

FUNDAÇÃO RENOVA

Procedimentos de Asseguração Individual

Programa: PG001 – Cadastro dos Impactados

Março/2019 – Versão: 03

Versão Preliminar – Este documento é uma versão preliminar do PAI – Procedimento de Asseguração Individual para o PG001. Esta versão contempla os procedimentos desenhados para asseguração dos processos executados pelo PROGRAMA. Este documento está sujeito a alterações.



ANNEX 1

ANNEX 1 - 1



Elaborado por:

Proprietário do documento	Descrição do Documento
EY	Procedimento de Asseguração Individual com o detalhamento dos procedimentos de asseguração a serem aplicados para o programa PG001 – Cadastro dos Impactados

Plano de Gerenciamento de Projetos Controle de Versão

Versão	Data	Autor	Descrição das alterações
01	13/03/17	EY	Emissão da primeira versão contemplando os procedimentos para auditoria dos lotes do cadastro integrado.
02	31/10/17	EY	Emissão da segunda versão contemplando a troca dos responsáveis devido a alteração da coordenação da CT e detalhamento dos procedimentos que serão realizados.
03	20/03/19	EY	Atualização dos procedimentos previstos de execução e dos contatos envolvidos no programa.

Envolvidos:

Entidade	Representante	Data	Sign-off
CIF			
CÂMARA TÉCNICA			
FUNDAÇÃO RENOVA			
EY			

...the ... of ...

...the ... of ...

...the ... of ...

...the ... of ...

...the ... of ...

Índice

1.	Introdução	3
2.	Descrição do Programa.....	4
2.1.	Objetivo	4
2.2.	Referência ¹	4
2.3.	Prazo	4
2.4.	Responsáveis pela comunicação	4
3.	Avaliação de Indicadores	5
4.	Análise da Base de Dados do Cadastro Integrado	6
4.1.	Procedimento de cadastro adotados pela Fundação Renova	6
4.2.	Procedimentos Planejados pela EY	6
5.	Avaliação dos processos relacionados	10
6.	Avaliação do encerramento do PROGRAMA	11
7.	Relação de especialistas envolvidos	12
8.	Cronograma e etapas dos trabalhos	13
9.	Anexo I – Detalhamento da Experiência dos Especialistas	14

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.

In the second section, the author outlines the various methods used to collect and analyze the data. This includes both primary and secondary data collection techniques. The primary data was gathered through direct observation and interviews with key stakeholders. Secondary data was obtained from existing reports and databases.

The third section details the statistical analysis performed on the collected data. This involves the use of descriptive statistics to summarize the data and inferential statistics to test hypotheses. The results of these analyses are presented in a clear and concise manner, highlighting the key findings of the study.

Finally, the document concludes with a series of recommendations based on the research findings. These recommendations are designed to help improve the efficiency and effectiveness of the processes being studied. The author also provides a list of references for further reading on related topics.

1. Introdução

Este documento tem como objetivo estabelecer e documentar os procedimentos de assegução a serem realizados pela EY para o PROGRAMA PG001 – Cadastro dos Impactados.

A leitura deste documento deve ser realizada em conjunto com o POP – Procedimento Operacional Padrão que detalha a estratégia geral de assegução adotada pela EY para auditoria dos PROGRAMAS constantes no ACORDO.

Faint, illegible text at the top of the page, possibly a header or introductory paragraph.

Main body of faint, illegible text, appearing to be several paragraphs of a document.

2. Descrição do Programa

2.1. Objetivo¹

Realizar cadastro individualizado dos dados pessoais e identificar danos de pessoas físicas e jurídicas (micro e pequenas empresas), famílias e comunidades impactadas pelo rompimento da barragem nas áreas em que se constatarem impactos sociais, culturais, econômicos ou ambientais. Adicionalmente, efetuar monitoramento socioeconômico destas famílias e municípios afetados e realizar estudos para identificar e avaliar impactos socioeconômicos com base em requisitos de direitos humanos.

2.2. Referência¹

Cláusulas 19 à 30 do Termo de Transação e de Ajustamento de Conduta, páginas 32 a 35.

2.3. Prazo²

Conforme cláusula 19, a Fundação Renova deverá concluir o procedimento de cadastramento individualizado dos IMPACTADOS considerando a ÁREA DE ABRANGÊNCIA SOCIOECONÔMICA em até 8 (oito) meses da assinatura do ACORDO.

2.4. Responsáveis pela comunicação

Câmara Técnica

- Dr. João Marcos Mariano - coordenacao.ctos@dpu.def.br

Fundação Renova:

- Crhistian Souza – E-mail: crhistian.souza@fundacaorenova.org
- Lucas Pinto – E-mail: lucas.pinto@fundacaorenova.org

EY

- Ettore Bernardi – E-mail: ettore.bernardi@br.ey.com
- Thays Coutinho – E-mail: thays.coutinho@br.ey.com

¹ Informações obtidas através do documento “Definição do Programa” entregue pela Fundação Renova à Câmara Técnica responsável pela coordenação deste programa. A responsabilidade pela execução das atividades descritas acima será da Fundação Renova.

² Informações obtidas através do documento “TERMO DE TRANSAÇÃO E DE AJUSTAMENTO DE CONDUTA” (“ACORDO”)

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 integrity of the financial system and for the ability to detect and prevent fraud. The text also mentions the need for regular audits and the role of independent auditors in ensuring the reliability of financial statements.

In addition, the document highlights the significance of transparency and accountability in financial reporting. It states that stakeholders, including investors and the public, have a right to know how their money is being managed and to have confidence in the information provided. This requires a high level of ethical conduct and adherence to established standards.

The document further outlines the responsibilities of financial institutions and individuals involved in the process. It stresses that everyone has a role to play in maintaining the integrity of the system and that any breaches of trust or ethical standards must be promptly reported and investigated. The text also discusses the importance of ongoing education and training to ensure that all participants are up-to-date on the latest regulations and best practices.

Finally, the document concludes by reiterating the commitment to a fair, transparent, and trustworthy financial system. It expresses confidence that the measures outlined will help to strengthen the system and protect the interests of all stakeholders. The text ends with a call to action, urging all participants to uphold their responsibilities and contribute to the overall health and stability of the financial system.

The document also addresses the issue of data security and privacy. It notes that as financial institutions and individuals increasingly rely on digital technologies, the risk of data breaches and cyberattacks has grown significantly. To mitigate these risks, the document recommends implementing robust security measures, such as encryption, firewalls, and multi-factor authentication. It also emphasizes the importance of protecting personal and sensitive information and ensuring that data is used only for its intended purpose.

3. Avaliação de Indicadores

Até a data da emissão deste documento, nenhum indicador encontrava-se aprovado para este programa. Após a aprovação dos indicadores pelo Comitê Interfederativo, uma nova versão deste documento deverá ser emitida contemplando os indicadores e os respectivos procedimentos de asseguarção a serem realizados pela EY.

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

Main body of extremely faint and illegible text, likely bleed-through from the reverse side of the page.

4. Análise da Base de Dados do Cadastro Integrado

4.1. Procedimento de cadastro adotados pela Fundação Renova

Conforme previsto no ACORDO, a Fundação Renova é responsável pela realização de procedimentos de cadastramento individualizado dos IMPACTADOS. Para a realização do cadastramento, a Fundação Renova definiu um procedimento padrão e contratou uma empresa parceira para auxiliá-la no processo.

De acordo com o processo padrão definido pela Fundação Renova, para que um cadastro seja aprovado e incluído na base de dados, as seguintes etapas devem ser realizadas:

- Início do Cadastro Integrado;
- Pré-análise;
- Indexação (Georreferenciamento);
- Mobilização para cadastro;
- Entrevista;
- Visitas técnicas;
- Entrega de cópia dos formulários;
- Análise das informações e de elegibilidade;
- Devolutiva e disponibilização aos programas;

Todos os cadastros aprovados pela Fundação Renova, bem como os cadastros elegíveis e solicitações não localizadas, são submetidos a *Câmara Técnica de Organização Social e Auxílio Emergencial* através de lotes de envio.

Ressalta-se que os lotes de cadastro não enviados à Câmara Técnica e aprovados pelo CIF não serão avaliados pela EY.

4.2. Procedimentos Planejados pela EY

Os seguintes procedimentos foram desenhados pela EY para análise dos lotes de cadastro enviados para a Câmara Técnica:³

- **Procedimento I – Verificação da coerência e integridade da base de dados entregue**

Objetivo do procedimento: verificar a coerência e a integridade da base de dados constantes no Cadastro Integrado.

Detalhamento do procedimento: à partir dos lotes de cadastros entregue às CTs, e validados pelo CIF, a EY irá realizar procedimentos de análise de dados (data analytics) sobre os principais dados constantes no Cadastro Integrado com o intuito de identificar: cadastros duplicados, cadastros incompletos, documentos duplicados ou inexistentes, propriedades em duplicidade, localidades não pertencentes a área abrangida, entre outros.

Os seguintes procedimentos serão realizados:

- Acompanhamento da extração das informações e/ou obtenção de evidências relacionadas a fim de assegurar completude e exatidão dos dados;
- Confronto da base de cadastro analítica com as deliberações emitidas pelo CIF referentes aos lotes aprovados pelo CIF;
- Ausência de dados chaves no cadastro de pessoas, tais como: nome completo, data de

³ Caso a EY entenda ser necessário, poderão ser realizados procedimentos adicionais para que seja obtida suficiência necessária para fundamentar o relatório de asseguarção a ser emitido, sem que seja necessário a aprovação prévia da FUNDAÇÃO RENOVA, da CÂMARA TÉCNICA e do COMITÊ INTERFEDERATIVO.

THE HISTORY OF THE UNITED STATES

CHAPTER I. THE DISCOVERY OF AMERICA

The discovery of America by Christopher Columbus in 1492 is one of the most important events in the history of the world. It opened up a new world of opportunity and led to the development of a new continent.

Christopher Columbus

1492

Discovered America

1492

1492

1492

1492

1492

1492

1492

The discovery of America by Christopher Columbus in 1492 is one of the most important events in the history of the world. It opened up a new world of opportunity and led to the development of a new continent.

The discovery of America by Christopher Columbus in 1492 is one of the most important events in the history of the world. It opened up a new world of opportunity and led to the development of a new continent.

CHAPTER II. THE EARLY YEARS OF AMERICAN HISTORY

The early years of American history are marked by the struggles of the first settlers to establish a permanent home in the New World.

CHAPTER III. THE REVOLUTIONARY WAR

The Revolutionary War, fought between 1775 and 1783, was a pivotal moment in American history. It resulted in the birth of the United States as an independent nation.

The Revolutionary War, fought between 1775 and 1783, was a pivotal moment in American history. It resulted in the birth of the United States as an independent nation.

The Revolutionary War

The Revolutionary War, fought between 1775 and 1783, was a pivotal moment in American history. It resulted in the birth of the United States as an independent nation.

The Revolutionary War

The Revolutionary War, fought between 1775 and 1783, was a pivotal moment in American history. It resulted in the birth of the United States as an independent nation.

The Revolutionary War

The Revolutionary War, fought between 1775 and 1783, was a pivotal moment in American history. It resulted in the birth of the United States as an independent nation.

The Revolutionary War, fought between 1775 and 1783, was a pivotal moment in American history. It resulted in the birth of the United States as an independent nation.

The Revolutionary War

- nascimento, endereço e CPF;
- o Existência de registros em duplicidade (nome completo, CPF, data de nascimento e outros dados relevantes);
 - o Identificação de registros órfãos entre as planilhas correspondentes à pessoa, família e propriedade;
 - o Grau de preenchimento de informações sensíveis referentes ao responsável familiar no cadastro de famílias, tais como: nome completo, CPF, data de nascimento e endereço;
 - o Existência de localidades fora da abrangência do TTAC;
 - o Existência de menores de 18 anos como responsáveis por núcleos familiares;
 - o Comparar de forma amostral (25 itens) informações da base de dados do Cadastro Integrado com as informações provenientes do site da Receita Federal, através da consulta por CPF.

Critério amostral: 100% da base de dados dos lotes aprovados pelo CIF.

- **Procedimento II - Confronto dos Cadastros Integrados com a respectiva documentação suporte**

Objetivo do procedimento: verificar a existência de documentação suporte e a consistência dos dados constantes no Cadastro Integrado de pessoas físicas e jurídicas.

Detalhamento do procedimento: à partir de uma seleção amostral, a EY irá confrontar os dados constantes no cadastro com as informações contidas na documentação suporte disponibilizada pela Fundação Renova com os critérios definidos pelo TTAC para a realização do Cadastro Integrado.

Caso julgue necessário, nos casos onde houver danos materiais, a EY poderá realizar procedimentos adicionais, tais como entrevista e visita para validação das informações constantes no Cadastro Integrado.

Adicionalmente, a EY irá verificar se as informações referentes aos cadastros analisados se encontram vinculadas aos demais programas do TTAC aplicáveis, conforme aderência a escopo dos programas (ex. propriedades atingidas foram incorporadas ao programa de reconstrução).

Os seguintes procedimentos serão realizados:

- o Análise dos documentos de identidade;
- o Análise dos comprovantes de endereço;
- o Análise da documentação suporte para comprovação de impacto resultante do Evento;
- o Inclusão dos cadastrados com impactos reportados nos demais programas aplicáveis, previstos no TTAC.

Critério amostral: amostra estratificada de 10% do número de ocorrências, sendo selecionados no mínimo 5 itens em populações menores ou iguais à 50 ocorrências e no máximo 25 itens de populações superiores à 250 ocorrências.

Tipo de amostra: estratificada considerando tipo de cadastro, localidade e data da realização.

- **Procedimento III - Verificação entre a relação de cadastros solicitados e realizados**

Objetivo do procedimento: verificar se as solicitações de cadastro registradas no sistema SGS e selecionadas de forma amostral tiveram tratativa por parte da Fundação Renova.

Detalhamento do procedimento: à partir das solicitações constantes nos canais oficiais da Fundação Renova (filtro de manifestações do Sistema SGS), a EY irá selecionar uma amostra e verificar as tratativas adotadas pela Fundação Renova e se houve a realização efetiva dos cadastros, nos casos aplicáveis.

1. The first part of the document is a letter from the author to the editor of the journal.

2. The second part is a letter from the editor to the author, acknowledging the receipt of the manuscript.

3. The third part is a letter from the author to the editor, providing a response to the editor's comments.

4. The fourth part is a letter from the editor to the author, providing a final decision on the manuscript.

5. The fifth part is a letter from the author to the editor, providing a final response to the editor's decision.

6. The sixth part is a letter from the editor to the author, providing a final decision on the manuscript.

7. The seventh part is a letter from the author to the editor, providing a final response to the editor's decision.

8. The eighth part is a letter from the editor to the author, providing a final decision on the manuscript.

9. The ninth part is a letter from the author to the editor, providing a final response to the editor's decision.

10. The tenth part is a letter from the editor to the author, providing a final decision on the manuscript.

11. The eleventh part is a letter from the author to the editor, providing a final response to the editor's decision.

12. The twelfth part is a letter from the editor to the author, providing a final decision on the manuscript.

13. The thirteenth part is a letter from the author to the editor, providing a final response to the editor's decision.

14. The fourteenth part is a letter from the editor to the author, providing a final decision on the manuscript.

15. The fifteenth part is a letter from the author to the editor, providing a final response to the editor's decision.

16. The sixteenth part is a letter from the editor to the author, providing a final decision on the manuscript.

17. The seventeenth part is a letter from the author to the editor, providing a final response to the editor's decision.

18. The eighteenth part is a letter from the editor to the author, providing a final decision on the manuscript.

19. The nineteenth part is a letter from the author to the editor, providing a final response to the editor's decision.

20. The twentieth part is a letter from the editor to the author, providing a final decision on the manuscript.

21. The twenty-first part is a letter from the author to the editor, providing a final response to the editor's decision.

22. The twenty-second part is a letter from the editor to the author, providing a final decision on the manuscript.

23. The twenty-third part is a letter from the author to the editor, providing a final response to the editor's decision.

Para os casos não localizados ou não atendidos, a EY irá verificar se a Fundação Renova adotou os protocolos que foram apresentados à CT e ao CIF.

Os seguintes procedimentos serão realizados:

- Acompanhamento da extração das informações e/ou obtenção de evidências relacionadas a fim de assegurar completude e exatidão dos dados;
- Comparar a amostra selecionada na base de manifestações classificadas como “solicitação de cadastro” com a base de Cadastro Integrado, utilizando o nome completo do solicitante;
- Solicitar à Fundação Renova uma justificativa para manifestações classificadas como “solicitação de cadastro” que não foram encontradas no Cadastro Integrado.

Critério amostral: amostra estratificada de 10% do número de ocorrências, sendo selecionados no mínimo 5 itens em populações menores ou iguais à 50 ocorrências e no máximo 25 itens de populações superiores à 250 ocorrências.

Tipo de amostra: estratificada considerando tipo de cadastro, localidade e data da realização.

- **Procedimento IV – Confronto entre as bases de pessoas constantes no Cadastro Emergencial e a de pessoas constantes no Cadastro Integrado**

Objetivo do procedimento: verificar se as pessoas constantes na base de Cadastro Emergencial encontram-se na base do Cadastro Integrado.

Detalhamento do Procedimento: a EY irá realizar o confronto de dados entre as bases de Cadastro Emergencial e de Cadastro Integrado.

Os seguintes procedimentos serão realizados:

- Acompanhamento da extração das informações e/ou obtenção de evidências relacionadas a fim de assegurar completude e exatidão dos dados das bases de pessoas constantes no Cadastro Emergencial;
- Confronto de campos, tais como: Nome, Cod. Pessoa e CPF da base de Cadastro Emergencial com a base do Cadastro Integrado.

Critério amostral: 100% da base de dados avaliada.

- **Procedimento V - Verificação da aderência dos critérios utilizados para classificação de “Não Elegíveis” ao cadastro**

Objetivo do procedimento: verificar a aderência dos critérios utilizados pela Fundação Renova para classificação de um cadastro como não elegível em relação às definições constantes no TTAC e deliberações publicadas pelo CIF.

Detalhamento do procedimento: à partir da relação de cadastros classificados como não elegíveis encaminhados pela Fundação Renova, a EY irá selecionar uma amostra para verificar a aderência entre os critérios utilizados pela Fundação Renova e os constantes no TTAC e deliberações do CIF.

Os seguintes procedimentos serão realizados:

- Acompanhamento da extração das informações e/ou obtenção de evidências relacionadas a fim de assegurar completude e exatidão dos dados;
- Inspeccionar as evidências disponibilizadas pela Fundação Renova e avaliar a adequação da classificação de acordo com os critérios estabelecidos no TTAC e deliberações emitidas pelo 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.

Secondly, the document highlights the need for regular audits. By conducting periodic reviews, any discrepancies or errors can be identified and corrected promptly. This proactive approach helps in maintaining the integrity of the financial data.

Furthermore, it is advised to use standardized accounting practices. This includes following established guidelines for recording income, expenses, and assets. Consistency in these practices is crucial for generating reliable financial statements.

The document also touches upon the importance of data security. All financial records should be stored in a secure manner, protected from unauthorized access. This could involve using encrypted digital storage or secure physical filing systems.

In conclusion, the document provides a comprehensive overview of the best practices for financial record-keeping. It stresses the importance of accuracy, regular audits, standardized practices, and data security to ensure the reliability and integrity of the financial information.

Critério amostral: amostra estratificada de 10% do número de ocorrências, sendo selecionados no mínimo 5 itens em populações menores ou iguais à 50 ocorrências e no máximo 25 itens de populações superiores à 250 ocorrências.

Tipo de amostra: estratificada considerando tipo de cadastro, localidade e data da realização.

- **Procedimento VI – Realização/Atualização do entendimento do processo de cadastramento e análise dos controles de segurança da informação**

Objetivo do procedimento: identificar os procedimentos e controles chaves bem como avaliar eventuais pontos de fragilidade do processo de cadastramento integrado.

Detalhamento do procedimento: a EY, através de visita física e entrevista aos responsáveis pelo processo de cadastramento, irá realizar um levantamento detalhado e/ou a atualização do entendimento dos principais procedimentos para cadastros e dos controles existentes para garantir a qualidade das informações presentes na base suporte do Cadastro Integrado. Este levantamento também irá permitir a identificação de eventuais fragilidades que possam impactar o banco de dados. Dessa forma, a EY poderá desenhar procedimentos adicionais para avaliar distorções resultantes.

Os seguintes aspectos serão avaliados pela EY:

- Gestão da Mudança – Avaliar os controles internos relativos a toda e qualquer modificação efetuada no ambiente de tecnologia da informação da Fundação Renova, incluindo sistemas ERP, sistemas legados, bancos de dados e sistemas operacionais considerados críticos à operação da Fundação Renova;
- Gestão de Acesso – Avaliar os controles internos relativos a toda e qualquer concessão, revogação e modificação em acessos efetuada no ambiente de tecnologia da informação da Fundação Renova, incluindo sistemas ERP, sistemas legados, bancos de dados e sistemas operacionais considerados críticos à operação da Fundação Renova;
- Gestão de Operações – Avaliar os controles internos relativos às operações (*backup, restauração de dados, agendamento de rotinas e resposta a incidentes*) no ambiente de tecnologia da informação da Fundação Renova, incluindo sistemas ERP, sistemas legados, bancos de dados e sistemas operacionais considerados críticos à operação da Fundação Renova.

Critério amostral: conforme metodologia da EY para testes de controle, levando em consideração sua natureza (automático / manual), frequência de execução e número de eventos, limitando a 10% da população com no mínimo 5 itens e no máximo 25 itens.

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

Second line of faint, illegible text.

Third line of faint, illegible text.

Fourth line of faint, illegible text.

Fifth line of faint, illegible text.

Sixth line of faint, illegible text.

Seventh line of faint, illegible text.

Eighth line of faint, illegible text.

Ninth line of faint, illegible text.

Tenth line of faint, illegible text.

Eleventh line of faint, illegible text.

Twelfth line of faint, illegible text.

Thirteenth line of faint, illegible text.

Fourteenth line of faint, illegible text.

Fifteenth line of faint, illegible text.

Sixteenth line of faint, illegible text.

Seventeenth line of faint, illegible text.

Eighteenth line of faint, illegible text.

5. Avaliação dos processos relacionados

Até a data da emissão deste documento, nenhum processo encontrava-se aprovado para este PROGRAMA. Após a aprovação pelo Comitê Interfederativo, uma nova versão deste documento deverá ser emitida, contemplando os processos relacionados e os respectivos procedimentos de asseguarção a serem realizados pela EY.

THE UNIVERSITY OF CHICAGO

THE UNIVERSITY OF CHICAGO
1100 EAST 58TH STREET
CHICAGO, ILLINOIS 60637
TEL: 773-707-3000 FAX: 773-707-3001
WWW.CHICAGO.EDU

6. Avaliação do encerramento do PROGRAMA

Até a data da emissão deste documento, nenhum critério de encerramento encontrava-se aprovado para este PROGRAMA. Após a aprovação pelo Comitê Interfederativo, uma nova versão deste documento deverá ser emitida, contemplando os critérios de encerramento e os respectivos procedimentos de asseguarção previstos para realização pela EY.

Faint, illegible text at the top of the page, possibly a header or introductory paragraph.

Main body of the page containing several paragraphs of extremely faint and illegible text.

7. Relação de especialistas envolvidos

Para realizar a asseguração do PROGRAMA, a EY entende ser necessário o envolvimento de uma equipe especialista em Tecnologia da Informação, que atuará durante os procedimentos de análise de controles internos.

A equipe de especialistas responsável, que irá atuar em um dos procedimentos estabelecidos neste PROGRAMA, será liderada pelo profissional Guilherme Sommer, Diretor da EY, cuja experiência está detalhada no anexo I deste documento.

Não houve nenhuma solicitação adicional em relação ao envolvimento de especialistas além dos profissionais já citados anteriormente.

THE HISTORY OF THE

The history of the world is a long and varied one, with many different cultures and civilizations. It is a story of human progress and achievement, and it is one that we can all learn from. The history of the world is a story of human progress and achievement, and it is one that we can all learn from.

The history of the world is a story of human progress and achievement, and it is one that we can all learn from. The history of the world is a story of human progress and achievement, and it is one that we can all learn from.

8. Cronograma e etapas dos trabalhos

Após a validação dos procedimentos de asseguarção propostos para análise da base de dados do Cadastro Integrado, a EY em conjunto com a Fundação Renova irá elaborar um cronograma para aplicação dos procedimentos e para a emissão do relatório sobre a análise do banco de dados. Este cronograma será apresentado à Câmara Técnica para validação.

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.

In addition, the document highlights the need for regular audits. By conducting periodic reviews, any discrepancies can be identified and corrected promptly. This proactive approach helps in maintaining the integrity of the financial information.

Finally, it is noted that clear communication is essential. All parties involved should be kept informed of the current status and any changes to the records. This fosters trust and ensures that everyone is working with the most up-to-date information.

9. Anexo I – Detalhamento da Experiência dos Especialistas



Guilherme Sommer
Diretor Executivo

Tel.: + 55 31 3232-2211

Email: guilherme.sommer@br.ey.com

Formação

Sommer é o diretor executivo responsável pela área de auditoria de TI da região central (MG/GO/DF/MT/MS/TO) bem como regiões Norte e Nordeste.

Possui 23 anos de experiência nas áreas de auditoria de sistemas, avaliação de controles de processos de negócio e de controles gerais de tecnologia da informação, certificação SOX 404, consultoria de segurança da Informação, planejamento estratégico de TI, implementação e segurança de sistemas ERP, análise de sistemas, implementação de SAP GRC, gestão de riscos, auditoria interna e inovação como competência organizacional.

Graduado pela Universidade Católica de Petrópolis onde recebeu o diploma / certificado de Bacharel em Ciências da Computação e possui MBA em Gestão Empresarial pela UFRJ (Universidade Federal do Rio de Janeiro).

Sommer é membro do ISACA e possui as certificações internacionais CISA e CRISC. Possui os certificados Management e Advanced Management da Harvard Business Publishing.

Ministra cursos específicos sobre Riscos e Controles de tecnologia. É membro da equipe de controle de qualidade da EY, tendo efetuado revisões de qualidade em clientes em variados países da América Latina.

Experiência Profissional

Nos últimos anos, foi responsável pelos seguintes trabalhos:

- Caixa Econômica Federal - Responsável pela emissão de relatório de asseguarção razoável sobre a conformidade operacional dos controles internos estabelecidos pela administração do ambiente de Certificação Digital para continuidade operacional da Autoridade de Carimbo do Tempo - ACT CAIXA e para a Autoridade Certificadora - AC CAIXA.

- Caixa Econômica Federal, BRB - Banco Regional de Brasília e BNB - Banco do Nordeste do Brasil - Responsável pela emissão de relatório de asseguarção sobre a descrição elaborada pelo cliente, do seu sistema adotado na prestação de serviços de escrituração, de custódia de valores mobiliários e de agente emissor de certificados e sobre a adequação do desenho e da eficácia operacional dos controles relacionados com os objetivos de controle especificados na descrição, para fins de atendimento às instruções CVM 542 e CVM 543.

- Grupo Simões (Distribuidora Coca-Cola de Manaus e região) - Responsável pela elaboração de PETI - Planejamento Estratégico de TI, considerando os aspectos de Pessoas, Processos e Tecnologia.

- Responsável pela auditoria de Certificação de Controles Internos de TI para SOX (ICFR) bem como pela auditoria de TI como base da auditoria das Demonstrações Financeiras das empresas Embratel, CEMIG, FIAT, CEMOC e Anglogold.

THE HISTORY OF THE UNITED STATES

CHAPTER I

SECTION I

The first part of the history of the United States is the discovery of the continent by Christopher Columbus in 1492. This event marked the beginning of European settlement in North America. The early years were characterized by exploration and the establishment of colonies. The Pilgrims arrived in 1620, and the Jamestown colony was founded in 1607. The growth of the colonies led to increasing tensions with the British government, culminating in the American Revolution (1775-1783). The revolution resulted in the Declaration of Independence in 1776 and the formation of the United States as a sovereign nation.

SECTION II

The second part of the history of the United States is the period of westward expansion and territorial acquisition. This era is marked by the Louisiana Purchase of 1803, the War of 1812, and the Mexican-American War of 1846-1848. The discovery of gold in California in 1848 led to the California Gold Rush, which further accelerated westward migration. The acquisition of new territories and states led to the growth of the United States from a small eastern seaboard to a continental power.

The third part of the history of the United States is the period of industrialization and the Civil War. The mid-19th century saw the rise of the Industrial Revolution in the United States, which transformed the economy and society. The Civil War (1861-1865) was a pivotal event that resolved the issue of slavery and preserved the Union.

The fourth part of the history of the United States is the period of reconstruction and the Gilded Age. Following the Civil War, the Reconstruction era (1865-1877) sought to rebuild the South and integrate African Americans into society. The Gilded Age (1870-1900) was characterized by rapid economic growth, industrialization, and the rise of a wealthy elite.