



RELATÓRIO DE PRESTAÇÃO DE CONTAS

Projeto Institucional LATACI®

**Acompanhamento Metodológico e Finalístico das Assessorias Técnicas
Independentes (ATIs) do Paraopeba e Represa de Três Marias - P202201**

PERÍODO DE REFERÊNCIA: 2º Semestre

(01 de março de 2023 a 31 de agosto de 2023)

BELO HORIZONTE

2023



SUMÁRIO

1	INTRODUÇÃO.....	3
2	APOIO LATACI® AO PROJETO CAMF (CUSTO DA PARCERIA).....	7
2.1	Objetivos para o 2º semestre	7
2.2	Atividades realizadas no 2º semestre.....	7
2.3	Movimentações de equipe.....	8
3	RELATÓRIO CONTÁBIL-FINANCEIRO	11
3.1	Equipe Contábil-financeira	11
3.2	Objetivos do 2º Semestre.....	12
3.3	Grupos de trabalho	13
3.3.1	Contábil-Financeiro.....	13
3.3.2	Tecnologia da Informação	13
3.4	Atividades Realizadas	14
3.4.1	Atividades Rotineiras: Contábil-Financeiro	14
3.4.2	Atividades Rotineiras: Tecnologia da Informação	15
3.4.3	Atividades Mensais: Contábil-Financeiro	16
3.5	Produtos.....	22
4	RELATÓRIO FINALÍSTICO	36
4.1	Reuniões/Oficinas Internas	36
4.2	Cotações/Orçamentos para execução de atividades.....	37
4.3	Instrumentos de monitoramento e avaliação do trabalho das ATIs.....	37
4.4	Auxílio às Instituições de Justiça	40
4.4.1	Estudo de redistribuição de recursos entre as ATIs	41
4.4.2	Estudo sobre a pertinência das atividades.....	41
4.4.3	Negociação, discussão e celebração do novo termo de compromisso	43
4.5	Atuação da CAMF com as ATIs	43
4.5.1	Definição de indicadores.....	44
4.5.2	Devolutivas do estudo de pertinência	44
4.5.3	Adequação dos PTrs	45
4.6	Atores Externos.....	46



1 INTRODUÇÃO

O projeto sob a gestão do LATACI® Research Institute, denominado **Acompanhamento Metodológico e Finalístico das Assessorias Técnicas Independentes (ATIs) do Paraopeba e Represa de Três Marias - P202201**, informalmente conhecido por COORDENAÇÃO DE ACOMPANHAMENTO METODOLÓGICO E FINALÍSTICO – CAMF, refere-se à atuação para fins de acompanhamento metodológico, finalístico e financeiro das Assessorias Técnicas Independentes - ATÍ's - em atuação na Bacia do Paraopeba e Brumadinho, tendo como referência primordial o escopo e valores definidos pelo ACORDO JUDICIAL PARA REPARAÇÃO INTEGRAL RELATIVA AO ROMPIMENTO DAS BARRAGENS B-I, B-IV E B-IVA / CÓRREGO DO FEIJÃO Processo de Mediação SEI n. 0122201-59.2020.8.13.0000 TJMG / CEJUSC 2º GRAU.

A CAMF tem por finalidade essencial ser o acompanhante e analista técnico focado em obter todos os elementos para a verificação desse cumprimento por parte das ATIs, assessorando as IJs nas decisões que se fizerem necessárias para o devido controle social dessa ferramenta de apoio público.

O Plano de Trabalho apresentado pelo LATACI® e aprovado para realização tem como objetivo geral:

Acompanhar, monitorar e avaliar os planos de trabalhos das assessorias técnicas independentes conforme os termos do Acordo Judicial celebrado em 04 de fevereiro de 2021, no atendimento às comunidades atingidas pelo rompimento da Barragem B-I e ao soterramento das Barragens B-IV e IV-A, promovendo o alinhamento técnico, metodológico e financeiro entre as entidades, **visando a transparência e o bom uso dos recursos, e o fiel cumprimento do Termo de Compromisso celebrado entre as Instituições de Justiça e ATIs**, em 13/02/2019, bem como dos contratos celebradas com as mesmas e demais orientações das Instituições de Justiça, conforme cláusula 3ª, item C, do referido Termo de Compromisso.

Objetivos específicos:

1. Promover o alinhamento técnico e metodológico entre as assessorias técnicas independentes, tendo em vista seu escopo de atuação, os planos de trabalho aprovados e as diferentes decisões tomadas no âmbito do processo reparatório;
2. Garantir que as atividades desenvolvidas pelas Assessorias Técnicas Independentes serão realizadas considerando as especificidades no âmbito de cada região, assegurando a integralidade de sua autonomia e independência frente às Partes e seu comprometimento no auxílio técnico às comunidades;
3. Monitorar a execução dos cronogramas e atividades aprovadas nos planos de trabalho oferecendo, sempre que se mostrar necessário, sugestões metodológicas para o aprimoramento das atividades desenvolvidas;



4. Auxiliar na elaboração dos planos plurianuais de trabalho, em prazo e conteúdo condizentes com o cumprimento das tarefas previstas para as ATIs no Acordo Judicial;
5. Recomendar o ajuste dos custos e amplitude dos planos de trabalho plurianuais conforme critérios de razoabilidade financeiro-orçamentária que garantam o respeito ao valor total previsto no artigo 4.4.11 do Acordo Judicial para auditorias e assessorias técnicas independentes;
6. Assegurar que os planos de trabalhos apresentados pelas assessorias técnicas independentes contenham referências técnicas e de controle para fins de facilitar a avaliação de suas execuções;
7. Implementar sistema de monitoramento e avaliação dos projetos e ações desenvolvidos pelas assessorias técnicas independentes visando a transparência na gestão dos recursos empenhados e o controle social por parte das pessoas e comunidades atingidas;
8. Fornecer às Instituições de Justiça - IJs - avaliações sobre o desempenho das ATIs, nas cinco regiões atingidas, emitindo periodicamente relatórios conclusivos sobre o desempenho/atividades das ATIs, propondo medidas que possam aperfeiçoar o atendimento às necessidades dos atingidos;
9. Produzir acúmulo teórico e prático sobre o modelo de assessorias técnicas independentes, a partir da experiência desenvolvida no Rio Paraopeba e Represa de Três Marias e outros casos de implementação do modelo, gerando conhecimento para a replicabilidade do modelo em conflitos socioambientais de alta complexidade.

Conforme diretrizes e critérios definidos pelas IJs, para o cumprimento dos objetivos e serviços, a CAMF deve:

- a) observar a diminuição de funções das Assessorias ao longo do tempo com a crescente execução dos serviços por elas prestados nessa avença, de acordo com as necessidades e evolução das ações reparatórias;
- b) recomendar a redução de valores conforme decrescem as tarefas e a execução com eficiência e economicidade, assim como valorizar a possibilidade de retorno do saldo remanescente em prol das comunidades no caso de não utilização dos valores;
- c) acompanhar a garantia do cumprimento das cláusulas 2.III, 2.IV, 3.II.c, 3.II.f, 5.II e 5.III do Termo de Compromisso entre Instituições de Justiça e ATIs e emitir parecer sobre eventual substituição das ATIs pelas comunidades assessoradas;



Relatório de prestação de contas do projeto P202201

Para a consecução do projeto CAMF, o LATACI® está configurado no projeto como “CUSTO DA PARCERIA DA INSTITUIÇÃO” e o capítulo a seguir apresenta o relatório relacionado ao suporte prestado pelo LATACI® no segundo semestre do projeto. O outro capítulo contempla a CAMF, em suas duas linhas: controladoria (contábil-financeiro) e finalístico, cujos relatórios são apresentados nos subcapítulos adiante.

Em relação ao aspecto financeiro e orçamentário, o LATACI® gerenciou os recursos recebidos da primeira parcela de maneira a conduzir com a melhor economicidade e garantir a efetividade das ações inerentes ao projeto CAMF. Não foi necessária a segunda parcela no prazo previsto inicialmente de 6 meses, sendo o valor integral da primeira parcela suficiente para esses 12 primeiros meses do projeto. Esse rigoroso e competente controle mostrou-se oportuno, tendo em vista o atraso, sem justificativas, na liberação da segunda parcela do projeto, solicitada em junho de 2023.

O recurso consumido foi aplicado em atividades atinentes ao projeto e ao apoio do LATACI® dentro das necessidades e demandas ocorridas no período. Além disso, conforme estabelecido com as IJ's, o orçamento foi gerenciado dentro de seu limite / teto e, também, conforme os melhores ajustes para o desenvolvimento das atividades, visto que o projeto CAMF foi elaborado com pouco conhecimento prévio da realidade vivenciada *a posteriori*.

A Tabela 1 apresenta os gastos acumulados do primeiro semestre, os gastos mensais realizados neste segundo semestre e o total do primeiro ano (50% do cronograma), que corresponde a 31,75% do valor total do orçamento proposto (R\$ 3,083 milhões acumulados).



Relatório de prestação de contas do projeto P202201

Tabela 1 – Orçamento realizado e saldo – PROJETO CAMF E PARCERIA (valores em R\$)

Rubricas	1o semestre	mar/23	abr/23	mai/23	jun/23	jul/23	ago/23	2o semestre	Realizado Acum.	% Realiz.	Orçamento	Saldo
Atividades	35.167,45	550,00	-	9.618,29	1.136,00	1.490,00	156,24	12.950,53	48.117,98	24,06%	200.000,00	151.882,02
Equipamentos e Serviços	26.200,45	2.645,06	3.177,21	6.680,71	8.078,28	8.447,57	3.580,61	32.609,44	58.809,89	6,31%	932.496,00	873.686,11
Folha + Encargos	1.218.409,66	225.439,79	231.600,56	230.859,10	249.143,65	251.037,76	311.214,93	1.499.295,79	2.717.705,45	35,50%	7.655.734,80	4.938.029,35
Parceria	142.916,99	22.670,69	18.263,27	18.565,99	18.602,16	18.953,22	18.994,16	116.049,49	258.966,48	28,07%	922.581,83	663.615,35
TOTAL	1.422.694,55	251.305,54	253.041,04	265.724,09	276.960,09	279.928,55	333.945,94	1.660.905,25	3.083.599,80	31,75%	9.710.812,63	6.627.212,83

Obs: apenas dispêndios realizados em cada mês.

Fonte: Dados do projeto, 2023

2 APOIO LATACI® AO PROJETO CAMF (CUSTO DA PARCERIA)

O custo da parceria do LATACI® para a realização do Projeto CAMF foi estimado considerando-se a estrutura e equipamentos/serviços a serem ofertados para suporte ao desenvolvimento do projeto ao longo de sua duração. A utilização dessa verba - Custo de parceria - não está previamente discriminada em rubricas específicas no Plano de Trabalho; contudo, foi seguida a mesma orientação, dividindo-se em categorias, para os dispêndios referentes ao custeio das atividades de suporte.

- Folha de pagamento: contempla o pagamento de salários, encargos, benefícios e despesas associadas à Saúde e Segurança Ocupacional dos funcionários contratados para as atividades de suporte ao projeto;
- Infraestrutura: contempla o aluguel de salas e lanches, quando necessários;
- Equipamentos e serviços: aquisição de insumos, transporte e demais serviços necessários à execução do projeto e não previstos nas rubricas específicas da CAMF.

2.1 Objetivos para o 2º semestre

O objetivo para o 2º semestre foi o de fornecer a infraestrutura e o suporte necessário para a execução do Projeto P202201 – CAMF/LATACI.

2.2 Atividades realizadas no 2º semestre

As atividades realizadas no período dizem respeito à realização das atividades previstas, dentre as quais destacam-se:

- Manutenção de registros, pagamentos aos prestadores de serviços e renovação de contratos como, por exemplo, da Contabilidade, Saúde e Segurança Ocupacional e Assessoria jurídica;
- Aluguel de sala para a Sede CAMF/Lataci, compra de insumos (móveis, equipamentos, material de escritório, higiene e limpeza) e manutenções necessárias, como serviço de limpeza, internet, luz, etc.
- Análise da publicação da Convenção Coletiva de Trabalho – CCT 2023/2024 e atendimento aos reajustes necessários;
- Contratações e desligamentos de integrantes da equipe CAMF;
- Lançamentos dos dispêndios, pagamentos, NF e comprovantes no sistema e no Drive compartilhado com a auditoria;
- Produção de relatórios e disponibilização de evidências necessárias para comprovação da realização das atividades do projeto;



- Suporte necessário de manutenção e compras de equipamentos para o trabalho (fones, adaptadores wi-fi, extensão, conserto de tela de computador e etc.);
- Manutenção dos registros e documentos dos funcionários, como folhas de ponto, agendas de atividades, controles de atestados médicos, atualizações de fichas, holerites, entre outros;
- Levantamento e relatório das horas-extras para controle do banco de horas dos funcionários e acertos de horas extras não compensadas;
- Lançamentos mensais dos benefícios aos funcionários (vale-refeição, vale transporte, seguro de vida e plano de saúde)
- Estrutura para realização de reuniões de equipe, oficinas nas comunidades, viagens
- Disponibilização de material de apoio aos agentes de campo (material de escritório, repelente, identificação, máscaras, protetor solar, boné e colete)
- Crachás de identificação para toda a equipe
- Divulgação de vagas, seleção e contratação de funcionários, bolsistas e estagiários;
- Análise dos apontamentos feitos pela Auditoria da Ernest Young (EY) e retorno com os devidos esclarecimentos e envio de documentações complementares.

2.3 Movimentações de equipe

Entre os meses de março e agosto de 2023 foram realizadas algumas movimentações na equipe.

Alteração Salarial/Cargo/ CH e Promoção:

Março 2023:

- Josimara Sampaio – alteração da carga horária a partir de 01/03/2023 de 30h para 40h semanais, mantida a mesma base salarial, em virtude do volume de trabalho e disponibilidade da funcionária. Verba folha de pagamento, realocação de recursos, sem prejuízo do orçamento previsto.

Junho 2023:

- Barbara El-dine – a funcionária foi promovida por mérito a Analista Técnico Camf Pleno, a partir de 01/06/2023 com base salarial do cargo conforme orçamento. Verba folha de pagamento, realocação de recursos, sem prejuízo do orçamento previsto.
- Lais Dias – a funcionária foi promovida por mérito a Aux. Adm II, a partir de 14/06/2023 com base salarial do cargo. Verba custo de parceria, sem prejuízo no orçamento inicialmente previsto.



- Lucas Parreira - alteração da carga horária solicitada pelo empregado, a partir de 01/06/2023 de 40h para 20h semanais, mantida a mesma base salarial.
- Richard Almeida - alteração da carga horária a partir de 13/06/2023 de 25h para 30h semanais, mantida a mesma base salarial, em virtude do volume de trabalho e disponibilidade do funcionário. Verba folha de pagamento, realocação de recursos, sem prejuízo do orçamento previsto.

Admissões/Demissões:

Março:

- Isabella Pelegrini – Estagiária de Direito

16/03 – Início do contrato com a UFMG para o estágio de Direito.

- Bernardo Cristiano – Estagiário de TI

Encerramento contrato Cotemig – ensino técnico 13/03/2023.

Início do contrato PUC Minas – ensino superior – 14/03/2023.

- Desligamento: Diogo Antônio o funcionário foi desligado no dia 31/03/2023, por solicitação da coordenação.

Abril:

- Contratações - Agente de Pesquisa de Campo (Bolsistas)

Foram contratados no dia 03/04 os bolsistas: Maria Clara, Romário Gois, Fábio Oliveira, Higor Dutra e Lazaro Mendes. O candidato Gustavo Júnio está na relação de funcionários, porém, ele desistiu antes de ser efetivado. E-mail salvo na pasta do candidato.

No dia 19/04 foi contratada a bolsista Lara Santos.

- Desligamentos:

Romário Gois – o bolsista solicitou o desligamento no dia 06/04/2023.

Maria Clara – a bolsista solicitou o desligamento no dia 14/04/2023.

Junho:

- Desligamentos:

Lazaro Mendes – o bolsista foi desligado no dia 05/06/2023, por solicitação da coordenação.

Fábio Oliveira, Higor Dutra e Lara Santos – foram desligados no dia 30/06/2023, por meio de termo de rescisão de bolsa.



Julho:

Desligamentos:

- Jaqueline Mata – a funcionária foi desligada no dia 13/07/2023, por solicitação da coordenação.
- Julia Pinto – a funcionária solicitou o desligamento no dia 31/07/2023, em virtude de ter sido nomeada para ocupar um cargo em outra instituição.

Contratações dos Agentes de Pesquisa de Campo na modalidade CLT – 30 horas

- Foram contratados no dia 03/07: Fábio Oliveira, Higor Dutra e Lara Santos.

Agosto:

Desligamento:

- Marcos Gomes – o funcionário foi desligado no dia 16/08/2023, por determinação da Assembleia do LATACI®.

Ressalta-se que não foram repostas as vagas dos funcionários desligados e as alterações foram realizadas dentro do orçamento previamente aprovado, com economia do valor total realizado x orçado.

O organograma e descrição de atividades estão nos respectivos relatórios da equipe CAMF finalística e contábil-financeira.

Equipe LATACI® - suporte administrativo ao projeto

Dentro do recurso previsto de **custo da parceria**, mantiveram-se contratadas a Gerente administrativa: **Yluska** Bambirra Assunção **CBO: 1421-05** - Gerente administrativo e a Auxiliar administrativa: **Laís** de Sousa Alves Dias **CBO: 4110-05** - Auxiliar administrativo que teve uma promoção para Aux. Administrativo II, por mérito de desempenho em junho de 2023.

- Atribuições da equipe administrativa

Executar e gerenciar as atividades do Projeto CAMF/LATACI, com foco no alcance dos resultados desejados, interagindo com as áreas finalística e contábil-financeira, trabalhando em conjunto com a diretoria e com a coordenação institucional do projeto para fazer cumprir o escopo aprovado. Responsabilizar-se, juntamente com a Diretoria pelos processos de Gestão de Pessoas, Administrativos e Financeiros, Gestão de patrimônio, de fornecedores, Políticas e controles internos, coordenando as atividades necessárias para fornecer o suporte à realização do Projeto CAMF/LATACI.

3 RELATÓRIO CONTÁBIL-FINANCEIRO

Em relação à linha de controladoria, seu objetivo é avaliar, do ponto de vista financeiro-orçamentário, os planos de trabalho e sua razoabilidade, bem como monitorar e avaliar os gastos incorridos pelas ATIs em prol da economicidade. Dentre os objetivos específicos, destacam-se os mais diretamente relacionados à equipe contábil-financeira:

5. Recomendar o ajuste dos custos e amplitude dos planos de trabalho plurianuais conforme critérios de razoabilidade financeiro-orçamentária que garantam o respeito ao valor total previsto no artigo 4.4.11 do Acordo Judicial para auditorias e assessorias técnicas independentes;

7. Implementar sistema de monitoramento e avaliação dos projetos e ações desenvolvidos pelas assessorias técnicas independentes visando a transparência na gestão dos recursos empenhados e o controle social por parte das pessoas e comunidades atingidas;

8. Fornecer às Instituições de Justiça avaliações sobre o desempenho das ATIs, nas cinco regiões atingidas, emitindo periodicamente relatórios conclusivos sobre o desempenho/atividades das ATIs, propondo medidas que possam aperfeiçoar o atendimento às necessidades dos atingidos;"

Conforme diretrizes e critérios definidos pelas IJs, para o cumprimento dos objetivos e serviços, a CAMF deve:

a) observar a diminuição de funções das Assessorias ao longo do tempo com a crescente execução dos serviços por elas prestados nessa avença, de acordo com as necessidades e evolução das ações reparatórias;

b) recomendar a redução de valores conforme decrescem as tarefas e a execução com eficiência e economicidade, assim como valorizar a possibilidade de retorno do saldo remanescente em prol das comunidades no caso de não utilização dos valores;

c) acompanhar a garantia do cumprimento das cláusulas 2.III, 2.IV, 3.II.c, 3.II.f, 5.II e 5.III do Termo de Compromisso entre Instituições de Justiça e ATIs e emitir parecer sobre eventual substituição das ATIs pelas comunidades assessoradas;

Como um meio de atuação, ferramentas de controladoria permitem que projetos e planos sejam analisados tendo em vista elementos físico-operacionais (executáveis), entrelaçados com o cronograma estimado (duração do plano). Assim, tem-se a condição de avaliar e precificar um cronograma físico-financeiro e a sua base no orçamento respectivo, vinculando-se eficiência e efetividade de gastos.

Este capítulo apresenta o relatório relacionado ao acompanhamento e monitoramento financeiro, assim como de banco de dados e TI.

3.1 Equipe Contábil-financeira

Dentro do Projeto CAMF, a equipe contábil-financeira está estruturada para atender às demandas específicas deste espectro do trabalho de coordenação metodológica de integração das ATIs, contexto de suas atividades, bem como assessorar às IJs nestas temáticas. Inclui-se neste escopo a atuação com foco na avaliação de razoabilidade das propostas (precificação) e na *accountability* da gestão de recursos, conforme previsto no Projeto aprovado.

A equipe manteve sua estruturação no 2º semestre, contando com uma coordenação e 2 funcionários nas funções de analistas financeiros e contábeis para a avaliação e acompanhamento das ATIs, na estruturação e controle contábil do projeto CAMF e do próprio LATACI - por ser o único projeto que demanda estrutura de apoio segregada da instituição. Além disso, existe a gerência de TI, que finalizou o 2º semestre apenas com um gerente e um estagiário.

Neste 2º semestre, um assistente de TI (em março/2023) e uma analista financeira (em julho/2023) foram desligados da equipe, e não houve a reposição de suas vagas até o presente momento, aguardando-se definição melhor da demanda sobre a equipe.

3.2 Objetivos do 2º Semestre

Em geral, foram objetivos de toda a CAMF e em alguns aspectos específicos da equipe Contábil-Financeira os seguintes itens:

- Organizar as atividades (contábil, financeira e tecnologia da informação) da equipe
- Responder às demandas das IJs e das ATIs.
- Realizar estudos de custos nas ATIs.
- Levantar junto às ATIs a necessidade de saneamento financeiro e de recursos para recomposição de reservas.
- Acompanhar a reelaboração do Termo de Compromisso das ATIs e IJs
- Elaborar modelos orçamentários e de prestação de contas das ATIs, inclusive do Banco de Dados Integrado
- Acompanhar e auxiliar a revisão dos Planos de Trabalho das ATIs
- Manter relação institucional com as IJs e as ATIs condizentes com as funções da CAMF.
- Realizar integração entre as ATIs.
- Realizar análises financeiras e de gestão diversas das ATIs em caráter contínuo.
- Auxiliar a estruturar e acompanhar os processos financeiros e contábeis do LATACI para apoio ao projeto CAMF.

3.3 Grupos de trabalho

A equipe possui dois grupos de trabalho, detalhados a seguir.

3.3.1 Contábil-Financeiro

Equipe: **Pueri** do Carmo Mário (coordenador), **Jaqueline** de Souza Mata (analista financeiro pleno – até julho/2023), **Josimara** Sampaio Magalhães (analista financeiro pleno), **Richard** Henrique Oliveira de Almeida (analista contábil)

O acompanhamento financeiro busca o aprimoramento das práticas desenvolvidas pelas organizações, de modo que o uso dos recursos não apenas seja otimizado, como também apresentado de forma clara e transparente às Instituições de Justiça, auditoria e população atingida. Para tal, são atividades desenvolvidas pela equipe: acompanhar os processos de prestação de contas das assessorias técnicas independentes, emitir pareceres sobre a execução dos recursos financeiros das ATIs, e realizar diálogos técnicos com as ATIs para aprimoramento dos processos desenvolvidos.

- Elaborar relatórios financeiros sob demanda: análises contábeis demandadas pelas IJs e/ou pelas ATIs sobre elementos e planos de trabalhos desenvolvidos.
- Apresentar parecer técnico de análise da necessidade dos recursos para a viabilidade da proposta (economicidade e efetividade).
- Elaborar relatórios periódicos financeiros indicando as atividades versus custos envolvidos realizados e a realizar.
- Oferecer suporte/assessoramento às demandas das ATIs e IJs na elaboração de estudos específicos para atender necessidades das entidades.
- Acompanhar controles financeiros e orçamentários do projeto CAMF.
- Fazer o registro e controle contábeis das atividades do projeto CAMF e patrimonial do LATACI.
- Propor controles e acompanhamentos financeiros e orçamentários das ATIs.

3.3.2 Tecnologia da Informação

Equipe: **Max** Cirino de Mattos (gerente de TI), **Diogo** Antônio de Jesus (assistente de TI – até março/2023) e **Bernardo** Cristiano Nascimento de Souza (estagiário).

A área de TI deve atuar para prover ferramentas e estruturas de dados e comunicação que suportem o desenvolvimento dos produtos previstos no projeto apresentado, entre eles relatórios, pareceres e o próprio portal de transparência, parte importante do website do projeto.

- Desenvolver e implementar os repositórios virtuais de informações e documentos.
- Projetar e construir o website do projeto.
- Apoiar tecnicamente e capacitar as equipes para uso dos sistemas implementados.
- Gerir e realizar a manutenção constante dos sistemas implementados.

3.4 Atividades Realizadas

Relatam-se e relacionam-se atividades desenvolvidas ao longo do período em epígrafe deste relatório, segregando-as em duas partes: a primeira, com as atividades rotineiras, praticamente repetitivas ao longo de todo o período; a segunda, por mês e por tipo conforme demanda.

3.4.1 Atividades Rotineiras: Contábil-Financeiro

Coube a este grupo desenvolver e estruturar toda a contabilidade e processos financeiros do LATACI para realizar o apoio ao projeto CAMF, bem como dar suporte ao administrativo do LATACI para a consecução de suas atividades.

- **Controles e acompanhamento financeiro e orçamentário do projeto CAMF**

Equipe: Richard, Max, Poueri

Detalhamento: validação e análise de saldo orçado versus realizado para a verificação do consumo de recursos, bem como a previsão da necessária suficiência dos saldos existentes para a contemplação do período de realização do projeto. Atendimento às demandas e prestação de contas para auditoria – EY.

- **Registro e controle contábil das atividades do projeto CAMF e patrimonial do LATACI**

Análise contábil

Equipe: Richard, Max, Poueri

Detalhamento: Necessidade de comprovação de documentação fidedigna de suporte, de conciliação dos valores para a construção de insumos para a inserção dos lançamentos contábeis no Sistema e para a geração das Demonstrações Contábeis, além de sua validação.

Rotina contábil mensal

Equipe: Richard

Detalhamento: Necessidade periódica e mensal de execução de todas as rotinas contábeis de registro e conciliações; desenvolvimento das rotinas em si e sua adequação ao negócio realizado pelo LATACI; análise e conciliação dos saldos a fim de garantir a veracidade das informações e relações demonstradas (movimentos bancários e suas conciliações, movimentos fiscais de entrada e integração, fornecedores e contas a pagar, salários e encargos, provisões de férias, 13º e rescisões, e controle de avaliação de estoques de serviços em execução), e de outros gastos inerentes. Controle do patrimônio e sua depreciação.

Rotina de Controle e conferência mensal

Equipe: Richard

Detalhamento: Realização de controle mensal de diversas contas e transações, como de apuração de guias de tributos federais, seguros, aplicações financeiras, dentre outros, por meio de planilhas de apoio.

3.4.2 Atividades Rotineiras: Tecnologia da Informação

A disponibilização de toda a infraestrutura computacional ocorre para suportar a organização e análise de dados do projeto. A área de TI deve atuar para prover ferramentas e estruturas de dados e comunicação que suportem o desenvolvimento dos produtos previstos no projeto apresentado, entre eles relatórios, pareceres e o próprio portal de transparência, parte importante do website do projeto.

- **Desenvolver e implementar os repositórios virtuais de informações e documentos.**

Detalhamento: manutenção mensal e processo semanal de backup dos repositórios virtuais. Na data de elaboração deste relatório, essa estrutura na nuvem contava com aproximadamente 6.796 pastas e 42 mil arquivos (36G), resguardada em backups semanais em três mídias diferentes.

- **Projetar e construir o website do projeto.**

Detalhamento: disponibilização de relatórios e outras informações públicas do projeto no Portal de transparência, sob demanda. Disponível em <https://lataci.org/p202201/>

- **Apoiar tecnicamente e capacitar as equipes para uso dos sistemas implementados.**

Detalhamento: reuniões e orientação do estagiário sobre a configuração dos sistemas utilizados, desenvolvimento de planilhas, auxílio em processos de compra de TI, suporte aos funcionários na confecção de planilhas e documentos e uso dos recursos tecnológicos em geral.

- **Gerir e realizar a manutenção constante dos sistemas implementados.**

Detalhamento: acompanhamento do desenvolvimento dos Planos de Trabalho das ATIs, com foco na parte de análise financeira. Desenvolvimento de planilhas de suporte, tabelas e gráficos dinâmicos para análise integrada dos planos financeiro e finalístico. Tratamento dos dados disponibilizados pelas ATIs para um formato padronizado de análise, utilizando Python, banco de dados e Excel. A partir da entrada da EY para análise dos dados da CAMF em dezembro de 2022, vem sendo realizadas adequações e automação da estruturação dos dados para a prestação de contas.

Especificamente em relação ao trabalho realizado junto à coordenação contábil-financeira no acompanhamento das ATIs, foram realizadas as seguintes atividades:

- **Análise de ferramentas para controle de projetos e timesheet**

Detalhamento: Após a obtenção do acesso gratuito em janeiro ao Project Libre Cloud, em março foi detectada uma restrição de acesso na sua forma de operação que não permitirá a restrição de acesso em cada Plano de Trabalho - quem tem autorização de acesso consegue ver todos os projetos na ferramenta. Como a empresa deve demorar para mudar esse formato, foi disponibilizado em março de 2023 o acesso aos integrantes de TI de todas as ATIs, para avaliação. Não houve interesse no uso da ferramenta, sendo que cada ATI assumiu a responsabilidade por tratar internamente, via seus próprios sistemas, o nível de controle para gestão das atividades por funcionário.

- **Desenvolvimento de ferramenta para controle de dispêndios e timesheet**

Detalhamento: desenvolvimento de modelo de banco de dados e sistema simples para controle/gestão de dispêndios, de forma integrada para a redução de custos do processo de controle e prestação de contas à EY. O sistema foi oferecido às ATIs, mas não houve interesse no uso da ferramenta, sendo que cada ATI assumiu a responsabilidade por tratar seus dados internamente, via seus próprios sistemas.

3.4.3 Atividades Mensais: Contábil-Financeiro

Nos meses de março e abril de 2023, toda a equipe esteve envolvida na elaboração do Relatório de Prestação de Contas anterior, referente ao primeiro semestre do projeto.

Seguem as atividades específicas realizadas em cada mês:

Março/2023:

Elaboração de relatórios financeiros sob demanda: análises contábeis demandadas pelas IJs e/ou pelas ATIs sobre elementos e planos de trabalhos desenvolvidos.

- **Estudo sobre custos e pertinência das atividades previstas nos PTrs das ATIs (em resposta ao Ofício Conjunto n. 13/2023 das IJs)**
- **Oficina Interna CAMF:**

Equipe: Coordenação CAMF

Detalhamento: Oficina interna CAMF para definição e atendimento à demanda das IJ's no Ofício. Planejamento, organização e definição dos trabalhos e equipes.

Parecer técnico: apresentação de análise técnica da necessidade dos recursos para a viabilidade da proposta (economicidade e efetividade).

- **Análises para avaliação do percentual de divisão das atividades das ATIs referente ao acordo e ao processo (Decisão Judicial ID 9677817303) Ofício Diretoria LATACI n. 08/2023:**

Equipe: Poueri, Josimara, Jaqueline, Júlia Dinardi Pinto

Detalhamento: avaliação do percentual apresentado pelas ATIs sobre a divisão das atividades referente ao acordo e ao processo; histórico dos valores que deveriam ter sido repassados às ATIs desde a decisão que determinou o custeio mensal de suas atividades; e, o comparativo com o valor que as ATIs receberam de fato, pontuando o saldo remanescente; elaboração e finalização do parecer contido no Ofício.

Estudos sobre recursos recebidos e a receber das ATIs - em resposta ao juiz - Ofício Diretoria LATACI n. 09/2023

Equipe responsável: Poueri, Júlia Dinardi Pinto, Josimara

Detalhamento: organização do trabalho para separação dos recursos entre acordo e processo; confirmação de valores e análise final dos elementos; elaboração e finalização do parecer contido no Ofício.

Suporte / assessoramento às demandas das ATIs e IJs: elaboração de estudos específicos para atender necessidades das entidades.

- **Resposta à solicitação das IJ's de informações sobre recursos em referência ao Ofício Conjunto das ATIs n. 03/2023**

Equipe: Poueri, Josimara

Detalhamento: o saldo financeiro (posição bancária em 02/01/2023); os gastos mensais de janeiro, fevereiro até 17 de março de cada região; qual o saldo inicial (posição de contas bancárias em 20/03/2023); qual a previsão/estimativas de gastos a serem desembolsados entre 20/03 e 30/06 de cada região conforme orçamentos apresentados nos planos de trabalho; informar a origem e os valores utilizados para cobrir os gastos desembolsados de 02/01 até 17/03/2023, descrevendo: a) se constitui recursos do projeto remanescente de 2022 ou de caixa próprio da ATI; b) se oriundos de empréstimos na rede bancária; c) se oriundos de realocação interna do próprio projeto coordenada pela ATI.

Controles e acompanhamentos financeiros e orçamentários das ATIs.

- **Análise da execução financeira de agosto a dezembro de 2022**

Equipe: Poueri, Josimara, Jaqueline

Período: a partir de 14 de março

Detalhamento: solicitação de documentos e início das análises sobre execução financeira de agosto a dezembro de 2022.

- **Apresentação e implementação do modelo de acompanhamento orçamentário de atividades para Nacab**

Equipe: Poueri, Josimara, Jaqueline, Max, e representantes do Nacab

Período: 28 de março

Detalhamento: conhecimento dos critérios de alocação dos custos (especialmente RH) às atividades e apresentação do modelo de acompanhamento mensal da CAMF.

- **Apresentação e implementação do modelo de acompanhamento orçamentário de atividades para Guaicuy**

Equipe: Poueri, Josimara, Jaqueline, Max e representantes do Guaicuy

Período: 30 e 31 de março

Detalhamento: informaram que não tem controle por atividade do trabalho desenvolvido, apresentaram cenários do Guaicuy, informaram como atribuíram os pesos por atividades, questionaram como alocar os custos fixos e atividades de gestão. Realizou-se ajustes do modelo de acompanhamento de atividades Guaicuy

- **Acompanhamento de posição de RH das ATIs**

Equipe: Josimara, Poueri

Detalhamento: controle mensal da posição de RH das ATI's, para acompanhamento das alterações decorrentes de admissões e demissões de funcionários.

Abril/2023:

Controles e acompanhamentos financeiros e orçamentários das ATIs.

- **Alinhamento de prestação de contas - modelo orçamentário – detalhamento Aedas - EY**



Equipe: Poueri, Josimara, Jaqueline, Max, representantes da Aedas e EY

Período: 13 e 17 de abril.

Detalhamento: reunião de alinhamento para conhecimento e considerações sobre a planilha de prestação de contas por atividade proposta pela CAMF.

- **Refinamento do controle orçamentário das ATIs**

Equipe: Poueri, Josimara, Jaqueline, Richard, Max

Período: 12 de abril.

Detalhamento: reunião para refinamento e detalhes sobre o controle orçamentário das ATIs.

- **Alinhamento do modelo de dados para prestação de contas financeiras base – 1ª fase**

Equipe: Poueri, Josimara, Jaqueline, Richard, Max, representantes financeiros e de TI das ATIs e EY

Período: 24 de abril.

Detalhamento: apresentar para as ATIs e ouvir EY modelo de integração da prestação de contas para monitoramento das atividades.

- **Reunião presencial para tratar critérios de alocação de custos com representantes das ATI's na sede do Nacab**

Equipe: Poueri, Josimara, Jaqueline, Max, representantes financeiros e de TI das ATIs e EY

Período: 27 de abril.

Detalhamento: apresentação dos critérios de alocação dos custos com ênfase em RH, timesheet, manutenção da periodicidade da prestação de contas financeiras (mensal) e da apresentação das evidências, vínculo da prestação de contas, dos gastos financeiros às atividades e comprovação das evidências.

- **Acompanhamento de posição de RH das ATIs**

Equipe: Josimara, Poueri

Detalhamento: controle mensal da posição de RH das ATI's, para acompanhamento das alterações decorrentes de admissões e demissões de funcionários.

Maio/2023:

Elaboração de relatórios financeiros sob demanda: análises contábeis demandadas pelas IJs e/ou pelas ATIs sobre elementos e planos de trabalhos desenvolvidos.

- **Estudo sobre custos e pertinência das atividades previstas nos PTRs das ATIs (em resposta ao Ofício Conjunto n. 13/2023 das IJs) - Análise financeira para estudo em desenvolvimento, sobre RH e custos das atividades:**

Equipe: Poueri, Josimara, Jaqueline

Período: 11 a 31 de maio

Detalhamento: reuniões para alinhamento e definição do escopo do trabalho, solicitação às ATIs de material para análise, tabulação dos valores e dados, planilhas de análises e elaboração do relatório financeiro e de custos para o estudo em desenvolvimento.

Controles e acompanhamentos financeiros e orçamentários das ATIs.

- **Reunião híbrida para tratar critérios de alocação de custos de atividades com representantes das ATI's na sede da Aedas**

Equipe: Poueri, Josimara, Jaqueline, Max, representantes financeiros e de TI das ATIs e EY

Período: 4 de maio.

Detalhamento: apresentação dos critérios de alocação dos custos de atividades com ênfase em custos fixos.

- **Reunião híbrida para classificação das atividades em finalísticas, apoio e suporte e gestão com representantes das ATI's na sede do Guaicuy**

Equipe: Poueri, Josimara, Jaqueline, Max, representantes financeiros e do finalístico da ATI

Período: 5 de maio (Guaicuy), 8 de maio (Aedas)

Detalhamento: atividade por atividade, a ATI foi realizada a classificação das atividades conforme objetivo da sua realização.

- **Acompanhamento de posição de RH das ATIs**

Equipe: Josimara, Poueri

Detalhamento: controle mensal da posição de RH das ATI's, para acompanhamento das alterações decorrentes de admissões e demissões de funcionários.

Junho/2023:

Elaboração de relatórios financeiros sob demanda: análises contábeis demandadas pelas IJs e/ou pelas ATIs sobre elementos e planos de trabalhos desenvolvidos.

- **Elaboração do relatório financeiro complementar ao estudo de pertinência, abordando estrutura de RH e custo das atividades (demanda das IJs em reunião com a CAMF):**

Equipe: Poueri, Josimara, Jaqueline, Max

Período: 31 de maio a 3 de junho

Detalhamento: organização e elaboração do relatório conforme demandado na reunião com IJs.

Registro e controle contábeis das atividades do projeto CAMF e patrimonial do LATACI.

- **Treinamento LRI gestão**

Equipe: Max, Poueri, Josimara, Jaqueline, Richard, Yluska Bampirra, Laís

Período: 12 de junho

Detalhamento: Demonstração do uso do sistema para lançamento dos eventos CAMF.

- **Alimentação do sistema com informações e documentos**



Equipe: Jaqueline, Laís

Período: a partir de 12 de junho

Detalhamento: alimentação do sistema com informações e documentos.

Controles e acompanhamentos financeiros e orçamentários das ATIs.

- **Finalização dos relatórios sobre execução financeira ago 2022 a dez/2022**

Equipe: Josimara, Jaqueline

Período: 07 e 08 de junho

Detalhamento: finalização dos relatórios referentes a execução financeira.

- **Acompanhamento de posição de RH das ATIs**

Equipe: Josimara, Poueri

Detalhamento: controle mensal da posição de RH das ATI's, para acompanhamento das alterações decorrentes de admissões e demissões de funcionários.

Julho/2023:

Suporte / assessoramento às demandas das ATIs e IJs: elaboração de estudos específicos para atender necessidades das entidades.

- **Suporte ao processo de elaboração do novo Termo de Compromisso entre IJs e ATIs**

Equipe: Josimara, Poueri

Detalhamento: acompanhamento das reuniões entre as IJ e ATIs ao longo do período de estabelecimento do Termo, com estudos pontuais e específicos, do ponto de vista financeiro, demandados pelas IJs.

Controles e acompanhamentos financeiros e orçamentários das ATIs.

- **Desenvolvimento e elaboração do modelo de orçamento para os novos PTr 2023/2025 das ATIs**

Equipe: Poueri, Max, Josimara

Detalhamento: desenvolvimento do modelo de dados e elementos para preparação de orçamento por atividades pelas ATIs.

- **Reuniões de equipes CAMF e ATIs para alinhamentos sobre modelos de Plano de trabalho, financeiro e finalístico**

Equipe: Poueri, Max, Josimara

Detalhamento: diversas reuniões contando com a presença das equipes CAMF e das ATIs para alinhamento em relação à metodologia e terminologias para elaboração dos novos PTrs 2023/2025.

- **Acompanhamento de posição de RH das ATIs**

Equipe: Josimara, Poueri

Detalhamento: controle mensal da posição de RH das ATI's, para acompanhamento das alterações decorrentes de admissões e demissões de funcionários.



Agosto/2023:

Controles e acompanhamentos financeiros e orçamentários das ATIs.

- **Acompanhamento de posição de RH das ATIs**

Equipe: Josimara, Poueri

Detalhamento: controle mensal da posição de RH das ATIs, para acompanhamento das alterações decorrentes de admissões e demissões de funcionários.

- **Acompanhamento de reuniões/oficinas das ATIs sobre o PTR em desenvolvimento**

Equipe: Josimara, Poueri

Detalhamento: acompanhamento das oficinas com Atingidos e equipes das ATIs sobre discussões do PTR em elaboração.

- **Finalização da elaboração do modelo de orçamento para os novos PTR 2023/2025 das ATIs e apresentação para todas**

Equipe: Poueri, Max, Josimara

Detalhamento: finalização do modelo de dados e elementos para preparação de orçamento por atividades pelas ATIs; apresentação e repasse em reuniões individuais com cada ATI do modelo de dados para elaboração do orçamento do PTR.

- **Reuniões de equipes CAMF e ATIs para acompanhamento do desenvolvimento do Plano de trabalho**

Equipe: Poueri, Max, Josimara

Detalhamento: diversas reuniões contando com a presença das equipes CAMF e das ATIs para alinhamento e acompanhamento da elaboração dos novos PTRs 2023/2025.

3.5 Produtos

Produtos elaborados pela equipe durante o período desse 2º semestre, sendo esses produtos diversos, como de orientação, de integração de banco de dados e de aspectos financeiro/orçamentários. Alguns produtos foram elaborados pontualmente pelo grupo contábil-financeiro ou de TI, e outros em conjunto com toda equipe CAMF (Contábil-financeiro e Finalístico).

A equipe não relacionou diversos elementos do tipo reuniões presenciais e/ou virtuais, bem como diversos contatos telefônicos e/ou por mensagens em grupo de contato criado (Grupos de WhatsApp entre os grupos Contábil-financeiro e TI e as áreas respectivas das ATIs), tendo em vista se tratar de um meio para a execução de suas tarefas e atividades, que acabam sendo elementos do processo para a entrega dos produtos aqui apresentados.



Relatório de prestação de contas do projeto P202201

- Solicitação de dados históricos gerais às ATIs para formação de banco de dados de apoio à CAMF (valores financeiros, fornecedores, infraestrutura e RH)

Data da entrega: a partir de setembro de 2022, com periodicidade mensal.

Equipe: Poueri, Jaqueline, Max, Josimara

Detalhamento: comunicação eletrônica entre CAMF e ATIs com a solicitação e modelos de banco de dados, com definição de prazo para entrega.

		PERÍODO	PASSAGEM	SERVIÇO DE TERCEIROS	CONGELADOS	MATERIAL DE CONSUMO E EMPRESTADO	MATERIAL PERMANENTE / INVESTIMENTOS	TRANSPORTE	ALIMENTAÇÃO	VIAGENS	TÁRIFAS E TAXAS	OUTROS	TAXA ADMINISTRATIVA	RESERVA TÉCNICA	TOTAL
1															
2		ATI		REGIÃO											
3															
4															
5															
6	mês 1	abr/20	R\$ 1.300.000,00	R\$ 13.000,00	R\$ 50.000,00	R\$ 200,00	R\$ 2.300,00	R\$ 2.544,00	R\$ 3.000,00	R\$ 1.000,00	R\$ 150,00		R\$ 10.000,00	R\$ 5.000,00	R\$ 1.391.194,00
7	mês 2	maí/20													R\$ 0,00
8	mês 3	jun/20													R\$ 0,00
9	mês 4	jul/20													R\$ 0,00
10	mês 5	ago/20													R\$ 0,00
11	mês 6	set/20													R\$ 0,00
12	mês 7	out/20													R\$ 0,00
13	mês 8	nov/20													R\$ 0,00
14	mês 9	dez/20													R\$ 0,00
15	mês 10	jan/21													R\$ 0,00
16	mês 11	fev/21													R\$ 0,00
17	mês 12	mar/21													R\$ 0,00
18	mês 13	abr/21													R\$ 0,00
19	mês 14	maí/21													R\$ 0,00
20	mês 15	jun/21													R\$ 0,00
21	mês 16	jul/21													R\$ 0,00
22	mês 17	ago/21													R\$ 0,00
23	mês 18	set/21													R\$ 0,00
24	mês 19	out/21													R\$ 0,00
25	mês 20	nov/21													R\$ 0,00
26	mês 21	dez/21													R\$ 0,00
27	mês 22	jan/22													R\$ 0,00
28	mês 23	fev/22													R\$ 0,00
29	mês 24	mar/22													R\$ 0,00
30	mês 25	abr/22													R\$ 0,00
31	mês 26	maí/22													R\$ 0,00
32	mês 27	jun/22													R\$ 0,00
33	mês 28	jul/22													R\$ 0,00



Relatório de prestação de contas do projeto P202201

Arquivo Página Inicial Inserir Layout da Página Fórmulas Dados Revisão Exibir Automate Ajuda

Comentários Compartilhamento

Copiar Colar

Arial Narrow - 12 - A A

Contábil

Formatação Condicional Formatar como Tabela Estilos de Célula

Inserir Excluir Formatar

Classificar Localizar e Filtrar Selecionar

Suplementos

Área de transferência Fonte Alinhamento Número Estilos Células Edição Suplementos

B2

ATI

Barra de fórmulas

	ATI	Atua exclusivo no projeto Paraopeba / Brumadinho - %	Região	Setor / Departamento	Cargo	CBO	Nome	Salário bruto (sem encargos)	Encargos totais	Regime de horas de trabalho mensal	Data constatação	Data nascimento	Data demissão	Maior formação escolar na área de atuação	Aviso prévio - PAGO ou TRABALHADO	Demitido com férias vencidas - SIM ou NÃO	Valor pago no TRCT	Desligado, pediu demissão ou outro acordo (classificar)	Observação	
1																				
2																				
3																				
4																				
5																				
6																				
7																				
8																				
9																				
10																				
11																				
12																				
13																				
14																				
15																				
16																				
17																				
18																				
19																				
20																				
21																				
22																				
23																				
24																				

julho 2023 agosto 2023



Relatório de prestação de contas do projeto P202201

- Apresentação para as ATIs de diretrizes orçamentárias para os novos PTRs a partir do novo Termo de Compromisso

Data da entrega: 27/07/2023

Equipe Poueri, Josimara, Max

Detalhamento: Documento relacionando informações e procedimentos comuns às ATIs, referentes aos aspectos de gestão financeira e para elaboração dos planos de trabalho, a partir do novo Termo de Compromisso. Apresentação geral para todas as ATIs, virtualmente, com explicações e discussões sobre elementos a serem traduzidos do termo assinado.





Relatório de prestação de contas do projeto P202201

- Apresentação e explicação do modelo de orçamento para os novos PTRs - estrutura de dados e Planilha de Custo por Atividades

Data da entrega: agosto de 2023

Equipe: Poueri, Max, Josimara

Detalhamento: Documento padrão para apresentação do orçamento à CAMF/LATACI, considerando a metodologia de custo por atividade e a estrutura de banco de dados.

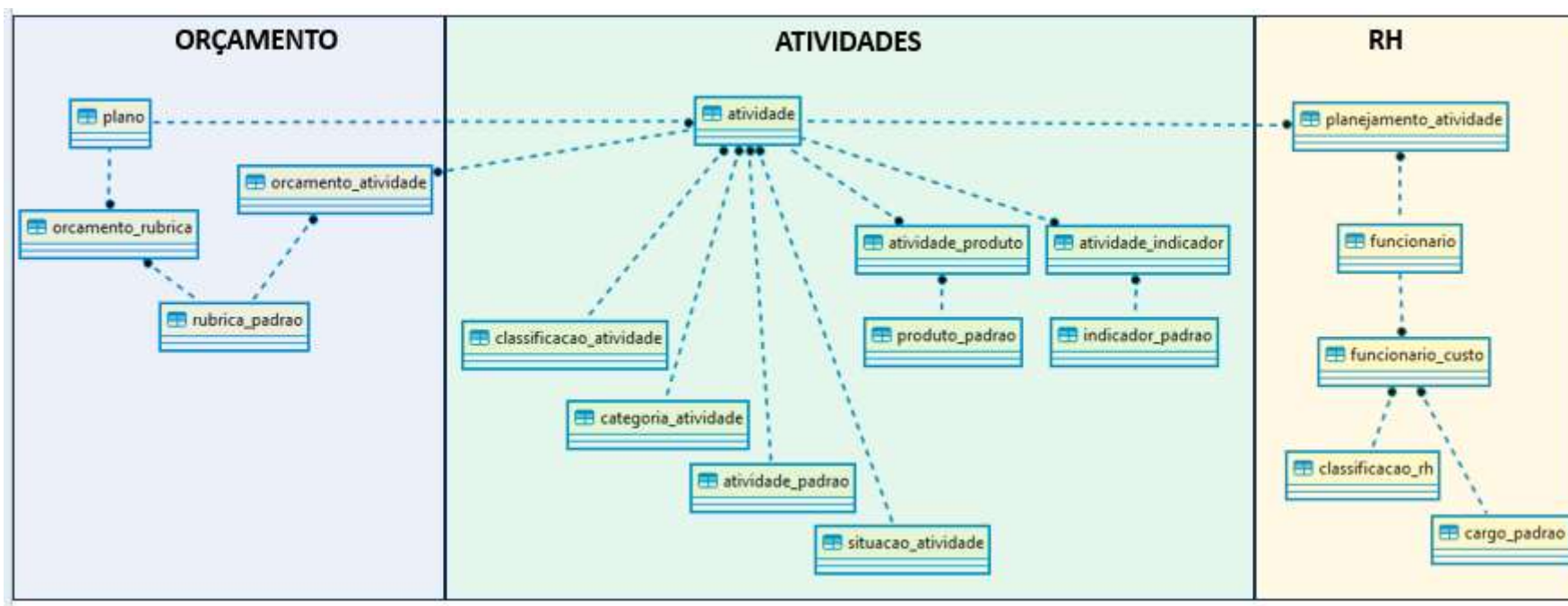
Identificação Atividade	Atividade	Classificação	Categoria	Início (MÊS/ANO)	Final (MÊS/ANO)	Espaços Participativos (R\$)	Serviços (R\$)	Material de Consumo e Expediente (R\$)	Transporte (R\$)	Alimentação (R\$)	Viagens (R\$)	RH (quantidade e de pessoas na equipe)	RH (custo médio por hora da equipe - R\$)	Total RH (R\$)	Anexos / Eixos temáticos	Produto	Material permanente/ Investimentos	Consultorias (R\$)	
1	I41	ativ1	gestão	01/23	12/23	totalR\$_alocada	totalR\$_alocada	totalR\$_alocada	totalR\$_alocada	totalR\$_alocada	totalR\$_alocada	Número inteiro			anexoI1, anexoII	prodA(60%); prodB(40%)			
2	Código da atividade conforme plano operacional	Atividade se refere ao conjunto de ações e tarefas a serem executadas que consomem recursos previstos no orçamento, de qualquer natureza. A atividade é o meio para se obter o produto ou realizar uma entrega.	Conforme a definição das necessidades de classes: Gestão, Apoio e Fim	Conforme a lista de categorias para cada classe de atividades (PO)		Caso seja necessário alugar algum espaço, inserir a quantidade de alegués e o custo unitário do mesmo (Ex: aluguel de 3 reservas x R\$500,00).	Outros serviços necessários à realização da atividade, como serviços de limpeza, etc....		Informar o custo com transporte de qualquer natureza (equipe+co munidade, por exemplo), para realizar a atividade.	Informar o custo com alimentação, de qualquer natureza (equipe+co munidade, por exemplo), para realizar a atividade.	Informar o custo com transporte de terceiros (exceto a equipe+co munidade) para realizar a atividade.	Quantidade de Pessoas x qde. de horas de cada uma, planejada na atividade a ser realizada.	Média ponderada do custo (provetos + encargos + benefícios), conforme quantidade de pessoas da equipe e a carga horária planejada.		O resultado da atividade, independente de sua forma de materialização (ou comunicação). Pode ser mais de um produto por atividade desenvolvida - neste caso, relacione os produtos e a proporcionalidade (estimada) de consumo da atividade para realizá-lo.	Relacionar quantidade dos equipamentos e recursos permanentes da organização, previstos de serem utilizados na atividade (computadores, projetores, mobiliário, veículo, etc...). Não precisa indicar valores dos mesmos, apenas quais e em qual quantidade (estimativa).	Indicar o custo de alguma consultoria específica para a atividade. Inserir nota de comentário com o nome da consultoria realizada.		
3		Caso um produto demande mais de uma atividade, deverão ser listadas as atividades e o produto respectivo que consome a mesma, independente de repetição do mesmo. Vide comentários inseridos na coluna Produtos.													Soma do custo mensal (salário+encargos) de cada pessoa da equipe dividido pela quantidade de horas contratadas de todos da equipe.	Exemplo: Atividade do anexo I.1 - atividade X gerou produto A e B; produto A consome 60% da atividade (seja do tempo da equipe, como direcionador).			
4	atividades																		

- Ferramenta de elaboração de orçamentos para os novos PTRs 2023/2025

data da entrega: agosto de 2023

Equipe: Poueri, Max, Josimara

Detalhamento: Os dados foram estruturados em 3 grandes categorias: **orçamento** (Módulo 4: Orçamento por atividade; Módulo 5: Orçamento por rubrica), **atividades** (Módulo 2: Atividades; Módulo 6: Produtos e indicadores das atividades) e **RH** (Módulo 1: Funcionários; Módulo 3: Planejamento de RH por Atividade). Os Módulos são detalhados adiante, a partir das planilhas de Excel entregues às ATIs para preenchimento dos dados.





Relatório de prestação de contas do projeto P202201

Módulo 1: Funcionários

Módulo	Tema	A preencher	Padrão CAMF	Preenchida
M1	Funcionários	2	2	-
M2	Atividades	1	5	-
M3	Planejamento de atividades	1	-	2
M4	Orçamento por atividade	1	1	1
M5	Orçamento por rubrica	1	2	-
M6	Produtos e indicadores das atividades	2	2	1
Orçamento final de custos por atividade (automático)				
IDs				
NACAB - 1 até 299.999				
Aedas - 300.000 até 599.999				
Guaicuy - a partir de 600.000				

funcionario_custo
123 id
123 funcionario_id
123 ano
123 mes
123 carga_horaria
ABC cargo
123 cargo_padrao_id
ABC cbo
123 perc_atuacao_acordo
ABC departamento
ABC equipe
123 classificacao_rh_id
123 salario_base_bruto
123 gratificacao_comissao_bruto
123 outros_proventos_bruto
123 total_proventos_bruto
123 inss_employado
123 irrf
123 plano_odontologico_employado
123 plano_saude_employado
123 seguro_vida_employado
123 vale_alimentacao_employado
123 vale_transporte_employado
123 outros_descontos_employado

funcionario
123 id
ABC identificador
ABC observacao

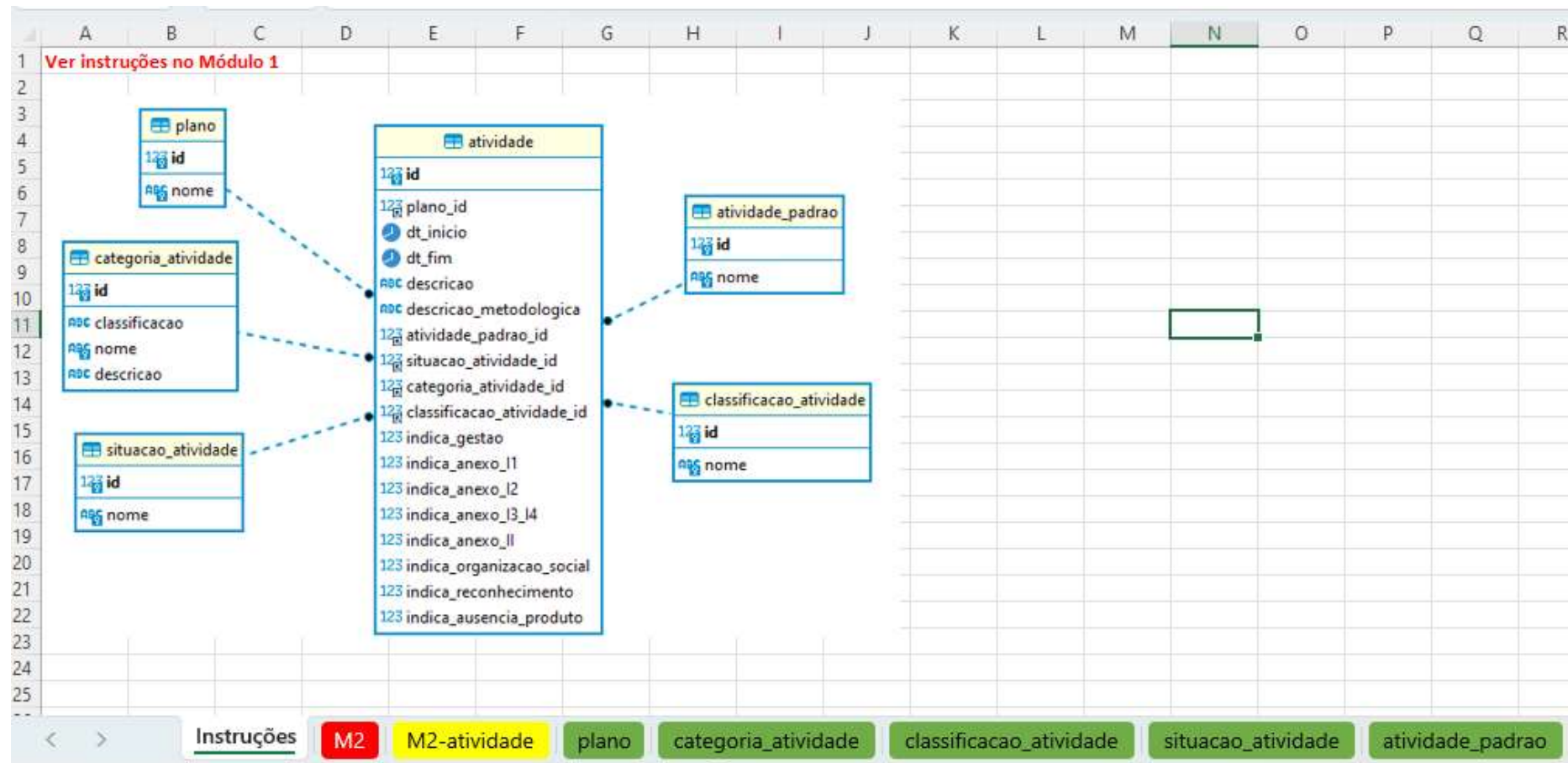
cargo_padrao
123 id
ABC nome

classificacao_rh
123 id
ABC nome

Você pode editar

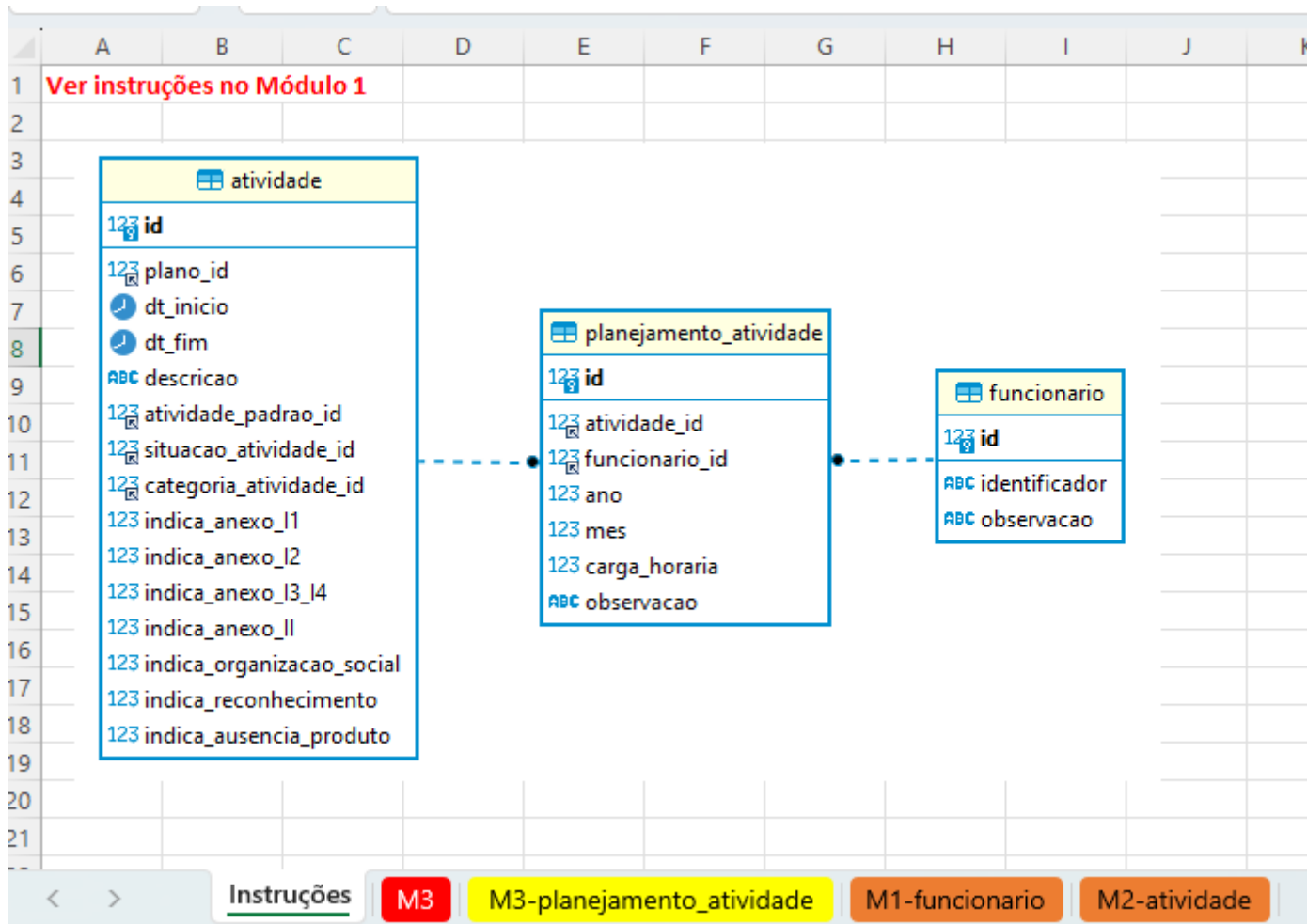


Módulo 2 : Atividades



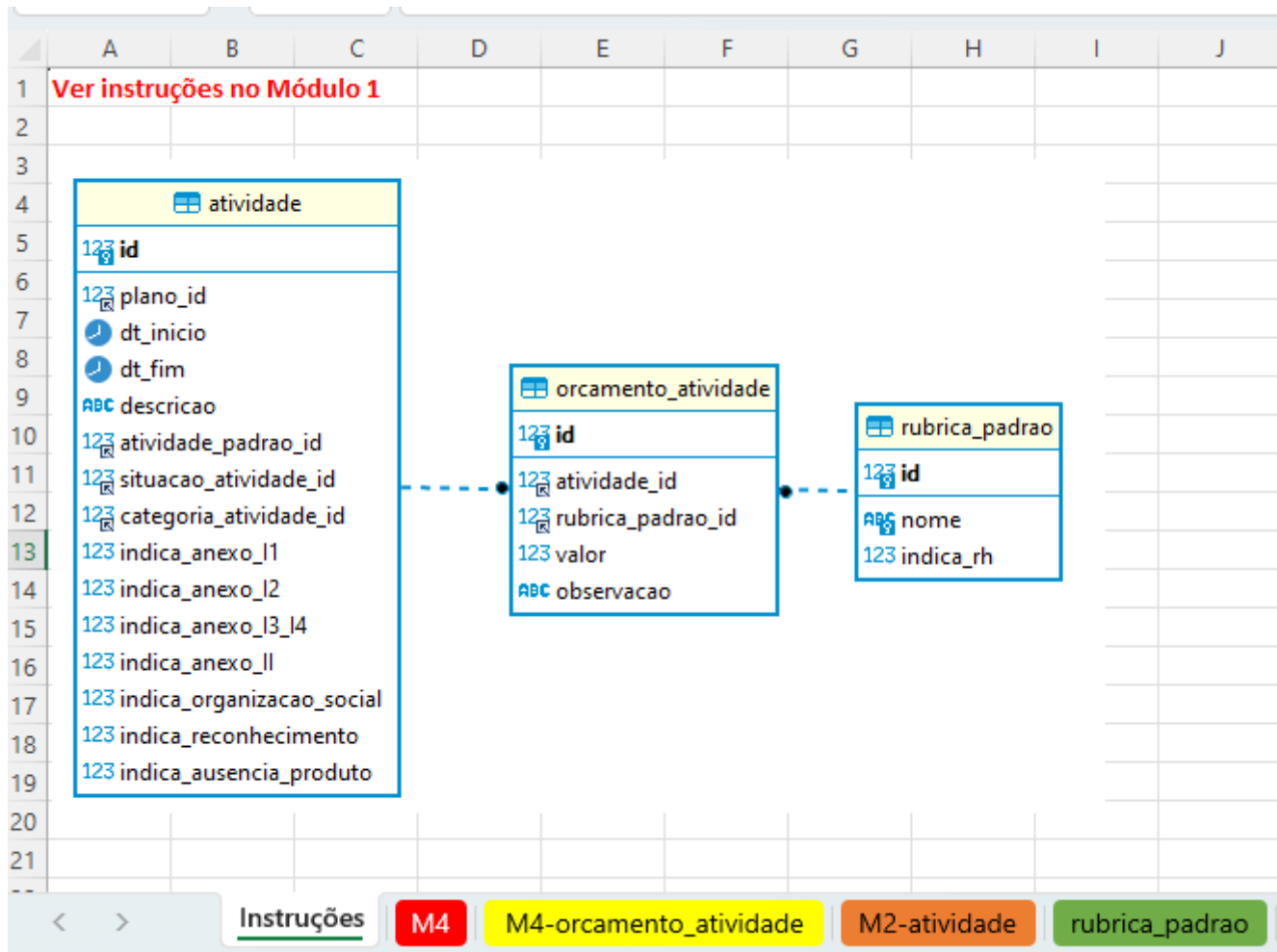


Módulo 3: Planejamento de RH por Atividade



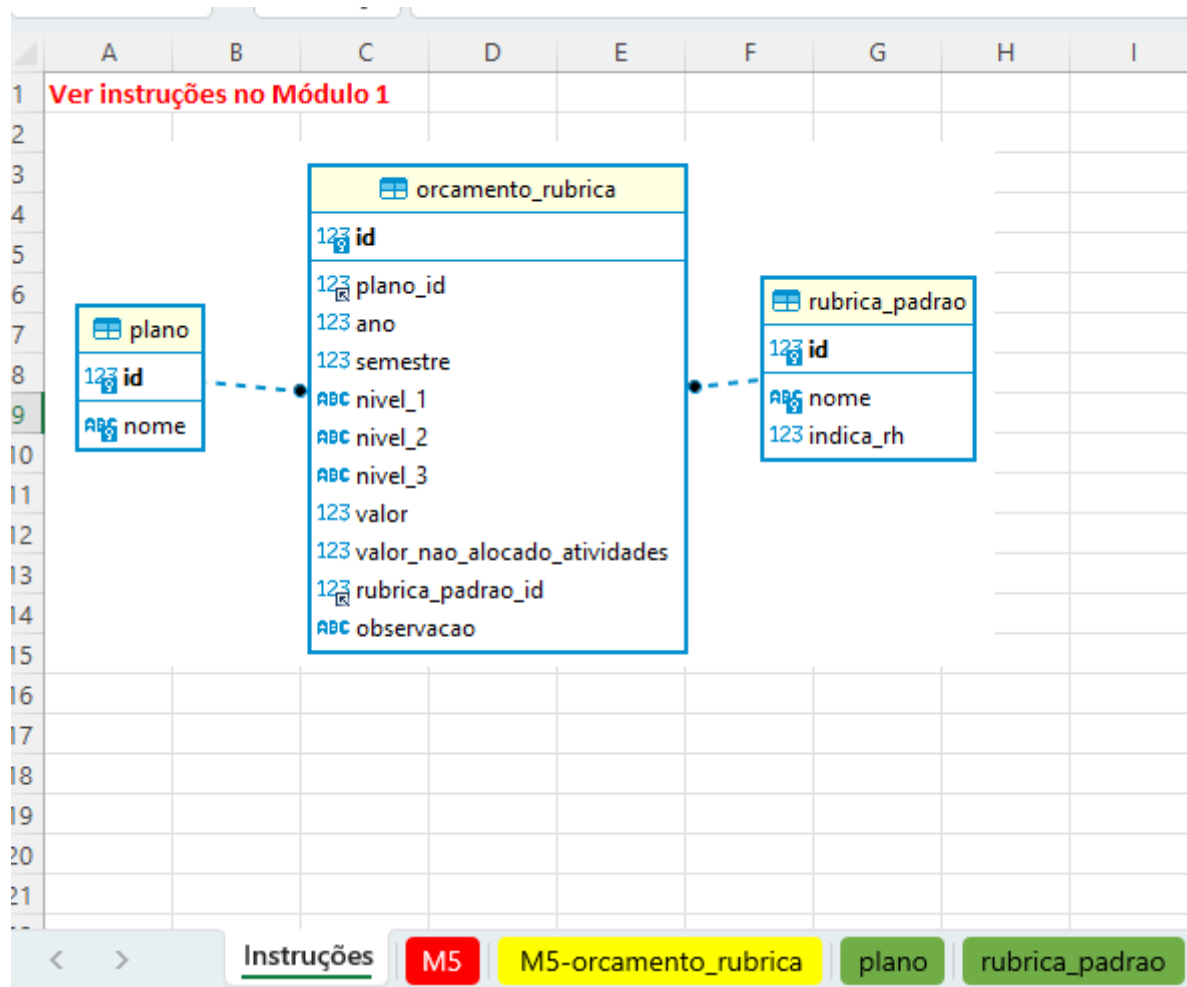


Módulo 4: Orçamento por atividade





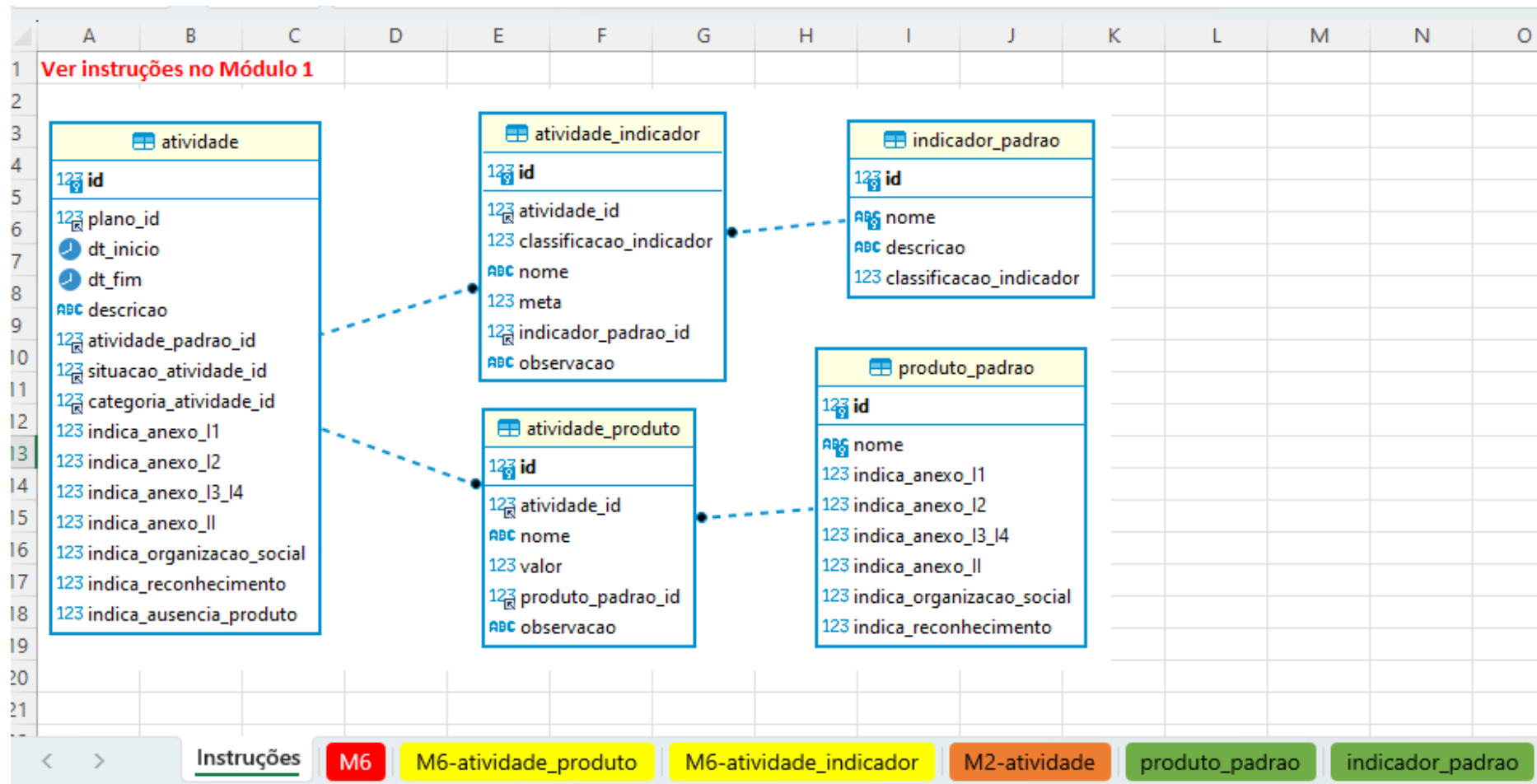
Módulo 5: Orçamento por rubrica





Relatório de prestação de contas do projeto P202201

Módulo 6: Produtos e indicadores das atividades





Relatório de prestação de contas do projeto P202201

- Ofício 08/2023 – Referência: avaliação do percentual de divisão das atividades das ATIs referentes ao processo e ao acordo – em atendimento à decisão judicial ID 9677817303
 - data da entrega: 08 de março de 2023
 - equipe responsável: Poueri do Carmo Mário, Josimara Sampaio Magalhães e Jaqueline de Souza Mata, Júlia Dinardi Alves Pinto
 - detalhamento: Avaliação do percentual apresentado pelas ATIs sobre a divisão das atividades referentes ao processo e ao acordo e apresentação do histórico de valores que deveriam ter sido repassados às ATIs.



Ofício Diretoria Lataci nº 08/2023

Belo Horizonte, 08 de março de 2023.

Aos Excelentíssimos Senhores e Senhoras
Representantes das Instituições de Justiça
Ministério Público Federal
Ministério Público do Estado de Minas Gerais
Defensoria Pública do Estado de Minas Gerais

Referência: Avaliação do percentual de divisão das atividades das ATIs referentes ao processo e ao acordo - em atendimento à decisão judicial ID 9677817303

Cumprimentando-os cordialmente, a CAMF/Lataci, no exercício de sua função de Coordenação e Acompanhamento Metodológico e Finalístico das Assessorias Técnicas Independentes (ATIs) instituídas no contexto do rompimento das barragens B-I, B-IV e B-IV/Córrego do Feijão, e visando atender a determinação da 2ª Vara da Fazenda Pública e Autarquias da Comarca de Belo Horizonte, vem apresentar avaliação acerca do percentual de divisão de atividades pretéritas referentes ao custeio do Acordo Judicial e do Processo.

1. Contexto

Em decisão judicial proferida no dia 12/12/2022, ID 9677817303, o Juiz de Direito da 2ª Vara da Fazenda Pública e Autarquias da Comarca de Belo Horizonte, no âmbito do processo judicial nº 5071521-44.2019.8.13.0024, determinou a intimação desta Coordenação de Acompanhamento Metodológico e Finalístico (CAMF) para:

- a. avaliar o percentual apresentado pelas ATIs sobre a divisão das atividades referentes ao processo e ao acordo; e
- b. apresentar o histórico dos valores que deveriam ter sido repassados às ATIs, desde a decisão que determinou o custeio mensal de suas atividades e o comparativo com o valor que as ATIs receberam de fato, pontuando qual o saldo remanescente.



Relatório de prestação de contas do projeto P202201

- Ofício 09/2023 – Referência: Saldo remanescente das ATIs - em atendimento à decisão judicial ID 9677817303.
 - data da entrega: 08 de março de 2023
 - equipe responsável: Poueri do Carmo Mário.
 - detalhamento: Histórico comparativo dos valores que deveriam ter sido repassados às ATIs, desde a decisão que determinou o custeio mensal de suas atividades, e o valor que as ATIs receberam de fato, apontando, ao final, os valores remanescentes.



Ofício Diretoria Lataci nº 09/2023

Belo Horizonte, 08 de março de 2023.

Aos Excelentíssimos Senhores e Senhoras
Representantes das Instituições de Justiça
Ministério Público Federal
Ministério Público do Estado de Minas Gerais
Defensoria Pública do Estado de Minas Gerais

Referência: Saldo remanescente das ATIs - em atendimento à decisão judicial ID9677817303

Cumprimentando-os cordialmente, a CAMF/Lataci, no exercício de sua função de Coordenação e Acompanhamento Metodológico e Finalístico das Assessorias Técnicas Independentes (ATIs) instituídas no contexto do rompimento das barragens B-I, B-IV e B-IV/Córrego do Feijão, e visando atender a determinação da 2ª Vara da Fazenda Pública e Autarquias da Comarca de Belo Horizonte, vem apresentar histórico comparativo dos valores que deveriam ter sido repassados às ATIs, desde a decisão que determinou o custeio mensal de suas atividades, e o valor que as ATIs receberam de fato, apontando, ao final, os valores remanescentes.

1. Contexto

Em decisão judicial proferida no dia 12/12/2022, o Juiz de Direito da 2ª Vara da Fazenda Pública e Autarquias da Comarca de Belo Horizonte, no âmbito do processo judicial nº 5071521-44.2019.8.13.0024, determinou a intimação desta Coordenação de Acompanhamento Metodológico e Finalístico (CAMF) para:

- a. avaliar o percentual apresentado pelas ATIs sobre a divisão das atividades referentes ao processo e ao acordo; e

4 RELATÓRIO FINALÍSTICO

A coordenação finalística da CAMF busca garantir a qualidade do que está sendo produzido e o cumprimento dos prazos de entrega, por meio do planejamento e acompanhamento constante das tarefas desenvolvidas pela equipe. Esse acompanhamento e avaliação de todas as etapas necessárias para obtenção dos melhores resultados é regido pelo princípio do aprendizado contínuo, tanto da equipe como dos processos necessários para as devidas correções de curso em relação ao desenvolvimento do Projeto CAMF.

4.1 Reuniões/Oficinas Internas

As reuniões ou oficinas internas da CAMF têm como propósito planejar, organizar, dividir tarefas, monitorar avanços, avaliar e realizar os ajustes necessários no trabalho desenvolvido por toda a equipe, sendo elementos fundamentais para a gestão do Projeto.

Oficina de Planejamento Semestral

Com a finalidade de avaliar a gestão da CAMF e planejar as atividades a serem desenvolvidas até julho de 2023, foi realizada uma oficina interna nos dias 02 e 03 de março, na nova sede em Belo Horizonte. A oficina proporcionou o envolvimento de toda equipe no planejamento e na identificação dos valores da CAMF no contexto da reparação, tendo como produto o relatório do evento.

Planejamento semanal

As reuniões semanais realizadas com toda a equipe têm como finalidade central o acompanhamento dos encaminhamentos e distribuições de tarefas definidas nas semanas anteriores, a análise em grupo dos avanços e dos resultados, além de repactuações e novos encaminhamentos. Também é o espaço para o compartilhamento de diferentes pontos de vista e para a busca coletiva de soluções. No período correspondente a esse relatório foram realizadas um total de 24 reuniões (Março – 4, Abri – 4, Maio – 3, Junho – 5, Julho – 4, Agosto – 3).

Reuniões Coordenação

As reuniões da coordenação finalística ou do colegiado da coordenação têm como foco a avaliação, o alinhamento e a tomada de decisões importantes que afetem o trabalho interno, com as IJs ou com as Assessorias Técnicas Independentes (ATIs), a organização e o pré-planejamento para as reuniões semanais com a equipe, de oficinas internas e de reuniões externas com diferentes atores do processo de reparação. No período referente a esse



relatório foram realizadas um total de 32 reuniões (Março - 03, Abril - 06, Maio - 06, Junho - 05, Julho - 04, Agosto - 08).

4.2 Cotações/Orçamentos para execução de atividades

No período compreendido entre março e agosto de 2023, a Secretaria Executiva do Projeto CAMF LATACI realizou um total de 232 orçamentos que foram necessários para execução das atividades. Estes orçamentos abrangeram necessidades como despesas com viagens a campo, fornecimento de lanches e insumos básicos para a Sede da CAMF. (Março - 53, Abril - 21, Maio - 75, Junho - 15, Julho - 39, Agosto - 29).

4.3 Instrumentos de monitoramento e avaliação do trabalho das ATIs

Com o intuito de atender os objetivos específicos 7¹ e 9² do Projeto CAMF, respectivamente de implementação de um sistema de monitoramento e avaliação da atuação das ATIs e de produção de acúmulo teórico e prático sobre o modelo de ATIs, foi desenvolvido um conjunto de instrumentos para coleta de dados divididos em quatro tipos de abordagem, três voltadas para o trabalho e o corpo operacional das Assessorias e duas voltadas às percepções, coletivas e individuais, das pessoas atingidas, apresentados a seguir.

Coleta de dados primários relativas ao corpo operacional e ao trabalho das ATIs

Com o objetivo de analisar a capacidade de alcance e de cumprimento do serviço de ATI no escopo do Acordo, bem como compreender a razão entre o esforço empreendido, os resultados e os produtos apresentados, foram realizadas (1) entrevistas com membros da ATI com base em roteiros semiestruturados voltados às coordenações de campo e metodológicas; (2) disponibilizado questionário para os analistas/técnicos de campo das ATIs; (3) elaborado um roteiro para a observação das atividades em campo (inclusive PCTs), pela equipe da CAMF. O quadro a seguir apresenta os números de entrevistas e de roteiros e questionários preenchidos.

¹ 7. Implementar sistema de monitoramento e avaliação dos projetos e ações desenvolvidos pelas assessorias técnicas independentes visando a transparência na gestão dos recursos empenhados e o controle social por parte das pessoas e comunidades atingidas;

² 9. Produzir acúmulo teórico e prático sobre o modelo de assessorias técnicas independentes, a partir da experiência desenvolvida no Rio Paraopeba e Represa de Três Marias e outros casos de implementação do modelo, gerando conhecimento para a replicabilidade do modelo em conflitos socioambientais de alta complexidade.



Relatório de prestação de contas do projeto P202201

Instrumento de coleta de dados	Períodos	Quantidade por ATI			
		Aedas	Nacab	Guaicuy	Total
Entrevista com coordenações de campo e metodológicas	13 de abril a 18 de maio	06	04	04	14
Questionário para analistas de campo das ATIs	17 de abril a 27 de maio	10	28	23	61
Roteiros de Observação de Atividades em campo (inclusive PCTs)	16 de março a 30 de agosto	06	06	15	27

A CAMF elaborou relatórios individuais para cada ATI, entre junho e julho de 2023, com o intuito de compartilhar os dados levantados e as primeiras análises da CAMF. Os dados utilizados nesses relatórios foram oriundos das abordagens de entrevistas com as coordenações de campo e metodológicas e dos questionários preenchidos pelos analistas/técnicos de campo das assessorias.

Percepções das pessoas atingidas sobre o trabalho das ATIs - Entrevistas individuais

Prevista no projeto original da CAMF/LATACI, a realização de entrevistas individuais junto às pessoas atingidas tem objetivo de mensurar a percepção delas acerca do trabalho realizado pelas ATIs, sendo uma das frentes de atuação do projeto. Essa atividade corresponde ao objetivo específico 8 do projeto original da CAMF/LATACI, o qual almeja “Fornecer às Instituições de Justiça (IJs) avaliações sobre o desempenho das ATIs, nas cinco regiões atingidas, emitindo periodicamente relatórios conclusivos sobre o desempenho/atividades das ATIs, propondo medidas que possam aperfeiçoar o atendimento às necessidades dos atingidos”.

No mês de março de 2023, foram elaborados os questionários, definidos o planejamento inicial e realizado o treinamento inicial do trio de pesquisadores de campo. A partir de junho de 2023, analistas da CAMF/LATACI também se envolveram na aplicação desses questionários, o que deu maior densidade ao quantitativo dos dados coletados.

Nesses meses, **66 incursões a campo foram realizadas** por parte de agentes de campo e analistas da equipe CAMF/LATACI. Ao todo, essas incursões resultaram na **aplicação de 422 questionários** distribuídos, de maneira não equânime nas cinco regiões da Bacia do Paraopeba e da Represa de Três Marias. Abaixo uma listagem das cidades e comunidades onde esses questionários foram aplicados:

Região 1:

Cidade: Brumadinho (*Comunidades/Poligonais:* Aranha; Melo Franco; Monte Cristo; Tejuco; Pires; Córrego do Feijão; Jota; Presidente Costa Silva; São Judas Tadeu;



Grajaú; Progresso II; Progresso I; Bela Vista; Funil; Centro; São Sebastião; Santa Efigênia; Cohab; São Francisco; Casa Branca; Bela Vista; Conceição do Itaguá; São José do Paraopeba).

Região 2:

Cidade: Juatuba (Comunidades/Poligonais: Francelinos; Satélite

Cidade: Mário Campos (Comunidades/Poligonais: Vila Ondina reta 1; Centro; São Tarcísio; Jardim Primavera; Vila Lourdes)

Cidade: Igarapé (Comunidades/Poligonais: Brejo; Beverly; Sant'Ana; Nossa Senhora de Fátima);

Cidade: São Joaquim de Bicas (Comunidades/Poligonais: Tupanuara; Flor de Minas; Tereza Cristina; Fernando Costa; Nazaré; Vale do Sol; Pedra Branca; Bela Vista; Imperador;

Região 3:

Cidade: Florestal (Comunidades/poligonais: Tijuqueiro; Valentim; Tapera; Ribeirão das Lajes; Morro Frio; Chiqueirinho).

Cidade: Pará de Minas (Comunidades/poligonais: Córrego do Barro; Muquém);

Cidade: São José da Varginha (Comunidades/poligonais: Soledade);

Cidade: Pequi (Comunidades/poligonais: Campos; Pindaíbas);

Região 4:

Cidade: Curvelo (Comunidades/Poligonais: Angueretá).

Cidade: Pompéu (Comunidades/Poligonais: Saco Barreiro).

Região 5:

Cidade: Felixlândia (Comunidades/Poligonais: Riacho Fundo do Barro; Barra do Paraopeba; Recanto Tucunaré; Náutico Tucunaré; Recanto Peixe Vivo; Recanto da Siriema; La Poveda; Lago do Cisne;³

A coordenação finalística da CAMF pretende avaliar a possibilidade de alterar a amostra escolhida de modo a não comprometer a aplicação total dos questionários no próximo semestre.

Percepções das pessoas atingidas sobre o trabalho das ATIs - Entrevistas com representações locais das pessoas atingidas

³ Em relação à contratação de serviços para execução das Entrevistas Individuais, consta que: nos dias 03, 04, 10 e 11 de Julho o fornecedor Mansuetur prestou serviços de logística/transporte no município de Pompéu, serviços contratados no valor total de R\$3.120,00; nos dias 06 e 07 de Julho o fornecedor Mansuetur prestou serviços de logística/transporte para realização de trabalho em campo no município de Brumadinho, serviços contratados no valor total de R\$1.280,00; nos dias 11,12 e 13 de Julho o fornecedor WeR prestou serviços de logística/transporte para realização de trabalho em campo no município de Brumadinho, serviços contratados no valor total de R\$1.290,00; nos dias 28 e 29 de Julho o fornecedor WeR prestou serviços de logística para realização de trabalho em campo no município de Brumadinho, serviços contratados no valor total de R\$1.340,00.



Existem grupos organizados ao longo da bacia do Paraopeba que se articulam em torno da reparação, pautando seus direitos e buscando interlocução com atores do processo reparatório, como as próprias ATIs, a CAMF, as IJs, Comitê de Compromitentes, entre outros. Dessa forma, foram considerados para o estudo alguns grupos com representação de pessoas atingidas das diferentes regiões da bacia, com o objetivo de compreender a visão das pessoas atingidas e de suas organizações, em relação ao que se espera dos serviços de assessoria técnica. Para tanto, foi concebido um roteiro semi-estruturado para realização de entrevistas, online e presenciais, que foram realizadas com dois grupos: Paraopeba Participa, em 02 de maio, e PCTRAMAS, no dia 16 do mesmo mês. Já com a Rede de Atingidos da R3 houve uma reunião, no dia 27 de abril, para o debate sobre as implicações do Estudo de Pertinência no orçamento e na capacidade de execução do trabalho das ATIs no território.

4.4 Auxílio às Instituições de Justiça

Dentre as atribuições definidas no Acordo de Cooperação⁴ assinado pelas IJs, pelas ATIs e pela Entidade Coordenadora (PUC-MG, à época), em 1º de junho de 2020⁵, estão a produção de documentos analíticos, o reporte do andamento do trabalho das ATIs e as solicitações de acompanhamento de reuniões pelas IJs, seja com as ATIs ou outros atores do processo de reparação, a exemplo da reunião entre as IJs, as ATIs e a Cáritas sobre a Entidade Gestora do Anexo I.1., ocorrida em 17 de maio.

⁴ INSTITUIÇÕES DE JUSTIÇA; PONTIFÍCIA UNIVERSIDADE CATÓLICA DE MINAS GERAIS; ASSESSORIAS TÉCNICAS INDEPENDENTES. Acordo de Cooperação. Belo Horizonte, 2020.

⁵Cláusula segunda, 2.1, Incisos: “II - auxiliar as Instituições de Justiça nas ações de monitoramento das atividades executadas pelas ASSESSORIAS TÉCNICAS INDEPENDENTES nos territórios, mediante análise de relatórios e pareceres, inclusive de auditoria, e participação em reuniões periódicas com os atingidos; III - auxiliar as Instituições de Justiça no acompanhamento dos cronogramas de disponibilização dos recursos financeiros e da execução destes recursos no cumprimento dos Planos de Trabalho das ASSESSORIAS TÉCNICAS INDEPENDENTES, inclusive estabelecendo fluxos de trabalho junto à auditoria contábil-financeira e finalística; VII – realizar atividades adicionais relacionadas ao objeto deste ACORDO DE COOPERAÇÃO e ao TERMO DE COMPROMISSO, por solicitação das Instituições de Justiça e, quando cabível, aprovadas pelo Juízo” (IJs, PUCMG, ATIs, 2020).

Reuniões IJs ou Compromitentes e CAMF

De acordo com o oitavo⁶ objetivo específico do Projeto CAMF de fornecer avaliações sobre o desempenho das ATIs, no período analisado, a coordenação da CAMF, com apoio da advogada do Projeto, participou de quatro reuniões com os representantes do MPF, MPMG e DPMG. Com pautas sugeridas pela própria CAMF, as reuniões tiveram como objetivo prestar contas do trabalho desenvolvido, apresentar pareceres e avaliação dos pontos da pauta, bem como obter diretrizes das IJs para eles.

4.4.1 Estudo de redistribuição de recursos entre as ATIs

Por meio do Ofício de 11 de janeiro de 2023, as IJs solicitaram à CAMF uma revisão dos critérios de distribuição de recursos entre as ATIs. Para atender esta solicitação, foram realizadas, em fevereiro de 2023, entrevistas com as coordenações das ATIs, a partir de um questionário semiestruturado, disponibilizado previamente. Também foi solicitada uma autoavaliação dos critérios vigentes por meio de uma escala de zero a 10, para identificar quais deles eram mais preponderantes para cada região, quais não se aplicavam mais ao contexto, além de novas sugestões para o cálculo.

Contudo, em função da priorização de outro pedido das IJs, que foi o de realização do chamado Estudo sobre a Pertinência das Atividades (item 2.3), a entrega foi prorrogada para o mês de junho, conforme Ofício LATACI n. 17 de 2023.

4.4.2 Estudo sobre a pertinência das atividades

Elaborado a partir da solicitação das IJs, em ofício datado de 24 de fevereiro de 2023, o Estudo sobre a Pertinência das atividades das ATIs teve como propósito criar uma base técnica para subsidiar decisões a respeito da manutenção integral, parcial, readequação ou suspensão das atividades realizadas pelo serviço de ATI no território. Para o Estudo, foi considerado o Acordo Judicial, os Planos de Trabalho (PTs), seus respectivos pareceres e recomendações da CAMF, os relatórios trimestrais entregues pelas ATIs, entre outros documentos, assim como a percepção da CAMF sobre o atual estágio de execução das atividades no território.

No período foram realizadas mais de 70 atividades (Março – 29, Abril – 22, Maio - 20), dentre reuniões e seções de trabalho, envolvendo ora toda a equipe, ora pequenos grupos, destinadas ao estudo documental, à elaboração dos instrumentos de coleta de dados e ao

⁶ 8. Fornecer às Instituições de Justiça avaliações sobre o desempenho das ATIs, nas cinco regiões atingidas, emitindo periodicamente relatórios conclusivos sobre o desempenho/atividades das ATIs, propondo medidas que possam aperfeiçoar o atendimento às necessidades dos atingidos.



Relatório de prestação de contas do projeto P202201

desenvolvimento de uma matriz de análise integrada. O documento foi estruturado a partir de premissas e de metodologia próprias, do apontamento de limitações, da análise documental e de pesquisas quanti-qualitativas, a análise de pertinência das atividades perpassou pelos anexos do Acordo - Anexos I.1, I.2, I.3/I.4 e II -, além do eixo transversal que abrangeu a Participação Informada, o Reconhecimento, os Povos e Comunidades Tradicionais (PCTs), as Demandas de Vulnerabilidade e de Extrema Vulnerabilidade e, por fim, a Gestão. O Estudo ainda apresentou possibilidades de redução de recursos orçamentários e foi entregue às IJs em 31 de maio de 2023.

Oficinas Meios de Vida Sustentáveis (MVS)

No âmbito do Estudo sobre a Pertinência das Atividades, a CAMF realizou oficinas utilizando a metodologia dos “Meios de Vida Sustentáveis” com o objetivo de buscar a opinião das pessoas atingidas sobre as atividades realizadas pelas ATIs. Para isso foram realizadas 12 oficinas, contemplando todas as cinco regiões de atuação das ATIs.

Data	Local	Nº de Participantes
04/05/2023	Esmeraldas	40
05/05/2023	Pará de Minas	32
08/05/2023	Fortuna de Minas	38
09/05/2023	Pompéu	16
09/05/2023	Curvelo	10
10/05/2023	Martinho Campos	19
11/05/2023	Três Marias	15
11/05/2023	Abaeté	18
12/05/2023	Felixlândia	20
12/05/2023	Felixlândia	25
20/05/2023	Betim	20
27/05/2023	Betim	21

Apresentação do estudo às IJs

Com a finalização do Estudo sobre a Pertinência das Atividades, foi realizada, no dia 06 de junho, uma reunião na Procuradoria Geral do MPMG, entre as IJs e a CAMF, para a apresentação dos resultados e considerações das IJs.

4.4.3 Negociação, discussão e celebração do novo termo de compromisso

Durante os meses de junho e julho de 2023, ocorreram oito reuniões entre as IJs e as ATIs (ver quadro a seguir), com acompanhamento e suporte da CAMF, para a elaboração de um novo “Termo de Compromisso para Assessoria Técnica Independente no Acordo Judicial para Reparação Integral dos Danos Coletivos Relativos ao Rompimento Das Barragens B-I, B-Iv e B-Iva / Córrego Do Feijão”. O TC foi celebrado no dia 17 de julho.

4.5 Atuação da CAMF com as ATIs

O trabalho desenvolvido pela CAMF com as ATIs é o cerne do Projeto CAMF e dentre os seus vários objetivos⁷ estão o de promover o alinhamento técnico e metodológico entre as assessorias, considerando as especificidades no âmbito de cada região de atuação, sua autonomia e independência, além do monitoramento da execução dos cronogramas e atividades dos PTrs, com sugestões metodológicas para o aprimoramento do trabalho.

Em 2023, a CAMF acompanhou e continua acompanhando, presencia ou virtualmente, várias atividades das ATIs no território, ao mesmo tempo em que tem se reunido com setores específicos de cada ATI na elaboração e adequação dos PTrs. A exemplo da terceira reunião entre técnicos da CAMF e técnicos de comunicação das ATIs, realizada em 1º de março de 2023, quando foram debatidas medidas para a integração das ações de comunicação das ATIs, no médio e longo prazos. É oportuno ainda destacar a reunião realizada com as três assessorias no dia 9 de agosto, em formato híbrido, para integração da atuação em relação ao Anexo I.1. do Acordo Judicial.

Várias outras reuniões, relacionadas às demandas do Estudo sobre a Pertinência das Atividades e da adequação dos PTrs, serão demonstradas nos subitens dessa seção.

⁷ 1. Promover o alinhamento técnico e metodológico entre as assessorias técnicas independentes, tendo em vista seu escopo de atuação, os planos de trabalho aprovados e as diferentes decisões tomadas no âmbito do processo reparatório;

2. Garantir que as atividades desenvolvidas pelas Assessorias Técnicas Independentes serão realizadas considerando as especificidades no âmbito de cada região, assegurando a integralidade de sua autonomia e independência frente às Partes e seu comprometimento no auxílio técnico às comunidades;

3. Monitorar a execução dos cronogramas e atividades aprovadas nos planos de trabalho oferecendo, sempre que se mostrar necessário, sugestões metodológicas para o aprimoramento das atividades desenvolvidas.

4.5.1 Definição de indicadores

Também com o propósito de atender ao sétimo⁸ objetivo específico do Projeto CAMF, propôs-se a construção de indicadores para o processo de monitoramento e avaliação dos PTRs das ATIs, em um formato dialógico, com reuniões periódicas e comunicação frequente, com o objetivo de lapidar esse processo junto às assessorias, possibilitando o aprendizado e facilitando sua elaboração futura, considerando sua importância na adequação dos planos. Desse modo, a CAMF se organizou em trios compostos por analistas e coordenadores, cada um responsável pelo acompanhamento e pelo trabalho com uma das ATIs. Foram realizadas reuniões internas, nos dias 08, 13 e 24 de fevereiro, para a construção, a proposição de indicadores e a definição do formato de atuação com as assessorias. No dia 01 de março foram realizadas, pelos respectivos trios, as reuniões com as ATIs, tendo como objetivo a elaboração conjunta dos indicadores, com o uso de uma matriz de análise preenchida durante a reunião, disponibilizada para as ATIs posteriormente para continuidade do exercício.

4.5.2 Devolutivas do estudo de pertinência

Após a conclusão do Estudo de Pertinência, a CAMF realizou devolutivas sobre o Estudo, tanto para as ATIs como para as pessoas atingidas. As devolutivas tiveram como objetivo dar acesso aos demais atores às informações analisadas no Estudo.

Às ATIs

As devolutivas realizadas em 20/06 (Guaicuy e NACAB) e 21/06 (Aedas), tiveram como objetivo dar acesso à metodologia e aos principais resultados do Estudo, além da apresentação da sistematização dos dados coletados na pesquisa realizada com os analistas e/ou técnicos de campo das três assessorias.

Às Pessoas Atingidas

A pedido e solicitação das pessoas atingidas e das IJs, o LATACI[®] determinou à coordenação geral da CAMF a devolutiva pública e geral à Bacia do Paraopeba. Realizou-se, no dia 02 de setembro, um evento híbrido, no Hotel San Diego, em Belo Horizonte, para a devolutiva do Estudo para as pessoas atingidas. Houve a apresentação do Lataci, do histórico do trabalho da CAMF, das premissas do Estudo de Pertinência, da metodologia do estudo e dos principais resultados obtidos. Com cerca de 50 pessoas presentes e cerca de 150 por meio virtual, foram esclarecidas dúvidas de vários participantes.

⁸ 7. Implementar sistema de monitoramento e avaliação dos projetos e ações desenvolvidos pelas assessorias técnicas independentes visando a transparência na gestão dos recursos empenhados e o controle social por parte das pessoas e comunidades atingidas.

4.5.3 Adequação dos PTRs

Os Objetivos Específicos 4⁹ e 6¹⁰ do Projeto da CAMF explicitam seu papel no auxílio às ATIs na elaboração, revisão e adequação dos seus PTRs. Nesse sentido, diversas estratégias e ações foram idealizadas pela CAMF, entre elas o exercício de ajustar as atividades dos PTRs antigos das ATIs às recomendações elencadas nos seus pareceres, produzindo assim o que foi chamado de “*menu* de atividades”, documento contendo propostas de atividades e de produtos. Para a elaboração do *menu* foram realizadas 34 reuniões entre membros da equipe nos meses de junho e julho. O *menu* foi encaminhado às ATIs para auxiliar no processo de adequação dos PTRs ao novo TC.

Conforme a Cláusula 2.4 do TC: “a CAMF orientará e acompanhará a readequação dos Planos de Trabalho pelas ATIs no prazo estipulado na Cláusula 2.2¹¹)”, o que resultou no acompanhamento próximo e contínuo nesse período.

Inicialmente, foram realizadas atividades com as ATIs para apresentação da metodologia e cronograma de acompanhamento, além de uma discussão sobre as expectativas para o novo plano.

Nas cinco semanas seguintes, a CAMF realizou o acompanhamento periódico junto às ATIs, em reuniões (Julho – 7, Agosto - 34) por ATI ou integradas, e em atividades da assessoria com as pessoas atingidas.

As validações pontuais e orientações da CAMF ocorreram em todos os momentos de interação com as ATIs, sejam em reuniões presenciais, híbridas ou virtuais, trocas de emails ou por telefone. Um “*menu* de atividades e produtos”, preparado pela equipe CAMF e referenciado nos PTRs anteriores, foi enviado às ATIs no dia 25 de julho, como material de referência para a adequação dos PTRs pelas ATIs. As diretrizes CAMF para orientar a adequação dos PTRs foram consolidadas em documento enviado às ATIs no dia 31 de agosto.

⁹ 4. Auxiliar na elaboração dos planos plurianuais de trabalho, em prazo e conteúdo condizentes com o cumprimento das tarefas previstas para as ATIs no Acordo Judicial.

¹⁰ 6. Assegurar que os planos de trabalhos apresentados pelas assessorias técnicas independentes contenham referências técnicas e de controle para fins de facilitar a avaliação de suas execuções.

¹¹ As ATIs deverão apresentar Planos de Trabalho detalhando o cumprimento das atividades a serem desenvolvidas para cumprir as obrigações previstas neste TERMO, no prazo de 60 dias contados da sua assinatura (Termo de Compromisso, 2023, Cláusula 2.2.).



4.6 Atores Externos

No período de março a agosto de 2023, a equipe finalística acompanhou cinco reuniões de apresentação da auditoria Aecom com as IJs e técnicos de órgãos estaduais do meio ambiente. O propósito foi o de acompanhar as discussões e verificar o tratamento dado, posteriormente, às informações pelas ATIs junto às pessoas atingidas.

No dia 07 de agosto, a equipe CAMF se reuniu com a Cáritas, então homologada pela Justiça como Entidade Gestora do Anexo I.1, para troca de informações. Na sequência foram enviados documentos e pareceres da CAMF, emitidas até então, para conhecimento da entidade.