

# FINANCIAMENTO ADICIONAL PARA O PROJETO PAISAGENS SUSTENTÁVEIS DA AMAZÔNIA - ASL

Relatório de auditoria do PROJETO PAISAGENS  
SUSTENTÁVEIS DA AMAZÔNIA - ASL

Referente ao exercício findo em 31 de dezembro de 2022.



Aponte a câmera de seu celular para a imagem acima e preencha nossa pesquisa de satisfação. Caso não compatível, obtenha um leitor de QR Code para acessar o conteúdo da imagem.

## RELATÓRIO DE AUDITORIA DO PROJETO PAISAGENS SUSTENTÁVEIS DA AMAZÔNIA – ASL

Barueri, 15 de maio de 2023.

RA 0569/2023

**Ao**  
**CONSERVATION INTERNATIONAL DO BRASIL**  
**Rio de Janeiro – RJ**

Relatório de Auditoria do Projeto Paisagens Sustentáveis da Amazônia – ASL (“Projeto ASL”), objeto do Acordo de Doação N° TF - A6056 / Projeto N° P158000, firmado com o *International Bank For Reconstruction and Development (World Bank)* e executado pela *Conservation International* do Brasil, relativo ao período de 1º de janeiro a 31 de dezembro de 2022.

Nosso trabalho compreendeu o exame dos Demonstrativos Financeiros do Projeto ASL, referente ao período de 1º de janeiro a 31 de dezembro de 2022, financiado parcialmente pelo Banco Internacional para Reconstrução e Desenvolvimento (BIRD) para a execução do Projeto ASL de 19 de dezembro de 2017.

O escopo da auditoria é garantir que as demonstrações financeiras anuais apresentem, de maneira adequada, as transações financeiras e os saldos associados à implementação do projeto e ao uso dos recursos, normas e aos procedimentos de licitação utilizados pelo Projeto, de modo a refletir o risco estimado do projeto, tendo como referência normas publicadas por organismos internacionais que definem tais normas, considerando o Acordo de Empréstimo/Doação e o Manual de Operações.

O objetivo geral do trabalho é obter opiniões profissionais dos auditores sobre: (i) a situação financeira no(s) período(s) auditado(s) e as normas e os procedimentos de licitação utilizados pelo Projeto; (ii) a adequação dos controles internos e (iii) sua conformidade com o Acordo Doação N° TF A6056-BR e com as leis e regulamentos aplicáveis.

Realizamos, ainda, a auditoria, por amostragem, dos pagamentos inerentes às licitações e contratações ainda vigentes do exercício de 2022. Examinamos a documentação comprobatória dos gastos e contratos e realizamos inspeção física de amostra de bens adquiridos durante o Projeto. Não identificamos casos para ações referentes à COVID-19.

RUSSELL BEDFORD GM  
AUDITORES INDEPENDENTES S/S  
2 CRC RS 5.460/O-0 "T" SP

Roger Maciel de Oliveira  
Contador 1 CRC RS 71.505/O-3 "T" SP  
Sócio Responsável Técnico

## SUMÁRIO

RELATÓRIO DOS AUDITORES INDEPENDENTES DO PROJETO .....	5
TABELA DOS BENS SELECIONADAS POR AMOSTRA .....	8
EVIDÊNCIAS: FOTOS DOS BENS INSPECIONADOS .....	12
DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS RELATIVAS AO EXERCÍCIO DE 2022, POR SEMESTRE, E REGISTROS DO BANCO MUNDIAL, CORRESPONDENTES AO EXERCÍCIOS DE 2022, QUE SUBSIDIARAM A RECONCILIAÇÃO DA CONTA DE EMPRÉSTIMO COM OS REGISTROS E CONTROLES INTERNOS.....	40
ANEXO A .....	64

## RELATÓRIO DOS AUDITORES INDEPENDENTES DO PROJETO

Barueri, 15 de maio de 2023.

**À**  
**CONSERVATION INTERNATIONAL DO BRASIL**  
**Rio de Janeiro – RJ**

Realizamos as análises no projeto no que tange as demonstrações financeiras do Projeto ASL, os controles internos, aquisições, contratação de consultores, recursos de contrapartidas e cumprimento das disposições oficiais com relação à execução do Projeto, resultando nas seguintes conclusões:

### 1) Demonstrações Financeiras

Examinamos os Demonstrativos Financeiros do Projeto ASL, referente ao período de 1º de janeiro a 31 de dezembro de 2022, parcialmente financiado pelo Banco Internacional para Reconstrução e Desenvolvimento (BIRD), com recursos do Acordo de Doação Nº TF - A6056 / Projeto Nº P158000, de 17 de dezembro de 2017, compreendendo os *Interim Financial Report* (IFRs), para o exercício de 2022, elaborados em reais, acompanhado das respectivas notas explicativas, as Declarações de Gastos (SOEs), elaborados sob a responsabilidade da *Conservation International* do Brasil, sendo que nossa responsabilidade consiste em expressar opinião sobre essas demonstrações.

Nosso exame foi conduzido em conformidade com as Normas e Procedimentos de Auditoria prescritos pelo Conselho Federal de Contabilidade (CFC) do Brasil, compatíveis com os reconhecidos internacionalmente pelo Comitê Internacional de Prática de Auditoria da Federação Internacional de Contadores (IFAC) e pela Comissão de Normas de Contabilidade (IASB), incluindo testes no Sistema de Controles Internos e Contábeis Financeiro, a avaliação das práticas mais representativas adotadas pela *Conservation International* do Brasil, as convenções contidas no Termo de Referência para auditoria do projeto e nas diretrizes para a execução de auditoria contidas nas publicações do Banco e demais procedimentos de auditoria que julgamos necessários às circunstâncias.

Os demonstrativos financeiros foram elaborados sobre a base de regime de caixa, registrando-se as despesas quando do efetivo pagamento, de acordo com as normas do BIRD, que é uma base contábil diferente das práticas contábeis adotadas no Brasil.

Nosso trabalho compreendeu o exame dos Demonstrativos Financeiros do Projeto Paisagens Sustentáveis da Amazônia – ASL, referente ao período de 1º de janeiro a 31 de dezembro de 2022, parcialmente financiado pelo Banco Internacional para Reconstrução e Desenvolvimento (BIRD), com recursos do Acordo de Doação Nº TF – A6056 / Projeto Nº P158000, de 17 de dezembro de 2017.

Em nossa opinião, exceto pelas ressalvas sobre os assuntos comentados nos parágrafos a seguir, os demonstrativos financeiros, quando lidos em conjunto com as notas explicativas que os acompanham, representam adequadamente, em seus aspectos relevantes, a posição financeira do Projeto Paisagens Sustentáveis da Amazônia - ASL, para o período de 1º de janeiro a 31 de dezembro de 2022, de acordo com práticas previstas no Acordo de Doação Nº TF – A6056 / Projeto Nº P158000.

Identificamos divergências quanto a classificação das despesas por categoria entre a SOE e a IFR no primeiro semestre de 2022. Verificamos que R\$ 41.020,00 (+/-) estão classificadas no SOE de maneira invertida como categoria (1) e categoria (2) em relação ao demonstrado no IFR. Verificamos também que R\$ 43.173,792 (+/-) estão classificados de maneira invertida entre as categorias 3a e 3b.

Sobre os apontamentos reportados no relatório anterior, referente ao exercício de 2021, relativo a uma diferença no valor de R\$ 33.199.627,57 nos saldos de Contrapartida do IFR do 2º semestre de 2021, decorrente de ofícios não apresentados e de correções que não foram enviadas tempestivamente pelos Estados, verificamos que foram corrigidas para o exercício de 2022.

Já para apuração de 2022, destaca-se que os valores não foram declarados pela Unidade de Coordenação MMA, Unidades Operativas SEDAM RO, SEMA PA e Ideflor-bio. Esta informação consta no IFR de julho a dezembro de 2022 como um ponto de pendência e deverá ser observado nos trabalhos de auditoria de 2023.

## 2) Controles Internos

Realizamos exames nos controles internos do Projeto Paisagens Sustentáveis da Amazônia - ASL, nas disposições legais aplicáveis, que estão citadas na carta gerencial, e Deficiências no Sistema de Controle Interno e concluídos como moderadamente satisfatório.

Para o controle consolidado de bens do imobilizado, constatamos que o controle foi melhorado em 2022 em relação a 2021, contudo ainda contamos pontos de melhoria no registro da planilha consolidada, motivo pelo qual ainda permanece como moderadamente satisfatório.

Verificamos que de um total de 355 itens, 19 encontram-se com dados faltantes (5% do total de bens do imobilizado) como: número de nota fiscal, localidade exata de utilização do bem etc.

Ademais, relativo aos Termos de Doação de Bens, destaca-se que os registros de patrimônio estão sendo conduzidos pelas Unidades Operativas, visto que os Termos de 2021 foram assinados, com exceção do IDEFLOR-Bio, e os termos dos bens adquiridos em 2022 seguiram para assinatura das autoridades, com exceção dos já assinados ICMBIO e SEDAM RO.

Recomenda-se que todas as unidades operativas vinculadas ao projeto enviem, de forma tempestiva, os dados completos dos bens para que se possa efetivar a melhoria no controle.

No que tange os controles internos, promovemos exames do conteúdo dos Demonstrativos Financeiros, processos de aquisições e termos do Acordo de Empréstimo.

Realizamos análise das despesas apresentadas para desembolso, por amostragem, quanto à elegibilidade e não identificamos inconsistências entre as informações na Declaração de Gastos (SOE) e documentação comprobatória.

### **3) Deposições Oficiais com relação à execução do Projeto**

Não encontramos situações de descumprimentos relacionados com a execução do Projeto Paisagens Sustentáveis da Amazônia – ASL, nas disposições legais aplicáveis. Dessa forma, concluímos quanto ao cumprimento das disposições oficiais.

### **4) Aquisições e contratação de consultores**

Realizamos análises, por meio de amostragem, dos processos de contratações e aquisições quanto à sua elegibilidade, efetuamos análise, por meio de consulta da amostra selecionada, no sistema do Banco Mundial, denominado STEP (*Systematic Tracking of Exchange in Procurement*), para verificar se todas as informações referentes aos contratos do projeto estão sendo devidamente atualizadas no sistema, conforme os procedimentos determinados pelo Banco Mundial. Como resultado de nosso exame, não identificamos inconsistências para amostra testada.

Contudo verificamos que algumas despesas continuam ainda sem o processo de licitação, no entanto, nos foi informado que foi acordado com o Banco Mundial de que pela dificuldade não haveria a necessidade de *input* no sistema para despesas tais como: diária, reembolsos de taxas, Uber, táxi, correio, serviços públicos de luz, água e PASC. Outras despesas serão indicadas como exceção como: adiantamentos às UOs (combustível, alimentos, pagamento de serviços de barco), pois estão em locais remotos e não possuem empresas para condução de licitações.

Verificamos que em 2022 não incorreram despesas relativas ao COVID-19.

Para os bens do Projeto ASL, realizamos análise financeira e a inspeção física para uma amostra de bens nas seguintes localidades: Distrito Federal, Rondônia, Rio de Janeiro, Acre, Pará e Amazonas. Verificamos que os bens estavam devidamente guardados e identificados nas unidades visitadas. Abaixo segue a tabela com a relação dos bens inspecionados:

• **Tabela dos bens selecionadas por amostra**

SEQ	ITEM	NOME DO FORNECEDOR	QTDE	NF	VALOR	UNIDADE OPERATIVA	LOCALIDADE DO BEM
1	Microcomputador portátil DELL LATITUDE 14 3490	DELL	1	965086	R\$ 4.685,52	CI	Brasília
2	Microcomputador portátil DELL LATITUDE 14 3490	DELL	1	965086	R\$ 4.685,52	CI	Brasília
3	Monitor Dell de 21.5"	DELL	1	963178	R\$ 524,46	CI	Brasília
4	Monitor Dell de 21.5"	DELL	1	963178	R\$ 524,46	CI	Brasília
5	Monitor Dell de 21.5"	DELL	1	963178	R\$ 524,46	CI	Brasília
6	Monitor Dell de 21.5"	DELL	1	963178	R\$ 524,46	CI	Brasília
7	Monitor Dell de 21.5"	DELL	1	963178	R\$ 524,46	CI	Brasília
8	Modulo de Armário Baixo	Durini Indústria	1	667	R\$ 1.041,00	CI	Brasília
9	Mesa em L	Durini Indústria	1	667	R\$ 920,00	CI	Brasília
10	Mesa em L	Durini Indústria	1	667	R\$ 920,00	CI	Brasília
11	Mesa em L	Durini Indústria	1	667	R\$ 920,00	CI	Brasília
12	Mesa em L	Durini Indústria	1	667	R\$ 920,00	CI	Brasília
13	Armário Alto Fechado - 2 Portas	Durini Indústria	1	667	R\$ 2.112,00	CI	Brasília
14	Gaveteiro volante	Durini Indústria	1	667	R\$ 575,00	CI	Brasília
15	Gaveteiro volante	Durini Indústria	1	667	R\$ 575,00	CI	Brasília
16	Gaveteiro volante	Durini Indústria	1	667	R\$ 575,00	CI	Brasília
17	Gaveteiro volante	Durini Indústria	1	667	R\$ 575,00	CI	Brasília
18	Cadeira Giratória alta	Durini Indústria	1	667	R\$ 740,00	CI	Brasília

SEQ	ITEM	NOME DO FORNECEDOR	QTDE	NF	VALOR	UNIDADE OPERATIVA	LOCALIDADE DO BEM
19	Cadeira Giratória alta	Durini Indústria	1	667	R\$ 740,00	CI	Brasília
20	Mesa redonda ATL	Durini Indústria	1	667	R\$ 565,00	CI	Brasília
21	Puff Fofão	Durini Indústria	1	667	R\$ 690,00	CI	Brasília
22	Puff Fofão	Durini Indústria	1	667	R\$ 690,00	CI	Brasília
23	Cadeira Giratória alta com Braço	Durini Indústria	1	715	R\$ 740,00	CI	Brasília
24	Gaveteiro volante com 3 gavetas	Durini Indústria	1	715	R\$ 575,00	CI	Brasília
25	Smartphone Motorola Moto G8 Dual Chip	Americanas.com - B2W Companhia Digital	1	1215369	R\$ 1.246,04	CI	Brasília
26	Microcomputador portátil DELL LATITUDE 14 3410	DELL	1	3191031	R\$ 8.442,40	CI	Brasília
27	Microcomputador portátil DELL LATITUDE 14 3410	DELL	1	3191031	R\$ 8.442,39	CI	Brasília
28	Termômetros digitais	Hanna Instruments Brasil Import. Export. Ltda	3	104008	R\$ 914,25	ICMBIO	Rondônia
29	Embaladeira automática com tanque 150L	Bredof Máquinas e Equipamentos Industriais EIRELI	1	14	R\$ 51.330,00	ICMBIO	Rondônia
30	Boiler baixa pressão Unisol 200 Lts	Energy Shop Comércio de Energia EIRELI	1	3265	R\$ 5.546,33	ICMBIO	Rondônia
31	Gerador de cloro à base de sal	Bomba Shopping	1	16029	R\$ 5.725,00	ICMBIO	Rondônia
32	Motor Popa Yamaha 30HP	Eduardo Pissango da Silva - ME	1	242	R\$ 15.500,00	ICMBIO	Rondônia
33	Drone Phantom 4 PRO V2 Plus	G Drones Comércio e Serviços de Aeronaves Remotamente Pilotada EIRELI EPP	15	338	R\$ 523.200,00	SEDAM RO	Rondônia
34	Veículo Ford Ranger XLSCD4A22C 2022/2023 geada metálico	Basal Comércio de Automóveis e Serviços LTDA	1	6386	R\$ 241.900,00	SEDAM RO	Rondônia
35	Veículo Ford Ranger XLSCD4A22C 2022/2023 branco ártico	Basal Comércio de Automóveis e Serviços LTDA	1	6425	R\$ 240.900,00	SEDAM RO	Rondônia
36	Veículo Ford Ranger XLSCD4A22C 2022/2023 prata	Basal Comércio de Automóveis e Serviços LTDA	1	6388	R\$ 241.900,00	SEDAM RO	Rondônia

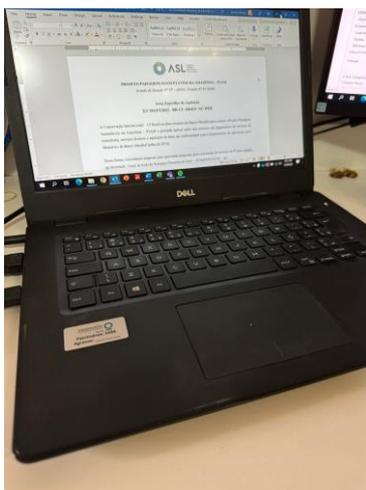
SEQ	ITEM	NOME DO FORNECEDOR	QTDE	NF	VALOR	UNIDADE OPERATIVA	LOCALIDADE DO BEM
37	Veículo Ford Ranger XLSCD4A22C 2022/2023 branco ártico	Brasal Comércio de Automóveis e Serviços LTDA	1	6389	R\$ 240.900,00	SEDAM RO	Rondônia
38	Veículo Ford Ranger XLSCD4A22C 2022/2023 branco ártico	Brasal Comércio de Automóveis e Serviços LTDA	1	6391	R\$ 240.900,00	SEDAM RO	Rondônia
39	Veículo Ford Ranger XLSCD4A22C 2022/2023 branco ártico	Brasal Comércio de Automóveis e Serviços LTDA	1	6425	R\$ 240.900,00	SEDAM RO	Rondônia
40	Veículo Ford Ranger XLSCD4A22C 2022/2023 branco ártico	Brasal Comércio de Automóveis e Serviços LTDA	1	6426	R\$ 240.900,00	SEDAM RO	Rondônia
41	Microcomputador portátil DELL LATITUDE 14 3490	DELL	1	965086	R\$ 4.685,52	CI	Rio de Janeiro
42	Microcomputador portátil DELL LATITUDE 14 3490	DELL	1	965086	R\$ 4.685,52	CI	Rio de Janeiro
43	GPS Esportivo portátil	Americanas.com - B2W Companhia Digital	1	117982	R\$ 2.453,43	SEMA AC	Acre
44	GPS Esportivo portátil	Americanas.com - B2W Companhia Digital	1	117982	R\$ 2.453,43	SEMA AC	Acre
45	Desktop Empresarial OptiPlex	Americanas.com - B2W Companhia Digital	1	1733705	R\$ 3.376,98	SEMA AC	Acre
46	Nobreak SMS 700VA New Station 5 Tomadas - Bivolt	Magazine Luiza S/A	1	25338	R\$ 584,63	SEMA PA	Pará
47	Conservador Horizontal tampa cega GHBS-510 BRANCO 110V	Magazine Luiza S/A	1	720175	R\$ 3.051,20	SEMA AC	Acre
48	Nobreak TS SHARA 600VA	CAP Comércio de Equipamentos de Informática Ltda	1	18560	R\$ 299,00	SEMA AM	Amazonas
49	Nobreak TSSHARA 1200VA E:BIVOLT	CAP Comércio de Equipamentos de Informática Ltda	3	18560	R\$ 1.437,00	SEMA AM	Amazonas
50	Nobreak SMS Manager III senoidal puro nova geração DSP 700 BIFX 115 BIVOLT - 27570	Kabum Comércio Eletrônico S/A	1	7735812	R\$ 1.219,90	SEMA AC	Acre

SEQ	ITEM	NOME DO FORNECEDOR	QTDE	NF	VALOR	UNIDADE OPERATIVA	LOCALIDADE DO BEM
51	Notebook Dell Inspiron i15-3583-M3XP 8ª Geração Intel Core i5 8GB 1TB 15.6" Windows 10 Preto McAfee	Martins Comércio e Serviços de Distribuição S/A	1	2395251	R\$ 4.205,25	SEMA AC	Acre
52	TV LED UHD 55 SAMSUG 55TU8000 BT	Fujioka Eletro e Imagem S.S	1	1693010	R\$ 2.392,63	SEMA AM	Amazonas
53	Ar-condicionado Split HW Inverter Bio Agratto 24000 BTUS FRIO 220V Monofásico DCS24FR402 - 17178	Americanas.com - B2W Companhia Digital	1	158765	R\$ 3.675,58	SEMA AC	Acre
54	Notebook Acer PH 315-52-748U i7 16GB 1T 128SSD preto/azul	Magazine Luiza S/A	1	331820	R\$ 8.359,05	SEMA AM	Amazonas
55	Monitor Dell de 18.5" E1920H	DELL	2	2526716	R\$ 1.013,08	SEMA PA	Pará
56	Microcomputador Dell Vostro 3681	DELL	3	2526716	R\$ 2.631,79	SEMA PA	Pará
57	Balanças eletrônicas pesadora e contadora-200KGX50 - PLAT. AÇO INOX 50X50CM	Marcos Lima Pereira - EPP	1	9283	R\$ 3.060,00	SEMA AC	Acre
58	Motor Popa Yamaha 30HMHS	Eduardo Pissango da Silva - Me	1	244	R\$ 49.350,00	SEMA AC	Acre
59	Impressora Brother DCP 1602 Laser	Miranda Computação e Comércio LTDA.	1	383476	R\$ 1.530,87	SEMA AM	Amazonas
60	Canon EOS RebelT7i (800D) + Lente 18-55mm STM	Canon EOS RebelT7i (800D) + Lente 18-55mm STM	1	3167	R\$ 22.080,00	SEMA AC	Acre
61	Projektor Multimídia Epson Powerlite S41 3300 Lumens	Kabum Comércio Eletrônico S/A	1	8167514	R\$ 2.151,86	SEMA AM	Amazonas
62	GPS geodésico	Santiago e Cintra Exportação e Importação LTDA.	1	5673	R\$ 29.700,00	SEMA PA	Pará
63	Ar-condicionado split piso teto Gree G-Prime, 56.000 Btus/h frio trifásico 220 Volts	Israel de S. Pinheiro	1	3	R\$ 10.555,90	SEMA AC	Acre
64	Eletrodomésticos e Móveis	ESG Construções	-	31	R\$ 13.394,87	SEMA AC	Acre
65	Microcomputador portátil DELL LATITUDE 14 3490	DELL	1	965086	R\$ 4.685,52	SEMA AM	Amazonas

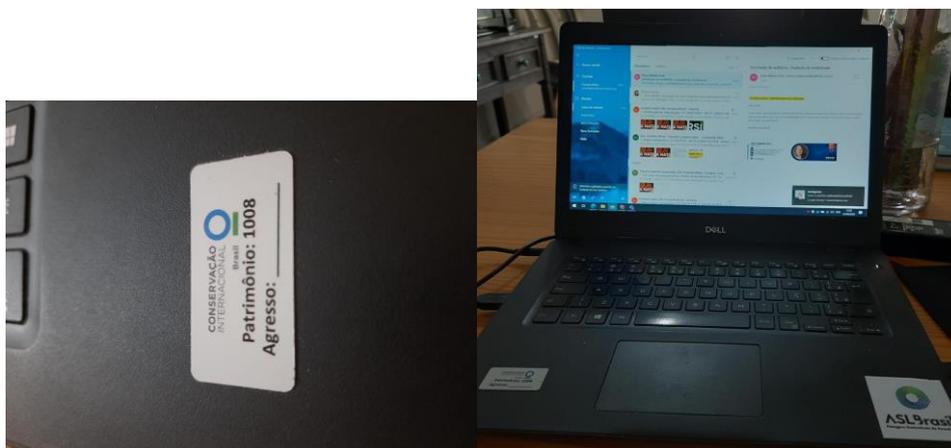
SEQ	ITEM	NOME DO FORNECEDOR	QTDE	NF	VALOR	UNIDADE OPERATIVA	LOCALIDADE DO BEM
66	Monitor Dell de 21.5"	DELL	1	963178	R\$ 524,46	SEMA AM	Amazonas

- Evidências: fotos dos bens inspecionados

1 – Microcomputador portátil Dell



2 – Microcomputador portátil Dell



3 – Monitor Dell de 21.5"



4 – Monitor Dell de 21.5"



5 – Monitor Dell de 21.5"



6 – Monitor Dell de 21.5"



7 – Monitor Dell de 21.5"



8 – Módulo de armário baixo



9 – Mesa em L



10 – Mesa em L



11 – Mesa em L



12 – Mesa em L



13 – Armário Alto Fechado – 2 Portas



14 – Gaveteiro volante



15 – Gaveteiro volante



16 – Gaveteiro volante



17 – Gaveteiro volante



18 – Cadeira giratória alta



19 – Cadeira giratória alta



20 – Mesa redonda ALT



21 – Puff fofão



22 – Puff fofão



23 – Cadeira giratória alta com braço



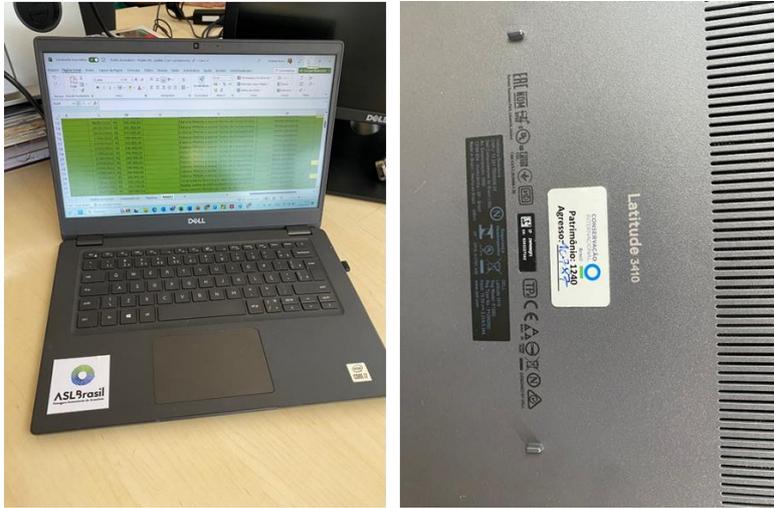
24 – Gaveteiro volante com três gavetas



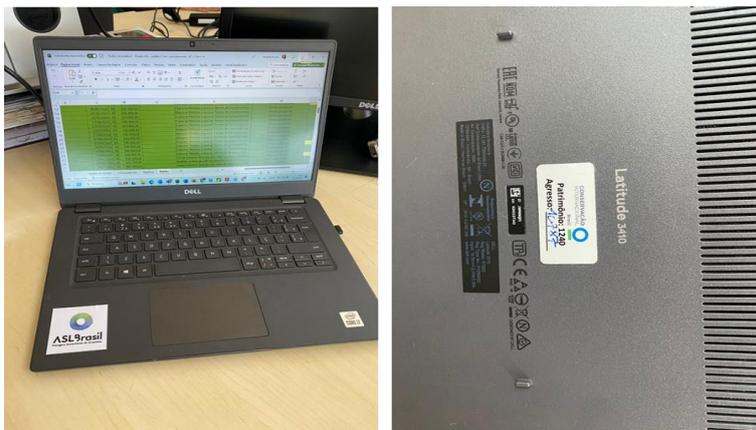
25 – Smartphone Motorola Moto G8



## 26 – Microcomputador portátil Dell Latitude



## 27 – Microcomputador portátil Dell Latitude



## 28 – Termômetros digitais



29 – Embaladeira automática com tanque



30 – Boier baixa pressão Unisol 200 lts



31 – Gerador de cloro à base de sal



### 32 – Motor Popa Yamaha 30HP



### 33 – Drones



34 – Veículo Ford Ranger XLSCD4A22C 2022/2023 geadá metálico



35 – Veículo Ford Ranger XLSCD4A22C 2022/2023 branco ártico



36 – Veículo Ford Ranger XLSCD4A22C 2022/2023 prata



37 – Veículo Ford Ranger XLSCD4A22C 2022/2023 branco ártico



38 – Veículo Ford Ranger XLSCD4A22C 2022/2023 branco ártico



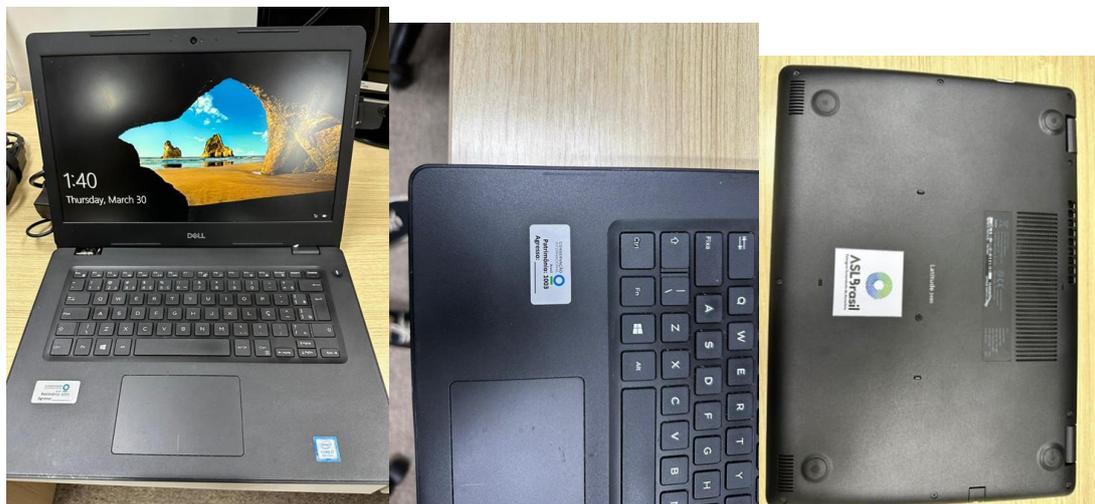
39 – Veículo Ford Ranger XLSCD4A22C 2022/2023 branco ártico



40 – Veículo Ford Ranger XLSCD4A22C 2022/2023 branco ártico



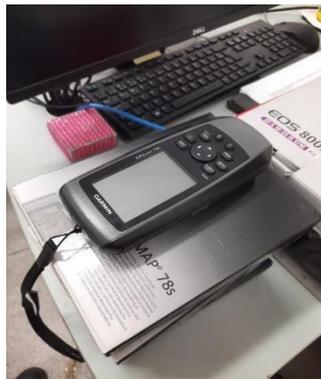
41 – Microcomputador Portátil Dell Latitude 14 3490



#### 42 – Microcomputador Portátil Dell Latitude 14 3490



#### 43 – GPS Esportivo portátil



#### 44 – GPS esportivo portátil



45 – Desktop Empresarial OptiPlex



46 – Nobreak SMS 700VA New Station 5



47 – Conservador Horiz



48 – Nobreak TS SHARA 600VA



49 – Nobreak TS SHARA 1200VA





50 – Nobreak SMS Manager III



51 – Notebook Dell Inspiron i15-3583-M3XP



52 – TV LED UHD 55 SAMSUG 55TU8000 BT



### 53 – Ar-condicionado Split



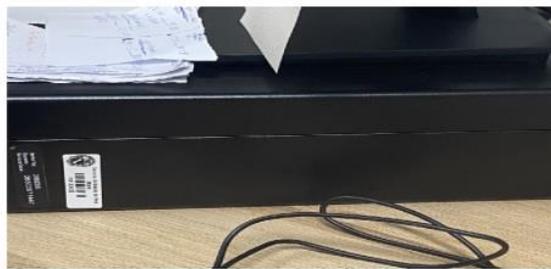
### 54 – Notebook Acer



### 55 – Monitor Dell de 18.5" E1920H



### 56 – Microcomputador Dell Vostro 3681



57 – Balanças eletrônicas - pesadora e contadora



58 – Motor popa Yamaha



69 – Impressora Brother DCP 1602 Laser

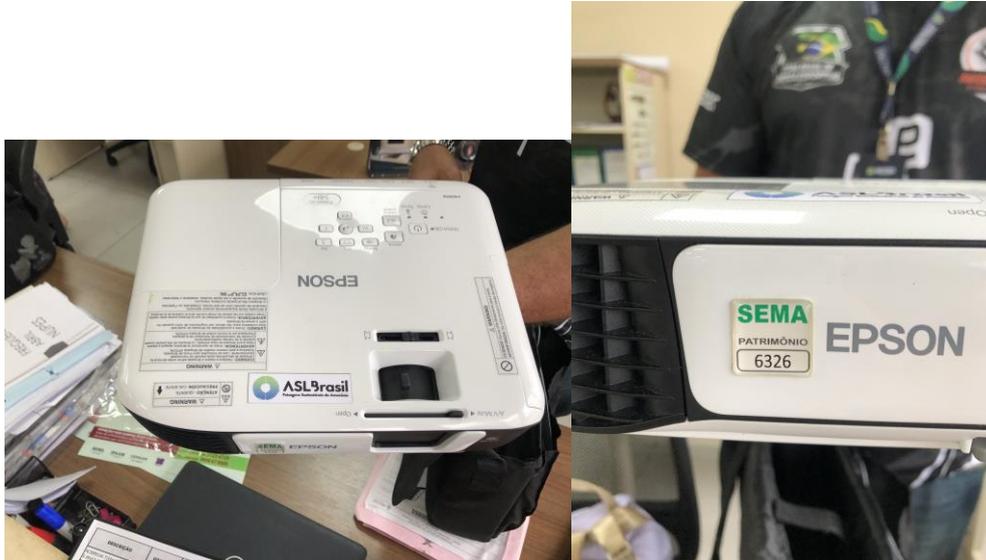




60 – Canon EOS RebelT7i (800D) + Lente 18-55mm STM



### 61 – Projetor Multimídia Epson Powerlite S41 3300 Lumens



### 62 – GPS geodésico



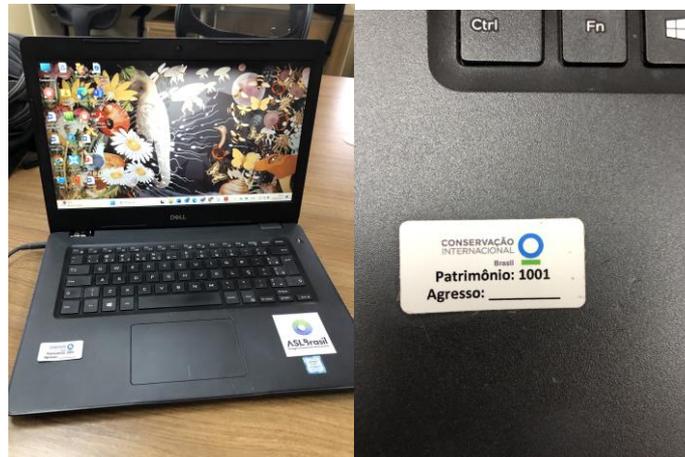
### 63 – Ar-condicionado split piso teto Gree G-Prime, 56.000 Btus/h frio trifásico



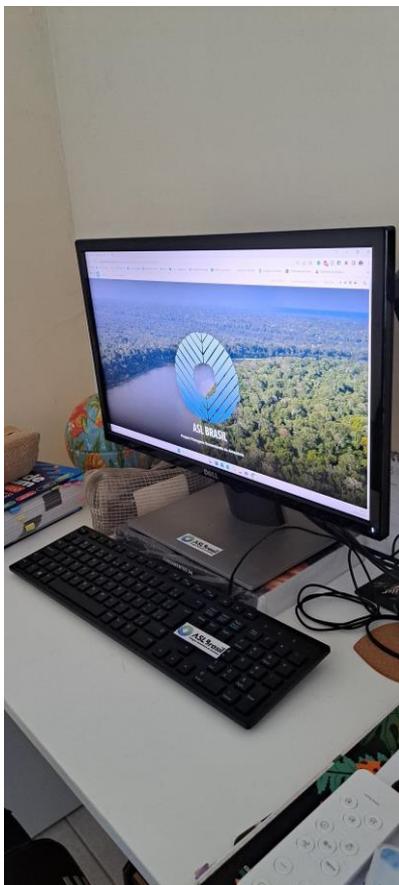
## 64 – Eletrodomésticos e Móveis



## 65 – Microcomputador Portátil Dell Latitude



66 – Monitor Dell de 21.5"



Por fim, efetuamos exames quanto às disposições oficiais com relação à execução do Projeto ASL e não identificamos inconsistências a serem reportadas.

RUSSELL BEDFORD GM  
AUDITORES INDEPENDENTES S/S  
2 CRC RS 5.460/O-0 "T" SP

Roger Maciel de Oliveira  
Contador 1 CRC RS 71.505/O-3 "T" SP  
Sócio Responsável Técnico

**DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS RELATIVAS AO EXERCÍCIO DE 2022,  
POR SEMESTRE, E REGISTROS DO BANCO MUNDIAL,  
CORRESPONDENTES AO EXERCÍCIOS DE 2022, QUE SUBSIDIARAM A  
RECONCILIAÇÃO DA CONTA DE EMPRÉSTIMO COM OS REGISTROS E  
CONTROLES INTERNOS**



COMPONENTE / SUBCOMPONENTE	ACUMULADO ATÉ 31/12/2021			EXECUÇÃO (JANEIRO A JUNHO 2022)									ACUMULADO ATÉ 30/06/2022		
	EXECUTADO			PLANEJADO			EXECUTADO			VARIÇÃO %			EXECUTADO		
	BIRD	CONTRAP.	TOTAL	BIRD	CONTRAPARTIDA	TOTAL	BIRD	CONTRAP.	TOTAL	BIRD	CONTRAP.	TOTAL	BIRD	CONTRAP.	TOTAL
Componente 2	9.497.929,04	0,00	9.497.929,04	2.250.000,00	0,00	2.250.000,00	1.867.804,97	0,00	1.867.804,97	17%	0%	0%	11.365.734,01	0,00	11.365.734,01
Componente 3	5.255.902,10	0,00	5.255.902,10	9.500.000,00	0,00	9.500.000,00	9.367.974,74	0,00	9.367.974,74	1%	0%	6%	14.623.876,84	0,00	14.623.876,84
Componente 4	1.307.119,26	0,00	1.307.119,26	750.000,00	0,00	750.000,00	487.960,06	0,00	487.960,06	35%	0%	35%	1.795.079,33	0,00	1.795.079,33
Contrapartida	0,00	529.249.267,32	529.249.267,32	0,00	76.783.071,89	76.783.071,89	0,00	119.489.638,26	119.489.638,26	0%	-56%	-56%	0,00	648.738.905,58	648.738.905,58
<b>TOTAL DO PROJETO</b>	<b>R\$ 16.060.950,40</b>	<b>529.249.267,32</b>	<b>545.310.217,72</b>	<b>12.500.000,00</b>	<b>76.783.071,89</b>	<b>89.283.071,89</b>	<b>11.723.739,77</b>	<b>119.489.638,26</b>	<b>131.213.378,03</b>	<b>6%</b>	<b>-56%</b>	<b>-47%</b>	<b>27.784.690,16</b>	<b>648.738.905,58</b>	<b>676.523.595,74</b>

Elaborado por: Rosângela Silva - Contadora *Rosângela Silva*  
 Revisado por: Michele Mamede Rocha - Gerente *Michele Rocha*  
 Certificado por: Rodrigo Schonacher - Diretor *Rodrigo Schonacher*  
 Assinado por: Sophia Picarelli - Diretora

### Conciliação da Conta Designada Junho 2022

Doação Nº: TF A6056-BR

Nome do Banco: Itau Unibanco S/A

Número da Conta: 11904

	R\$
1. Total de Depósitos	35.500.558,05
2. Menos Total que já foi documentado	26.021.151,20
3. Saldo Pendente (por documentar)	9.479.406,85
4. Total Conta Designada + conta investimento em 30/06/2022 (de acordo com o extrato bancário anexo)	9.346.100,49
4a. Saldo da Conta Designada em 30/06/2022 (de acordo com o extrato bancário anexo)	256.462,15
4b. Saldo da Conta de investimento 30/06/2022 (de acordo com o extrato bancário anexo)	9.089.638,34
5. Valor a ser documentado no Pedido Julho	1.529.528,51
6. Mais valor pendente de reposição pelo Banco 1 em julho	1.364.879,26
7. Mais saques efetuados ainda não documentados ao Banco	
8. Menos valores debitados depois do extrato bancário anexo	1.529.528,51
9. Menos rendimentos líquidos gerados na Conta Designada	1.231.572,90
10. Total (4 + 5 + 6 + 7 - 8 - 9)	9.479.406,85

#### Observações:

A SOE foi conciliada com a conta e os valores por categoria, componente estão convergentes com as prestações enviadas ao Banco Mundial.

1 Valores pendentes de reposição pelo Banco	
Pedido Nº	Valor
-	1.364.879,26
Valor depositado pelo banco em 14/07/2020 para complemento do valor da conta designada	

2 Saques efetuados ainda não documentados ao Banco			
Data	Descrição	R\$	Valor
01/07/2021 a 31/07/2021			1.529.528,51

3 Outras explicações por discrepância identificada na linha 11

Obs.: a moeda da conciliação deve ser a mesma moeda da Conta Designada

4. Preencher com o valor que consta como saldo no extrato bancário que está anexo a esta conciliação
5. Preencher com o valor total que será documentado no presente Pedido
6. Preencher apenas para o caso de existir reposições que já foram solicitadas ao Banco, mas cujos valores ainda não estão refletidos no extrato bancário enviado em anexo.
7. Preencher com os valores que já foram sacados da conta para realizar pagamentos, mas que ainda não foram documentados ao Banco e/ou se encontram na Conta Operativa (detalhar valores nas observações)
8. Preencher somente se existir valores que foram sacados da Conta Designada depois da data do extrato bancário que está em anexo.
9. Preencher somente no caso de existir rendimentos que foram gerados na Conta Designada.

\* Disponível para consulta no Client Connection (Desembolso -> Contas Designadas/UN)

Elaborado por: Rosângela Silva - Contadora

Revisado por: Michele Mamede Rocha - Gerente

Certificado por: Rodrigo Schonacher - Diretor

Assinado por: Sophia Picarelli - Diretora

*Rosângela Silva*  
*Michele Rocha*



COMPONENTE / SUBCOMPONENTE	ACUMULADO ATÉ 30/06/2022			EXECUÇÃO (Julho a dezembro 2022)									ACUMULADO ATÉ 31/12/2022		
	EXECUTADO			PLANEADO			EXECUTADO			VARIÇÃO %			EXECUTADO		
	BIRD	CONTRAP.	TOTAL	BIRD	CONTRAPARTIDA	TOTAL	BIRD	CONTRAP.	TOTAL	BIRD	CONTRAP.	TOTAL	BIRD	CONTRAP.	TOTAL
Componente 2	11.365.734,01	0,00	11.365.734,01	4.500.000,00	0,00	4.500.000,00	3.743.347,01	0,00	3.743.347,01	17%	0%	0%	15.109.081,02	0,00	15.109.081,02
Componente 3	14.623.876,84	0,00	14.623.876,84	4.500.000,00	0,00	4.500.000,00	3.793.617,35	0,00	3.793.617,35	16%	0%	16%	18.417.494,19	0,00	18.417.494,19
Componente 4	1.795.079,32	0,00	1.795.079,32	870.000,00	0,00	870.000,00	2.016.134,41	0,00	2.016.134,41	-132%	0%	-132%	3.811.213,73	0,00	3.811.213,73
Contrapartida	0,00	648.738.905,58	648.738.905,58	0,00	110.000.000,00	110.000.000,00	0,00	27.397.333,55	27.397.333,55	0%	75%	75%	0,00	676.136.239,13	676.136.239,13
<b>TOTAL DO PROJETO</b>	<b>27.784.690,17</b>	<b>648.738.905,58</b>	<b>676.523.595,75</b>	<b>9.870.000,00</b>	<b>110.000.000,00</b>	<b>119.870.000,00</b>	<b>9.553.098,77</b>	<b>27.397.333,55</b>	<b>36.950.432,32</b>	<b>3%</b>	<b>75%</b>	<b>69%</b>	<b>37.337.788,92</b>	<b>676.136.239,13</b>	<b>713.474.028,05</b>
	37.337.788,92	648.738.905,58	713.474.028,05	9.870.000,00	110.000.000,00	119.870.000,00	9.553.098,76						37.337.788,92	676.136.239,13	713.474.028,05

Elaborado por: Elisângela Santana - Contadora

Revisado por: Michele Mamede Rocha - Gerente

Certificado por: Thiago Baiense - Gerente Senior de

Planejamento e Orçamento

Assinado por: Sophia Picarelli - Diretora

*Michele Rocha*

*Elisângela Santana*

*Thiago Baiense*

*Sophia B. N. Picarelli*

### Conciliação da Conta Designada dezembro 2022

Doação N°: TF A6056-BR

Nome do Banco: Itau Unibanco S/A

Número da Conta: 11904

	R\$
1. Total de Depósitos	46.418.534,06
2. Menos Total que já foi documentado	36.939.129,23
3. Saldo Pendente (por documentar)	9.479.404,83
4. Total Conta Designada + conta Investimento em 31/12/2022 (de acordo com o extrato bancário anexo)	7.286.709,47
4a. Saldo da Conta Designada em 31/12/2022 (de acordo com o extrato bancário anexo)	1.418.534,97
4b. Saldo da Conta de investimento 31/12/2022 (de acordo com o extrato bancário anexo)	5.868.174,50
5. Valor a ser documentado no Pedido	
6. Mais valor pendente de reposição pelo Banco em Janeiro das despesas de novembro e dezembro 22	3.845.773,98
7. Mais saques efetuados ainda não documentados ao Banco	
8. Menos valores debitados depois do extrato bancário anexo	-
9. Menos rendimentos líquidos gerados na Conta Designada até 31/12/22	1.653.076,59
10. Total (4 + 5 + 6 + 7 - 8 - 9)	9.479.406,86
	(2,03)

#### Observações:

A SOE foi conciliada com a conta e os valores por categoria, componente estão convergentes com as prestações enviadas ao Banco Mundial.

1 Valores pendentes de reposição pelo Banco	
Pedido N°	Valor
	3.845.773,98
Valor depositado pelo banco em Janeiro para complemento do valor da conta designada	

2 Saques efetuados ainda não documentados ao Banco			
Data	Descrição	R\$	Valor
			-

3 Outras explicações por discrepância identificada na linha 11	
Diferença a menor de R\$ 2,03 a ser identifica e explicitada no próximo IFR	

Obs.: a moeda da conciliação deve ser a mesma moeda da Conta Designada

- Preencher com o valor que consta como saldo no extrato bancário que está anexo a esta conciliação
- Preencher com o valor total que será documentado no presente Pedido
- Preencher apenas para o caso de existir reposições que já foram solicitadas ao Banco, mas cujos valores ainda não estão refletidos no extrato bancário enviado em anexo.
- Preencher com os valores que já foram sacados da conta para realizar pagamentos, mas que ainda não foram documentados ao Banco e/ou se encontram na Conta Operativa (detalhar valores nas observações)
- Preencher somente se existir valores que foram sacados da Conta Designada depois da data do extrato bancário que está em anexo.
- Preencher somente no caso de existir rendimentos que foram gerados na Conta Designada.

\* Disponível para consulta no Client Connection (Desembolsos -> Contas Designadas/UN)

Elaborado por: Elisângela Santana - Contadora

Revisado por: Michele Mamede Rocha - Gerente

Validado por: Thiago Baiense Gerente de Planejamento e Finanças

Assinado por: Sophia Picarelli - Diretora

Michele Rocha  
Elisângela Santana  
Thiago Baiense

Sophia B. N. Picarelli

Detalhes da transação	Moeda (BRL) Vi
Total de depósitos menos as devoluções	46,418,534.06
Documentado	36,939,129.23
Saldo pendente	9,479,404.83
Isonção de documentação	0.00
Transação em processo	0.00

22/12 SALDO 1.468.534,97

*Michele Rocha*  
*Elisangela Santana*  
*Thiago Baiense*  
*Sophia B. N. Picarelli*

POSIÇÃO CONSOLIDADA DE SEUS FUNDOS DE INVESTIMENTO EM 30/12/2022					
Fundo	Saldo em Cotas	Valor das Cotas	I.R./I.O.F.	Saldo Líquido - R\$ (*)	% do Total
TRUST DI	18.804.251,12	21.253.499,90	27.668,71	5.866.174,50	100,00%
<b>Total</b>			<b>27.668,71</b>	<b>5.866.174,50</b>	<b>100,00%</b>

(\*) Total consultado com base no valor da cota de 30/12/2022 já deduzido de IOF e IR na data.

**RELATÓRIO DE DEMONSTRATIVO FINANCEIRO E NOTAS EXPLICATIVAS**  
**AUDITORIA EXERCÍCIO 2022**

**1. Descrição do Projeto**

**1.1. Objetivos do Projeto**

O Projeto Paisagens Sustentáveis da Amazônia é um projeto financiado pelo GEF (*Global Environment Facility*) por meio do Contrato de Doação n.º TF A-6056-BR e está inserido dentro de um programa regional voltado especificamente para a Amazônia, envolvendo Brasil, Colômbia e Peru. O Banco Internacional para Reconstrução e Desenvolvimento (BIRD) é a agência implementadora do programa, apresentando como diretriz principal a visão integrada do bioma Amazônico, de modo a promover sua conectividade entre os três países integrantes. No Brasil, o Ministério do Meio Ambiente e Mudanças Climáticas, em Secretaria ainda a ser definida nesta fase de transição política. Após definido, tal Secretaria será a instituição coordenadora do projeto, responsável pela supervisão, coordenação institucional e monitoramento da implementação.

O Projeto Paisagens Sustentáveis da Amazônia está alinhado com os objetivos estratégicos do GEF em como objetivos específicos em andamento:

- Melhorar a sustentabilidade dos sistemas de Áreas Protegidas;
- Reduzir as ameaças à biodiversidade;
- Recuperar áreas degradadas;
- Aumentar o estoque de carbono;
- Desenvolver boas práticas de manejo florestal; e
- Fortalecer políticas e planos voltados.

**1.2. Componentes do Projeto**

Como mencionado, o Programa ASL está sendo implementado no Brasil, Colômbia e Peru. O Projeto nacional brasileiro foi elaborado a partir das experiências de trabalho realizadas na Amazônia brasileira para fortalecer a conservação da biodiversidade, reduzir o desmatamento e melhorar os meios de subsistência das comunidades. Juntos, os projetos integrantes do Programa ASL visam manter

73.000.000 ha de terras florestais, promover o manejo sustentável em 52.700 ha e apoiar ações que ajudarão reduzir as emissões de CO2 em 300 milhões de toneladas até 2030.

No projeto brasileiro, as agências executoras são o Fundo Brasileiro para a Biodiversidade (Funbio) para o Componente 1 e a Conservação Internacional Brasil (CI-Brasil) para os Componentes 2, 3 e 4.

Os componentes estão configurados da seguinte forma:

#### Componente 1. Sistema de Áreas Protegidas da Amazônia

Esse componente tem como objetivo expandir e consolidar um sistema de mais de 60 milhões de hectares na Amazônia brasileira e garantir a sustentabilidade financeira de longo prazo, no contexto do Projeto proposto, do Fundo de Transição, que irá:

- Criar mais 3 milhões de hectares da região amazônica sob proteção legal
- Fortalecer a consolidação de 60 milhões de ha de Unidades de Conservação apoiadas pelo Projeto Áreas Protegidas da Amazônia - ARPA.
- Fortalecer a coordenação, gerenciamento, monitoramento e comunicação do Projeto ARPA como um todo.
- Desenvolver e implementar estratégias para arrecadar receitas adicionais para o Fundo de Transição do Projeto Áreas Protegidas da Amazônia.

#### Componente 2. Gestão Integrada da Paisagem

Este componente promove a gestão integrada da paisagem nos estados do Amazonas, Pará, Rondônia e Acre por meio de estratégias complementares que:

- Fomentam a recuperação da vegetação nativa.
- Desenvolvem sistemas produtivos sustentáveis.
- Fortalecem cadeias de valor produtivas.
- Implementam arranjos inovadores de gerenciamento entre áreas com vistas a melhorar a subsistência das comunidades locais, a conectividade do ecossistema e a resiliência.

#### Componente 3. Políticas de Proteção e Recuperação da Vegetação Nativa

Este componente fortalece a capacidade dos governos nacionais e estaduais para desenvolver e implementar políticas setoriais e mecanismos financeiros visando reduzir o desmatamento e promove a recuperação florestal.

As atividades têm se concentrado em três áreas principais:

- Fortalecimento da implementação dos principais instrumentos legais para a recuperação florestal, incluindo o Cadastro Ambiental Rural (CAR) e o Projeto de Regularização Ambiental (PRA) relacionados.
- Melhorar a capacidade de monitoramento da restauração florestal através de capacitação institucional, estudos e elaboração e implementação de uma plataforma nacional de planejamento espacial e monitoramento vinculada ao atual Projeto de Monitoramento Ambiental dos Biomas
- Melhorar os incentivos financeiros para os agricultores investirem em atividades de restauração.

#### Componente 4. Capacitação, Cooperação e Coordenação de Projetos

Este componente melhora a implementação da capacidade de colaboração das partes interessadas brasileiras para: (i) aumentar o impacto do projeto e o cumprimento dos compromissos internacionais; e (ii) promover a implementação eficaz e eficiente do projeto através do:

- Apoio à participação dos atores brasileiros nos esforços de intercâmbio de conhecimento sob a Coordenação Técnica Regional da Amazônia. Projeto de Assistência.
- Exploração de oportunidades para fortalecer a gestão ambiental colaborativa com contrapartes oficiais no Peru e na Colômbia.
- Desenvolvimento e implementação de ações de treinamento, seminários e estágios internacionais curtos.
- Sistematização das lições aprendidas através da implementação do projeto.
- Estabelecimento e implementação de um sistema para coordenar, comunicar, gerenciar e monitorar a implementação entre os componentes, bem como manter e operar as estruturas participativas do projeto.

### 1.2. Composição orçamentária e financeira do Projeto

- Programa

Funbio & CI-Brasil Orçamento por componente	Financiamento (R\$)		Conversão PAD		Cofinanciamento		Conversão PAD	
	GEF	R\$	R\$ 3,27		R\$	R\$	R\$ 3,27	
1. Sistema de Áreas Protegidas da Amazônia (a) executado FUNBIO	\$	30.000,00	R\$	98.100,00	\$	185.000,00	R\$	604.950,00
2. Gestão Integrada da Paisagem	\$	19.000,00	R\$	62.130,00	\$	117.360,00	R\$	383.767,20
3. Políticas Públicas e Planos para a Proteção e Recuperação da Vegetação Nativa	\$	7.330,00	R\$	23.969,10	\$	46.330,00	R\$	151.499,10
4. Capacitação, Cooperação e Gerenciamento do Projeto (b)	\$	4.000,00	R\$	13.080,00	\$	25.090,00	R\$	82.044,30
<b>Custo Total</b>	\$	<b>60.330,00</b>	R\$	<b>197.279,10</b>	\$	<b>373.780,00</b>	R\$	<b>1.222.260,60</b>

\*Valores em milhões

- Projeto com CI Brasil

Execução CI-Brasil Orçamento por componente	Financiamento (R\$)		Conversão PAD		Cofinanciamento		Conversão PAD	
	GEF	US\$	R\$ 3,27	US\$	R\$ 3,27	R\$ 3,27	R\$ 3,27	
2. Gestão Integrada da Paisagem	\$ 19.000,00	R\$ 62.130,00	\$ 117.360,00	R\$ 383.767,20				
3. Políticas Públicas e Planos para a Proteção e Recuperação da Vegetação Nativa	\$ 7.330,00	R\$ 23.969,10	\$ 46.330,00	R\$ 151.499,10				
4. Capacitação, Cooperação e Gerenciamento do Projeto (b)	\$ 4.000,00	R\$ 13.080,00	\$ 25.090,00	R\$ 82.044,30				
<b>Custo Total</b>	<b>\$ 30.330,00</b>	<b>R\$ 99.179,10</b>	<b>\$ 188.780,00</b>	<b>R\$ 617.310,60</b>				

\* Valores em milhões

## 2. Aspectos administrativos

A estrutura de execução do Projeto conta com uma Unidade de Gestão do Projeto (UGP), com autonomia administrativa e financeira e com apoio técnico e administrativo das Secretarias Estaduais de Meio Ambiente do Acre, Amazonas, Pará e Rondônia, do ICMBio - Instituto Chico Mendes de Conservação da Biodiversidade e do SFB - Serviço Florestal Brasileiro. Essas seis instituições são as Unidades Operativas (UO) do Projeto.

A execução do Projeto tem como unidade executora principal a Conservação Internacional do Brasil, que através de suas funções, foi autorizada a firmar acordos de cooperação com as Secretarias Estaduais de Meio Ambiente e os órgãos Federais que devem executar as atividades estabelecidas em orçamento sendo supervisionadas pelo Ministério do Meio Ambiente.

## 3. Contrato de doação

O valor do Projeto é de US\$ 30,330 milhões de dólares que convertidos à taxa de câmbio estabelecida no *PROJECT APPRAISAL DOCUMENT* – PAD de R\$ 3,27, corresponde a R\$ 99.179,10. A data de assinatura do Contrato de Doação nº TFA-6056 foi 19/12/2017 e o prazo para desembolso previsto para o Projeto é até 30/04/2024. Há um período adicional previsto de 4 meses – até 30/08/2024 – para prestação de contas e auditoria final.

#### 4. Gerenciamento financeiro

A CI Brasil realiza o controle financeiro do Projeto através da elaboração do orçamento, tanto para a Conservação Internacional como para os parceiros executores, através do Planejamento Orçamentário Anual (POA), que ocorre a cada 12 meses. Esse documento, contempla todas as atividades detalhadas de cada uma das Unidades Operativas e da CI Brasil. Esses valores são confrontados com a execução mensal, aberta por componente, categoria e parceiro executor. Todos os pagamentos são incluídos pela equipe de operações e aprovados pelo Gerente de Finanças no sistema de gerenciamento Business World (BW) e pelo Diretor de Operações na conta designada ao Projeto.

Até o exercício findo de 31/12/2022 foi recebido pelo projeto por meio do contrato de Doação nº TFA-6056 o montante de R\$ 42.572.760,08, somado ao valor de R\$398.659,71 (adiantamento à conta CI – Brasil de despesas preparatórias no início do Projeto) destes foram aplicados ao Projeto o valor total de R\$ 37.337.788,94.

Detalhes da transação	Moeda (BRL) Vis
Total de depósitos menos as devoluções	42,572,760.08
Documentado	33,093,355.25
Saldo pendente	9,479,404.83
Isenção de documentação	0.00
Transação em processo	0.00

Quadro retirado do sistema *Client Connection* – Banco Mundial – conta designada

Além disso, as Unidades Operativas e a Conservação Internacional do Brasil executam iniciativas complementares ao Projeto utilizando contrapartida econômica e financeira, sem fluxo financeiro dentro da Conservação Internacional do Brasil.

Até o exercício findo de 31/12/2022, foi informado no IFR o valor de R\$ 676.136 de contrapartida. Sendo executado os seguintes valores por ano:

Contrapartida	2017	2018	2019	2020	2021	2022	Acumulada
	R\$ 69.094.143	R\$ 70.525.740	R\$ 91.841.596	R\$ 244.081.241	R\$ 169.413.549	R\$ 31.179.970	R\$ 676.136.239

## 5. Principais políticas contábeis

### 5.1. Base de contabilidade de caixa

As demonstrações contábeis de recebimentos e pagamentos do Projeto foram elaboradas segundo o regime de caixa, no qual as receitas e as despesas são registradas no período de seu efetivo pagamento ou recebimento, independentemente do momento em que foram realizadas.

Este procedimento difere dos procedimentos seguidos pela CI Brasil e regulamentados pela Resolução CFC 1409/12 - Entidades sem Finalidade de Lucros, que respeita o princípio da competência, no qual as receitas e as despesas devem ser reconhecidas no período em que ocorreram, independentemente do recebimento ou pagamento.

### 5.2. Unidade monetária

As demonstrações contábeis são apresentadas em Real (R\$), que é a moeda funcional do projeto. Os recursos são disponibilizados em Real (R\$), conforme cláusula contratual do termo de doação.

## 6. Fundos disponíveis

Os fundos disponíveis em 31 de dezembro de 2022 estão depositados nas contas designada e de investimento do Projeto. A conta designada é específica para a movimentação de entradas e saídas de recursos. Nesta conta está incluída a aplicação financeira automática. Já a conta investimento é referente a aplicação em fundo de investimento, denominado *Trust DI* e contempla o saldo dos rendimentos.

Conta Designada	31/12/2021	31/12/2022
Conta corrente conta designada	R\$ 1.584.893,28	R\$ 1.418.534,97
Conta investimento - Fundo Trust DI	R\$ 7.307.322,02	R\$ 5.868.174,50
Total conta corrente e investimento	R\$ 8.892.215,30	R\$ 7.286.709,47

2021

01/01 SALDO 1.584.893,28

POSIÇÃO CONSOLIDADA DE SEUS FUNDOS DE INVESTIMENTO EM 31/12/2021					
Fundo	Saldo em Cotas	Valor das Cotas	I.R./I.O.F.	Saldo Líquido - R\$ (*)	% do Total
TRUST DI	26.476.575,58	276.914.713,00	24.431,28	7.307.322,02	100,00%
<b>Total</b>			<b>24.431,28</b>	<b>7.307.322,02</b>	<b>100,00%</b>

(\*) Total calculado com base no valor da cota de 31/12/2021 já deduzido de IOF e IR na data.

2022

22/12 SALDO 1.418.534,97

POSIÇÃO CONSOLIDADA DE SEUS FUNDOS DE INVESTIMENTO EM 30/12/2022					
Fundo	Saldo em Cotas	Valor das Cotas	I.R./I.O.F.	Saldo Líquido - R\$ (*)	% do Total
TRUST DI	18.804.251,13	313.534.593,00	27.608,71	5.868.174,50	100,00%
<b>Total</b>			<b>27.608,71</b>	<b>5.868.174,50</b>	<b>100,00%</b>

(\*) Total calculado com base no valor da cota de 30/12/2022 já deduzido de IOF e IR na data.

## 7. Adiantamentos e justificativas

Durante o exercício de 2022, o movimento financeiro recebido na conta designada soma R\$ 17.667.222,40, durante o período de janeiro a dezembro de 2022. Os gastos realizados no primeiro e segundo semestre foram apresentados pelo formulário de IFR ao Banco Mundial, conforme regra de operação.

Fonte Client Connection em 10/02/23

Ci	Paid		Historical Equiv Paid in Ccy of Commitm	USD Equivalents	Deducted Reason	Date Received	Value Date	Date Closed
	Paid Amt	Doc Amt						
BRL	1.826.666,11	1.826.666,11	343.487,42	343.487,42	5,31800003	14-Dec-2022	20-Dec-2022	20-Dec-2022
BRL	1.184.462,20	1.184.464,20	223.226,51	223.226,51	5,306109028	09-Nov-2022	17-Nov-2022	17-Nov-2022
BRL	1.166.665,95	1.166.665,96	225.774,27	225.774,27	5,167399988	21-Sep-2022	27-Sep-2022	27-Sep-2022
BRL	1.529.528,51	1.529.528,52	303.324,41	303.324,41	5,042550054	29-Aug-2022	01-Sep-2022	01-Sep-2022
BRL	1.364.879,26	1.364.879,26	249.306,68	249.306,68	5,474699916	18-Jul-2022	26-Jul-2022	26-Jul-2022
BRL	5.745.050,17	5.745.050,17	1.119.674,56	1.119.674,56	5,131000002	15-Jun-2022	23-Jun-2022	23-Jun-2022
BRL	1.330.798,60	1.330.798,60	268.365,69	268.365,69	4,958899925	18-May-2022	23-May-2022	23-May-2022
BRL	1.053.925,64	1.053.925,64	227.168,52	227.168,52	4,639400037	20-Apr-2022	26-Apr-2022	26-Apr-2022
BRL	1.500.000,00	0,00	313.139,33	313.139,33	0	25-Mar-2022	31-Mar-2022	31-Mar-2022
BRL	1.263.840,14	1.263.840,14	246.439,46	246.439,46	5,128400054	15-Mar-2022	21-Mar-2022	21-Mar-2022
BRL	965.245,96	965.245,96	190.729,92	190.729,92	5,0607999	18-Feb-2022	25-Feb-2022	25-Feb-2022
BRL	0,00	734.576,69	0,00	0,00	#DIV/0!	13-Jan-2022	13-Jan-2022	13-Jan-2022
R\$		18.931.062,54						

7

A conciliação da conta designada em 31 de dezembro de 2022 tinha o seguinte detalhe:

1. Total de Depósitos realizados na conta designada até 31/12/2022	R\$ 42.572.760,08
2. Menos Total que já foi documentado até 31/12/2022	R\$ 33.093.355,25
<hr/>	
3. Saldo Pendente (por documentar)	R\$ 9.479.404,83
4. Total Conta Designada + conta investimento em 31/12/2022 (de acordo com o extrato bancário anexo)	R\$ 7.286.709,47
4a. Saldo da Conta Designada em 31/12/2022 (de acordo com o extrato bancário anexo)	R\$ 1.418.534,97
4b. Saldo da Conta de investimento 31/12/2022 (de acordo com o extrato bancário anexo)	R\$ 5.868.174,50
5. Valor a ser documentado no Pedido ainda em processamento	R\$ 3.845.773,98
6. Mais valor pendente de reposição pelo Banco 1	R\$ -
7. Mais saques efetuados ainda não documentados ao Banco	R\$ -
8. Menos valores debitados depois do extrato bancário anexo	R\$ -
9. Menos rendimentos líquidos gerados na Conta Designada	R\$ 1.653.078,62
<hr/>	
10. Total (4 + 5 + 6 + 7 - 8 - 9)	R\$ 9.479.404,83

O Informe Financeiro apresentado para execução até 12/2022

	Total Projeto Acumulado (2022 ANO)						ACUMULADO GERAL					
	PLANEJADO			EXECUTADO - 1 semestre			VARIACÃO % (2)			EXECUTADO		
	CONTRAP.	BIRD	TOTAL	CONTRAP.	BIRD	TOTAL	CONT.	BIRD	TOTAL	CONTRAP.	BIRD	TOTAL
<b>I. Fontes</b>												
1. Saldo de abertura	-	-	-	-	18.238.315,79	18.238.315,79	0%	-100%	-100%	-	-	-
2. Conta designada	-	-	-	-	-	-	0%	0%	0%	-	-	-
3. Conta Investimento	-	-	-	-	-	-	0%	0%	0%	-	-	-
4. Fontes (origens) dos fundos - rendimentos líquidos	-	-	-	-	740.268,14	740.268,14	0%	-100%	-100%	-	1.653.076,59	1.653.076,59
5. Contrapartida	186.783.071,89	-	186.783.071,89	146.886.971,81	-	146.886.971,81	27%	0%	27%	676.136.239,13	-	676.136.239,13
6. BIRD	-	22.500.000,00	22.500.000,00	-	18.931.064,56	18.931.064,56	0%	19%	19%	-	42.971.421,81	42.971.421,81
<b>TOTAL DISPONIVEL</b>	<b>186.783.071,89</b>	<b>22.500.000,00</b>	<b>209.283.071,89</b>	<b>146.886.971,81</b>	<b>37.909.648,49</b>	<b>184.796.620,30</b>	<b>27%</b>	<b>-181%</b>	<b>-154%</b>	<b>676.136.239,13</b>	<b>44.624.498,40</b>	<b>720.760.737,53</b>
<b>II. Aplicações por Categoria</b>												
<b>Categoria das despesas</b>												
(1) bens, obras, serviços e treinamento	-	16.000.000,00	16.000.000,00	-	15.275.961,04	15.275.961,04	0%	5%	5%	-	21.726.425,37	21.726.425,37
(2) custos operacionais dos componentes 2,3 e 4	-	4.300.000,00	4.300.000,00	-	4.040.230,07	4.040.230,07	0%	6%	6%	-	8.104.907,49	8.104.907,49
(3a) remuneração de pessoal técnico	-	725.000,00	725.000,00	-	657.685,68	657.685,68	0%	10%	10%	-	3.944.554,02	3.944.554,02
(3b) remuneração de pessoal adm (operacional)	-	1.345.000,00	1.345.000,00	-	1.302.961,74	1.302.961,74	0%	3%	3%	-	3.561.902,04	3.561.902,04
Contrapartida	186.783.071,89	-	186.783.071,89	146.886.971,81	-	146.886.971,81	27%	0%	27%	676.136.239,13	-	676.136.239,13
<b>TOTAL DE APLICAÇÕES</b>	<b>186.783.071,89</b>	<b>22.370.000,00</b>	<b>209.153.071,89</b>	<b>146.886.971,81</b>	<b>21.276.838,53</b>	<b>168.163.810,34</b>	<b>27%</b>	<b>25%</b>	<b>52%</b>	<b>676.136.239,13</b>	<b>37.337.788,92</b>	<b>713.474.028,05</b>
<b>SALDO FINAL NO PERÍODO</b>					<b>16.632.809,96</b>	<b>16.632.809,96</b>					<b>7.286.709,48</b>	<b>7.286.709,48</b>
<b>SALDO DA CONTA DESIGNADA</b>											<b>1.418.534,97</b>	
<b>SALDO DA CONTA INVESTIMENTO</b>											<b>5.868.174,50</b>	
											<b>R\$ 7.286.709,47</b>	

NOTAS EXPLICATIVAS até 31/12/2022:

a) Aplicação financeira - O valor de ganho de aplicação líquido é de R\$ 1.653.076,59 até dezembro, sendo:

2018 - R\$ R\$ 95.273,74

2019 - R\$ 385.759,74

2020 - R\$ 145.661,07

2021 - R\$ 286.113,90

2022 - R\$ 740.268,14

b) Contrapartida - Cabe destacar que de acordo com as instruções do Banco Mundial e MMA, a partir de janeiro de 2021 não há necessidade de reportar o total de contrapartida por semestre e sim por ano, apenas por categoria consolidando valor total, não sendo necessário detalhar por componente. Total até dezembro de 2022 R\$ 676.136.239,13

2017 - R\$ 69.094.143,04

2018 - R\$ 70.525.739,65

2019 - R\$ 91.841.596,22

2020 - R\$ 244.08.1240,92

2021 - R\$ 169.413.549,45

2022 - R\$ 31.179.969,86

O valor indicado no 1 semestre 2022 é relativo ao exercício de 2021.

O AM enviou um ofício e planilha com correções de valores 2019, 2020, 2021, motivo que foi feito ajuste no valor indicado de 2022 deduzindo R\$ 3,782.636,76.

Varição entre planejado e executado trata-se da pendência de apresentação de valores por parte de MMA, SEDAM RO, SEMA PA

c) Adiantamento - Recursos recebidos pelo BM, no valor de R\$ 398.659,71, relativos ao reembolso CI da fase preparação foi incluído no acumulado geral nas categorias 2, 3a e 3b, sendo:

categoria 2 - R\$ 104.532,92

categoria 3a - R\$ 148.098,75

categoria 3b - R\$ 146.028,04

d) Diferença identificada na conciliação do exercício 2020 no valor de R\$ 12.680,49 está inserida no acumulado geral.

## 8. Aquisição de bens e serviços e contratações de consultores

Abaixo apresenta-se as principais contratações e aquisições de bens e serviços realizados durante o exercício de 2022. Nota-se que tais processos foram, pelo menos, iniciados durante o exercício de 2022. Vários deles estão ainda em execução, já que os pagamentos vinculados aos contratos acontecem, em sua maioria, em parcelas e mediante apresentação de produtos.

UNIDADE IMPLEMENTADORA	ATIVIDADE	VALOR TOTAL PLANEJADO R\$	STATUS POA	MÊS PREVISÃO STEP	INÍCIO DO INSUMO PLANEJADO	IDENTIFICAÇÃO PAC	CMF (Contrato BW/CI)
IDEFLOR-Bio	Elaborar o plano de gestão da APA Triunfo do Xingu e Flota do Iriiri (realizar estudos socioeconômico, ambiental e fundiário e consolidação do plano)	1.300.000,00	13. Comprometido	jun-22	22/09/22	BR-CI-215022-CS-QCBS	6008448
SFB	Realizar estudos de estruturação de concessões florestais para prática do manejo florestal e silvicultura em áreas degradadas	1.000.000,00	13. Comprometido	jun-22	01/08/22	BR-CI-288814-CS-QCBS	6008971 6008972 6008973
SEMA-AM	Recuperar 50 hectares de áreas degradadas, capacitar técnicos e agricultores visando a implementação do PRA no Amazonas	600.000,00	14. Finalizado	jun-22	01/08/22	BR-CI-321100-GO-RFQ	N/A
SEMA-AM	Realizar estudo fundiário em 5 glebas estaduais para subsidiar o edital de concessão florestal	430.229,57	13. Comprometido	jun-22	01/08/22	BR-CI-277586-CS-LCS	6008758
SEMA-AM	Realizar inventário florestal amostral da área de 120,593,97 ha, visando a implementação da concessão Florestal na Floresta Estadual de Maués	359.892,40	13. Comprometido	jun-22	01/08/22	BR-CI-202340-CS-QCBS	6008459
SEMAPI-AC	Elaborar plano de manejo da área de proteção ambiental Igarapé São Francisco	350.000,00	13. Comprometido	jun-22	16/10/22	BR-CI-266342-CS-LCS	6008943
SFB	Adquirir equipamento para realizar aperfeiçoamento da concessão florestal	300.000,00	14. Finalizado	set-22	21/11/22	BR-CI-316897-GO-RFQ	N/A
IDEFLOR-Bio	Estruturar e fortalecer a gestão das Unidades ATX e Flota do Iriiri	295.000,00	14. Finalizado	jun-22	22/09/22	BR-CI-288801-NC-RFQ	N/A
ICMBIO	Elaborar plano de manejo da UC Resex Alto Juruá	250.000,00	13. Comprometido	jun-22	10/01/22	BR-CI-215186-CS-LCS	6009002
SEMA-AM	Realizar diagnóstico de áreas potenciais para implantação de Áreas de Coleta de Sementes - ACS	215.000,00	15. Suspenso	jun-22	01/07/22	BR-CI-288688-CS-LCS	
MMA	Implementar a Estratégia de Restauração por meio da secretaria executiva do Grupo de Trabalho da	170.000,00	13. Comprometido	jun-22	01/07/22	BR-CI-299728-CS-INDV	

	Estratégia de Restauração do Projeto						
SEMA-AM	Construir nove acordos de pesca: Acajatuba, Apuaú, Caures, Cuiuni, Araca, Demeni, Padauri, Preto e Negro	159.000,00	13. Comprometido		01/08/22		
SEMAPI-AC	Elaborar e aprovar planos de uso público para as UCs com o recorte da conectividade entre as áreas	150.000,00	13. Comprometido	jun-22	28/01/22	BR-CI-202825-CS-INDV	6008466
MMA	Realizar levantamento de políticas, programas e projetos direcionados para a recuperação da vegetação nativa no Brasil, visando o monitoramento do plano nacional de recuperação da vegetação nativa - PLANAVEG	150.000,00	13. Comprometido			251084 (?)	
ICMBIO	Realização de 4 Cursos de capacitação para formação comunitária de parabolônicos	141.440,00	13. Comprometido	set-22	24/11/22		
SEMAPI-AC	Apoiar a implementação do projeto de recuperação de áreas degradadas para produtores que aderirem ao PRA localizados no entorno da RESEX Chico Mendes e dentro das APAs de Rio Branco	120.000,00	13. Comprometido	set-22	03/12/22	BR-CI-316897-GO-RFQ	N/A
SFB	Melhorar o processo de amarração de pontos importantes no monitoramento das concessões florestais por meio do uso de GPS na localização exata de parcelas permanentes e para calibração dos dados obtidos por drones	100.000,00	13. Comprometido	set-22	21/11/22	BR-CI-316871-GO-RFQ	N/A
SEDAM-RO	Elaborar PRADAs e assinar Termo de Compromisso	95.170,00	13. Comprometido	jun-22	01/07/22	BR-CI-277583-NC-RFQ	
SEMAPI-AC	Fortalecer a efetividade da gestão em UCs Estaduais (equipamentos, uniformes, materiais de expediente, diárias, passagens aéreas, barcos pequenos com acessórios)	90.000,00	13. Comprometido	nov-22	11/12/22	BR-CI-321467-NC-RFQ	N/A
SEMAPI-AC	Fortalecer a efetividade da gestão em UCs Estaduais (equipamentos, uniformes, materiais de expediente, diárias, passagens aéreas, barcos pequenos com acessórios)	90.000,00	13. Comprometido	nov-22	11/12/22	BR-CI-321467-NC-RFQ	N/A

SEMAPI-AC	Apoiar a implementação do projeto de recuperação de áreas degradadas para produtores que aderirem ao PRA localizados no entorno da RESEX Chico Mendes e dentro das APAs de Rio Branco	72.000,00	13. Comprometido	set-22	03/12/22	BR-CI-316881-GO-RFQ	N/A
IDEFLOR-Bio	Estruturar e fortalecer a gestão das Unidades ATX e Flota do Iriri	72.000,00	16. Cancelado	jun-22	22/09/22	BR-CI-295845-GO-RFQ	N/A
SEMAPI-AC	Apoiar a implementação do projeto de recuperação de áreas degradadas para produtores que aderirem ao PRA localizados no entorno da RESEX Chico Mendes e dentro das APAs de Rio Branco	52.000,00	13. Comprometido	set-22	03/12/22	BR-CI-315731-GO-RFQ	N/A
SEMA-AM	Elaborar proposta técnica para Reposição Florestal com base no Fundo Estadual	51.000,00	15. Suspenso	jun-22	01/06/22	BR-CI-165601-CS-CQS	
ICMBIO	Realização de 4 Cursos de capacitação para formação comunitária de parobotânicos	40.000,00	13. Comprometido		17/10/22		
SEMAPI-AC	Apoiar a produção de mudas com qualidade atestada nos Viveiros Florestais do Estado	35.000,00	14. Finalizado	set-22	03/12/22	BR-CI-316873-GO-RFQ	n/a
SEMAPI-AC	Apoiar a implementação do projeto de recuperação de áreas degradadas para produtores que aderirem ao PRA localizados no entorno da RESEX Chico Mendes e dentro das APAs de Rio Branco	30.000,00	13. Comprometido	set-22	05/12/22	BR-CI-316559-GO-RFQ	N/A
SEMAPI-AC	Apoiar a produção de mudas com qualidade atestada nos Viveiros Florestais do Estado	30.000,00	14. Finalizado	set-22	03/12/22	BR-CI-316876-GO-RFQ	N/A
SEMAPI-AC	Fortalecer a efetividade da gestão em UCs Estaduais (equipamentos, uniformes, diárias, passagens aéreas, barcos pequenos com acessórios)	30.000,00	13. Comprometido	nov-22	11/12/22	BR-CI-328184-GO-RFQ	
SEMAPI-AC	Apoiar a implementação do projeto de recuperação de áreas degradadas para produtores que aderirem ao PRA localizados no entorno da RESEX Chico Mendes e dentro das APAs de Rio Branco	24.000,00	14. Finalizado	set-22	03/12/22	BR-CI-316033-GO-RFQ	N/A
SEMAPI-AC	Fortalecer a efetividade da gestão em UCs Estaduais (equipamentos, uniformes, materiais de expediente, diárias, passagens aéreas, barcos pequenos com acessórios)	24.000,00	13. Comprometido	set-22	11/12/22	BR-CI-316881-GO-RFQ	N/A

17



ICMBIO	Realização de 4 Cursos de capacitação para formação comunitária de parabolônicos	22.000,00	14. Finalizado	set-22	17/10/22	BR-CI-316559-GO-RFQ	N/A
ICMBIO	Realização de 4 Cursos de capacitação para formação comunitária de parabolônicos	20.000,00	14. Finalizado	set-22	17/10/22		
SEMAPI-AC	Fortalecer a efetividade da gestão em UCs Estaduais (equipamentos, uniformes, materiais de expediente, diárias, passagens aéreas, barcos pequenos com acessórios)	18.000,00	14. Finalizado	nov-22	11/12/22	BR-CI-321469-GO-RFQ	N/A
SEMAPI-AC	Apoiar a produção de mudas com qualidade atestada nos Viveiros Florestais do Estado	15.000,00	13. Comprometido	set-22	03/12/22	BR-CI-316880-GO-RFQ	N/A
SEMAPI-AC	Estruturar o NIT / Elaborar plano de inovação tecnológica	15.000,00	13. Comprometido	set-22	03/12/22	BR-CI-321477-NC-RFB	
IDEFLOR-Bio	Estruturar e fortalecer a gestão das Unidades ATX e Flota do Iriiri	12.500,00	13. Comprometido	jun-22	22/09/22	BR-CI-288804-NC-RFQ	N/A
IDEFLOR-Bio	Estruturar e fortalecer a gestão das Unidades ATX e Flota do Iriiri	7.610,00	13. Comprometido	jun-22	22/09/22	BR-CI-288804-NC-RFQ	N/A
IDEFLOR-Bio	Acompanhar e monitorar a implementação dos viveiros florestais	6.000,00	13. Comprometido		25/03/22		
ICMBIO	Elaborar plano de manejo da APA Tapajós	4.000,00	13. Comprometido		08/04/22		N/A
IDEFLOR-Bio	Estruturar e fortalecer a gestão das Unidades ATX e Flota do Iriiri	3.000,00	13. Comprometido	jun-22	22/09/22	BR-CI-288804-NC-RFQ	N/A
SEMAPI-AC	Implementar a Rede de Sementes Florestais do Estado do Acre	2.100,00	16. Cancelado				
SEMAPI-AC	Implementar a Rede de Sementes Florestais do Estado do Acre	800,00	13. Comprometido	set-22	03/12/22	BR-CI-316890-GO-RFQ	N/A
SEMAS-PA	Retificar 3000 CAR (até 4 módulos) na região da BR-230 (Pacajá, Anapu, Altamira, Vitória do Xingu, Brasil Novo, Medicilândia e Uruará), BR-163 (Placas, Rurópolis, Santarém, Trairão, Itaituba e Novo Progresso) e Baixo Amazonas (Alenquer, Monte Alegre, Almerim e Mojuí dos Campos)	-28.000,00	16. Cancelado		05/11/22		

## 9. Contingências

Não houve registros de demandas judiciais ou extrajudiciais, quer na defesa dos direitos ou quer contra a administração do Projeto até a data-base de 31 de dezembro de 2022.

## 10. Eventos subsequentes

Os seguintes processos de contratação e aquisição foram iniciados em 2023:

UNIDADE IMPLEMENTADORA	ATIVIDADE	CLASS INSUMOS	VALOR TOTAL PLANEJADO R\$	STATUS POA	MÊS PREVISÃO STEP	INÍCIO DO INSUMO PLANEJADO	IDENTIFICAÇÃO PAC
SFB	Realizar inventário florestal em gleba pública para concessão florestal (Gleba Guariba)	Serviço PJ	700.000,00	16. Cancelado		04/01/23	BR-CI-316053-NC-RFB
SFB	Realizar estudos de logística, infraestrutura e preços florestais para concessão florestal (Gleba Guariba)	Consultoria PJ	500.000,00	16. Cancelado		04/01/23	
SEMAPI-AC	Apoiar a produção de mudas com qualidade atestada nos Viveiros Florestais do Estado	bem/equipamento	150.000,00	13. Comprometido	nov-22	02/01/23	BR-CI-327954-GO-RFQ
SEMAPI-AC	Estruturar o NIT / Elaborar plano de inovação tecnológica	Serviço PJ	15.000,00	16. Cancelado		01/02/23	
SEMAPI-AC	Implementar a Rede de Sementes Florestais do Estado do Acre	Serviço PJ	10.000,00	13. Comprometido	set-22	25/02/23	BR-CI-321475-NC-RFB
SEMAPI-AC	Implementar a Rede de Sementes Florestais do Estado do Acre	bem/equipamento	5.000,00	13. Comprometido	set-22	28/03/23	BR-CI-316888-GO-RFQ
ICMBIO	Realizar diagnóstico para elaboração de um Plano de Ação para o desenvolvimento de Cadeias de Valor da castanha do Brasil, açaí e óleos vegetais e capacitação na Resex Lago do Cuniã	consultoria PJ	-296.180,00	16. Cancelado	jan-22	08/04/23	BR-CI-331316-CS-LCS

## 11. Step

Os processos são planejados no Step, sistema do banco de gestão, pois trata-se do plano de aquisições aprovado pelo Banco.

Rio de Janeiro, 02 de março de 2023.

Rodrigo Schoenacher

Rodrigo Schoenacher (May 17, 2023 09:47 ADT)

RODRIGO SCHONACHER

Diretor de Operações

Bruno Caetano

BRUNO CAETANO

Gerente Contábil

Cintia Segadas

Cintia Segadas (May 17, 2023 09:04 ADT)

CINTIA SEGADAS

Gerente de Compras e Contratos

Michele Mamede Rocha

Michele Mamede Rocha (May 16, 2023 16:28 ADT)

MICHELE MAMEDE ROCHA

Gerente de Orçamento e Finanças do Projeto ASL

Elisângela Santana

ELISANGELA SANTANA

Coordenadora Contábil

## ANEXO A



### NOTA EXPLICATIVA

#### **CATEGORIA DE CUSTOS OPERACIONAIS PROJETO PAISAGENS SUSTENTÁVEIS DA AMAZÔNIA - TF A6056-BR AGÊNCIA EXECUTORA – CI BRASIL**

À auditora  
Fabiana Pagani  
Russell Bedford Auditoria

Os custos operacionais estão previstos nos documentos oficiais do Projeto e são considerados custos incrementais necessários e razoáveis relacionados à gestão técnica e administrativa, preparação, monitoramento e supervisão exigidos pelo projeto, incluindo, entre outros, equipamento de escritório, suprimentos, custos de viagem (incluindo acomodações, custos de transporte e diárias), serviços de impressão, custos de comunicação, serviços públicos, manutenção e aluguel de equipamentos e instalações de escritório, seguro, custos de operação e manutenção de veículos e serviços de logística.

Durante a reunião realizada em 10/02/2022, com a presença dos auditores e da equipe de licitações/contratos e financeiro do Banco Mundial, na qual tinha por objetivo alinhar o processo de trabalho da auditoria externa do exercício de 2022, foi citado pelo especialista Sinue Aliram que todos os gastos dispendidos em 2022 deveriam estar previstos no sistema Step (Systematic Tracking of Exchanges in Procurement) do Banco.

Tal recomendação reforçou a necessidade de a Agência Executora CI-Brasil em fazer uma checagem, visto que algumas despesas não eram lançadas, pois havia uma recomendação anterior do Banco Mundial que tais despesas correntes e de pequeno valor não se aplicavam ao step, inclusive isso nunca foi ressaltado nas auditorias anteriores nem pelos auditores e nem pelo Banco.

Foi identificado que alguns custos operacionais da categoria 2 não estavam sendo lançados, e, diante desta análise cronológica, foi marcada uma reunião com a equipe de licitações do Banco Mundial para compreender a nova recomendação e analisar o processo para novas tratativas.

Na avaliação identificou-se que apenas US\$ 105 mil dólares, certa de 5% do executado na categoria, não foi lançado no Step e são relativos - combustível, insumos de alimentação e material de escritório. Vale destacar que são compras diretas de menor valor e impactadas pela inexistência de concorrentes nos mercados restritos atendidos da região amazônica.

Os demais custos operacionais não são elegíveis para o STEP (como diárias) e o restante estava coberto por contratos (como agência de viagem). A título de detalhamento, foi apresentado que os gastos da categoria de custos operacionais totalizam até 02.2023 o valor de US\$1,825.223, e, cerca de 37% de execução sobre um orçamento planejado total de US\$ 5,000.000.



Um fator significativo da apuração, cerca de US\$ 1,460.178 são passagens/diárias/locação de sala para eventos/coffee break, foram licitados, seguem o critério menor preço e estão sendo alocados no step no código BR-CI-90375-NC-RFB, em nome da empresa Makro Viagens e Serviços.

Foi esclarecido pelo Banco Mundial que quando a despesa é decorrente de serviços que não são passíveis de um processo licitatório, estes não são necessários de inserção no Step. Segue listagem meramente exemplificativa: diárias, serviços de postagem nos correios, serviços públicos de água, luz, telefone, custos de PASC (Project Administrative Support Costs), inclusive reembolsos de alimentação, transporte de táxi e aplicativos Uber e outros.

Custo operacionais, relação geral:

- suprimentos - material de escritório, material copa e cozinha
- custos de viagem - custos de transporte, diárias, taxa de bagagem, taxa de remarcações de voo
- serviços de impressão – gráficas rápidas banner, folders
- custos de comunicação - correio
- serviços públicos - água, luz, telefone, taxas
- manutenção - limpeza, reparos
- aluguel de equipamentos e instalações de escritório - escritório BSB, sala para eventos
- seguros em geral
- serviços de logística - custos de operação e manutenção de veículos, transporte de logística de veículos, frete, combustível, despachante
- aluguel de embarcação diretas, carro, ônibus
- Custos de Escritório Compartilhado (Project Administrative Support Costs - PASC)
- Alimentação - coffee, almoço e suprimentos de alimentação
- Impostos sobre serviços prestados

**Custo operacionais não elegíveis ao step**, válidos para pagamento direto:

- diárias,
- serviços de postagem nos correios,
- serviços públicos de água,
- luz,
- telefone,
- custos de PASC (Project Administrative Support Costs),
- inclusive reembolsos de alimentação,
- transporte de táxi e
- aplicativos Uber

**Custos operacionais elegíveis ao step**:

- logística – passagens área e terrestre, seguro-viagem, hospedagem
- suprimentos - material de escritório, material copa e cozinha

- serviços de impressão – gráficas rápidas banner, folders
- manutenção - limpeza, reparos
- aluguel de equipamentos e instalações de escritório - escritório BSB, sala para eventos
- seguros em geral
- serviços de logística - custos de operação e manutenção de veículos, transporte de logística de veículos, frete, combustível, despachante
- aluguel de embarcação, carro, ônibus
- Alimentação - coffee, almoço e suprimentos de alimentação

Cabe destacar que o Projeto Paisagens Sustentáveis da Amazônia opera em locais de difícil acesso, sem estrutura, algumas vezes com empresas informais, o que dificulta o processo de cotação de menor preço ofertado, sendo – postos de combustíveis reduzidos, embarcações de pequeno porte, mercearias pequenas e, em especial, localizados em regiões complexas para atendimento às demandas de aquisições e bens, o que faz com que a gestão se obrigue comprar fora da região norte e necessite de custos adicionais de transporte de fretes e deslocamentos.

Reforçaremos às Unidades Operativas atendidas do Amazonas, Acre, Pará, Rondônia, e área atendidas pelo ICMBIO e SFB, que caso não sejam cumpridas tais recomendações, caberá ao gestor responsável enviar uma justificativa de contratação direta para referenciar a não aplicação das regras acima registradas.

Como comprometimento da Agência Executora, informamos que os itens de custos operacionais elegíveis ao step serão lançados em blocos de insumos com valores planejados de maio de 2023 até o encerramento do Projeto. Deverão ser registrados pela consolidação dos valores de execução anual para composição do volume das pequenas compras processadas e para atendimento às recomendações ora registradas pelo Banco e informadas para futuras auditorias. Vale destacar que nem todo processo será publicado, visto pequeno valor de compra, contudo, serão compostos por cotações e/ou justificativas de contratação direta.

Cordialmente,

Brasília, 17 de maio de 2023

Gerência Financeira *Michele Mamede Rocha*  
Michele Mamede Rocha (May 18, 2023 11:32 ADT)

Gerência de Contratos e Aquisições *Cintia Segalas*  
Cintia Segalas (May 18, 2023 12:22 ADT)

Diretoria de Operações *Rodrigo Schoenacher*  
Rodrigo Schoenacher (May 18, 2023 20:50 ADT)