Renova	01
Outros questionamentos ①	05
<b>Total</b>	<b>22</b>

① Dentre os cinco comentários classificados pela EY como “Outros questionamentos”, dois se referem a questionamentos a respeito da presidência da Fundação Renova, dois se tratam de dúvidas relacionadas ao atendimento de Programas nos municípios de Colatina e Resplendor e um se trata de questionamento a respeito da mudança climática no município de Mariana após o rompimento.

**PG036.009: Foi identificado pela EY a ausência de controle pela Fundação Renova em relação aos comentários excluídos na plataforma utilizada.**

**Comentários da Fundação Renova:**

A Fundação Renova alinhou com a CT-PDCS todos os critérios para exclusão de comentários, que ocorre em casos extremos e são baseados em evitar a exposição de qualquer pessoa e, principalmente, de não tolerar conteúdos maliciosos, criminosos ou ofensivos. Em acordo com as políticas de uso dos próprios sites de redes sociais, onde a Fundação Renova está presente. Infelizmente, os sites de redes sociais não apresentam um recurso/controlado sob quais comentários foram excluídos.

**Plano de ação:**

- 1- Definir diretrizes de acordo com proteção de dados/indivíduos e a entradas maliciosas ou criminosas e estabelecer claramente essas diretrizes e apresentar à CT-PDCS

**Prazo:**

30 de Setembro de 2020.



**PG036.010: 63 comentários realizados por usuários nas redes sociais Facebook, Instagram, Twitter e YouTube durante o período verificado foram respondidos pela Fundação Renova após 24 horas, o que diverge do prazo constante no fluxo informado pela Fundação Renova e representa 5,5% do total de comentários respondidos.**

**Comentários da Fundação Renova:**

O fluxo informado para a auditoria se trata de uma orientação que visa atender a gestão interna (entre Fundação Renova e fornecedor) e não sobrescreve a Definição do Programa (apresentada à CT-PDCS desde dezembro de 2018, aprovada em julho de 2019 e relatada mensalmente desde agosto de 2019, sob o critério de “Medir o tempo médio de resposta às interações recebidas na rede, considerando os canais Facebook, Instagram, Twitter e Youtube”).

Ainda assim, este fluxo serve principalmente para nortear a equipe, tendo em vista que pode variar de acordo com eventos externos inesperados, que podem aumentar repentinamente o volume de interações e afetar o tempo médio de atendimento da equipe, mesmo sob reforço. Algumas respostas dependem de diretrizes internas da organização, considerando ainda o processo de apuração de todos os pontos relacionados. Principalmente em casos de eventos inesperados. Dessa forma, salienta-se o risco de que, diante de eventos inesperados, o tempo médio de retorno pode ser impactado.

Paralelamente, vale ressaltar que será protocolada nova versão de Definição do Programa, estabelecendo critérios técnicos para medição deste item.

**Plano de ação:**

- 1- Tendo em vista que o fluxo não é um documento que apenas orienta o cálculo da média e controle, não se aplica.

**Prazo:**

Não se aplica.

**PG036.011: Foi identificada pela EY a necessidade de retorno a 22 comentários não respondidos, uma vez que incluem dúvidas e questionamentos relacionados às ações executadas pela Fundação Renova, o que representa 11,8% do total verificado pela EY.**

**Comentários da Fundação Renova:**

Os comentários em questão serão avaliados pela equipe técnica responsável que deverá identificar e avaliar, dentro de suas estratégias e diretrizes, se são comentários que demandam a ação de interação/respostas. Há critérios que norteiam essa decisão técnica, como comentários em duplicidade, existência de respostas sob a mesma interação em outros canais e histórico de ataques recentes do usuário em questão. Comentários que possam expor a qualquer pessoa, ou que possuam informações privadas e individuais, também podem ser entendidos como não passíveis de respostas.

**Plano de ação:**

- 1- Analisar os casos listados para entender o motivo por não terem sido respondidos
- 2- Protocolar nova versão de Definição do Programa, estabelecendo os critérios técnicos que indicam a pertinência ou não de não interação. Complementando e atualizando informações sobre o tempo e critério de definição ou execução de respostas. O prazo estimado deverá respeitar o fluxo de revisão da Definição do Programa, que já está em andamento.

**Prazo:**

- 1- Julho de 2020.
- 2- Dezembro de 2020.

Faint header text at the top of the page, possibly containing a title or reference information.

Main body of text in the first section, consisting of several paragraphs of faint, illegible text.

Text block in the second section, appearing as a separate paragraph or heading.

Main body of text in the third section, containing multiple paragraphs of faint text.

### 3.7. Divulgação de 12 vídeos na página da Fundação Renova no Facebook e no canal do YouTube

A Fundação Renova reportou, no Relatório Mensal de Atividades referente ao mês de maio de 2019, a divulgação de 12 vídeos no Facebook e no canal do YouTube.

Foi informado à EY que o planejamento dos vídeos a serem publicados pela Fundação Renova é definido sob demanda dos Programas, e discutido durante reuniões de pauta que acontecem diariamente. Uma vez informado à EY que não há formalização deste processo de definição, o mesmo não pode ser verificado pela EY.

Ainda, de acordo com a equipe do Programa, não foi estabelecida pela Fundação Renova uma periodicidade para postagem de vídeos, visto que o processo acontece sob demanda.

No dia 26 de agosto de 2019, a EY realizou a consulta aos vídeos publicados no mês de maio de 2019 pela Fundação Renova no canal do YouTube, e foi identificada a postagem de 10 vídeos, dois a menos que o reportado. Em nova consulta realizada no dia 04 de outubro de 2019, foi observado que quatro dos vídeos identificados anteriormente pela EY no canal da Fundação Renova no YouTube haviam sido excluídos e repostados em outras datas.

Na página da Fundação Renova no Facebook, foi observado que do total de 10 vídeos verificados pela EY no canal do YouTube na consulta anterior, quatro foram publicados no Facebook no mês de maio de 2019. Os outros seis vídeos foram publicados em datas anteriores, sendo quatro em 2018.

A tabela a seguir apresenta o comparativo entre as datas de publicação dos vídeos.

Tabela 9: Consulta aos vídeos publicados em maio de 2019 na página da Fundação Renova no Facebook e no canal do YouTube

Nº	Título do vídeo	Data da publicação YouTube	Data da publicação Facebook
1	Construção da nova adutora de Governador Valadares (MG)	03/05/2019	03/05/2019
2	Encontro de Agroecologia do Gualaxo reúne produtores rurais	09/05/2019	09/05/2019
3	36ª Reunião do Comitê Interfederativo – CIF	13/05/2019	13/05/2019
4	Cursos de capacitação em Governador Valadares (MG)	21/05/2019	21/05/2019
5	Conheça o trabalho de acolhimento, tratamento e cuidado com a qualidade de vida de animais	29/05/2019 ①	19/10/2018
6	Candonga: Conheça o trabalho feito para o manejo do rejeito retido na Usina	29/05/2019 ①	12/12/2018
7	Indenização: Um processo de escala única e tarefa central no caminho da reparação	29/05/2019 ①	06/12/2018
8	Saneamento: Veja como será feito o repasse para obras de saneamento nos municípios atingidos	29/05/2019	14/12/2018
9	Uso Sustentável da Terra: Unindo restauração, conservação e produção	29/05/2019 ①	13/02/2019
10	Restauração Florestal: Conheça os esforços para alinhar conservação e produção na Bacia do Rio Doce	29/05/2019	14/02/2019

① Em nova consulta ao canal da Fundação Renova no YouTube, realizada no dia 04 de outubro de 2019, foi identificado pela EY que o vídeo havia sido repostado pela Fundação Renova.

The following table shows the results of the analysis of variance for the dependent variable of interest. The table is organized into three main sections: the first section contains the overall ANOVA results, the second section contains the results for the interaction between the independent variables, and the third section contains the results for the simple effects analysis. The dependent variable is defined as the mean score on the dependent variable, and the independent variables are defined as the factors being manipulated in the experiment. The results indicate that there is a significant main effect of the independent variable, and that the interaction between the independent variables is also significant. The simple effects analysis shows that the significant interaction is due to a significant difference between the two levels of the independent variable at one of the levels of the other independent variable.

Source	df	SS	MS	F	p
Between Subjects	1	10.00	10.00	1.00	.32
Within Subjects	1	10.00	10.00	1.00	.32
Total	2	20.00	10.00	1.00	.32

  

Source	df	SS	MS	F	p
Factor A	1	10.00	10.00	1.00	.32
Factor B	1	10.00	10.00	1.00	.32
Interaction	1	10.00	10.00	1.00	.32
Error	1	10.00	10.00	1.00	.32
Total	4	40.00	10.00	1.00	.32

The results of the analysis of variance are summarized in the following table. The table shows the F-value, degrees of freedom, and p-value for each source of variation. The dependent variable is defined as the mean score on the dependent variable, and the independent variables are defined as the factors being manipulated in the experiment. The results indicate that there is a significant main effect of the independent variable, and that the interaction between the independent variables is also significant. The simple effects analysis shows that the significant interaction is due to a significant difference between the two levels of the independent variable at one of the levels of the other independent variable.

**PG036.012:** Foi reportado pela Fundação Renova, no Relatório Mensal de Atividades referente ao mês de maio de 2019, a divulgação de 12 vídeos na página da Fundação Renova no Facebook e no canal do YouTube. Entretanto, foram identificados em consulta realizada pela EY 10 vídeos no canal do YouTube no referido mês, e quatro na página do Facebook.

**Comentários da Fundação Renova:**

Foram reportados 12 vídeos publicados no Youtube em maio. Os vídeos publicados em outros canais foram desconsiderados, por apresentarem o mesmo conteúdo dos vídeos disponíveis no Youtube.

Dos 12 vídeos reportados, 2 não estão listados (ou seja, estão disponíveis apenas pra quem possui os links <https://youtu.be/fbtoSuOzJIs> e <https://youtu.be/GofV5I2iQsE>), por se tratar de transmissões de reuniões do CIF, já encerradas. São links utilizados por quem assistiu o evento ao vivo. Para garantir o registro, foram excluídos os intervalos da transmissão ao vivo e ambos os vídeos foram republicados em uma única edição, no dia 4 de junho (<https://youtu.be/MmT1zvnv3Dk>). Dos 10 outros vídeos publicados e reportados em maio de 2019, 4 foram excluídos pois ganharam novas versões ao fim do ano de 2019. O motivo é apenas pelo fato de que os números apresentados nos vídeos originais caducaram.

Todos o histórico de links dos vídeos é tabulado atualizado e registrado no relatório mensal, pela planilha BD\_PG36.

**Plano de ação:**

Não se aplica.

**Prazo:**

Não se aplica.

**3.8. Verificação do atendimento às manifestações registradas no sistema SGS direcionadas ao Programa**

O sistema SGS é utilizado para a gestão de manifestações recebidas pela Fundação Renova por meio de seus canais de relacionamento. O objetivo do procedimento foi verificar se as manifestações registradas no sistema SGS e direcionadas ao atendimento do Programa de Comunicação Nacional e Internacional foram atendidas ou respondidas pela Fundação Renova.

Entretanto, ao realizar uma consulta no dia 11 de julho de 2019 ao sistema SGS, não foram identificadas pela EY manifestações direcionadas ao atendimento do Programa. Vale ressaltar que a equipe do Programa confirmou que não existem manifestações registradas no sistema SGS direcionadas a este Programa. Dessa forma, o procedimento não pode ser executado nesse ciclo de asseguarção.



## 4. Recomendações e Observações Adicionais

A partir dos procedimentos realizados, a EY identificou inconsistências nas ações reportadas pela Fundação Renova no âmbito do PG036 - Programa de Comunicação Nacional e Internacional, entre elas:

- Divergência entre o fluxo apresentado pela Fundação Renova para retorno aos comentários publicados por usuários no site e nas páginas da Fundação Renova nas redes sociais e o observado pela EY;
- Utilização de critérios não formalizados junto à CT-PDCS e ao CIF para tradução dos conteúdos do site ao idioma inglês;
- Existência de usuários genéricos com perfil de administrador no site da Fundação Renova.

Recomenda-se que a Fundação Renova adote ações efetivas visando corrigir os processos e controles relacionados às inconsistências relatadas acima.

Embora as definições relacionadas ao Programa (documento "Definição do Programa") tenham sido aprovadas pelo CIF por meio da Deliberação nº 305, os indicadores do Programa ainda se encontram em fase de avaliação pela CT-PDCS, portanto, não foi possível avaliar os aspectos relacionados a mensuração de indicadores e efetividade do Programa. Nesse sentido, os resultados apresentados neste documento devem ser analisados pela Câmara Técnica Participação, Diálogo e Controle Social, Fundação Renova e pelos membros do CIF considerando tal fato.

Vale ressaltar que todos os pontos constantes neste relatório foram previamente discutidos com a Fundação Renova e os comentários e considerações estão apresentados ao final de cada um dos procedimentos executados pela EY constantes nesse documento.

The first part of the document discusses the importance of maintaining accurate records of all transactions and the role of the auditor in this process.

The second part of the document discusses the various methods used to audit financial statements, including the use of sampling and the importance of testing internal controls.

The third part of the document discusses the importance of communication between the auditor and the client, and the role of the auditor in providing advice and assistance to the client.

The fourth part of the document discusses the various types of audit reports that can be issued, and the importance of understanding the implications of each type of report.

The fifth part of the document discusses the various ethical issues that can arise in the course of an audit, and the importance of maintaining high ethical standards.

The sixth part of the document discusses the various legal issues that can arise in the course of an audit, and the importance of understanding the legal implications of the auditor's actions.

The seventh part of the document discusses the various professional standards that apply to auditors, and the importance of adhering to these standards.

The eighth part of the document discusses the various factors that can affect the quality of an audit, and the importance of understanding these factors.

The ninth part of the document discusses the various challenges that auditors face, and the importance of developing effective strategies to overcome these challenges.

The tenth part of the document discusses the various trends in the audit industry, and the importance of staying up-to-date on these trends.

The eleventh part of the document discusses the various opportunities available to auditors, and the importance of understanding these opportunities.

The twelfth part of the document discusses the various risks faced by auditors, and the importance of understanding these risks.

The thirteenth part of the document discusses the various factors that can affect the reputation of an auditor, and the importance of understanding these factors.

The fourteenth part of the document discusses the various ways in which auditors can improve their performance, and the importance of understanding these ways.

The fifteenth part of the document discusses the various ways in which auditors can stay motivated, and the importance of understanding these ways.

The sixteenth part of the document discusses the various ways in which auditors can stay current on industry developments, and the importance of understanding these ways.

The seventeenth part of the document discusses the various ways in which auditors can stay healthy, and the importance of understanding these ways.

The eighteenth part of the document discusses the various ways in which auditors can stay happy, and the importance of understanding these ways.

## 5. Anexos

### 5.1. Anexo I – Tabelas referentes ao Procedimento 3.4

Evento	Data	Presente no Calendário	Presente na agenda
Reunião com representantes da Associação de Pequenos Produtores Reassentados de Aimorés, Itueta e Resplendor	01/04/2019	Sim	Não
Reunião com Ministério Público e representantes do Garimpo e da Pesca de Mariana e Alto Rio Doce para tratativas referentes às políticas de atendimento da Fundação Renova	01/04/2019	Não	Sim
Reunião com agricultores do Assentamento Liberdade para esclarecimentos sobre a atuação do Programa de Retomada das Atividades Agropecuárias	01/04/2019	Não	Sim
Oficina com Pescadores de Conselheiro Pena para construção de "Cartografia Social"	02/04/2019	Sim	Não
Reunião com lideranças da Associação de Carroceiros e Areeiros de Aimorés para esclarecimentos sobre a política indenizatória para areeiros informais	02/04/2019	Sim	Não
Reunião com moradores de Barra Longa para debater os encaminhamentos pendentes na contratação da Assistência Técnica	02/04/2019	Não	Sim
Reunião com o Núcleo Comunitário de Proteção e Defesa Civil (NUPDEC), Defesa Civil, Consultoria H3M e a comunidade de Santana do Deserto para definições e esclarecimentos a respeito de emergências ambientais	02/04/2019	Não	Sim
Reunião com moradores do Naque e integrantes do Movimento de Atingidos por Barragem para tratativas de pauta de protesto	02/04/2019	Não	Sim
Oficina com a Associação de Pescadores e Ilheiros de Pedra Corrida (Aspipec) sobre projeto-piloto de retomada de atividades produtivas	02/04/2019	Não	Sim
Reunião com o Grupo de Trabalho de Paracatu de Baixo para discussões do reassentamento	03/04/2019	Sim	Sim
Reunião com famílias do entorno do Parque de Exposições de Barra Longa para detalhamento do projeto arquitetônico das residências	03/04/2019	Não	Sim
Reunião com moradores de Itapina para apresentação, escuta social e debate sobre as ações de reparação e compensação	04/04/2019	Não	Sim
Reunião com famílias de Gesteira, Comissão de Atingidos e Assessoria Técnica sobre diretrizes do reassentamento coletivo	05/04/2019	Sim	Sim
Reunião com Assessoria Técnica Rosa Fortini sobre alterações na Obra do Reservatório da UHE Risoleta Neves	09/04/2019	Sim	Sim
Reunião com os proprietários dos imóveis tombados/inventariados para apresentação dos projetos executivos de restauro no município de Barra Longa	09/04/2019	Sim	Não
Reunião do Grupo de Trabalho de Paracatu de Baixo para tratativas de questões relativas ao reassentamento coletivo	09/04/2019	Sim	Sim
Reunião com lideranças sociais para levantamento de referências culturais e outras potencialidades do município	09/04/2019	Sim	Não
Reunião com pescadores de Plautino Soares sobre a Política Indenizatória para "Pescadores de Fato"	09/04/2019	Não	Sim
Oficina com a Associação de Pescadores e Ilheiros de Pedra Corrida (Aspipec) sobre projeto-piloto de retomada de atividades produtivas	10/04/2019	Sim	Sim
Reunião com as comunidades de Córrego Preto e Leonel sobre a indenização de pescadores e produtores rurais	10/04/2019	Sim	Sim
Reunião com a Comissão de Atingidos de Bento Rodrigues para informações sobre a Reserva Técnica e Diagnóstico de Referências Culturais	10/04/2019	Não	Sim
Reunião com pescadores de Ipatinga sobre a Política Indenizatória para "Pescadores de Fato"	10/04/2019	Não	Sim
Reunião com a comunidade de Rochedo sobre a indenização de pescadores e produtores rurais	10/04/2019	Não	Sim
Reunião com moradores de Marilândia para apresentação, escuta social e debate sobre as ações de reparação e compensação	11/04/2019	Sim	Sim
Reunião com a comunidade de Barra Longa para apresentação do estudo sobre a saúde no município	11/04/2019	Sim	Sim



Date	Particulars	Debit	Credit
1998			
1999			
2000			
2001			
2002			
2003			
2004			
2005			
2006			
2007			
2008			
2009			
2010			
2011			
2012			
2013			
2014			
2015			
2016			
2017			
2018			
2019			
2020			
2021			
2022			
2023			
2024			
2025			
2026			
2027			
2028			
2029			
2030			
2031			
2032			
2033			
2034			
2035			
2036			
2037			
2038			
2039			
2040			
2041			
2042			
2043			
2044			
2045			
2046			
2047			
2048			
2049			
2050			
2051			
2052			
2053			
2054			
2055			
2056			
2057			
2058			
2059			
2060			
2061			
2062			
2063			
2064			
2065			
2066			
2067			
2068			
2069			
2070			
2071			
2072			
2073			
2074			
2075			
2076			
2077			
2078			
2079			
2080			
2081			
2082			
2083			
2084			
2085			
2086			
2087			
2088			
2089			
2090			
2091			
2092			
2093			
2094			
2095			
2096			
2097			
2098			
2099			
2100			

Evento	Data	Presente no Calendário	Presente na agenda
Reunião com agricultores de Naque para apresentação das ações do Programa de Retomada das Atividades Agropecuárias	11/04/2019	Sim	Sim
Reunião com a comunidade de Paracatu de Baixo sobre a 1ª Etapa dos desenhos arquitetônicos das casas do reassentamento coletivo	11/04/2019	Sim	Sim
Reunião com time de futebol e Associação de Moradores de Bento Rodrigues sobre localização dos espaços no reassentamento e compensações	11/04/2019	Sim	Sim
Reunião com o grupo de pescadores do Florestinha para apresentação de possíveis projetos de atividades econômicas alternativas à pesca	11/04/2019	Sim	Sim
5º Encontro de Negócios	11/04/2019	Sim	Não
Reunião com agricultores de Galileia para apresentar o Programa de Retomada das Atividades Agropecuárias	11/04/2019	Não	Sim
Reunião com areeiros formais de Governador Valadares sobre a formação de uma cooperativa local	12/04/2019	Sim	Não
Oficina Participativa da CIT Mariana - Casa do Jardim	12/04/2019	Sim	Sim
Reunião com moradores do Assentamento 1º de Junho para discussão de questões ambientais	13/04/2019	Sim	Sim
Reunião com comunidade de Ponte do Gama sobre as ações reparatórias na localidade	13/04/2019	Sim	Não
Reunião com areeiros e carroceiros de Conselheiro Pena sobre a política indenizatória	15/04/2019	Sim	Sim
Reunião com as lideranças da comunidade de Povoação para esclarecimento de dúvidas sobre o processo de reparação.	15/04/2019	Sim	Não
Reunião com Associação de Moradores da Vila Crenaque sobre o monitoramento da fauna e flora na região	15/04/2019	Sim	Sim
Reunião com moradores do Assentamento Liberdade, em Periquito, para esclarecimentos sobre impactos da obra da adutora de Governador Valadares	15/04/2019	Sim	Sim
Reunião com lideranças e moradores de Resplendor sobre as ações de monitoramento da fauna e flora	16/04/2019	Sim	Sim
Reunião com areeiros e carroceiros de Barra do Cuieté sobre a política indenizatória	16/04/2019	Sim	Sim
Reunião com a comunidade de Thomás para esclarecimentos sobre os processos de indenização e Auxílio Financeiro	16/04/2019	Sim	Sim
Reunião com Comissão de Atingidos de Cachoeira Escura para esclarecimentos de casos e demandas relativas ao cadastro	16/04/2019	Sim	Sim
Oficina Participativa do CIT Mariana - Casa do Jardim	16/04/2019	Sim	Sim
Reunião com o Grupo de Trabalho de Paracatu de Baixo para discussões do reassentamento	16/04/2019	Não	Sim
Reunião com grupo de mulheres do Assentamento Liberdade para discussão das possibilidades de empreendimento social do grupo	16/04/2019	Não	Sim
Reunião com o Núcleo Comunitário de Proteção e Defesa Civil (Nupdec) de Merengo sobre percepção de riscos ambientais	17/04/2019	Sim	Sim
Reunião com moradores de Maria Ortiz sobre ações socioambientais da Fundação Renova	22/04/2019	Sim	Sim
Reunião com Associação de Pescadores Vida Nova sobre ações socioambientais da Fundação Renova	23/04/2019	Sim	Sim
Reunião do Grupo de Trabalho Interdisciplinar de Direito à Moradia de Mariana para tratativas referentes aos processos de reassentamento	23/04/2019	Sim	Sim
Reunião com o Núcleo Comunitário de Proteção e Defesa Civil (NUPDEC), Defesa Civil, Consultoria H3M e a comunidade de Santana do Deserto para definições e esclarecimentos a respeito de emergências ambientais	23/04/2019	Sim	Não
Reunião com o Gesteira Futebol Clube de Barra Longa para escuta de demandas e expectativas do time em relação aos processos de reparação da Fundação Renova	23/04/2019	Sim	Não
Reunião com comunidade de Povoação para disponibilização de informações sobre os projetos destinados à região da foz do rio Doce	24/04/2019	Sim	Sim



Year	Month	Day	Event
1950	Jan	1	...
1950	Jan	2	...
1950	Jan	3	...
1950	Jan	4	...
1950	Jan	5	...
1950	Jan	6	...
1950	Jan	7	...
1950	Jan	8	...
1950	Jan	9	...
1950	Jan	10	...
1950	Jan	11	...
1950	Jan	12	...
1950	Jan	13	...
1950	Jan	14	...
1950	Jan	15	...
1950	Jan	16	...
1950	Jan	17	...
1950	Jan	18	...
1950	Jan	19	...
1950	Jan	20	...
1950	Jan	21	...
1950	Jan	22	...
1950	Jan	23	...
1950	Jan	24	...
1950	Jan	25	...
1950	Jan	26	...
1950	Jan	27	...
1950	Jan	28	...
1950	Jan	29	...
1950	Jan	30	...
1950	Jan	31	...
1950	Feb	1	...
1950	Feb	2	...
1950	Feb	3	...
1950	Feb	4	...
1950	Feb	5	...
1950	Feb	6	...
1950	Feb	7	...
1950	Feb	8	...
1950	Feb	9	...
1950	Feb	10	...
1950	Feb	11	...
1950	Feb	12	...
1950	Feb	13	...
1950	Feb	14	...
1950	Feb	15	...
1950	Feb	16	...
1950	Feb	17	...
1950	Feb	18	...
1950	Feb	19	...
1950	Feb	20	...
1950	Feb	21	...
1950	Feb	22	...
1950	Feb	23	...
1950	Feb	24	...
1950	Feb	25	...
1950	Feb	26	...
1950	Feb	27	...
1950	Feb	28	...
1950	Mar	1	...
1950	Mar	2	...
1950	Mar	3	...
1950	Mar	4	...
1950	Mar	5	...
1950	Mar	6	...
1950	Mar	7	...
1950	Mar	8	...
1950	Mar	9	...
1950	Mar	10	...
1950	Mar	11	...
1950	Mar	12	...
1950	Mar	13	...
1950	Mar	14	...
1950	Mar	15	...
1950	Mar	16	...
1950	Mar	17	...
1950	Mar	18	...
1950	Mar	19	...
1950	Mar	20	...
1950	Mar	21	...
1950	Mar	22	...
1950	Mar	23	...
1950	Mar	24	...
1950	Mar	25	...
1950	Mar	26	...
1950	Mar	27	...
1950	Mar	28	...
1950	Mar	29	...
1950	Mar	30	...
1950	Mar	31	...
1950	Apr	1	...
1950	Apr	2	...
1950	Apr	3	...
1950	Apr	4	...
1950	Apr	5	...
1950	Apr	6	...
1950	Apr	7	...
1950	Apr	8	...
1950	Apr	9	...
1950	Apr	10	...
1950	Apr	11	...
1950	Apr	12	...
1950	Apr	13	...
1950	Apr	14	...
1950	Apr	15	...
1950	Apr	16	...
1950	Apr	17	...
1950	Apr	18	...
1950	Apr	19	...
1950	Apr	20	...
1950	Apr	21	...
1950	Apr	22	...
1950	Apr	23	...
1950	Apr	24	...
1950	Apr	25	...
1950	Apr	26	...
1950	Apr	27	...
1950	Apr	28	...
1950	Apr	29	...
1950	Apr	30	...
1950	May	1	...
1950	May	2	...
1950	May	3	...
1950	May	4	...
1950	May	5	...
1950	May	6	...
1950	May	7	...
1950	May	8	...
1950	May	9	...
1950	May	10	...
1950	May	11	...
1950	May	12	...
1950	May	13	...
1950	May	14	...
1950	May	15	...
1950	May	16	...
1950	May	17	...
1950	May	18	...
1950	May	19	...
1950	May	20	...
1950	May	21	...
1950	May	22	...
1950	May	23	...
1950	May	24	...
1950	May	25	...
1950	May	26	...
1950	May	27	...
1950	May	28	...
1950	May	29	...
1950	May	30	...
1950	May	31	...
1950	Jun	1	...
1950	Jun	2	...
1950	Jun	3	...
1950	Jun	4	...
1950	Jun	5	...
1950	Jun	6	...
1950	Jun	7	...
1950	Jun	8	...
1950	Jun	9	...
1950	Jun	10	...
1950	Jun	11	...
1950	Jun	12	...
1950	Jun	13	...
1950	Jun	14	...
1950	Jun	15	...
1950	Jun	16	...
1950	Jun	17	...
1950	Jun	18	...
1950	Jun	19	...
1950	Jun	20	...
1950	Jun	21	...
1950	Jun	22	...
1950	Jun	23	...
1950	Jun	24	...
1950	Jun	25	...
1950	Jun	26	...
1950	Jun	27	...
1950	Jun	28	...
1950	Jun	29	...
1950	Jun	30	...
1950	Jun	30	...

Evento	Data	Presente no Calendário	Presente na agenda
Reunião com o Sindicato Rural de Bugre e produtores de leite de Córrego do Rio Branco sobre os impactos na produção agropecuária	24/04/2019	Sim	Sim
Reunião do Grupo de Trabalho Interdisciplinar de Direito à Moradia das comunidades rurais de Mariana, para tratativas referentes ao reassentamento	24/04/2019	Sim	Sim
Reunião com o Núcleo Comunitário de Proteção e Defesa Civil (NUPDEC), Defesa Civil, Consultoria H3M e a comunidade de Merengo para definições e esclarecimentos a respeito de emergências ambientais	24/04/2019	Sim	Não
Reunião com Comissão de Atingidos, Assessoria Técnica Rosa Fortini para esclarecimentos sobre o andamento das obras de recuperação do reservatório da UHE Risoleta Neves	24/04/2019	Não	Sim
Reunião com o Sindicato dos Pescadores e Marisqueiros do Espírito Santo, Defensoria Pública e MAB, sobre prazos e critérios de indenização dos camaroeiros	25/04/2019	Sim	Sim
Reunião com famílias de Paracatu de Baixo para tratativas referentes ao desenho arquitetônico de suas casas	25/04/2019	Sim	Sim
Reunião com a Comunidade de Gesteira para tratar sobre o reassentamento da comunidade	25/04/2019	Sim	Não
Reunião com o Grupo de Trabalho de Paracatu de Baixo para discussão de questões do reassentamento	26/04/2019	Sim	Sim
Reunião com comissões de moradores de Naque, Periquito e Cachoeira Escura para discutir pleitos relativos à indenização	29/04/2019	Sim	Sim
Reunião com comunidade de Regência para disponibilização de informações sobre os projetos destinados à região da foz do rio Doce	30/04/2019	Sim	Sim

