



4153716



08620.000671/2022-07



MINISTÉRIO DA JUSTIÇA E SEGURANÇA PÚBLICA
FUNDAÇÃO NACIONAL DO ÍNDIO
AUDITORIA INTERNA

RELATÓRIO DE AUDITORIA - RA-26

ANEXO I
ANÁLISE INDIVIDUALIZADA CFPE

SUMÁRIO

- [1. CFPE Awá Guajá](#)
- [2. CFPE Cuminapanema](#)
- [3. CFPE Envira](#)
- [4. CFPE Guaporé](#)
- [5. CFPE Madeira-Purus](#)
- [6. CFPE Médio Xingu](#)
- [7. CFPE Vale do Javari](#)
- [8. CFPE Yanomami e Y'ekwana](#)

1. CFPE AWÁ GUAJÁ

Entre 2018 e 2021, a CFPE Awá-Guajá planejou apoio aos projetos/atividades por meio de Planejamentos Anuais - PA e Planos de Trabalho - PAT, tendo atuado nas atividades de assembleias, processos educacionais, saúde, consulta livre, fiscalização, manutenção e pessoal, referentes aos povos indígenas de recente contato Awá (TI Alto Turiaçu), Awá (TI Awá) e Awá (TI Caru), conforme quadro:

Quadro 1. Comparativo entre planejamento, instrumentos de execução orçamentária e prestação de contas CFPE Awá Guajá

Exercício	Planejamento Anual	Povo/Terra	Área de Atividade	Plano de Trabalho	Processos	Nº Nota de Crédito (NC)	Relatório
2019	Plano (0992312)	Awá (TI Alto Turiaçu) Awá (TI Awá) Awá (TI Caru)	Assembleia	Plano de Trabalho (1710771)(1710806) (1710889)	08763.000824/2018-05 08620.006758/2018-01	<p>PAT (1710771), (1710806) e (1710889)</p> <p>2019NC005789 (1756718) - relativo à SPO nº 724/2019/DPT-FUNAI (1750387)</p> <p>2019NC005789 - (1756718) relativa à SPO nº 724/2019/DPT-FUNAI (1750387)</p> <p>PAT (1710771)</p> <p>2019NC005846 (1762294) nº 730/2019/DPT-FUNAI (1757384)</p> <p>O documento de solicitação Memorando nº 290/2019/CFPE - AWA-FUNAI (1848456), não faz diferenciação dos valores "(...) Planos de Trabalho da FPEA, sobretudo nas áreas de proteção territorial, etnodesenvolvimento, saúde e educação e para manutenção das atividades administrativas executadas na coordenação da FPEA."</p> <p>2019NC007194 (1851544) - relativa à SPO nº 799/2019/DPT-FUNAI DPT 799 (1850330)</p> <p>2019NC007195 (1851555) - relativa à SPO nº 802/2019/DPT-FUNAI (1850509)</p>	Não localizado

Exercício	Planejamento Anual	Povo/Terra	Área de Atividade	Plano de Trabalho	Processos	Nº Nota de Crédito (NC)	Relatório
2019	Plano (0992312)	Awá (TI Alto Turiaçu) Awá (TI Awá) Awá (TI Caru)	Processos Educacionais	Plano de Trabalho (1710806)	08763.000824/2018-05	PATs (1710771), (1710806) e (1710889) 2019NC005789 (1756718) - relativo à SPO nº 724/2019/DPT-FUNAI (1750387) 2019NC005789 - (1756718) relativa à SPO nº 724/2019/DPT-FUNAI (1750387)	Não localizado
2019	Plano (0992312)	Awá (TI Alto Turiaçu) Awá (TI Awá) Awá (TI Caru)	Saúde	Plano de Trabalho (1710889)	08763.000824/2018-05	PAT (1710771), (1710806) e (1710889) 2019NC005789 (1756718) - relativo à SPO nº 724/2019/DPT-FUNAI (1750387) 2019NC005789 - (1756718) relativa à SPO nº 724/2019/DPT-FUNAI (1750387)	Não localizado
2019	Plano (0992312)	Awá (TI Alto Turiaçu) Awá (TI Awá) Awá (TI Caru)	Consulta livre	Plano de Trabalho Agendas do Empreendimento (TCC e PBACI) (1736148)	08763.000824/2018-05	Não localizada	Não localizado
2020	Emergencial	Awá (TI Alto Turiaçu) Awá (TI Awá) Awá (TI Caru) TI Arariboia - Amarante TI Arariboia - Arame	Fiscalização e Saúde (Barreiras Sanitárias)	Não listado pela Copirc Plano de Trabalho de Proteção Territorial CFPE - Awa (2339126) e Plano de Trabalho - Barreiras Sanitárias FPEA/2021 (3161611) 1ª etapa 22/10/ a 15/11/2020 2ª Etapa 18/11 a 17/12/2020	08763.000698/2020-03 08763.000059/2021-11	2020NC003042 (2387560) relativa à SPO nº 517/2020/DPT-FUNAI (2380559) -Solicitação de Provisão Orçamentária DPT 517 (2380559)	Relatórios localizados: (2657154) (2661152) (2664579) (2660247) (2659767 não assinado) (2753013) (2753014) (2753015) (2767288) (2767289) não assinado (2991402)
2020 2021	Não é possível detalhar	Não é possível detalhar	Fiscalização e Saúde (Barreiras Sanitárias)	Não listado pela Copirc Plano de Trabalho Especifico (SEI nº 2528941) Não assinado 3ª etapa Final de dezembro de 2020 a 21/01/2021	08763.000698/2020-03	2020NC005033 (2733190) - relativa à SPO nº 759/2020/DPT-FUNAI (2730273) - 2020NC005034 (2733201) SPO nº 763/2020/DPT-FUNAI 763 (2731387) Nota 2020NC005185 DESPACHO - CGOF 2020(2745414) (2745890)	Relatórios localizados: (2767290) não assinado (2767291) (2995963) (2753012) (2751556) (2751446) (2753005) (2753012) (2770310) (2753002) (2753004) (2753005) (2753007) (2767291) (2995963)
2021	Não é possível detalhar	Não é possível detalhar	Fiscalização e Saúde (Barreiras Sanitárias)	Não localizado 4ª Etapa 25/01 a 02/03/2021 prorrogado 08/03 5ª Etapa 09/03 a 07/04/2021 não localizada a prorrogação	08763.000698/2020-03 08763.000026/2021-71	2021NC001518 – SPO DPT 216 (3099955) - SPO DPT 216 (3091310) 2021NC000596 – SPO DPT 61 (2931084) - SPO DPT 61 (2926739) 2021NC001649 - SPO DPT 237 (3119446) - SPO DPT 237 (3112829)	Relatórios localizados: (2860668) (2926618) (2991398) (2991400) (2991402) (2991398)
2021	Não é possível detalhar	Não é possível detalhar	Fiscalização e Saúde (Barreiras Sanitárias)	Não localizado 6ª etapa 10/06 a 09/07/2021 prorrogada 24/07/2021	08763.000698/2020-03 08763.000026/2021-71	Não localizada	(3462359) (3462354) (3462355) (3462357)

Exercício	Planejamento Anual	Povo/Terra	Área de Atividade	Plano de Trabalho	Processos	Nº Nota de Crédito (NC)	Relatório
2021	Emergencial	Awá (TI Alto Turiaçu) Awá (TI Awá) Awá (TI Caru) TI (Araribóia) BAPE Awá Norte BAPE Awá Sul	Fiscalização e Saúde (Barreiras Sanitárias)	Não listado pela Copirc Plano de Trabalho de Proteção Territorial CFPE - Awa (3161598) cópia (3391952) 7ª Etapa 02/08 a 30/09/2021 prorrogada para 04/10/2021	08763.000698/2020-03 08763.000026/2021-71	2021NC002454 (3294113) - SPO DPT 409 (3283804) (recursos CGMT) 2021NC002577 - (3322904) - SPO DPT 431 (3316368)	(3447907) (3447914) (3447924) (3447943) (3447953) (3447986) (3447997) (3449438) (3480494)
2021	Emergencial	Awá (TI Alto Turiaçu) Awá (TI Awá) Awá (TI Caru) TI (Araribóia) BAPE Awá Norte BAPE Awá Sul	Fiscalização e Saúde (Barreiras Sanitárias)	Plano de Trabalho de Proteção Territorial CFPE - Awa (3392072) 8ª Etapa 11/10 a 02/11/2021 prorrogada 10.11.2021 a 27.11.2021	08763.000698/2020-03	2021NC003430 (3479029) - SPO DPT 543 (3472815)	Não localizado
2021	Emergencial	Awá (TI Alto Turiaçu) Awá (TI Awá) Awá (TI Caru) TI (Araribóia) BAPE Awá Norte BAPE Awá Sul	Fiscalização e Saúde (Barreiras Sanitárias)	Plano de Trabalho de Proteção Territorial CFPE - Awa (3682769) cópia (3683362) 9ª Etapa 20/12/2021 18/01/2022	08763.000698/2020-03 08763.000059/2021-11	2021NC004609 - (3695956) - SPO DPT 720 (3692552) solicitado em 07/12/2021 e emitida nota em 10/12/2021 no processo 08763.000059/2021-11 2021NC004637 (3696131) - SPO DPT 724 (3692671) solicitado em 09/12/2021 e emitida nota em 10/12/2021 no processo 08763.000698/2020-03	Não localizado
2021	Plano Estratégico FPEA - 2021 (2846981) Único indicado pela Copirc em 2021	Awá (TI Alto Turiaçu) Awá (TI Awá) Awá (TI Caru) TI (Araribóia - fora do escopo)	Manutenção	ATENDIMENTO AO AGRAVO DE INSTRUMENTO Nº 0005880-22.2011.4.01.0000	08763.000059/2021-11	2021NC005048 (3741023) relativa à SPO nº 772/2021/DPT-FUNAI (3740128)	Não localizado
2021	Plano Estratégico FPEA - 2021 (2846981)	Awá (TI Alto Turiaçu) Awá (TI Awá) Awá (TI Caru)	Saúde	Plano de Trabalho - Emergencial COVID-19 (Exercício 2021) (3161612 e 3126825) Planos iguais em processos distintos Não listado pela Copirc	08763.000059/2021-11 08763.000026/2021-71	2021NC001990 (3187918) - relativa à SPO nº 274/2021/DPT-FUNAI (3161679)	Não localizado
2021	Plano Estratégico FPEA - 2021 (2846981)	Awá (TI Awá)	Manutenção e Pessoal	Plano de Trabalho Base de Recentes TI Awa - Aldeia Juriti (3293383) Não listado pela Copirc	08763.000059/2021-11	2021NC002581 (3323093) - relativa à SPO nº 432/2021/DPT-FUNAI (3316445)	Não localizado
2021	Plano Estratégico FPEA - 2021 (2846981)	Awá (TI Alto Turiaçu)	Manutenção e Pessoal	Plano de Trabalho Base Rec Contato TI Alto Turiaçu Ald. guaja-Cocal (3293427) Não listado pela Copirc	08763.000059/2021-11	2021NC002582 (3323101) - relativa à SPO nº 433/2021/DPT-FUNAI (3316458)	Não localizado
2021	Plano Estratégico FPEA - 2021 (2846981)	Awá (TI Caru)	Manutenção e Pessoal	Plano de Trabalho Base Recente Contato TI Caru (3293469) Não listado pela Copirc	08763.000059/2021-11	2021NC002698 (3342369) - relativa à SPO nº 434/2021/DPT-FUNAI (3316461)	Não localizado
2021	Plano Estratégico FPEA - 2021 (2846981)	Awá (TI Awá)	Saúde	Plano de Trabalho - Emergencial COVID-19 (BAPEs Sul e Norte) (3683869) Não listado pela Copirc	08763.000059/2021-11	2021NC004611 (3695963) - relativa à SPO nº 721/2021/DPT-FUNAI (3692573)	Não localizado
2021	Plano Estratégico FPEA - 2021 (2846981)	Awá (TI Alto Turiaçu) Awá (TI Caru)	Saúde	Plano de Trabalho - Emergencial COVID-19 (BAPEs Tiracambu e Guajá) (3683885) Não listado pela Copirc	08763.000059/2021-11	2021NC004616 (3695979) - relativa à SPO nº 723/2021/DPT-FUNAI (3692620)	Não localizado

Fonte: Elaboração Audin

A princípio, foram indicados apenas quatro PAT relativos ao exercício de 2019 e um PA referente ao ano 2021 como ações executadas no período, contudo, da análise dos autos, identificou-se outros planos, conforme lista anterior, de forma a destacar ações envolvendo questões de saúde, no caso para executar os Planos de Contingência para Surtos e Epidemias, implementação de barreiras sanitárias, assim como manutenção das estruturas físicas das Bases de Proteção Etnoambiental - Bape, conforme respectivos exemplos expostos nos PAT (3683885, 3161598 e 3293469).

Ademais, em 2020 e 2021, o conjunto das ações supracitadas visaram especialmente a prevenção ao COVID-19. No caso, as estruturas físicas das Bape foram reforçadas, pois foram utilizadas como apoio às ações sanitárias, como quarentena dos profissionais da Funai/Sesai e para cumprir protocolos de isolamento para tratamento de saúde dos indígenas de recente contato. Já as barreiras sanitárias objetivaram intensificar o controle de acesso e a vigilância nas entradas e no entorno das TI, assim como disseminar informações sobre os protocolos de saúde e implementar ações previstas nos respectivos Planos de Contingência.

Dentre as fragilidades identificadas, está a confirmação se de fato o PAT foi executado, diante da ausência de monitoramento e relatório de resultados.

Além disso, itens relevantes são os pedidos de descentralização orçamentária realizados por meio das autorizações cujo instrumento denomina-se Solicitação de Provisão Orçamentária - SPO, que dá origem à Nota de Crédito - NC. Em função da falta de vinculação com os respectivos PAT ou da junção de vários deles na mesma SPO/NC, sem o devido detalhamento dos valores que serão distribuídos por ação/plano, restringe-se o acompanhamento físico e financeiro. Os dados necessitam estar dispostos de maneira a facilitar sua compreensão e permitir seu monitoramento.

No caso do Plano de Trabalho Agendas do Empreendimento (TCC e PBACI) (1736148), não há evidências de execução nos autos. O Plano de Trabalho de Proteção Territorial CFPE - Awa (3682769 e 3683362) aparece em dois processos distintos, os quais contém descentralizações integrais dos valores do PAT. Dessa forma, não se identificou estorno ou justificativa para tal fato.

Em que pese o planejamento proposto por meio dos instrumentos PA e PAT, o acompanhamento da execução das ações carece de vinculações precisas dos instrumentos com seus respectivos desembolsos, para aferir a necessidade de ajustes no decorrer do exercício, com mais ou menos aporte financeiro devidamente justificado ou mesmo cancelamento da ação proposta ou necessidade de nova atividade, sendo um trabalho dinâmico.

Conclui-se, portanto, que a ausência de monitoramento efetivo e apresentação dos resultados alcançados necessita de melhorias, em virtude da falta de relatórios e avaliações periódicas.

2. CFPE CUMINAPANEMA

Entre 2018 e 2021, a CFPE Cuminapanema planejou apoio aos projetos/atividades por meio de PA e PAT, tendo atuado nas áreas de Manutenção e Pessoal, Etnodesenvolvimento e Fiscalização, referentes ao povo indígena de recente contato Zo'ê (TI Zo'ê), conforme quadro:

Quadro 2. Comparativo entre planejamento, instrumentos de execução orçamentária e prestação de contas CFPE Cuminapanema

Exercício	Planejamento Anual	Povo/Terra	Área de Atividade	Plano de Trabalho	Processos	Nº Nota de Crédito (NC)	Relatório
2018	Plano de Trabalho Planejamento retificado (0484696)	Zo'ê (TI Zo'ê)	Manutenção e Pessoal	Plano de Trabalho BAPE Zo'ê (0522133)	08620.001749/2018-16 08620.001057/2018-78	2018NC001591 (0581710) - relativa à SPO nº 196/2018/DPT-FUNAI (0579721)	Não localizado
2019	Plano de Trabalho Planejamento Anual 2019 - FPE Cuminapanema (0971684)	Zo'ê (TI Zo'ê)	Manutenção e Pessoal	Plano de Trabalho - BAPE Cuminapanema (1072280)	08748.000430/2018-37 08748.000124/2019-81	(1) 2019NC000275 (1088535) - referente à SPO nº 16/2019/DPT-FUNAI (1077519) (2) 2019NC001156 (1224729) - referente à SPO nº 97/2019/DPT-FUNAI (1217425) (3) 2019NC002176 (1355109) - referente à SPO nº 237/2019/DPT-FUNAI (1317335) (4) 2019NC005763 (1755656) - referente à SPO nº 700/2019/DPT-FUNAI (1738376) (5) 2019NC006863 (1839009) - referente à SPO nº 777/2019/DPT-FUNAI (1836809) - Não listado planilha consolidada Coplaf (6) 2019NC006907 (1840635) - referente à SPO nº 773/2019/DPT-FUNAI (1836590) - Não listado planilha consolidada Coplaf	Não localizado
2019	Plano de Trabalho Planejamento Anual 2019 - FPE Cuminapanema (0971684)	Zo'ê (TI Zo'ê)	Intercâmbio Étnico	Plano de Trabalho Intercâmbio Zo'ê (1072294)	08748.000430/2018-37	Não localizada	Não localizado

Exercício	Planejamento Anual	Povo/Terra	Área de Atividade	Plano de Trabalho	Processos	Nº Nota de Crédito (NC)	Relatório
2020	Plano Anual de Atividades - FPEC 2020 (1838712)	Zo'ê (TI Zo'ê)	Etnodesenvolvimento	Plano de Trabalho - Fundo de Artesanato Zo'ê (1838740)	08748.001218/2019-78 08748.000167/2020-09	2020NC002577 (2285203) - relativa à SPO nº 432/2020/DPT-FUNAI (2282604) Cabe destacar que as atividades previstas no PAT (1838740) foram suspensas, conforme registrado no Memorando nº 34/2020/CFPE - CUMINAPANEMA-FUNAI (2146857).	Não localizado/Atividades suspensas
2020	Plano Anual de Atividades - FPEC 2020 (1838712)	Zo'ê (TI Zo'ê)	Intercâmbio Étnico	Plano de Trabalho - Intercâmbio Zo'ê (1838776)	08748.001218/2019-78	Ressalta-se que as atividades previstas no PT (1838776) foram suspensas, conforme apontado no Memorando nº 34/2020/CFPE - CUMINAPANEMA-FUNAI (2146857).	Não localizado/Atividades suspensas
2020	Plano Anual de Atividades - FPEC 2020 (1838712)	Zo'ê (TI Zo'ê)	Manutenção e Pessoal	Plano de Trabalho - BAPE Cuminapanema (1838737)	08748.001218/2019-78 08748.000167/2020-09	2020NC002759 (2318016) - relativa à SPO nº 443/2020/DPT-FUNAI (2294941)	Não localizado
2021	Plano Anual de Atividades FPEC 2021 (2824033)	Zo'ê (TI Zo'ê)	Manutenção e Pessoal	Plano de Trabalho CFPE - CPM (2824243)	08748.000077/2021-91 08748.000098/2021-14	PAT (2824243) e PAT (2824182 - Não listado pela Copirc) (1) 2021NC000602 (2926753) relativa à - SPO nº 64/2021/DPT (2926753) (2) 2021NC001505 (3099148) - relativa à SPO nº 203/2021/DPT (3088744). Complemento SPO SPO nº 64/2021/DPT (2926753)	Não localizado
2021	Plano Anual de Atividades FPEC 2021 (2824033)	Zo'ê (TI Zo'ê)	Etnodesenvolvimento	Plano de Trabalho CFPE - CPM (2824243)	08748.000077/2021-91 08748.000098/2021-14	(3) 2021NC002385 (3276686) - relativa à SPO nº 395/2021/DPT-FUNAI (3267413) (4) 2021NC002576 (3322855) - relativa à SPO nº 430/2021/DPT-FUNAI (3316324) Os valores são liberados de forma conjunta para atender ações dos dois planos.	Não localizado
2021	Plano Anual de Atividades FPEC 2021 (2824033)	Zo'ê (TI Zo'ê)	Fiscalização	Plano de Trabalho CFPE - CPM (2824243)	08748.000077/2021-91 08748.000098/2021-14	PAT (2824243) (5) 2021NC003577 (3510882) - relativa à SPO nº 565/2021/DPT-FUNAI (3504224) (6) 2021NC004310 (3663822) - relativa à SPO nº 656/2021/DPT-FUNAI (3656617). Complementação SPO nº 565/2021/DPT-FUNAI (3504224)	Não localizado

Fonte: Elaboração Audin

Avaliou-se os sete PAT apresentados, sendo que o Plano de Trabalho Intercâmbio Zo'ê (1072294) não identificou registro de descentralização orçamentária. Em relação ao Plano de Trabalho - Fundo de Artesanato Zo'ê (1838740), verificou-se descentralização parcial, contudo, localizou-se o Memorando nº 34/2020/CFPE - CUMINAPANEMA-FUNAI (2146857), indicando suspensão das ações dele e do Plano de Trabalho - Intercâmbio Zo'ê (1838776).

No caso do Plano de Trabalho CFPE - CPM (2824243) foram previstas ações em três áreas (Manutenção e Pessoal, Etnodesenvolvimento e Fiscalização), no entanto, de acordo com as NC os valores foram liberados de forma conjunta, para atender ações do próprio PAT e do Plano de Trabalho CFPE - CPM (2824182), fora do escopo da presente auditoria, dificultando identificar e relacionar tais valores.

Por fim, em função da falta de controle entre o planejado e o efetivamente executado, ficou inviabilizado confirmar quais ações foram implementadas, sendo que os processos necessitam de melhorias na instrução processual e na indicação precisa de quais ações estão vinculadas, para que haja possibilidade de atrelar o aspecto físico e financeiro.

Assim sendo, em que pese os dados analisados, a aferição dos resultados foi comprometida.

3. CFPE ENVIRA

Entre 2018 e 2021, a CFPE Envira planejou apoio aos projetos/atividades por meio de PA e PAT, tendo atuado nas áreas de saúde, segurança alimentar, manutenção e pessoal, controle de acesso - Barreira Sanitária, etnodesenvolvimento, intercâmbio étnico, manutenção de Bape e atividade de consulta livre - Organização Social e Governança, referentes aos povos indígenas de recente contato Xinane (TI Kampa/Xinane e Isolados do Rio Envira e Xinane), conforme quadro:

Quadro 3. Comparativo entre planejamento, instrumentos de execução orçamentária e prestação de contas CFPE Envira

Exercício	Planejamento Anual	Povo/Terra	Área de Atividade	Plano de Trabalho	Processos	Nº Nota de Crédito (NC)	Relatório
2018	Plano de Trabalho Planejamento Ação 2018 (0482807)	Povo do Igarapé Xinane (TI Kampa e Isolados do Rio Envira)	Saúde	Plano de Trabalho BAPE Xinane (0563491)	08620.001751/2018-95 08620.002570/2018-86	Solicitação de Provisão Orçamentária DPT 45 (0497236) - Nota de Crédito 2018NC000711 - SPO 45 (0509231); Obs: PA não aprovado. Descentralização para funcionamento das BAPE's Xinane e D'ouRO	Não localizados
2018	Plano de Trabalho Planejamento Ação 2018 (0482807)	Povo do Igarapé Xinane (TI Kampa e Isolados do Rio Envira)	Segurança Alimentar	Plano de Trabalho BAPE Xinane (0563491)	08620.001751/2018-95 08620.002570/2018-86	Solicitação de Provisão Orçamentária DPT 768 (0955498) - Nota 2018NC005055 - Ref. SPO 768/DPT/2018 (0959151).	
2018	Plano de Trabalho Planejamento Ação 2018 (0482807)	Povo do Igarapé Xinane (TI Kampa e Isolados do Rio Envira)	Manutenção e Pessoal	Plano de Trabalho BAPE Xinane (0563491)	08620.001751/2018-95 08620.002570/2018-86	PA (0482807) Solicitação de Provisão Orçamentária DPT 559 (0808231) - Nota de Crédito 2018NC003874 (0814597);	
2018	Plano de Trabalho Planejamento Ação 2018 (0482807)	Povo do Igarapé Xinane (TI Kampa e Isolados do Rio Envira)	Controle de Acesso	Plano de Trabalho BAPE Xinane (0563491)	08620.001751/2018-95 08620.002570/2018-86	Solicitação de Provisão Orçamentária DPT 570 (0813859) - Nota 2018NC003899 - SPO 570-2018-DPT-FUNAI (0817584);	
2018	Plano de Trabalho Planejamento Ação 2018 (0482807)	Povo do Igarapé Xinane (TI Kampa e Isolados do Rio Envira)	Etnodesenvolvimento	Plano de Trabalho Etnodesenvolvimento Xinane (0563521)	08620.001751/2018-95 08620.002570/2018-86	PAT (0563491) Solicitação de Provisão Orçamentária DPT 832 (1011026) - Nota de crédito 2018NC005923 SPO 832/2018/DPT-FUNAI (1012644).	Não localizado
2018	Plano de Trabalho Planejamento Ação 2018 (0482807)	Povo do Igarapé Xinane (TI Kampa e Isolados do Rio Envira)	Intercâmbio Étnico	Plano de Trabalho Intercâmbio Xinane (0563523)	08620.001751/2018-95 08620.002570/2018-86	PAT (0563521) Solicitação de Provisão Orçamentária DPT 167 (0562476) - Nota de Crédito 2018NC001425 (0564755) Obs: Não cita nº SEI, contudo, indica ações de etnodesenvolvimento.	Não localizado
2019	Plano de Trabalho Planejamento Ações 2019 (0955366)	Povo do Igarapé Xinane (TI Kampa e Isolados do Rio Envira)	Saúde	Plano de Trabalho CFPE - Envira - EVA (1109563)	08779.000407/2018-85 08779.000103/2019-07	Solicitação de Provisão Orçamentária 85 (1257076) - Nota de crédito 2019NC001543 SPO 85/2019/SEMAV (1262184). Recursos liberados no processo. 08779.000103/2019-07 distinto do processo do PA e PAT.	Não localizado

Exercício	Planejamento Anual	Povo/Terra	Área de Atividade	Plano de Trabalho	Processos	Nº Nota de Crédito (NC)	Relatório
2019	Plano de Trabalho Planejamento Ações 2019 (0955366)	Povo do Igarapé Xinane (TI Kampa e Isolados do Rio Envira)	(Saúde, Segurança Alimentar, Manutenção de BAPE, dentre outros)	Plano de Trabalho CFPE - Envira - EVA (1122005) - BAPE Xinane	08779.000407/2018-85 08779.000103/2019-07	<p>1- Solicitação de Provisão Orçamentária DPT 39 (1129283) - Nota 2019NC000954 - SPO 39-DPT-FUNAI (1184860); OBS: Embora o Memorando 7 (1122013) tenha sugerido a descentralização de recursos para atender três PAT (1122906, 1122005 e 1111994), a NC (1184860) contemplou parcialmente somente o PAT (1122005).</p> <p>2- Solicitação de Provisão Orçamentária DPT 100 (1217613) -Nota de crédito 2019NC001162 SPO 100/2019/DPT-FUNAI (1224848);</p> <p>3-Solicitação de Provisão Orçamentária DPT 240 (1317409) - Nota 2019NC002178 - SPO 240-DPT-FUNAI (1355205);</p> <p>4-Solicitação de Provisão Orçamentária DPT 496 (1512806) - Nota 2019NC003228 - Ref. SPO 496/DPT/DESP/COPLAF (1525171);</p> <p>5-Solicitação de Provisão Orçamentária DPT 650 (1690761) - Nota de crédito 2019NC005009 SPO 650/2019/DPT-FUNAI (1718981);</p> <p>6-Solicitação de Provisão Orçamentária DPT 701 (1739198) - Nota de crédito 2019NC005724 SPO 701/2019/DPT-FUNAI (1754045);</p> <p>7-Solicitação de Provisão Orçamentária DPT 768 (1835141) - Nota 2019NC006840 - SPO DPT 768 - UG 194003 - CACOAL (1837524);</p> <p>8- Solicitação de Provisão Orçamentária DPT 769 (1835246) - Nota 2019NC006843 - SPO DPT 769 - UG 194005-ALTO PURUS (1837646)</p> <p>9-Solicitação de Provisão Orçamentária DPT 800 (1850429) - Nota 2019NC007192 - SPO 800 DPT-FUNAI (1851579);</p> <p>10-Solicitação de Provisão Orçamentária DPT 801 (1850491) - Nota 2019NC007193 - SPO 800 DPT-FUNAI (1851585); e</p> <p>11-Solicitação de Provisão Orçamentária DPT 808 (1852202) - Nota 2019NC007230 - SPO 808-DPT-FUNAI (1852897)</p>	Não localizado
2020	Ações 2020	Povo do Igarapé Xinane (TI Kampa e Isolados do Rio Envira)	Saúde	Plano de Trabalho CFPE-ENVIRA/2020 (2094375) de prevenção e combate à COVID-19 - Processo 08779.000908/2019-42 restrito - Não listado pela Copirc	08779.000046/2020-91	Solicitação de Provisão Orçamentária DPT 310 (2158751) - Nota 2020NC001934 - SPO 310-DPT-FUNAI (2163079)	Não localizado

Exercício	Planejamento Anual	Povo/Terra	Área de Atividade	Plano de Trabalho	Processos	Nº Nota de Crédito (NC)	Relatório
2020	Ações 2020	Povo do Igarapé Xinane (TI Kampa e Isolados do Rio Envira)	Manutenção de Bape	1-Plano de Trabalho CFPE-ENVIRA/2020 (1999580) - Atividade 005 – BAPE Xinane, relativa há um trimestre; 2-Plano de trabalho-CFPE-ENVIRA/2020 (1996055) - Atividade 006 –BAPE D'Ouro, relativa há um trimestre; 3- Plano de Trabalho CFPE-ENVIRA/2020 (1840513) - Atividade 004 - Manutenção de veículo e motores de embarcação - Processo 08779.000908/2019-42 Restritos e não listados pela Copirc	08779.000046/2020-91	1-Solicitação de Provisão Orçamentária DPT 505 (2374221) - Nota 2020NC003645 - SPO 505-DPT-FUNAI (2532175); 2- Solicitação de Provisão Orçamentária DPT 752 (2728958) - Nota de Crédito 2020NC005020 SPO DPT 752 (2732090) - Atividades Contínuas	Não localizados
2020	Ações 2020	Povo do Igarapé Xinane (TI Kampa e Isolados do Rio Envira)	Controle de Acesso Barreiras Sanitárias	Plano de trabalho CFPE-ENVIRA/2020 (2343832) - Atividade Emergencial – Estruturação de Postos de Controle de Acesso e apoio a implementação de Barreiras Sanitárias - Processo 08779.000908/2019-42 Restrito e não listado pela Copirc	08779.000046/2020-91	Solicitação de Provisão Orçamentária DPT 506 (2374732) - Nota 2020NC004314 - SPO 506-DPT-FUNAI (2633682)	Não localizado
2021	Plano de Trabalho Ações FPE Envira 2021 (2788828)	Povo do Igarapé Xinane (TI Kampa e Isolados do Rio Envira)	Manutenção e Pessoal Bape	Plano de Trabalho 2021 - Bape Xinane nº 05 (2927417)	08779.000043/2021-39	Não localizada	Não localizado
2021	Plano de Trabalho Ações FPE Envira 2021 (2788828)	Povo do Igarapé Xinane (TI Kampa e Isolados do Rio Envira)	Saúde	Plano de Trabalho 2021 - Acompanhamento de Saúde nº 14 (2928309)	08779.000043/2021-39	Não localizada	Não localizado
2021	Ações 2021	Povo do Igarapé Xinane (TI Kampa e Isolados do Rio Envira)	Saúde	Plano de Trabalho CFPE - EVA (2771602) - Continuação da Atividade Emergencial – Postos de Controle de Acesso Envira - Feijó Não listado pela Copirc	08779.000015/2021-11	PAT (2771542, 2771598, 2771602 e 2773671) 1-Solicitação de Provisão Orçamentária DPT 10 (2784261) - Nota 2021NC000152 - SPO Nº 10/DPT (2784261) (2798622); e 2-Solicitação de Provisão Orçamentária DPT 16 (2827343) - Nota 2021NC000306 - SPO 16-DPT-FUNAI (2832482)	Não localizado
2021	Ações 2021	Povo do Igarapé Xinane (TI Kampa e Isolados do Rio Envira)	Saúde	Plano de Trabalho CFPE - EVA (3028337) - Extensão da Atividade Emergencial - Postos de Controle de Acesso Envira - Feijó - Não listado pela Copirc	08779.000015/2021-11	PAT (3028330, 3028333, 3028337 e 3028341) Solicitação de Provisão Orçamentária DPT 236 (3112713) - Nota de Crédito 2021NC001650 -SPO DPT 236 (3120295)	Não localizado
2021	Ações 2021	Povo do Igarapé Xinane (TI Kampa e Isolados do Rio Envira)	Saúde	Plano de Trabalho CFPE - EVA (3028341) - Extensão da Atividade Emergencial – Unidade de Quarentena/Posto de Controle Terra Nova - Não listado pela Copirc	08779.000015/2021-11	PAT (3028330, 3028333, 3028337 e 3028341) Solicitação de Provisão Orçamentária DPT 236 (3112713) - Nota de Crédito 2021NC001650 -SPO DPT 236 (3120295)	Não localizado
2021	Ações 2021	Povo do Igarapé Xinane (TI Kampa e Isolados do Rio Envira)	Saúde	Plano de Trabalho CFPE - EVA (3098431) - Extensão da Atividade Emergencial - Postos de Controle de Acesso Envira - Feijó - Não listado pela Copirc	08779.000015/2021-11	PAT (3028330, 3028333, 3028337,3028341, 3098423, 3098430, 3098431 e 3098436) Solicitação de Provisão Orçamentária DPT 236 (3112713) - Nota de Crédito 2021NC001650 -SPO DPT 236 (3120295)	Não localizado

Exercício	Planejamento Anual	Povo/Terra	Área de Atividade	Plano de Trabalho	Processos	Nº Nota de Crédito (NC)	Relatório
2021	Ações 2021	Povo do Igarapé Xinane (TI Kampa e Isolados do Rio Envira)	Saúde	Plano de Trabalho CFPE - EVA (3098436) - Extensão da Atividade Emergencial – Unidade de Quarentena/Posto de Controle Terra Nova - Não listado pela Copirc	08779.000015/2021-11	PAT (3028330, 3028333, 3028337, 3028341, 3098423, 3098430, 3098431 e 3098436) Solicitação de Provisão Orçamentária DPT 236 (3112713) - Nota de Crédito 2021NC001650 -SPO DPT 236 (3120295)	Não localizado
2021	Ações 2021	Povo do Igarapé Xinane (TI Kampa e Isolados do Rio Envira)	Consulta livre e Outros	Plano de Trabalho - Organização Social - Povo do Xinane (3232111) - Organização Social e Governança do Povo do Xinane – Política de Bens Não listado pela Copirc	08779.000211/2021-96	1-Solicitação de Provisão Orçamentária DPT 399 (3267930); e 2-Solicitação de Provisão Orçamentária DPT 400 (3268015) 1-Nota 2021NC002386 - SPO Nº 399/2021/DPT (3267930) (3276717); e 2-Nota 2021NC002388 - SPO Nº 400/2021/DPT (3268015) (3276721).	Não localizado
2021	Ações 2021	Povo do Igarapé Xinane (TI Kampa e Isolados do Rio Envira)	Manutenção e Equipes nas BAPE	Plano de Trabalho 2021 - Construção das Bapes nº 01A (2935436) - Construção/Infraestrutura das BAPE's Xinane e Douro. Não listado pela Copirc	08779.000043/2021-39 08779.000211/2021-96	Solicitação de Provisão Orçamentária DPT 634 (3636365) - Nota 2021NC004208 - SPO 634-DPT-FUNAI (3640357).	Não localizado

Fonte: Elaboração Audin

Não foi identificado o Planejamento Anual para o exercício de 2020. Contudo, identificou-se nove PAT não listados pela Copirc, cujo foco foi a atuação nas áreas da saúde (prevenção e combate à COVID-19), manutenção de BAPes (Xinane e D'ouro) e controle de acesso (Atividade Emergencial – Estruturação de Postos de Controle de Acesso e apoio a implementação de Barreiras Sanitárias).

Em 2020, as ações supracitadas visaram especialmente a prevenção e combate ao COVID-19, bem como ao reforço da estrutura física das Bape, necessário para apoiar às ações sanitárias, como quarentena dos profissionais da Funai/Sesai e realização dos protocolos de isolamento para tratamento de saúde dos indígenas de recente contato. Já as barreiras sanitárias tiveram como objetivo intensificar o controle de acesso e a vigilância nas entradas e no entorno das TI, assim como disseminar informações sobre os protocolos de saúde e implementar ações previstas nos respectivos Planos de Contingência.

Em relação ao exercício de 2021, foram avaliados um PA e dois PAT, nos quais não foram identificadas as SPO e as NC (descentralização de recursos). Nesse sentido, não é possível registrar a execução das ações. Ainda, foram identificados 10 PAT não listados pela Copirc, em função de citação deles nos processos de liberação de recursos.

No contexto geral, não é possível estabelecer correspondência entre PAT, notas de créditos e unidades responsáveis pela liberação dos recursos. Assim, a ausência de monitoramento efetivo e apresentação dos resultados alcançados necessita ser corrigida, em função da falta de relatórios e avaliações periódicas.

Por fim, em função da falta de controle entre o planejado e o efetivamente executado, ficou inviável confirmar quais ações foram implementadas, sendo que os processos necessitam de melhorias na instrução processual e na indicação precisa de quais ações estão vinculadas para que haja possibilidade de atrelar os aspectos físico e financeiro.

Assim sendo, em que pesem os dados analisados, a aferição dos resultados ficou comprometida.

4. CFPE GUAPORÉ

Entre 2018 e 2021, a CFPE Guaporé recebeu apoio aos projetos/atividades por meio de quatro PA e onze PAT, tendo atuado nas áreas de atividade ambiental (2), etnodesenvolvimento (2), saúde (2), intercâmbio étnico (2), segurança alimentar (2) e processos educacionais (2), referentes aos povos indígenas de recente contato Akuntsu e Kanoê (TI Rio Omê), conforme quadro:

Quadro 4. Comparativo entre planejamento, instrumentos de execução orçamentária e prestação de contas CFPE Guaporé

Exercício	Planejamento Anual	Povo/Terra	Área de Atividade	Plano de Trabalho	Processos	Nº Nota de Crédito (NC)	Relatório
2018	Plano de Trabalho 2018 - Planejamento Geral (0481114)	Akuntsu e Kanoê (TI Rio Omê)	Área Ambiental (Recuperação de área degradada) (CGGam)	Não	08620.001622/2018-05 08620.001574/2018-47	2018NC001500 (0573019) - relativa à SPO nº 22/2018/CORAM/CGGAM/DPDS-FUNAI (0571660)	Relatório Atividades Recuperação Florestal 2018 (1147089) 07/03/2019 Nota Técnica 3 (1167266) - Análise CGirc - 11/04/2019 Documentos localizados no processo 08079.000188/2019-11 Relatório Gestão FPEG/2018 (1098930) Não foi localizada análise da CGirc

Exercício	Planejamento Anual	Povo/Terra	Área de Atividade	Plano de Trabalho	Processos	Nº Nota de Crédito (NC)	Relatório
2018	Plano de Trabalho 2018 - Planejamento Geral (0481114)	Akuntsu e Kanoê (TI Rio Omerê)	Etnodesenvolvimento (CGEtno)	Não	08620.001622/2018-05 08620.001574/2018-47	2018NC001163 (0544058) - relativa à SPO nº 17/2018/COGER/CGETNO/DPDS-FUNAI (0542492)	Relatório Atividades Criação de Peixes/2018 (1147110) documento localizado no processo 08079.000189/2019-57 Relatório Gestão FPEG/2018 (1098930) Não foi localizada análise da CGIirc
2018	Plano de Trabalho 2018 - Planejamento Geral (0481114)	Akuntsu e Kanoê (TI Rio Omerê)	Saúde (Coasi/CGPDS)	Não	08620.001622/2018-05 08620.001574/2018-47	2018NC001114 (0539585) - relativa à SPO nº 79/2018/SEMAV/CGPDS/DPDS-FUNAI (0536719) e Despacho SEMAV-CGPDS (0539484)	Relatório Gestão FPEG/2018 (1098930) - Relatório Geral do ano de 2018 Não foi identificada análise CGIirc
2018	Plano de Trabalho 2018 - Planejamento Geral (0481114)	Kanoê (TI Rio Omerê)	Intercâmbio Étnico (Cope/CGPC)	Não	08620.001622/2018-05 08620.001574/2018-47	2018NC001578 (0581476) relativa à SPO nº 140/2018/SEAD - CGPC/CGPC/DPDS-FUNAI (0578796) Nota Crédito Recolhimento (0991969)	Memorando 282 (0953844) - informa cancelamento da atividade
2019	Plano das Ações e Orçamento da FPEG 2019 (0925791)	Akuntsu e Kanoê (TI Rio Omerê)	Etnodesenvolvimento	Plano de Trabalho 06/2019 (1098922)	08079.001088/2018-12 08620.000601/2019-45	2019NC002514 (1403669) - relativa à SPO nº 83/E/PAT/CGETNO/DPDS (1396798)	Relatório Físico-Financeiro - CGETNO CFPE - GPE (2065154) Relatório Execução para CGIIRC - Piscicultura Guaporé (2093936) Relatório gestão dos recursos e atividades 2019/FPEG (1919158) Não foi localizada análise da CGIirc
2019	Plano das Ações e Orçamento da FPEG 2019 (0925791)	Akuntsu e Kanoê (TI Rio Omerê)	Saúde	Plano de Trabalho 07/2019 (1098923)	08079.001088/2018-12 08079.000059/2019-14	Não localizada	Relatório gestão dos recursos e atividades 2019/FPEG (1919158) - Relatório geral do ano de 2019 Não foi localizada análise da CGIirc
2019	Plano das Ações e Orçamento da FPEG 2019 (0925791)	Akuntsu e Kanoê (TI Rio Omerê)	Intercâmbio Étnico	Plano de Trabalho 08/2019 (1098924)	08079.001088/2018-12 08079.000059/2019-14	Não localizada	Relatório gestão dos recursos e atividades 2019/FPEG (1919158) - Relatório geral do ano de 2019 Não foi localizada análise da CGIirc
2019	Plano das Ações e Orçamento da FPEG 2019 (0925791)	Akuntsu e Kanoê (TI Rio Omerê)	Área Ambiental (Recuperação de áreas degradadas)	Plano de Trabalho 09/2019 (1098925)	08079.001088/2018-12 08079.000188/2019-11 08079.000059/2019-14	2019NC001416 (1247886) - relativa à SPO nº 16/2019/CORAM/CGGAM/DPDS-FUNAI (1234668)	Relatório gestão dos recursos e atividades 2019/FPEG (1919158) - Relatório geral do ano de 2019 Não foi localizada análise da CGIirc
2019	Plano das Ações e Orçamento da FPEG 2019 (0925791)	Akuntsu e Kanoê (TI Rio Omerê)	Intercâmbio Étnico	Plano de Trabalho 11/2019 (1098927)	08079.001088/2018-12 08079.000059/2019-14	Não localizada	Relatório gestão dos recursos e atividades 2019/FPEG (1919158) - Relatório geral do ano de 2019 Não foi localizada análise da CGIirc
2020	Plano Anual da FPEG/2020 (1760556)	Akuntsu e Kanoê (TI Rio Omerê)	Segurança Alimentar (CGEtno)	Plano de Trabalho 006 - Criação de peixe (1960237) Não listado pela Copirc	08079.001176/2019-03 08620.000127/2020-95 08079.000060/2020-82	2020NC002052 - (2185243) - relativa à SPO nº 89 /2020/E-PAT-CGETNO-FUNAI (2183155)	Relatório Atividades Piscicultura Omerê (2862192) Relatório Atividades Criação de Peixes/2020 (2872443) Não foi localizada análise da CGIirc

Exercício	Planejamento Anual	Povo/Terra	Área de Atividade	Plano de Trabalho	Processos	Nº Nota de Crédito (NC)	Relatório
2020	Plano Anual da FPEG/2020 (1760556)	Akuntsu e Kanoê (TI Rio Omerê)	Saúde	Plano de Trabalho 007 - Apoio a Saúde aos índios de RC (1960235) Não listado pela Copirc	08079.001176/2019-03 08079.000060/2020-82	Ação sem recurso - não houve descentralização	Relatório Gestão Orçamentária e Atividade FPEG/2020 (2778224) - Não foi localizada análise da CGiirc
2020	Plano Anual da FPEG/2020 (1760556)	Akuntsu e Kanoê (TI Rio Omerê)	Processos Educacionais	Plano Trabalho 005/FPEG/2020 (2991515) e Plano de Trabalho 005 - Promoção aos índios de RC (1960487) Não listado pela Copirc	08079.001176/2019-03 08079.000060/2020-82 08079.000292/2021-11	Ofício 11 (2477054) Solicitação de Provisão Orçamentária DPT 584 (2480029) Nota 2020NC003502 - SPO 584-DPT-FUNAI (2496550) Ofício 12 (2543159) Solicitação de Provisão Orçamentária DPT 669 (2609138) Nota de Crédito - 2020NC004129 - SPO 669/DPT - 2609138 (2614421) Solicitação de Provisão Orçamentária DPT 680 (2630877) Nota de Crédito 2020NC004349 - SPO 680 (2638232) Não é possível identificar o quantitativo específico do PAT 05, uma vez que a descentralização atende também os PAT 02 e 09	Relatório Atividades 2020 (2991516) Não foi localizada análise da CGiirc
2021	Plano Anual da FPE Guaporé/ 2021 (2758395)	Akuntsu e Kanoê (TI Rio Omerê)	Segurança Alimentar	Plano Trabalho 008/FPEG/2021 (2872477)	08079.000011/2021-21 08079.000058/2021-94	Solicitação de Provisão Orçamentária DPT 94 (2984284) 2021NC000846 (2984284) - SPO DPT nº 94 (2988118) Solicitação de Provisão Orçamentária DPT 147 (3057371) 2021NC001364 (3070880) - relativa à SPO nº 147/2021/DPT (3057371)	Relatório Gestão Orçamentário 2021/CFPE-GPE (3812387) Não foi localizada análise da CGiirc
2021	Plano Anual da FPE Guaporé/ 2021 (2758395)	Akuntsu e Kanoê (TI Rio Omerê)	Saúde	Plano Trabalho 009/FPEG/2021 (2874806)	08079.000011/2021-21 08079.000058/2021-94	Ação não executada	Relatório Gestão Orçamentário 2021/CFPE-GPE (3812387) Não foi localizada análise da CGiirc
2021	Plano Anual da FPE Guaporé/ 2021 (2758395)	Akuntsu e Kanoê (TI Rio Omerê)	Processos Educacionais	Plano Trabalho 007/FPEG/2021 (2872475) Continuidade das ações não executadas em 2020 em função da COVID-19	08079.000011/2021-21 08079.000292/2021-11 08079.000058/2021-94	Recursos descentralizados em 2020, conforme 2021NC002093 (3209684) - relativa à SPO DPT nº 327 (3202660)	Relatório Gestão Orçamentário 2021/CFPE-GPE (3812387) Não foi localizada análise da CGiirc

Fonte: Elaboração Audin

Conforme verificado, foi possível estabelecer correspondência entre PAT, notas de crédito e unidades responsáveis pela liberação de recursos em 2018, 2020 e 2021. Já em 2019, não houve NC nos autos identificados pela Copirc/CGiirc. Em função do conhecimento dos processos apoiadas pela DPDS, foi possível identificar NC das ações de Etnodesenvolvimento (CGEtno) e Recuperação de áreas degradadas (CGGam). Em 2021, em relação ao projeto de processos educacionais do povo Kanoê, deu-se continuidade às demais fases com recursos descentralizados em 2020, pois foi interrompido em função da COVID-19.

Além disso, no exercício de 2021, em que pese constar o Plano Trabalho 008/FPEG/2021 (2872477) sobre segurança alimentar, ação normalmente executada com apoio da CGEtno, ao se tentar fazer correspondência com os PAT da lista apresentada pela própria CGEtno, não se obteve êxito. Da lista enviada pela Coplaf, foi possível identificar as NC correspondentes ao supracitado PAT, cujos recursos orçamentários são da própria DPT.

Quanto à origem dos recursos, os projetos de 2018 foram apoiados exclusivamente pelas unidades da DPDS, quais sejam: CGGam, CGEtno, Coasi/CGPDS e Cope/CGPC. No ano de 2019, em função da ausência de correspondência de execução física e financeira, não se pode confirmar a origem dos recursos, com exceção dos Planos (1098922) - Etnodesenvolvimento (CGEtno) e (1098925) - Recuperação de áreas degradadas (CGGam).

Em 2020, em que pese a identificação da NC relativa ao PAT 005 (2991515 e 1960487), esta mesma descentralização envolveu outros PAT, cujo detalhamento da origem da demanda não discriminou o valor correspondente para cada, inviabilizando identificar o quantitativo de recursos específico do PAT 05, uma vez que a descentralização atende também os PAT 002 e 009.

Conclui-se, portanto, que a atuação articulada com a DPDS aconteceu, contudo observou-se que o fluxo processual da CGiirc sofreu alterações ao longo do período analisado. Além disso, a dispersão de informações em diferentes processos, por vezes não relacionados uns aos outros, dificultou compreender se a ação efetivamente foi realizada, inviabilizando mensurar o tempo despendido e os resultados alcançados.

Já em 2019, o processo do planejamento tramitou apenas entre a CFPE - GPE e as unidades da CGiirc. Já a questão orçamentária foi tratada em processo apartado pela Coplaf, a quem compete controlar o orçamento da CGiirc, sendo que as ações executadas com apoio da DPDS foram realizadas em outros processos, dos quais a Copirc, por exemplo, não detém controle sistematizado, em que pese os processos terem tramitado em sua caixa SEI, como é o caso das ações da CGEtno e CGGam, situação que também ocorreu em 2020. Já em 2021 os recursos foram exclusivos da DPT.

Conclui-se que a sistematização das informações carece de tratamento/melhorias/controle, tendo em vista que em dois casos ações foram apresentadas como realizadas, quando de fato não houve execução delas.

5. CFPE MADEIRA-PURUS

Entre 2018 e 2021, a CFPE Madeira-Purus planejou apoio aos projetos/atividades por meio de PA e PAT, tendo atuado nas áreas de atividade de saúde, processos educacionais, fiscalização, consulta livre e outros, referentes aos povos indígenas de recente contato Suruwaha (TI Zuruaha), conforme quadro:

Quadro 5. Comparativo entre planejamento, instrumentos de execução orçamentária e prestação de contas CFPE Madeira-Purus

Exercício	Planejamento Anual	Povo/Terra	Área de Atividade	Plano de Trabalho	Processos	Nº Nota de Crédito (NC)	Relatório
2018	Plano de Trabalho FPEMP 2018 (0473888)	Suruwaha (TI Zuruaha)	(Saúde, Fiscalização, dentre outros)	Plano de Trabalho BAPE Suruwaha (0493679)	08116.000079/2018-11 08116.000053/2018-72	<p>PAT (0492451, 0492924 e 0493679)</p> <p>2018NC000707 (0508969) - relativa à nº nº 68/2018/DPT-FUNAI (0507744)</p> <p>2018NC001424 (0564675) - relativa à SPO nº 169/2018/DPT-FUNAI (0563118)</p> <p>2018NC002776 (0691238) - relativa à SPO nº 365/2018/DPT-FUNAI (0685790)</p> <p>2018NC003890 (0816608) - relativa à SPO nº 577/2018/DPT-FUNAI (0814213) Obs: Não é possível identificar o valor exclusivo do PAT (0493679)</p> <p>2018NC004146 (0851510) - relativa à SPO nº 611/2018/DPT-FUNAI (0845111)</p>	Não localizado

Exercício	Planejamento Anual	Povo/Terra	Área de Atividade	Plano de Trabalho	Processos	Nº Nota de Crédito (NC)	Relatório
2019	Plano Anual da CFPE-MP para 2019 - Retificado (SEI nº 0949417)	Suruwaha (TI Zuruaha)	(Fiscalização, Saúde dentre outros)	Plano de Trabalho Bape Suruwaha (1143112)	08116.000695/2018-71 08116.000041/2019-29	<p>PA (0949417), PAT (1142781, 1143112 e 1143070),</p> <p>2019NC006162 () - relativa à SPO nº 734/2019/DPT-FUNAI (17611731761173)</p> <p>2019NC005869 - (1763636) - relativa à SPO nº 708/2019/DPT-FUNAI (1740007)</p> <p>2019NC005863 (1763401) - relativa à SPO nº 709/2019/DPT-FUNAI (1740284)</p> <p>2019NC006162 (1782190) - relativa à SPO nº 734/2019/DPT-FUNAI(1761173)</p> <p>2019NC007515 (1855025) - relativa à SPO nº SPO nº 811/2019/DPT-FUNAI (1853322)</p> <p>2019NC007516 (1855028) nº 812/2019/DPT-FUNAI - relativa à SPO nº (1853412)</p> <p>2019NC007517 (1855031) - relativa à SPO nº 813/2019/DPT-FUNAI (1853452)</p> <p>2019NC007489 (1854748) - relativa à SPO nº 817/2019/DPT-FUNAI (1854322)</p> <p>PT (1143112)</p> <p>2019NC000290 (1091190) - relativa à SPO nº 11/2019/DPT-FUNAI (1074322)</p> <p>2019NC001155 (1224702) - relativa à SPO nº 94/2019/DPT-FUNAI(1217311)</p> <p>2019NC003817 (1621206) relativa à SPO nº 593/2019/DPT-FUNAI (1611281)</p> <p>2019NC004685 (1709944) relativa à SPO nº nº 652/2019/DPT-FUNAI (1690853)</p>	Não localizado

Exercício	Planejamento Anual	Povo/Terra	Área de Atividade	Plano de Trabalho	Processos	Nº Nota de Crédito (NC)	Relatório
2021	Plano Anual FPE Madeira - Purus Exercício 2021 (2827174e 2827138)	Suruwaha (TI Zuruaha)	(Saúde, Processos Educacionais, Consulta Livre, dentre outros)	Plano de Trabalho Anual/2021 - BAPes: Suruwaha, Piranha e Canuaru (2788544 e 2785380)	08116.000035/2021-96 08116.000027/2021-40	<p>PA (2827138) 2021NC003582 - DESPACHO COPLAF CGIIRC (3511675) - Recolhimento de Crédito</p> <p>PAT (2785380) 2021NC000307 (2832537) - relativa à SPO nº 19/2021/DPT-FUNAI (2827354)</p> <p>2021NC000604 (2931517) - relativa à SPO nº 62/2021/DPT-FUNAI (2926744)</p> <p>2021NC001376 (3072167) - relativa à SPO nº 146/2021/DPT-FUNAI (3057274)</p> <p>2021NC001642 (3119345) - relativa à SPO nº 245/2021/DPT-FUNAI (3113547)</p> <p>2021NC002151 (3225362) relativa à SPO nº 345/2021/DPT-FUNAI (3219051)</p> <p>2021NC003578 (3511110) - relativa à SPO nº 566/2021/DPT-FUNAI (3505615)</p> <p>2021NC004391 (3675399) - relativa à SPO nº 668/2021/DPT-FUNAI (3663177)</p> <p>2021NC004935 (3729687) - relativa à SPO nº 754/2021/DPT-FUNAI (3726584)</p> <p>PA (2827138) e PAT (2785380) 2021NC000309 - (2832582) relativa à SPO nº 20/2021/DPT-FUNAI (2827357)</p> <p>2021NC001399 (3076011) - relativa à SPO nº 182/2021/DPT-FUNAI (3068832)</p> <p>2021NC001503 (3099019) - relativa à SPO nº 202/2021/DPT-FUNAI (3088482)</p> <p>2021NC001996 (3188217) - relativa à nº 275/2021/DPT-FUNAI (3161718)</p> <p>2021NC001997 (3188217)- relativa à SPO nº 297/2021/DPT-FUNAI (3184203)</p> <p>2021NC002389 (3276715) - relativa à SPO nº 394/2021/DPT-FUNAI (3267388)</p> <p>2021NC003485 (3491364) - relativa à SPO nº 555/2021/DPT-FUNAI (3486390)</p>	Não localizado

Fonte: Elaboração Audin

Em 2018, foi apresentado PA e um PAT contento três ações distintas, sendo saúde e fiscalização (monitoramento e vigilância) relativos à Bape Suruwaha. A CFPE Madeira-Purus possui outras Bape, assim sendo, seus pedidos de descentralização de recursos são realizados de forma conjunta Há casos nos quais não é possível saber o custo por Base, como exemplo a Nota de Crédito 2018NC004146 (0851510) - relativa à SPO nº 611/2018/DPT-FUNAI (0845111), cujo valor total da NC é de R\$ 25.000,00, tendo recebido a discriminação "Manutenção das equipes nas BAPes Piranha, Canuaru e Suruwahá".

No exercício de 2019, identificou-se desembolso descrito como “Contratação de serviço de apoio fluvial nas categorias marinheiro fluvial de convés com e sem gratificação, modalidade Pregão Eletrônico de dois postos a partir de 02/12/2019” relativo à Nota de Crédito 2019NC006162 (1782190) - relativa à SPO nº 734/2019/DPT-FUNAI (1761173), que atenderá as Bape vinculadas à CFPE Madeira-Purus.

Salienta-se que na tentativa de verificar o que foi planejado e executado, tentou-se vincular as descentralizações orçamentárias aos seus respectivos PAT, sendo que já havia indicação de tal fragilidade na observação dos dados relativos aos PA e PAT indicados pela Copirc e os controles orçamentários apresentados pela Coplaf.

De fato, verificou-se que em alguns casos não é explícita a referência ao correspondente PAT no pedido de descentralização orçamentária. No entanto, por dedução e por conter indicação da Bape, realizou-se algumas inferências no quadro acima.

6. CFPE MÉDIO XINGU

Entre 2018 e 2021, a CFPE Médio Xingu planejou apoio aos projetos/atividades por meio de PA e PAT, tendo atuado nas áreas de atividade de consulta livre, etnodesenvolvimento, diagnóstico, intercâmbio étnico, área ambiental, segurança alimentar, saúde e barreira sanitária, referentes aos povos indígenas de recente contato Arara (TI Cachoeira Seca do Iriri), Araweté (TI Araweté do Igarapé Ipixuna) e Parakanã (TI Apyterewa), conforme quadro:

Quadro 6. Comparativo entre planejamento, instrumentos de execução orçamentária e prestação de contas CFPE Médio Xingu

Exercício	Planejamento Anual	Povo/Terra	Área de Atividade	Plano de Trabalho	Processos	Nº Nota de Crédito (NC)	Relatório
2018	Plano de Trabalho Anual 2018 - retificado (05167506)	Araweté (TI Araweté do Igarapé Ipixuna) Arara (TI Cachoeira Seca do Iriri) Parakanã (TI Apyterewa)	Consulta livre	Plano de Trabalho nº 04 - Projeto Renda Indígena (0516780)	08620.001752/2018-30 08620.005529/2018-61	Não localizada	Não localizado
2018	Plano de Trabalho Anual 2018 - retificado (0516756)	Arara (TI Cachoeira Seca do Iriri)	Etnodesenvolvimento	Plano de Trabalho nº 05 - Cadeia Produtiva Arara TI Cachoeira Seca (0516785)	08620.001752/2018-30 08620.005529/2018-61 08620.008999/2018-87	2018NC001881 (0611883) - relativa à SPO nº 29/2018/COPROD/CGETNO/DPDS-FUNAI (0604927)	Relatório Físico-Financeiro – CGETNO CFPE - MX (1076958) Não foi localizada análise da CGIirc
2018	Plano de Trabalho Anual 2018 - retificado (0516756)	Araweté (TI Araweté do Igarapé Ipixuna)	Etnodesenvolvimento	Plano de Trabalho nº 08 - Araweté: inserção experiência das cantinas (0516797)	08620.001752/2018-30 08620.005529/2018-61	Solicitação de Provisão Orçamentária 29 (0604927) Nota 2018NC001881 (0611883)-	Relatório Físico-Financeiro – CGETNO CFPE - MX (1076958) (08620.008999/20187) Não foi localizada análise da CGIirc
2018	Plano de Trabalho Anual 2018 - retificado (0516756)	Araweté (TI Araweté do Igarapé Ipixuna)	Diagnóstico	Não listado pela Copirc Plano de Trabalho Emergencial - Diagnóstico Gêmeos Arawete (0553243)	08620.001752/2018-30 08620.005529/2018-61	2018NC001279 (0555809) - relativa à SPO nº 151/2018/DPT-FUNAI (0553268)	Não localizado
2018	Plano de Trabalho Anual 2018 - retificado (0516756)	Araweté (TI Araweté do Igarapé Ipixuna)	Intercâmbio Étnico	Plano de Trabalho nº 09 - Intercâmbio Araweté (0516800)	08620.001752/2018-30 08620.005529/2018-61	Não localizada	Não localizado
2018	Plano de Trabalho Anual 2018 - retificado (0516756)	Parakanã (TI Apyterewa)	Área Ambiental (PGTA)	Plano de Trabalho nº 07 - Acompanhamento PGTA Apyterewa (0516791)	08620.001752/2018-30 08620.002177/2007-30 08620.005529/2018-61	2018NC003395 (0763528) - relativa à SPO nº 46/2018/COPLAM/CGGAM/DPDS-FUNAI (0755922)	Relatório Formação PNGATI- Oficina Altamira (1066507) Não foi localizada análise da CGIirc
2019	Plano de Trabalho PLANEJAMENTO ANUAL (1009900)	Parakanã (TI Apyterewa)	Área Ambiental (PGTA)	Plano de Trabalho CFPE - MX (1061289)	08748.000513/2018-26 08748.000186/2019-93	Não localizada	Não localizado
2019	Plano de Trabalho PLANEJAMENTO ANUAL (1009900)	Araweté (TI Araweté do Igarapé Ipixuna) Arara (TI Cachoeira Seca do Iriri) Parakanã (TI Apyterewa)	Etnodesenvolvimento	Plano de Trabalho CFPE - MX (1065451)	08748.000513/2018-26 08620.002987/2019-20 08620.000601/2019-45	2019NC001849 (1313062) - relativa à SPO nº 49/2019/E-PAT-CGETNO-FUNAI (1251890) Memorando 79 (1408013) Nota de Empenho 2019NE800277 (SEI nº 1405673) - Nota de Empenho de Anulação Parcial do recurso.	Relatório Físico-Financeiro – CGETNO CFPE - MX (2014981) Não foi localizada análise da CGIirc

Exercício	Planejamento Anual	Povo/Terra	Área de Atividade	Plano de Trabalho	Processos	Nº Nota de Crédito (NC)	Relatório
2019	Plano de Trabalho PLANEJAMENTO ANUAL (1009900)	Araweté (TI Araweté do Igarapé Ipixuna) Arara (TI Cachoeira Seca do Iriri) Parakanã (TI Apyterewa)	Segurança Alimentar	Plano de Trabalho CFPE - MX (1066260)	08748.000513/2018-26 08620.002987/2019-20 08620.000601/2019-45	2019NC001849 (1313062) - relativa à SPO nº 49/2019/E-PAT-CGETNO-FUNAI (1251890)	Relatório Físico-Financeiro – CGETNO CFPE - MX (2014981) Não foi localizada análise da CGIrc
2019	Plano de Trabalho PLANEJAMENTO ANUAL (1009900)	Araweté (TI Araweté do Igarapé Ipixuna) Arara (TI Cachoeira Seca do Iriri) Parakanã (TI Apyterewa)	Área Ambiental (PBAs)	Plano de Trabalho CFPE - MX (1066664)	08748.000513/2018-26	Não localizada	Não localizado
2019	Plano de Trabalho PLANEJAMENTO ANUAL (1009900)	Araweté (TI Araweté do Igarapé Ipixuna) Arara (TI Cachoeira Seca do Iriri) Parakanã (TI Apyterewa)	Etnodesenvolvimento	Plano de Trabalho CFPE - MX (1101493) (Intercâmbio Étnico) foi substituído pelo Plano de Trabalho Apoio à III Feira dos Povos do Médio Xingu (1301569) Plano de Trabalho apoio à 3ª Feira dos Povos do MX (1319055)	08748.000513/2018-26 08620.002987/2019-20 08620.003352/2019-40	2019NC002645 (1424774) nº 84/2019/E-PAT-CGETNO-FUNAI (1403825) Reprogramação 2019NC002971 - MEMO 115-CFPE MÉDIO XINGU (1481090) 2019NC002972 - MEMO 115-CFPE MÉDIO XINGU (1481095)	Relatório Físico-Financeiro – CGETNO CFPE - MX (2014981) Não foi localizada análise da CGIrc
2019	Plano de Trabalho PLANEJAMENTO ANUAL (1009900)	Arara (TI Cachoeira Seca do Iriri)	Saúde	Plano de Trabalho CFPE - MX (1066884) foi substituído pelo Plano de Trabalho CFPE - MX (1302132)	08748.000513/2018-26 08620.003352/2019-40	2019NC002763 (1444945) - relativa à SPO nº 177-SEMAV-CGPDS-DPDS (1444945) 2019NC004198 (1695878) - relativa à SPO nº 327/2019/SEMAV/CGPDS/DPDS-FUNAI (1668129)	08748.000799/2019-21 - Relatórios das Atividades, mídias fotos e declaração de participação Não foi localizada análise da CGIrc
2019	Plano de Trabalho PLANEJAMENTO ANUAL (1009900)	Arara (TI Cachoeira Seca do Iriri) Parakanã (TI Apyterewa)	Consulta livre	Plano de Trabalho CFPE - MX (1066968)	08748.000513/2018-26 08748.000186/2019-93	Não localizada	Não localizado
2019	Plano de Trabalho PLANEJAMENTO ANUAL (1009900)	Araweté (TI Araweté do Igarapé Ipixuna)	Consulta Livre	Plano de Trabalho CFPE - MX (1115753)	08748.000513/2018-26 08748.000186/2019-93	Não localizada	Não localizado
2020	Não foi identificado Plano de Trabalho Anual no exercício de 2020	Arara (TI Cachoeira Seca do Iriri)	Saúde	Plano de Trabalho CFPE - MX (2219312) - Atividade Emergencial Não listado pela Copirc	08748.000370/2020-77	2020NC002307 (2231030) - relativa à SPO nº 388/2020/DPT-FUNAI (2228853) 2020NC002308 (2231032) - relativa à SPO nº 389/2020/DPT-FUNAI (2229143)	Formulário Relatório Diário de Atividade Sedisc - CR-CLPA (2365523) Relatório Social de Atividade de Combate ao Covid 19 (2365576) Não foi localizada análise da CGIrc

Exercício	Planejamento Anual	Povo/Terra	Área de Atividade	Plano de Trabalho	Processos	Nº Nota de Crédito (NC)	Relatório
2021	Anexo Planejamento Anual de Atividades 2021 - FPEMX (2904268)	Araweté (TI Araweté do Igarapé Ipixuna) Arara (TI Cachoeira Seca do Iriri) Parakanã (TI Apyterewa)	Saúde	Plano de Trabalho 2 - FPEMX 2021- 1º barreira sanitária (2905988) Não listado pela Copirc	08748.000133/2021-97 08748.000163/2021-01 08748.000195/2021-07	Solicitação de Provisão Orçamentária DPT 107 (2989470) Nota 2021NC000870 - SPO Nº 107/2021/DPT (2989470) (2991009) Ofício 68 (3028061) (Recolhimento) Nota 2021NC001149 - DESPACHO COPLAF-CGIIRC (3031881) Solicitação de Provisão Orçamentária DPT 210 (3090370) (Reforço) Nota 2021NC001502 - SPO Nº 210/2021/DPT(3090370) (3099007) Reforço Nota de Crédito 2021NC000870 - 1 Barreira (3515123)	Relatório Barreira Sanitária - CFPE Médio Xingu (3119982) Não foi localizada análise da CGiirc
2021	Anexo Planejamento Anual de Atividades 2021 - FPEMX (2904268)	Araweté (TI Araweté do Igarapé Ipixuna) Arara (TI Cachoeira Seca do Iriri) Parakanã (TI Apyterewa)	Área Ambiental (Educação Ambiental)	Plano de Trabalho 4 - FPEMX 2021 - Coleta de resíduo 2920126)	08748.000133/2021-97	Não localizada	Não localizado
2021	Anexo Planejamento Anual de Atividades 2021 - FPEMX (2904268)	Araweté (TI Araweté do Igarapé Ipixuna) Arara (TI Cachoeira Seca do Iriri) Parakanã (TI Apyterewa)	Saúde	Plano de Trabalho 6 - FPEMX 2021 - Apoio a Vacinação(2908431)	08748.000133/2021-97 08748.000195/2021-07	Solicitação de Provisão Orçamentária DPT 298 (3184215) Nota de Crédito 2021NC001992 - Apoio ao Dsei (3187830) Solicitação de Provisão Orçamentária DPT 344 (3218900) Nota de Crédito 2021NC002157 - Apoio Administrativo (3226313) Solicitação de Provisão Orçamentária DPT 655 (3656511) Nota 2021NC004276 - SPO 655-DPT-FUNAI (3657903)	Não localizado
2021	Anexo Planejamento Anual de Atividades 2021 - FPEMX (2904268)	Araweté (TI Araweté do Igarapé Ipixuna) Arara (TI Cachoeira Seca do Iriri) Parakanã (TI Apyterewa)	Saúde	Plano de Trabalho 11 - FPEMX 2021- 3º Barreira Sanitária (3511582) Não listado pela Copirc	08748.000133/2021-97 08748.000588/2021-11	Solicitação de Provisão Orçamentária DPT 654 (3656451) Nota 2021NC004272 - SPO 654-DPT-FUNAI (3657761)	Não localizado
2021	Anexo Planejamento Anual de Atividades 2021 - FPEMX (2904268)	Araweté (TI Araweté do Igarapé Ipixuna) Arara (TI Cachoeira Seca do Iriri) Parakanã (TI Apyterewa)	Barreira Sanitária	Plano de Trabalho CFPE - MX (3613336) Não listado pela Copirc	08748.000133/2021-97	2021NC004493 (3690135) - relativa à SPO nº 689/2021/DPT-FUNAI (3681420)	Não localizado
2021	Anexo Planejamento Anual de Atividades 2021 - FPEMX (2904268)	Arara (TI Cachoeira Seca do Iriri)	Segurança Alimentar	Plano de Trabalho 3 - FPEMX 2021 - Cadeia Produtiva (2914969)	08748.000133/2021-97	Não localizada	Não localizado
2021	Anexo Planejamento Anual de Atividades 2021 - FPEMX (2904268)	Arara (TI Cachoeira Seca do Iriri)	Consulta livre	Plano de Trabalho 5 - FPEMX 2021 - Arara Cachoeira Seca (2920538)	08748.000133/2021-97	Não localizada	Não localizado

Exercício	Planejamento Anual	Povo/Terra	Área de Atividade	Plano de Trabalho	Processos	Nº Nota de Crédito (NC)	Relatório
2021	Anexo Planejamento Anual de Atividades 2021 - FPEMX (2904268)	Arara (TI Cachoeira Seca do Iriri)	Saúde	Plano de Trabalho 10 - FPEMX - 2º barreira sanitária (3167129) Não listado pela Copirc	08748.000133/2021-97 08748.000195/2021-07	2021NC001991 (3187925) - relativa à SPO nº 306/2021/DPT-FUNAI (3862321) Nota de Crédito 2021NC001991 - 2 Barreira Sanitária (3514791)	Não localizado
2021	Anexo Planejamento Anual de Atividades 2021 - FPEMX (2904268)	Araweté (TI Araweté do Igarapé Ipixuna)	Consulta livre	Plano de Trabalho 9 - FPEMX 2021 - R.Indígena Araweté (2944892)	08748.000133/2021-97	Não localizada	Não localizado

Fonte: Elaboração Audin

No exercício de 2018, o fluxo processual seguiu diferentes sistemáticas: descentralização de recursos no mesmo processo no qual encontravam-se os PA ou os PAT, descentralização de recursos em processo exclusivo para um PAT ou informações em três processos distintos, conforme ocorreu no Plano de Trabalho CFPE - MX (1101493), ação inicialmente planejada de Intercâmbio Étnico, a qual foi substituída por meio do Plano de Trabalho Apoio à III Feira dos Povos do Médio Xingu (1301569), divergindo da lista inicialmente apresentada (Despacho COPIRC/CGIIRC (3856468)).

Adicionalmente, foram identificados outros PAT não listados pela unidade, relativos à Saúde, Diagnóstico e Barreira Sanitária.

Conforme verificado, não foi possível estabelecer correspondência entre os PAT, notas de créditos e unidades responsáveis pela liberação dos recursos em 10 PAT, sendo dois relativos ao exercício de 2018, quatro referentes a 2019 e quatro a 2021. Além disso, observou-se a ausência de relatórios de resultados em 15 PAT, inviabilizando confirmar se as ações planejadas efetivamente foram executadas.

7. CFPE VALE DO JAVARI

Entre 2018 e 2021, a CFPE Vale do Javari planejou apoio aos projetos/atividades por meio de PA, PAT e Planos de Trabalho PK (PTPK), tendo atuado nas áreas de atividade de segurança alimentar, saúde, educacional, educativo, intercâmbio de equipes, intercâmbio étnico, manutenção de equipes Bape, etnodesenvolvimento e outros, referentes aos povos indígenas de recente contato Korubo e Tsohom-Djapa (TI Vale do Javari), conforme quadro:

Quadro 7. Comparativo entre planejamento, instrumentos de execução orçamentária e prestação de contas CFPE Vale do Javari

Exercício	Planejamento Anual	Povo/Terra	Área de Atividade	Plano de Trabalho	Processos	Nº Nota de Crédito (NC)	Relatório
2018	Plano de Trabalho Planejamento Ação 2018 (0482805)	Korubo (TI Vale do Javari)	Segurança Alimentar	Não	08620.001750/2018-41 08620.003077/2018-83	1-Memorando Nº 133 FPEVJ (0814003) - Solicitação de Provisão Orçamentária DPT 572 (0813951) Nota de Crédito - 2018NC003896 - SPO 572 (0816961);	Não localizado
2018	Plano de Trabalho Planejamento Ação 2018 (0482805)	Korubo (TI Vale do Javari)	Saúde	Não	08620.001750/2018-41	Não localizado	Não localizado
2018	Plano de Trabalho Planejamento Ação 2018 (0482805)	Korubo (TI Vale do Javari)	Saúde	Não	08620.001750/2018-41	Não localizado	Não localizado
2018	Plano de Trabalho Planejamento Ação 2018 (0482805)	Korubo (TI Vale do Javari)	Processos Educacionais	Não	08620.001750/2018-41	Não localizado	Não localizado
2018	Plano de Trabalho Planejamento Ação 2018 (0482805)	Korubo (TI Vale do Javari)	Intercâmbio de Equipes	Não	08620.001750/2018-41	Não localizado	não localizado
2018	Plano de Trabalho Planejamento Ação 2018 (0482805)	Korubo (TI Vale do Javari)	Outros	Não	08620.001750/2018-41	Não localizado	Não localizado
2018	Plano de Trabalho Planejamento Ação 2018 (0482805)	Tsohom-Djapa (TI Vale do Javari)	Saúde	Não	08620.001750/2018-41	Não localizado	Não localizado
2018	Plano de Trabalho Planejamento Ação 2018 (0482805)	Tsohom-Djapa (TI Vale do Javari)	Intercâmbio Étnico	Não	08620.001750/2018-41	Não localizado	Não localizado
2019	Plano anual da FPEVJ 2019 (1014682)	Korubo (TI Vale do Javari)	Saúde	Não	08782.000345/2018-52 08782.000097/2019-21	1-Memorando 78 (1735218); Solicitação de Provisão Orçamentária DPT 707 (1739791); Nota de crédito 2019NC005849 SPO 707/2019/DPT-FUNAI (1762407).	Não localizado
2019	Plano anual da FPEVJ 2019 (1014682)	Korubo (TI Vale do Javari)	Processos Educativos	Não	08782.000345/2018-52	Não localizado	Não localizado
2019	Plano anual da FPEVJ 2019 (1014682)	Tyohom-Djapa (TI Vale do Javari)	Saúde	Não		Não localizado	Não localizado

Exercício	Planejamento Anual	Povo/Terra	Área de Atividade	Plano de Trabalho	Processos	Nº Nota de Crédito (NC)	Relatório
2019	Plano anual da FPEVJ 2019 (1014682)	Tyohom-Djapa (TI Vale do Javari)	Manutenção e Equipes nas BAPEs	Não	08782.000345/2018-52	Não localizado	Não localizado
2020	Planejamento Anual - FPE-VJ 2020 (1882169)	Korubo (TI Vale do Javari)	Saúde	Plano de Trabalho PAT BAPEs CFPE-VJ (2016099)	08782.000123/2020-54 08782.000117/2020-05	Memorando 1 (1881638); 1-Solicitação de Provisão Orçamentária DPT 14 (1897538); e 2 - Solicitação de Provisão Orçamentária DPT 18 (1930412). 1-Nota 2020NC000240 - SPO 14-DPT-FUNAI (1902600); e 2- Nota de Crédito 2020NC000417 - SPO Nº018 (1939878).	Não localizado
2020	Planejamento Anual - FPE-VJ 2020 (1882169)	Korubo (TI Vale do Javari)	Processos Educacionais	Plano de Trabalho PAT BAPEs CFPE-VJ (2016099)	08782.000123/2020-54	Não localizado	Não localizado
2020	Planejamento Anual - FPE-VJ 2020 (1882169)	Tyohom-Djapa (TI Vale do Javari)	Saúde	Plano de Trabalho PAT BAPEs CFPE-VJ (2016099)	08782.000123/2020-54	Não localizado	Não localizado
2020	Planejamento Anual - FPE-VJ 2020 (1882169)	Tyohom-Djapa (TI Vale do Javari)	Intercâmbio de Equipes	Plano de Trabalho PAT BAPEs CFPE-VJ (2016099)	08782.000123/2020-54	Não localizado	Não localizado
2020	Planejamento Anual - FPE-VJ 2020 (1882169)	Tyohom-Djapa (TI Vale do Javari)	Outros	Plano de Trabalho PAT BAPEs CFPE-VJ (2016099)	08782.000123/2020-54	Não localizado	Não localizado
2021		Korubo (TI Vale do Javari)	Etnodesenvolvimento	Plano de Trabalho PK 21 SSA (3014604)	08620.003132/2021-31	1-Solicitação de Provisão Orçamentária DPT 299 (3184228); Nota de Crédito 2021NC001994 SPO 299 (3187931) 2-Solicitação de Provisão Orçamentária DPT 301 (3185044); Nota de Crédito 2021NC001995 SPO 301 (3187936)	Não localizado
2021		Korubo (TI Vale do Javari)	Outros	Plano de Trabalho PK 21 OSO (3013331)	08620.001263/2021-83	1-Solicitação de Provisão Orçamentária DPT 204 (3089091) Nota de Crédito 2021NC001635 -DPT 204 (3117527) 2-Solicitação de Provisão Orçamentária DPT 205 (3089426) Nota de Crédito 2021NC001636- SPO DPT 205 (3117565)	Não localizado

Fonte: Elaboração Audin

No exercício de 2018, foi apresentado PA contendo diferentes áreas de atividades, contudo, identificou uma só NC e não se identificou relatórios com os resultados das ações.

Em 2019, foi possível verificar situação similar, com uma NC e ausência de relatório.

Para 2020, localizou-se uma NC e nenhum relatório. Finalmente, em 2021, duas NC e ausência de relatório.

Assim, as ações ora apresentadas necessitam de comprovação para evidenciar se efetivamente foram executadas.

8. CFPE YANOMAMI E Y'EKUANA

Entre 2018 e 2021, a CFPE Yanomami Yekuana planejou apoio aos projetos/atividades por meio de 3 planejamentos anuais (PAs) e 3 planos de trabalho (PATs), tendo atuado nas áreas de manutenção e pessoal, consulta livre, ambiental, segurança alimentar, mobilidade territorial, infraestrutura comunitária (saúde e processos educacionais), diagnóstico, etnodesenvolvimento, documentação básica, fiscalização (proteção e vigilância), processos educacionais e vulnerabilidade social, referentes aos povos indígenas de recente contato Yanomami (TI Yanomami), conforme quadro:

Quadro 8. Comparativo entre planejamento, instrumentos de execução orçamentária e prestação de contas CFPE Yanomami e Y'ekuana

Exercício	Planejamento Anual	Povo/Terra	Área de Atividade	Plano de Trabalho	Processos	Nº Nota de Crédito (NC)	Relatório

Exercício	Planejamento Anual	Povo/Terra	Área de Atividade	Plano de Trabalho	Processos	Nº Nota de Crédito (NC)	Relatório
2018	Plano de Trabalho Geral FPE YY (0495150)	Yanomami (TI Yanomami)	Manutenção e Pessoal	Plano de Trabalho nº 01 - BAPE Ajarani (0530435)	08620.001870/2018-48 08620.000439/2018-84	2018NC000419 (0487695 - relativa à SPO nº 28/2018/DPT-FUNAI(0481283) 2018NC001069 (0536749) - relativa à SPO nº 16/2018/DPT-FUNAI (0529289)	Não localizado
2018	Plano de Trabalho Geral FPE YY (0495150)	Yanomami (TI Yanomami)	Consulta livre (Assembleia)	Plano de Trabalho nº 02 - Apoio a Assembleias e Reuniões (0530442)	08620.001870/2018-48	Não localizada	Não localizado
2018	Plano de Trabalho Geral FPE YY (0495150)	Yanomami (TI Yanomami)	Área Ambiental (Recuperação de áreas degradadas)	Plano de Trabalho nº 03 - Produção (0530445)	08620.001870/2018-48	Não localizada	Não localizado
2018	Plano de Trabalho Geral FPE YY (0495150)	Yanomami (TI Yanomami)	Segurança Alimentar Outros (mobilidade territorial) Infraestrutura comunitária (Saúde e Processos Educacionais) Consulta livre (Assembleia) Diagnóstico	Plano de Trabalho nº 08 - Apoio a mudança dos Sanuma (0530458)	08620.001870/2018-48	Não localizada	Não localizado
2018	Plano de Trabalho Geral FPE YY (0495150)	Yanomami (TI Yanomami)	Etnodesenvolvimento	Plano de Trabalho nº 09 - Ecoturismo Yaripo (0530461)	08620.001870/2018-48	Não localizada	Não localizado
2018	Plano de Trabalho Geral FPE YY (0495150)	Yanomami (TI Yanomami)	Documentação Básica	Plano de Trabalho nº 11 - Atendimento social Amazonas (0530464) Lista Copirc com Indicação errada do número SEI 0530462	08620.001870/2018-48	Não localizada	Não localizado
2018	Plano de Trabalho Geral FPE YY (0495150)	Yanomami (TI Yanomami)	Etnodesenvolvimento	Plano de Trabalho nº 12 - escoamento de produção ajarani e apiau (0611679)	08620.001870/2018-48	Não localizada	Não localizado
2019	Anexo S/N (0949916)	Yanomami (TI Yanomami)	Fiscalização (Proteção e vigilância)	Plano de Trabalho PT 01-2019 (1067304)	08749.000390/2018-13 08749.000073/2019-88	Nota 2019NC000322 - Ref. SPO 09/DPT/FUNAI/2019 (1097787) - Solicitação de Provisão Orçamentária DPT 9 (1073034) Nota 2019NC001159 - SPO 96-DPT-FUNAI (1224806) - Solicitação de Provisão Orçamentária DPT 96 (1217384) Nota 2019NC002179 - SPO 241-DPT-FUNAI (1355261) - Solicitação de Provisão Orçamentária DPT 241 (1318118) Solicitação de Provisão Orçamentária DPT 696 (1738108) Nota 2019NC006149 - SPO 696-DPT-FUNAI (1780722) - Solicitação de Provisão Orçamentária DPT 696 (1738108) (atendida parcialmente)	Não localizado
2020	Plano Anual de Trabalho FPEYY 2020 (1834367)	Yanomami (TI Yanomami)	Etnodesenvolvimento (Ecoturismo)	Plano de Trabalho CFPE - YY (1834052) (CFPE YY) e Plano Anual de Trabalho - PAT/CGETNO CFPE - YY (1129568)	08749.000985/2019-50 08749.000147/2020-10 08620.000344/2019-41- (CGEtno) 08620.000601/2019-45	Nota de credito 2019NC001638 SPO 53/2019/E-PAT-CGETNO (1276653) - Solicitação de Provisão Orçamentária 53 (1260891)	Relatório Físico-Financeiro - CGETNO CFPE - YY (2156751) - CGEtno
2020	Plano Anual de Trabalho FPEYY 2020 (1834367)	Yanomami (TI Yanomami)	Etnodesenvolvimento (Ecoturismo)	Plano de Trabalho CFPE - YY (1834052)	08749.000985/2019-50 08749.000147/2020-10	Não localizada	Não localizado
2020	Plano Anual de Trabalho FPEYY 2020 (1834367)	Yanomami (TI Yanomami)	Consulta livre (Apoio à assembleias e reuniões indígenas)	Plano de Trabalho CFPE - YY (1834153)	08749.000985/2019-50 08749.000147/2020-10	Não localizada	Não localizado

Exercício	Planejamento Anual	Povo/Terra	Área de Atividade	Plano de Trabalho	Processos	Nº Nota de Crédito (NC)	Relatório
2020	Plano Anual de Trabalho FPEYY 2020 (1834367)	Yanomami (TI Yanomami)	Consulta livre (Apoio à assembleias e reuniões indígenas)	Plano de Trabalho CFPE - YY (1834210)	08749.000985/2019-50 08749.000147/2020-10	Não localizada	não localizado
2020	Plano Anual de Trabalho FPEYY 2020 (1834367)	Yanomami (TI Yanomami)	Vulnerabilidade social	Plano de Trabalho CFPE - YY (1834182)	08749.000985/2019-50 08749.000147/2020-10	Memorando 88 (2046639) Nota de crédito 2020NC001272 SPO 137/2020/DPT-FUNAI (2076908) - Solicitação de Provisão Orçamentária DPT 137 (2072790)	Não localizado
2020	Plano Anual de Trabalho FPEYY 2020 (1834367)	Yanomami (TI Yanomami)	Acesso à documentação básica	Plano de Trabalho CFPE - YY (1981968)	08749.000985/2019-50 08749.000147/2020-10	Não localizada	Não localizado
2020	Plano Anual de Trabalho FPEYY 2020 (1834367)	Yanomami (TI Yanomami)	Apoio às atividades produtivas	Plano de Trabalho CFPE - YY (2026310)	08749.000985/2019-50 08749.000147/2020-10	Não localizada	não localizado
2021	Plano anual de trabalho 2021 (2975306)	Yanomami (TI Yanomami)	Segurança alimentar	Plano de Trabalho 01 - Apoio as roças tradicionais 2928147) e Espelho formulário preenchido Plataforma Limesurvey (CGEtno): Plano de Trabalho Quadro Orçamentário FPEYY (3188839)	08749.000283/2021-91 08620.000075/2021-38- (CGEtno)	Nota de Crédito 2021NC002214-SPO 66 (3237171) - Solicitação de Provisão Orçamentária 66 (3220581) - CGEtno Não localizada a nota recursos da CGiirc	Não localizado
2021	Plano anual de trabalho 2021 (2975306)	Yanomami (TI Yanomami)	Etnodesenvolvimento	Plano de Trabalho 02 - fomento ao artesanato (2919035 e (2996980)	08749.000283/2021-91	Não localizada	Não localizado
2021	Plano anual de trabalho 2021 (2975306)	Yanomami (TI Yanomami)	Segurança alimentar	Plano de Trabalho 03 - Promoção de Segurança Alimentar (2997235 e 2919036)	08749.000283/2021-91	Não localizada	Não localizado
2021	Plano anual de trabalho 2021 (2975306)	Yanomami (TI Yanomami)	Documentação Básica	Plano de Trabalho 06 - Acompanhamento de Indígenas em Trânsito (2928157)	08749.000283/2021-91	Não localizada	Não localizado
2021	Plano anual de trabalho 2021 (2975306)	Yanomami (TI Yanomami)	Processos Educacionais	Plano de Trabalho 07 - Direito à Convivência Familiar (2928160)	08749.000283/2021-91	Não localizada	Não localizado
2021	Plano anual de trabalho 2021 (2975306)	Yanomami (TI Yanomami)	Documentação Básica	Plano de Trabalho 14 - Acesso à Documentação Civil (2956365)	08749.000283/2021-91	Não localizada	Não localizado
2021	Ações 2021	Yanomami (TI Yanomami)	Fiscalização	Plano de Trabalho CFPE - YY (3084982) e cópia: Plano de Trabalho - Ilha das Flores (3704124)- 08749.001184/2021-26 Não informado pela CGiirc	08749.000636/2021-52 08749.001184/2021-26	Nota 2021NC001647 - SPO 242-DPT-FUNAI (3119392) - Solicitação de Provisão Orçamentária DPT 242 (3113371) Nota 2021NC001648 - SPO 244-DPT-FUNAI (3119400) - Solicitação de Provisão Orçamentária DPT 244 (3113500) Nota de Crédito 2021NC2150 (3704294) - SPO Nº 337/2021/DPT (3215542) Nota de Crédito 2021NC3083 (3704300) - SPO 493/2021/DPT-FUNAI	Relatório de Atividade Executada - RAE CFPE - YY (3687066)

Fonte: Elaboração Audin

No exercício de 2018, foram apresentados sete PAT, contudo, somente em dois casos foi possível identificar NC e não se identificou relatórios com os resultados das ações. Já em 2019, foi possível identificar ação de etnodesenvolvimento, bem como sua NC e relatório das ações executadas.

Em 2020, localizou-se uma NC e nenhum relatório. Finalmente, em 2021, duas NCs, sendo uma na área de segurança alimentar e outra de fiscalização, contemplando também os seus respectivos relatórios de execução.

Observou-se que nas ações cujos controles de execução são realizados por unidades como CGEtno e CGMT, conforme relatórios apresentados, o acompanhamento é realizado por exigência de comprovação no âmbito de suas respectivas políticas e não por monitoramento da CGiirc.

Assim, as demais ações ora apresentadas necessitam de comprovação para evidenciar se efetivamente foram executadas.

Brasília, data da assinatura eletrônica.



Documento assinado eletronicamente por **Antônio Sérgio Ferreira Senna, Assistente Administrativo**, em 31/05/2022, às 11:06, conforme horário oficial de Brasília, com fundamento no art. 6º, § 1º, do [Decreto nº 8.539, de 8 de outubro de 2015](#).

Documento assinado eletronicamente por **Angela da Silva Sousa, Assistente Técnico(a)**, em 31/05/2022, às 11:07, conforme horário oficial de Brasília, com fundamento no art. 6º, § 1º, do [Decreto nº 8.539, de 8 de outubro de 2015](#).



Documento assinado eletronicamente por **Luciana Pontes Pinto, Indigenista Especializado(a)**, em 31/05/2022, às 11:09, conforme horário oficial de Brasília, com fundamento no art. 6º, § 1º, do [Decreto nº 8.539, de 8 de outubro de 2015](#).



Documento assinado eletronicamente por **Lorena Rodrigues Soares, Coordenador(a) Substituto(a)**, em 31/05/2022, às 11:09, conforme horário oficial de Brasília, com fundamento no art. 6º, § 1º, do [Decreto nº 8.539, de 8 de outubro de 2015](#).



Documento assinado eletronicamente por **MAYSA SENA DE CARVALHO, Coordenador(a)**, em 31/05/2022, às 11:10, conforme horário oficial de Brasília, com fundamento no art. 6º, § 1º, do [Decreto nº 8.539, de 8 de outubro de 2015](#).



Documento assinado eletronicamente por **Wallace Nello Rodrigues Serodio, Auditor(a) Chefe**, em 31/05/2022, às 11:26, conforme horário oficial de Brasília, com fundamento no art. 6º, § 1º, do [Decreto nº 8.539, de 8 de outubro de 2015](#).



A autenticidade deste documento pode ser conferida no site: http://sei.funai.gov.br/sei/controlador_externo.php?acao=documento_conferir&id_orgao_acesso_externo=0, informando o código verificador **4153716** e o código CRC **9E49E30D**.