

## RELATÓRIO FINAL DA AUDITORIA DE PROCEDIMENTOS PREVIAMENTE ACORDADOS

À  
CONSERVATION INTERNATIONAL DO BRASIL  
Rio de Janeiro - RJ

Aplicamos os procedimentos previamente acordados com V. Sas., em relação às prestações de contas relativas ao **CONTRATO DE DOAÇÃO Nº TF A6056** financiado com recursos do INTERNATIONAL BANK FOR RECONSTRUCTION AND DEVELOPMENT (WORLD BANK) e executado pela Conservação Internacional - CI Brasil, para a execução do **Projeto PAISAGENS SUSTENTÁVEIS DA AMAZÔNIA - ASL**, visando proteger as áreas de ecossistemas florestais globalmente relevantes e implementar políticas para promover o uso sustentável dos recursos naturais e a restauração da cobertura da vegetação nativa.

O nosso trabalho contratado pela Conservation International do Brasil para os serviços de auditoria externa independente foi realizado de acordo com as Normas Brasileiras de Contabilidade a NBC TSC 4400, Normas Internacionais de Auditoria (ISAs) emitidas pela Federação Internacional de Contadores (IFAC) e/ou as Normas da INTOSAI (Organização Internacional de Instituições de Superiores de Auditoria), aplicáveis a trabalhos de procedimentos previamente acordados. Os procedimentos foram aplicados com o único intuito de auxiliar V. Sas. a avaliar a adequação das prestações de contas, sendo que as análises da auditoria tiveram como objetivo emitir uma opinião profissional dos auditores sobre: (a) a situação financeira no período auditado; (b) a adequação dos controles internos; e (c) sua conformidade com o acordo doação e com as leis e regulamentos conforme descrito no termo de referência 93/2020, e como resultado dos trabalhos esse relatório está contemplando os itens a seguir:

- 1 - Demonstrativos financeiros do projeto;
- 2 - Controles internos;
- 3 - Aquisições e contratações e cumprimento das disposições oficiais quanto à execução do projeto
- 4 - Anexos - Demonstrativos financeiros compostos por:  
Anexo I-IFR e Conta Designada;  
Anexo II-SOE; e  
Anexo III - Notas Explicativas.

A opinião profissional foi emitida com base no planejamento dos trabalhos os quais foram realizados segundo padrões usuais de auditoria aplicáveis no Brasil, incluindo, avaliação das premissas estabelecidas no Acordo do Projeto Paisagens Sustentáveis da Amazônia (P158000), regulamento de aquisições do Banco Mundial, manual operacional do programa,

não objeções emitidas pelo banco; e aplicação de testes, nas operações, registros, documentos e posições financeiras e auxiliares em geral, em uma base seletiva, na extensão e profundidade julgadas necessárias nas circunstâncias, abrangendo o período de jan. a dez./2020.

## 1. DEMONSTRATIVOS FINANCEIROS DO PROJETO

Foram apresentados os demonstrativos financeiros compostos por: IFR, SOE, Conciliação da Conta Designada e Notas Explicativas.

### 1.1 - IFR - INTERIM FINANCIAL REPORT

O demonstrativo financeiro do projeto IFR demonstra o total das fontes e aplicações por categorias desde o início do projeto até 31/dez./20, como segue:

|                                                  | ACUMULADO ATÉ 31/DEZ./20 |                      |                      |
|--------------------------------------------------|--------------------------|----------------------|----------------------|
|                                                  | CONTRAPARTIDA            | BIRD                 | TOTAL                |
| <b>I. Fontes</b>                                 |                          |                      |                      |
| 1. Saldo de abertura                             | -                        | -                    | -                    |
| 2. Conta designada                               | -                        | -                    | -                    |
| 3. Conta Investimento                            | -                        | -                    | -                    |
| 4. Fontes (origens) dos fundos                   | -                        | -                    | -                    |
| 5. Contrapartida                                 | 81.989.540,27            | -                    | 81.989.540,27        |
| 6. BIRD                                          | -                        | 12.124.645,24        | 12.124.645,24        |
| <b>TOTAL DISPONÍVEL</b>                          | <b>81.989.540,27</b>     | <b>12.124.645,24</b> | <b>94.114.185,51</b> |
| <b>II. Aplicações por Categoria</b>              |                          |                      |                      |
| <b>Categoria das despesas</b>                    |                          |                      |                      |
| (1) Bens, obras, serviços e treinamento          | 19.553.327,00            | 1.812.317,37         | 21.365.644,37        |
| (2) Custos operacionais dos componentes 2, 3 e 4 | 62.006.098,72            | 2.685.973,07         | 64.692.071,79        |
| (3a) Remuneração de pessoal técnico              | 111.774,48               | 1.595.420,25         | 1.707.194,73         |
| (3b) Remuneração de pessoal adm. (operacional)   | 318.340,07               | 1.270.870,85         | 1.314.296,40         |
| <b>TOTAL DE APLICAÇÕES</b>                       | <b>81.989.540,27</b>     | <b>7.364.581,54</b>  | <b>89.354.121,81</b> |
| <b>SALDO FINAL NO PERÍODO</b>                    | <b>0,00</b>              | <b>4.760.063,70</b>  | <b>4.760.063,70</b>  |

#### a) Erro de Fórmula

No IFR apresentado (anexo 01), consta o valor de R\$ 1.314.296,40 como aplicações acumuladas até 31/dez./20, com a rubrica remuneração de pessoal adm. (operacional), porém o valor correto é de R\$ R\$ 1.589.210,92, o erro na informação é decorrente de fórmula de excel, assim essa informação no IFR deverá ser corrigida.

## **b) Contrapartida**

No IFR (anexo 01) apresentado referente ao primeiro semestre de 2020 consta o valor de R\$ 30.735.509,00, e no acumulado até 31/dez./20, o valor de R\$ 81.989.540,27, como recursos da contrapartida aplicados no projeto. Porém, na análise dos documentos subsidiários, os quais são compostos por ofícios e planilhas em *Excel*, concluímos que o total de recursos aplicados pela contrapartida no projeto até 31/dez./20, foi de R\$ 387.379.143,21, assim maior em R\$ 305.389.602,50, em relação ao valor informado no IRF do período de R\$ 81.989.540,27.

Conforme informações da CI Brasil o saldo remanescente não informado de R\$ 305.389.602,50 será lançado em julho de 2021 no IFR e contendo valores por exercício.

### **1.2 - CONTA DESIGNADA**

A conta designada é utilizada exclusivamente para os recebimentos e pagamentos dos gastos do projeto conforme acordo de doação.

Na análise da conciliação dos demonstrativos financeiros apresentados constatamos que os rendimentos informados no exercício findo 31/dez./2019, referente à conta de reconciliação da conta designada no item 2 (rendimentos financeiros), apresenta o valor de R\$ 515.639,37, e o mesmo documento informa no segundo semestre de 2020, o valor de R\$ 751.621,84, com essas informações conclui-se que os rendimentos auferidos em 2020 foram de R\$ 235.982,47 (751.621,84 - 515.639,37).

Ao analisarmos os rendimentos efetivos demonstrados no extrato da conta de aplicação financeira dos meses de janeiro a dezembro de 2020, constatamos rendimento bruto no total de R\$ 164.157,72, e não de R\$ 235.962,47 no ano de 2020.

Conforme informações da CI Brasil, foi lançado em dezembro de 2019 no IFR um valor a menor de R\$ 515.639,37, sendo que o valor correto com os rendimentos brutos à época era de R\$ 587.464,12. Então se concluiu que o acumulado com os rendimentos brutos dos valores aplicados até 31/dez./20 é de fato, conforme informado na Conta Designada de R\$ 751.621,84, porém, se faz necessária uma correção do acumulado informado até 31/dez./19 para R\$ 587.464,12.

### 1.3 - SOE - Statement Of Expenditures

Analizamos os gastos apresentados nos demonstrativos financeiros do projeto, em moeda nacional, confrontando com a movimentação bancária de pagamentos registrados nos extratos bancários conta Banco Itaú, 11904-7 da agência 0540. Sendo a movimentação financeira ocorrida no projeto no período de jan. a dez./20 como segue:

|                                    | 31/DEZ./20<br>R\$   |
|------------------------------------|---------------------|
| SALDO ANTERIOR DATA 31/DEZ./19 (1) | 8.718.847,92        |
| RECURSOS RECEBIDOS EM 2020 (2)     | 1.152.487,28        |
| DESPESAS INCLUÍDAS SOE/IFRS (3)    | (4.611.822,45)      |
| RENDIMENTOS APLICAÇÕES (4)         | 114.565,98          |
| <b>SALDO (1) + (2) + (3) + (4)</b> | <b>5.374.078,73</b> |

Para a Conservação Internacional - CI Brasil, no período de jan./20 a dez./20, foi disponibilizado pelo Banco Mundial - BIRD o montante de (R\$) 1.152.487,28.

Do total de gastos informados de (R\$) 4.611.822,45 no período de jan./20 a dez./20, esses apenas recursos do BIRD, a auditoria selecionou R\$ 3.527.020,10, que correspondeu a 76,48% do total de gastos, sendo o critério de seleção de seleção pagamento acima de R\$ 15.000,00.

Considerando a seleção efetuada podemos concluir pela adequação dos gastos, de que as despesas foram executadas com suporte em documentação idônea e válida, e que as despesas estão em consonância com as determinações contidas no Projeto e relacionadas com o mesmo e que foram registradas na contabilidade da CI-Brasil, conforme observamos através da análise do razão contábil da Entidade disponibilizado.

#### Opinião

Em nossa opinião, os demonstrativos financeiros apresentados IRF, SOEs, Conta Designada e Notas Explicativas apresentam adequadamente, em todos os aspectos relevantes, os recebimentos e pagamentos do projeto Paisagens Sustentáveis da Amazônia em 31 de dezembro de 2020, com ressalva em relação às informações apresentadas no IFR (anexo 01) quanto: a) aos recursos da contrapartida de R\$ 81.989.540,27, quando o correto é R\$ R\$ 387.379.143; b) ao valor de R\$ 1.314.296,40, informado como aplicações acumuladas até 31/dez./20, com a rubrica remuneração de pessoal adm. (operacional), quando o correto é de R\$ R\$ 1.589.210,92.

## 2 CONTROLES INTERNOS

Quanto à avaliação dos controles internos foram avaliadas as premissas descritas nas alíneas de "a" a "e" indicadas na sequência.

- a) **Os ativos estão sendo utilizados de acordo com as instruções e regulamentos de maneira efetiva e econômica**

**Constatação:**

Os valores alocados ao Projeto *PAISAGENS SUSTENTÁVEIS DA AMAZÔNIA - ASL* são específicos do Projeto, inclusive os gastos com pessoal administrativo e com a utilização de bens patrimoniais, conforme evidenciamos em nossas análises em documentos, com base na seleção e amostragem realizadas.

Salientamos que não foi possível a verificação "in loco" quanto à utilização dos ativos adquiridos em decorrência da pandemia.

**Recomendação:**

Sem recomendações, pois foram considerados satisfatórios os procedimentos considerando as amostragens realizadas.

- b) **A elegibilidade da informação proporcionada nos demonstrativos financeiros**

**Constatação:**

Foram efetuados testes de consistências entre as informações registradas nos demonstrativos financeiros semestrais e anuais e os gastos efetuados em 2020, e nos saldos acumulados até 31/dez./20, e identificamos inconsistências nos valores informados quanto: a) aos investimentos da contrapartida, e informação com erro de fórmula, no IFR (anexo 01); b) ao rendimento da aplicação financeira até 31/dez./19; assuntos relatados nos itens. 1.1 e 1.2, respectivamente, deste relatório.

Quanto aos valores informados no demonstrativo IFR (anexo 01) de R\$ 30.735.509,00 no ano de 2020 de aplicações pela contrapartida, foi possível avaliarmos a elegibilidade das despesas apenas com base nos ofícios de autorização e planilhas apresentadas dos gastos efetuados pelos parceiros, não tivemos acesso a documentos fiscais, propostas, orçamentos e demais documentos.

Quanto aos valores informados no demonstrativo IFR (anexo 01) de R\$ 1.152.487,28 no ano de 2020, de aplicações de recursos disponibilizados pelo BIRD, e dos valores informados no IFR e SOEs (anexos 01 e 02), como gastos efetuados com os recursos do BIRD, através de procedimentos de auditoria com base em seleção por amostragem foi possível avaliarmos e concluirmos que as despesas são elegíveis.

**Recomendação:**

A elegibilidade das informações indicados nos demonstrativos financeiros foram consideradas parcialmente satisfatória, portanto, recomendamos efetuar as alterações conforme indicado nos itens 1.1. e 1.2 deste relatório, e para avaliação dos investimentos da contrapartida, além dos ofícios de autorização e planilhas deverão ser apresentados orçamentos, contratos e notas fiscais.

**c) Ambiente de controle**

**Objetivo:**

O ambiente de controle deve demonstrar o grau de comprometimento em todos os níveis da administração com a qualidade do controle interno em seu conjunto. Trata-se da consciência e controle da entidade, sua cultura de controle. É efetivo quando as pessoas da entidade sabem quais são suas responsabilidades, os limites de sua autoridade e têm consciência, competência e o comprometimento de fazerem o que é correto de maneira correta.

**Constatação:**

Evidenciamos o comprometimento e responsabilidade dos colaboradores do Conservação Internacional - CI Brasil com o projeto, sendo que todos têm consciência de suas responsabilidades e competência, bem como o conhecimento das rotinas e ferramentas de acompanhamento das informações, maximizando assim, os benefícios advindos do projeto.

**Recomendação:**

Sem recomendações, pois foram considerados satisfatórios os procedimentos considerando as amostragens realizadas.

#### **d) Informações e comunicações**

##### **Objetivo:**

A comunicação é o fluxo de informações dentro de uma entidade. É essencial para o bom funcionamento dos controles. Informações sobre planos, ambiente de controle, riscos, atividades de controle e desempenho devem ser transmitidas a todos.

As informações recebidas devem ser identificadas, capturadas, verificadas quanto a sua confiabilidade e relevância, processadas e comunicadas às pessoas que as necessitam, tempestivamente e de maneira adequada.

##### **Constatação:**

As informações sobre o projeto estão bem disseminadas nos colaboradores, sendo que em alguns detalhes mais específicos fica a cargo da coordenação do projeto, não comprometendo a divulgação das informações.

##### **Recomendação:**

Sem recomendações, pois foram considerados satisfatórios os procedimentos considerando as amostragens realizadas.

#### **e) Monitoramento**

##### **Objetivo:**

Compreende o acompanhamento dos pressupostos do controle interno, visando assegurar a sua adequação aos objetivos, ao ambiente, aos recursos e aos riscos. Ele é o melhor indicador para saber se os controles internos estão sendo efetivos ou não. Pode ser feito tanto pelo acompanhamento contínuo das atividades quanto por avaliações pontuais, tais como autoavaliações, revisões eventuais e auditoria.

##### **Constatação:**

A Conservação Internacional - CI Brasil efetua monitoramento para avaliação financeira dos resultados do projeto através do sistema "Client Connection" por meio dos demonstrativos de financeiros (IFRS e SOEs em R\$).

#### **Recomendação:**

Sem recomendações, pois foram considerados satisfatórios os procedimentos considerando as amostragens realizadas.

### **3 AQUISIÇÕES E CONTRATAÇÕES E CUMPRIMENTO DAS DISPOSIÇÕES OFICIAIS QUANTO À EXECUÇÃO DO PROJETO**

Os gastos informados no IFR foram de R\$ 4.611.822,45, no período de jan./20 a dez./20, esses apenas recursos do BIRD, e a auditoria selecionou R\$ 3.527.020,10, que correspondeu a 76,48% do total de gastos, sendo o critério de seleção os pagamentos acima de R\$ 15.000,00, contemplando aquisições de bens, serviços de consultores e não consultores.

Considerando a seleção efetuada podemos concluir pela adequação dos gastos, de que as despesas foram executadas com suporte em documentação idônea e válida, e que as despesas estão em consonância com as determinações contidas no Projeto e relacionadas com o mesmo e que foram registradas na contabilidade da CI-Brasil, conforme observamos através da análise do razão contábil.

Quanto à avaliação dos procedimentos de aquisições e contratação de consultores e não consultores foram avaliadas as premissas descritas nas alíneas de "a" a "c" indicadas na sequência.

- a) Aquisição de Bens:** Os processos de aquisição de bens foram conduzidos de acordo com o estabelecido no Projeto, sendo gastos com a devida eficiência, economia, transparência e somente para os fins acordados.

#### **Constatação:**

Efetuamos testes nos processos para aquisições de produtos e serviços vinculados ao Projeto *PAISAGENS SUSTENTÁVEIS DA AMAZÔNIA - ASL*. Verificamos que são efetuadas cotações de preços, solicitação e comprovação de sua execução.

Foram identificados gastos com a realização de compra de computadores e notebooks para execução do projeto, compra de quadriciclo, ar condicionado, compra de embaladeira, entre outros.

- b) Os serviços de consultoria elegíveis foram adquiridos/contratados de acordo com os métodos e procedimentos estipulados para essas aquisições previamente aprovados pelo BIRD.**

**Constatação:**

Nos processos selecionados para análise, avaliamos a contratação da consultoria para realização do serviço de análise dos cadastros ambientais rurais, inscritos na plataforma do Sicar/AM, para 07 municípios do sul do estado do Amazonas sendo utilizado o método de seleção baseada em qualidade e custo (SBQC), verificamos que o processo de aquisição é composto com os seguintes elementos:

- Termo de referência;
- Relatório de avaliação (que continha o início do processo de contratação, avaliação técnica, avaliação financeira);
- Notificação de Adjudicação do Contrato;
- Comprovante e nota fiscal referente ao produto nº 2 do contrato.
  - O BIRD emitiu a não objeção para o plano de aquisições em sua totalidade, não emitindo individualmente em cada contratação o termo de não objeção, assim, entende-se que para todas as aquisições e contratações efetuadas amparadas pelo plano de aquisições no ano de 2020, essas estavam devidamente aprovados pelo BIRD.

- c) Os bens e serviços (que não os de consultoria) foram adequadamente recebidos, e os produtos resultantes dos serviços de consultoria foram entregues e aceitos pelo Cliente.**

**Constatação:**

Com relação aos produtos e serviços adquiridos pela Conservação Internacional - CI Brasil, conforme nossas análises, constatamos que foram adquiridos de acordo com o estipulado no Projeto e com seus devidos atesto de recebimento.

Não foi possível a verificação "in loco" quanto á utilização dos ativos adquiridos em decorrência da pandemia.

**Recomendação:**

Sem recomendações quanto às aquisições e contratações, pois foram considerados satisfatórios os procedimentos para o cumprimento das disposições oficiais em relação à execução do projeto, considerando as amostragens realizadas.

#### d) STEP - Systematic Tacking of Exchanges in Procurement

Analizamos os lançamentos das despesas do projeto no STEP (Systematic Tacking of Exchanges in Procurement), sistema do banco direcionado para o acompanhamento do andamento das aquisições.

O total das despesas do ano de 2020 foi de R\$ 4.611.822,45, tendo sido selecionado para exame uma amostra no montante de R\$ 3.527.020,10, correspondente a 76,48% do total das despesas do ano.

Verificamos os lançamentos das documentações de cada etapa no sistema, bem como a tempestividade dos registros dos mesmos, e identificamos as seguintes ocorrências:

##### 1 - Despesa que não possui documentação lançada:

| DATA DO PAGAMENTO | FORNECEDOR | TIPO DE GASTO               | STATUS      | VALOR (R\$) |
|-------------------|------------|-----------------------------|-------------|-------------|
| 18/11/20          | N B Lasmar | Fornecimento de combustível | Apresentado | 29.191,50   |
| TOTAL             |            |                             |             | 29.191,50   |

##### Notas explicativas do Executor (CI-Brasil)

Despesa pontual, realizada para apoiar atividade de manejo de Pirarucu pela Associação Agroextrativista de Auati-Paraná (AAPA). Apesar de realizarmos conferência bimestral das atividades lançadas no STEP, esta atividade não foi incluída no sistema na época da aquisição. Atividade incluída na fase de conferência posterior. Procedimentos de aquisição - cotações, comparação de ofertas e negociação - foram realizados pela equipe. Ademais, diante da amostra auditada, somente esta atividade não foi previamente lançada.

## 2 - Despesas que se encontram com a documentação incompleta:

| DATA DO PAGAMENTO | FORNECEDOR                                | TIPO DE GASTO             | ETAPAS SEM DOCUMENTAÇÃO | VALOR (R\$)       |
|-------------------|-------------------------------------------|---------------------------|-------------------------|-------------------|
| 26/08/20          | Kabum S/A                                 | Aquisição de 04 desktops  | Contrato e conclusão    | 42.752,50         |
| 19/10/20          | Martins Comercio E Serviços de Distr. S/A | Aquisição de 15 Notebooks | Contrato e conclusão    | 38.331,00         |
| 19/10/20          | Casas Bahia.Com                           | Compra de 03 desktops     | Contrato e conclusão    | 31.769,52         |
| 26/10/20          | Magazine Luiza                            | Aquisição de 11 notebooks | Contrato e conclusão    | 62.082,69         |
| 19/10/20          | Martins Comercio E Serviços de Distr. S/A | Aquisição de 06 notebooks | Contrato e conclusão    | 55.551,00         |
| 27/11/20          | Dell Computadores do Brasil Ltda          | Aquisição de 06 notebooks | Contrato e conclusão    | 77.115,85         |
| <b>TOTAL</b>      |                                           |                           |                         | <b>307.602,56</b> |

### Nota explicativa do Executor (CI-Brasil)

Atividade única registrada no STEP. Porém, devido às diferenças de especificação e a busca pelo melhor preço, a aquisição foi realizada com fornecedores distintos e o STEP - fase de contrato e conclusão - não permite incluir documentos em momentos diferentes. Documentos estão sendo juntados para uma única inclusão.

## 3 - Despesas para as quais foram anexadas as documentações em datas posteriores as realizações das etapas das aquisições:

| DATA DO PAGAMENTO | FORNECEDOR                            | TIPO DE GASTO                                                   | STATUS    | DATA DE CONCLUSÃO | VALOR (R\$) |
|-------------------|---------------------------------------|-----------------------------------------------------------------|-----------|-------------------|-------------|
| 10/01/20          | B2W Companhia Digital                 | Aquisição 06 de desktops                                        | Concluído | 29/04/20          | 19.652,01   |
| 02/03/20          | Rodão Auto Peças Ltda                 | Compra de 01 quadriculo                                         | Concluído | 21/05/20          | 34.000,00   |
| 02/03/20          | Rodão Auto Peças Ltda                 | Compra de 01 quadriculo                                         | Concluído | 21/05/20          | 34.000,00   |
| 01/04/20          | Yapay a serviço de VitchLab           | Compra de 3 Câmaras de germinação                               | Concluído | 28/10/20          | 19.973,51   |
| 29/06/20          | Ernst & Young Auditores Independentes | Auditoria externa no projeto Paisagens Sustentáveis da Amazônia | Concluído | 28/10/20          | 84.465,00   |

|              |                                       |                                                                                         |           |          |                   |
|--------------|---------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------|-----------|----------|-------------------|
| 08/07/20     | Kabum S/A                             | Aquisição de 06 impressoras                                                             | Concluído | 11/05/21 | 15.505,71         |
| 07/10/20     | B2W Cia Global do Varejo              | Aquisição de 12 condicionadores de ar                                                   | Concluído | 12/05/21 | 37.278,70         |
| 26/10/20     | B2W Cia Global do Varejo              | Aquisição de 05 condicionadores de ar                                                   | Concluído | 12/05/21 | 16.309,14         |
| 04/11/20     | Casa das Serras Comercial LTDA        | Aquisição de equipamentos de marcenaria                                                 | Concluído | 12/05/21 | 22.569,70         |
| 04/11/20     | LPF Comercio de Sementes Eireli EPP   | Insumos para construir e implantar viveiros de produção de mudas florestais e agrícolas | Concluído | 03/03/21 | 45.989,90         |
| 04/12/20     | Industria E Comer. Eletr. Gehaka Ltda | Aquisição de um (01) purificador de água Milli-Q                                        | Concluído | 02/03/21 | 24.490,00         |
| <b>TOTAL</b> |                                       |                                                                                         |           |          | <b>354.233,67</b> |

### Nota explicativa do Executor (CI-Brasil)

O pagamento não necessariamente corresponde à conclusão da atividade. Em especial, para aquisição de bens (9 dos 11 processos auditados), após o pagamento ainda temos as etapas de transporte, entrega, conferência e atesto de recebimento pelas Unidades Operativas. A complexidade do fluxo pode ocasionar um tempo elevado de real conclusão da atividade.

Ainda sobre aquisição de bens, o projeto enfrenta o desafio de ser executado em regiões de difícil acesso (Amazônia, Acre, Rondônia e Pará). Diante disso, a solução encontrada foi receber os produtos no escritório do projeto em Brasília e, posteriormente, contratar uma transportadora para realizar as entregas nos Estados em segurança. O transporte foi realizado somente em fevereiro. Ademais, temos o desafio de conseguir resposta imediata das Unidades Operativas, localizadas nos Estados, sobre o atesto de recebimento dos produtos.

O processo relativo ao fornecedor Ernst & Young Auditores Independentes tardou a ser concluído, pois a carta resposta do Banco Mundial foi recebida somente no final de setembro.

A entrega dos produtos do fornecedor LPF Comercio de Sementes Eireli EPP atrasou devido à problemas no transporte, realizado por caminhão, de Belém para São Felix do Xingu/PA. Com o atraso na entrega, a implantação do viveiro também foi postergada para o primeiro semestre de 2021.

Como se observa, do total da amostra selecionada para exame, o montante de R\$ 691.027,73, correspondente a 19,59%, apresentaram algum tipo de inconsistência quanto a disponibilização da documentação no sistema STEP.

Com base nos trabalhos realizados e apoiado nos esclarecimentos apresentados abaixo de cada item das ocorrências apontadas pela auditoria, como Nota explicativa do Executor (CI-Brasil), concluímos que a apresentação das informações das aquisições e contratações do sistema STEP se enquadram na classificação de moderadamente satisfatória.

Considerando que as análises não se constituem em um trabalho de auditoria ou de revisão limitada conduzido de acordo com as normas de auditoria ou de revisão aplicáveis no Brasil (NBC TA 200 (R1)), não expressamos qualquer asseguração sobre as prestações de contas.

O nosso relatório destina-se exclusivamente à finalidade descrita no primeiro parágrafo deste relatório e a informar V. Sas. não devendo ser utilizado para qualquer outro fim ou distribuído a terceiros que não tenham assumido responsabilidade pela suficiência de, ou que não tenham concordado com, os procedimentos acima. Este relatório está relacionado exclusivamente com as prestações de contas do *Projeto Paisagens Sustentáveis da Amazônia - ASL*, conforme anteriormente especificado e não se estende às demonstrações contábeis da CONSERVAÇÃO INTERNACIONAL - CI BRASIL.

Rio de Janeiro, 20 de maio de 2021.

