



CGU

Controladoria-Geral da União

RELATÓRIO DE AVALIAÇÃO

Projeto de Cooperação Brasil – Alemanha para a Gestão Florestal para a Produção Sustentável na Amazônia - KfW BMZ-No. 2003 66658

Exercício 2020

Controladoria-Geral da União - CGU
Secretaria Federal de Controle Interno

RELATÓRIO DE AVALIAÇÃO

Órgão: Ministério da Agricultura, Pecuária e Abastecimento

Unidade Examinada: Serviço Florestal Brasileiro

Município/UF: Brasília/DF

Projeto de Auditoria: 903347

Missão

Promover o aperfeiçoamento e a transparência da Gestão Pública, a prevenção e o combate à corrupção, com participação social, por meio da avaliação e controle das políticas públicas e da qualidade do gasto.

Auditoria Anual de Contas

A CGU realiza Auditorias de Recursos Externos a fim de avaliar a execução de projetos financiados por recursos internacionais. No âmbito desta avaliação estão análises sobre a regularidade da gestão, a suficiência e adequação dos controles internos e o atingimento dos resultados dos projetos.

QUAL FOI O TRABALHO REALIZADO PELA CGU?

Avaliação da Gestão do Contrato de Contribuição Financeira KfW 2003.66.658 – “Gestão Florestal para a Produção Sustentável na Amazônia, cujo objetivo é Promover a gestão das florestas públicas para a produção sustentável, fomentar o manejo florestal e a silvicultura com espécies nativas visando a agregação de valor aos produtos florestais na Amazônia brasileira, em especial nas regiões BR-163 e Purus-Madeira, durante o exercício de 2020.

POR QUE A CGU REALIZOU ESSE TRABALHO?

O Contrato de Contribuição Financeira nº 2003 66 658 estabelece que o Serviço Florestal Brasileiro - SFB deverá apresentar ao KfW, no prazo de 120 dias a contar do encerramento de cada exercício, as Demonstrações Financeiras do Projeto de Cooperação Brasil-Alemanha Gestão Florestal para a Produção Sustentável, devidamente auditadas pela Secretaria Federal de Controle Interno da Controladoria-Geral da União.

QUAIS AS CONCLUSÕES ALCANÇADAS PELA CGU? QUAIS AS RECOMENDAÇÕES QUE DEVERÃO SER ADOTADAS?

Os resultados alcançados pelo Projeto no ano auditado ficaram abaixo das metas financeiras previstas no planejamento anual. Os controles internos mantidos pela Unidade foram considerados satisfatórios. Os gastos analisados são compatíveis com as finalidades do Projeto e estão amparados por documentação válida. As Demonstrações financeiras representam adequadamente, em seus aspectos mais relevantes, a movimentação financeira e os investimentos realizados no Projeto, de acordo com as práticas contábeis informadas nas Notas Explicativas que as acompanham.

LISTA DE SIGLAS E ABREVIATURAS

CE - Comitê Estratégico

CI - Consultoria Internacional

CGU – Controladoria-Geral da União

CEx - Coordenação Executiva

FLONA – Floresta Nacional

ICMBio – Instituto Chico Mendes de Conservação da Biodiversidade

KfW – Banco Alemão de Desenvolvimento

MOP – Manual Operativo do Projeto

N.O – Não Objeção

POA - Plano Operativo Anual

SFB – Serviço Florestal Brasileiro

UE – Unidades de Execução do Projeto

SUMÁRIO

INTRODUÇÃO	7
ESCOPO DO TRABALHO	9
RESULTADOS DOS EXAMES	10
1. AVALIAÇÃO DOS RESULTADOS	10
2. ACOMPANHAMENTO DAS RECOMENDAÇÕES DA CGU	14
3. AVALIAÇÃO DE CONTROLES INTERNOS	14
4. AVALIAÇÃO E MONITORAMENTO EXTERNO	16
5. CUMPRIMENTO DE CLÁUSULAS CONTRATUAIS	16
6. ANÁLISE DAS JUSTIFICATIVAS DE GASTOS	16
7. DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS	16
8. AQUISIÇÃO DE BENS E SERVIÇOS	17
CONCLUSÃO	18
ANEXOS	19

INTRODUÇÃO

Em atendimento à tarefa nº 903347, apresentamos os resultados dos exames realizados na gestão do Contrato de Contribuição Financeira que financia o “ Projeto Gestão Florestal para a Produção Sustentável na Amazônia” - BMZ nº 2003 66 658, firmado em 16/12/2011, executado pelo Ministério da Agricultura, Pecuária e Abastecimento (MAPA) por intermédio do Serviço Florestal Brasileiro (SFB) e pelo Ministério do Meio Ambiente (MMA) por intermédio do Instituto Chico Mendes de Conservação da Biodiversidade (ICMBio), referente aos atos e fatos ocorridos no período de 01/01/2020 a 31/12/2020.

O Projeto é co-financiado pela Cooperação Financeira Alemã por meio do KfW Entwicklungsbank (Banco Alemão de Desenvolvimento) e o orçamento do Projeto é estimado em pouco mais de 36 milhões de euros. Sendo até 15 milhões de euros de contribuição financeira do Governo Alemão por meio do contrato com o KfW e aproximadamente 21 milhões de euros de contrapartida não financeira do governo brasileiro.

O objetivo do Projeto é promover o desenvolvimento socioeconômico e a conservação das florestas na Amazônia Legal com base no uso sustentável dos recursos florestais. O Projeto consiste em ações para implementação da política nacional de gestão florestal na região sob influência da BR 163 e na região Purus-Madeira.

O Projeto está estruturado nos seguintes componentes: Componente 1: Estrutura regional do SFB, Componente 2: Implementação de Florestas Nacionais, Componente 3: Capacitação e extensão em florestais sustentáveis, Componente 4: Difusão de sistemas de produção silvicultural com espécies nativas, Componente 5: Difusão tecnológica para o aproveitamento de resíduos florestais com fins energéticos e outros produtos e Componente 6: Coordenação do Projeto.

Os trabalhos de auditoria foram realizados em Brasília, no regime de “home office”, mediante acesso aos processos eletrônicos mantidos no Sistema Eletrônico de Informações (SEI), no período de 08/03/2021 a 16/06/2021, em estrita observância às normas de auditoria aplicáveis ao Serviço Público Federal, as quais são compatíveis com as Normas Internacionais de Auditoria (NIA), aprovadas pela Federação Internacional de Contadores (IFAC), tendo como objetivo responder às seguintes questões de auditoria:

- 1) A execução financeira e física do Projeto tem acompanhado o Planejamento Anual e o prazo de vigência da operação do contrato de contribuição financeira?
- 2) A Unidade executora possui controles internos mínimos que o permitam planejar, executar e avaliar o Projeto para o cumprimento dos seus objetivos?
- 3) O Beneficiário Mandatário tem honrado os compromissos financeiros firmados no Contrato de Contribuição Financeira?
- 4) Há um adequado gerenciamento sobre os bens patrimoniais adquiridos com recursos da operação de Contribuição Financeira?
- 5) As despesas incorridas pelos Projetos atenderam aos requisitos normativos e formais estabelecidos no Contrato de Contribuição Financeira, Diretrizes do Banco específicas para aquisições de bens e serviços ou contratação de consultorias, ou, conforme o caso, à legislação nacional?
- 6) As prestações de Contas dos Pedidos de Reembolso da Conta da Contribuição Financeira, em vista do procedimento Simplificado de Reembolso, estão corretamente

apresentadas em termos de valores e elegibilidade?

7) As demonstrações financeiras (neste projeto representado pelas Solicitações de Desembolso e pela Relação Sintética de Despesas e notas explicativas) estão corretamente apresentadas?

ESCOPO DOS TRABALHOS

Os critérios de seleção e a representatividade das amostras de gastos que foram aplicados pela equipe estão a seguir indicados:

- a) Aquisição de Bens, Obras e Serviços: Foram analisados três processos de contratação e pagamento de obras e serviços, em vista da materialidade desses contratos sobre a execução total do ano. Nossa amostra representou 83,6% dessa categoria e dos pedidos de desembolsos 01/2020-SFB e 012/2020-ICMBio apresentados em 2020.
- b) Gestão Patrimonial: não foram promovidas inspeções físicas nos equipamentos/bens adquiridos no âmbito do projeto em virtude da Pandemia do Covid-19.

Importante ressaltar que nas nossas análises de gastos não foram incluídos os pagamentos diretos efetuados à consultoria internacional - IP Consult (CI), nem as despesas realizadas pelo Fundo Suplementar, os quais não constam das demonstrações financeiras, representadas pelos Pedidos de Desembolso nº 01/2020-SFB e 012/2020-ICMBio, objetos da opinião constante do Relatório dos Auditores sobre as Demonstrações Financeiras.

Foi dado conhecimento formal dos resultados do presente trabalho de auditoria à direção do Projeto, cuja manifestação foi incorporada ao presente Relatório.

RESULTADOS DOS EXAMES

1. AVALIAÇÃO DOS RESULTADOS: os resultados alcançados contribuem com o objetivo do Projeto e, apesar das diversas ações realizadas durante o ano de 2020, a execução das metas financeiras ficou abaixo das previsões do Plano Operativo Anual (POA).

O Projeto de Contribuição Financeira não Reembolsável "Gestão Florestal para a Produção Sustentável na Amazônia - BMZ 2003 66 658" consiste em ações para a implementação da política nacional de gestão florestal na região de influência da BR-163 e na região Purus-Madeira.

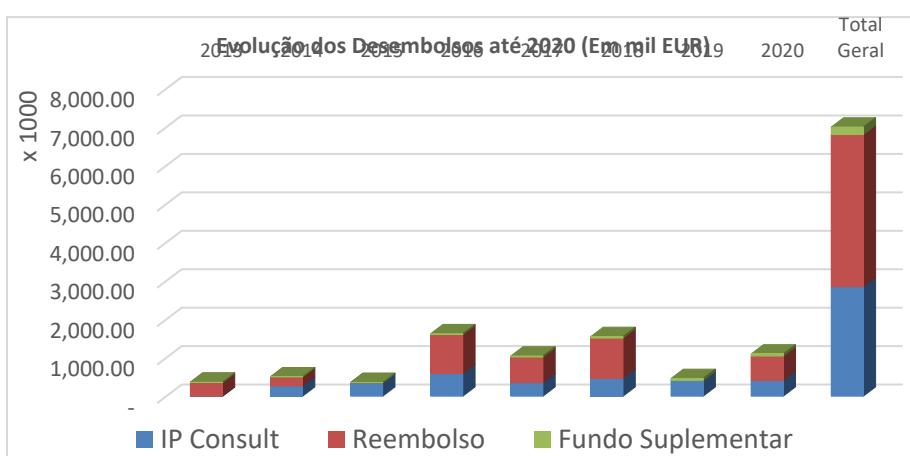
O Projeto iniciou suas atividades em janeiro de 2013 com previsão de execução durante quatro anos, no entanto, devido a atrasos na sua implementação e ampliação no número de Flonas contempladas, houve aprovação dos parceiros envolvidos e autorização do governo brasileiro para a extensão do prazo de execução do Projeto até 31 de outubro de 2023.

O órgão executor do Projeto é o Serviço Florestal Brasileiro - SFB e o Co-Executor o Instituto Chico Mendes para Conservação da Biodiversidade – ICMBio.

O orçamento total previsto para o projeto é de €36.411.214,29 (trinta e seis milhões, quatrocentos e onze mil, duzentos e quatorze Euros e vinte e nove centavos). Sendo €15.000.000,00 (quinze milhões de Euros) do KfW, por meio de uma doação ao Projeto Gestão Florestal, e €21.411.214,29 (vinte um milhões, quatrocentos e onze mil, duzentos e quatorze Euros e vinte e nove centavos) de contrapartida não financeira do governo brasileiro.

A seguir, podemos observar a evolução dos desembolsos da doação ocorridos até 2020:

Quadro 1 – Evolução dos Desembolsos até 2020



Fonte: Auditoria com base no Extrato da Conta KfW-BMZ 2003 66 658

Como se verifica no quadro acima, mesmo com o reflexo no reembolso de 2020, dos gastos incorridos em 2020 e de 2019, a movimentação financeira, ficou abaixo de exercícios como 2016 e 2018. A evolução do Projeto tem apresentado índices baixos de

realização financeira dos recursos da doação desde o seu início, com a melhora nos anos de 2016 e 2018, a desaceleração novamente em 2019 e 2020 com a Pandemia do COVID-19, mas, fortemente impactada, certamente, pela desvalorização da moeda nacional ao longo de todo o período. Até 2020 foram desembolsados 47% dos recursos da Doação. Ainda que o Projeto, tenha uma melhora significativa no ritmo das ações da execução financeira e comprovação dos investimentos, uma boa parte dos recursos da doação não será utilizada até 2023, considerando a crescente variação cambial.

Não obstante, a perspectiva de que parte dos recursos da doação com o KfW não vá ser utilizada, os objetivos do Projeto deverão ser perseguidos e os esforços conjuntos para o alcance das metas estabelecidas no POA 2020-2023 deverão ser empregados.

Para avaliar a execução das metas financeiras, previstas no Plano Operativo Anual (POA) 2020-2023; analisamos as Solicitações de Desembolso nº 01/2020 (SFB) e nº 12/2019 (ICMBio); Notas Explicativa_2020 e o 6º Relatório Anual do Projeto. O quadro a seguir apresenta os valores executados em 2020 e as principais ações por componente que efetivamente impactaram o projeto financeiramente e a conta da doação:

Quadro 2 - Execução Financeira de 2020 frente ao Planejamento do POA 2020-2023

POA 2020		Despesas pagas e Reembolsadas	% Execução Financeira POA	Atividades com impacto financeiro em 2020
Meta Financeira 2020: Investir EUR 3.121.691,48 R\$ 14.359.780,83	Comp 1 - EURO 352.870,23 R\$ 1.623.203,05	Sem impacto financeiro em 2020;	0%	Sem execução financeira em 2020 apesar das ações realizadas nesse componente;
	Comp 2 - EURO 1.643.402,19 R\$ 7.559.650,08	R\$ 122.507,00 R\$ 1.093.792,74 R\$ 7.866,90 R\$ 13.531,76 R\$ 83.119,26	17,47%	Flona Pau Rosa; Construção CR3 - ICMBio CR3 - ICMBio - Santarém-PA Despesas com alimentação Divulgação em Mochilas
	Comp 3 - EURO 130.419,07 R\$ 599.927,70	R\$ 324.608,00	54,11%	Sete cursos com impacto financeiro: - Introdução à Cooperativas e Associações; - Introdução ao Manejo Florestal; -Experiências e Boas Práticas em Manejo Florestal Comunitário Familiar (MFCF); - Manejode Impacto reduzido com ênfase nas etapas e elaboração de planos de manejo; - Recomposição de Vegetação Nativa; e - Curso Óleos e Resinas Florestais.
	Comp 4 - EURO 127.173,91 R\$ 585.000,00	-	0%	-
	Comp 5 - EURO 195.652,17 R\$ 900.000,00	-	0%	-
	Comp 6 - EURO 672.173,91 R\$ 3.092.000,00	R\$ 2.503.211,59 R\$ 136.825,51	85,38%	Despesas incorridas com a consultoria da IP Consult Despesas incorridas com o Fundo Suplementar
	TOTAL GERAL	4.285.462,76	29,84%	

Observa-se pelo quadro acima que as metas financeiras tiveram um desempenho pequeno, considerando a fase final do investimento (entrega dos bens e serviços contratados e o seu pagamento), com apenas 30% do montante a investir previsto, de fato, investido.

A seguir são apresentadas as principais atividades realizadas em 2020, por componente, extraídas do 6º Relatório Anual elaborado pela CI que demandaram esforços tanto do SFB, quanto do ICMBio e/ou comprometimentos de recursos, ressaltando que muitas dessas atividades não tiveram o respectivo impacto financeiro na conta da doação do KfW até então:

Componente 1 – Estrutura Regional do SFB: novo contrato para finalização da obra da UR de Santarém assinado com a empresa Matos Engenharia e Comércio Eireli Ltda. A empresa apresentou novo cronograma da obra com prazo de finalização de 4 meses. Até o momento, os pagamentos correspondem a 60% do valor total da obra. A obra será entregue em 2021.

Componente 2 – Implementação de Florestas Nacionais: execução da obra da Coordenação Regional 03 (CR03) em Santarém em ritmo reduzido em 2020 por conta da Pandemia do Covid-19, com previsão de conclusão em maio de 2021 e status de execução de 33%; aquisição de equipamentos: O ICMBio realizou levantamento junto aos gestores das 24 FLONA quanto aos equipamentos previstos no POA/PAAC 2020 e solicitou N.O. ao KfW em 01 de abril de 2020 para adesão em duas atas de registro de preço, sendo: 1) Pregão eletrônico nº 1/2020 referente à aquisição de quadriciclo e drone; 2) Pregão eletrônico nº 14/2019 referente à aquisição de veículos. O KfW enviou a respectiva N.O. em 30 de junho de 2020. Sobre a aquisição dos quadriciclos, a Ata de Registro de Preços nº 01/2020 foi devidamente assinada, o valor encontra-se empenhado para tais aquisições, aguardando a entrega dos equipamentos. A empresa não assinou a Ata de Registro de Preços para a aquisição dos drones em função da variação cambial (alta do dólar); quanto às reuniões dos conselhos: ficaram prejudicadas em função da Pandemia do Covid-19; para o Edital de concessão FLONA de Humaitá, o SFB preliminarmente, está discutindo com lideranças do Povo Indígena Jiahui e com técnicos da Funai e do ICMBio, quanto ao desenho das Unidades de Manejo Florestal (UMF) IV e V, diante de questões relacionadas a possíveis áreas de sobreposição de UMF com uso de indígenas; quanto à Flona do Amapá, o MAPA autorizou a concessão para o manejo florestal sustentável, por meio da Portaria nº 257, de 05 de agosto de 2020. Em 15 de setembro de 2020 foi publicado o Edital 01/2020 para a Concessão Florestal da Flona do Amapá. O SFB atualmente está analisando as propostas técnicas e financeiras apresentadas.

Outras atividades ocorridas em 2020: elaboração de termo de referência e contratação de consultoria para elaboração de um dicionário de dados contemplando as fontes de informações do SFB; contratação de consultoria para reestruturação do Ambiente Tecnológico Geo do SFB para processamento e disponibilização de imagem do cadastro nacional de florestas públicas, tendo resultado na identificação da necessidade de ajustes da estrutura de rede e do ambiente Geo, necessário para suportar o serviço de processamento e disponibilização de informação geográficas do SFB; contratação de consultoria para aprimoramento das planilhas utilizadas na construção da análise de viabilidade econômica-financeira das concessões florestais; licitação para a contratação de serviços de realização de diagnósticos das condições de logística de transporte, infraestrutura e levantamento de preços para a concessão florestal das Florestas Nacionais de Pau-Rosa, Balata Tufari e Iquiri, tendo como empresas vencedoras: Flona Pau Rosa – Ekosistema – R\$ 98.140,40; Flona Balata Tufari – Ekosistema – R\$ 110.911,92; e Flona Iquiri

– Instituto Floresta Tropical – R\$ 107.532,00; licitação para para a contratação de serviços de realização de diagnósticos das condições de logística de transporte, infraestrutura e levantamento de preços para a concessão florestal das Florestas Nacionais de Mulata e Jatuarana, com prazo para recebimento das propostas até 02/02/2021.

Como se verifica, apesar de várias ações realizadas nesse componente mais representativo do POA 2020, apenas 17,47% do montante planejado foi de fato executado.

Componente 3 – Capacitação e extensão em atividades florestais sustentáveis: Quanto ao Centro de Capacitação em Restauração e Manejo Florestal Sustentável da Flona do Tapajós, o ICMBio considerou necessária a realização prévia de estudos de viabilidade técnica e econômica para a sua implementação. Poderão ser objetos de análise por consultores assuntos relacionados ao desenho e concepção do Centro, plano de desenvolvimento institucional e projeto pedagógico, conforme demanda do ICMBio.

Quanto ao Portal “Saberes da Floresta”, no ano de 2020 foram disponibilizados 6 (seis) novos cursos. Foram abertas 40 novas turmas em 05 períodos distintos. Ao todo foram inscritos 21.003 participantes sendo que 5.354 foram aprovados em um dos dez cursos oferecidos pela Plataforma Saberes da Floresta, a saber:

(<https://saberes.florestal.gov.br/mod/page/view.php?id=130>)

1. Manejo da Castanha;
2. Manejo do Açaí;
3. Gestão de Empreendimentos Comunitários;
4. Introdução à Concessão Florestal;
5. Introdução a Cooperativas e Associações;
6. Introdução ao Manejo Florestal Sustentável;
7. Manejo Florestal Comunitário e Familiar;
8. Manejo de Impacto Reduzido com ênfase nas etapas e elaboração de Planos de Manejo;
9. Introdução a Recomposição da cobertura vegetal nativa;
10. Óleos e resinas brasileiras.

Componente 4 – Difusão de sistemas de produção silvicultural com espécies nativas:

Em dezembro de 2020, foram finalizados os TdRs para contratação de empresas para elaboração dos projetos executivos de restauração, que serão base para os contratos de implementação das atividades. Estas consultorias serão contratadas por meio do Fundo Suplementar do Projeto em fevereiro de 2021.

Componente 5 – Difusão tecnológica para o aproveitamento de resíduos florestais com fins energéticos e outros produtos: elaboração de dois Termos de Referência que culminou com a contratação de consultorias para apoiar o Laboratório de Produtos Florestais (LPF), nas seguintes atividades:

- TdR 01/2020/SFB - Apoio ao SFB/LPF na elaboração de estudos de viabilidade técnica e econômica da utilização de resíduos do processamento industrial da madeira em usinas termoelétricas na região de Altamira (PA); e
- TdR 02/2020/SFB - Apoio ao SFB/LPF na elaboração de estudo de viabilidade técnica e econômica da produção de pallets para exportação a partir de resíduos do processamento industrial da madeira na Região Purus-Madeira.

Em agosto de 2020 as empresas vencedoras dos processos de tomada de preço foram contratadas por meio do Fundo Suplementar. As atividades estão em andamento e o LPF solicitou a extensão dos contratos de consultoria até o final de março de 2021.

Componente 6 – Coordenação do Projeto: Nesse componente a execução financeira, conforme quadro 2 apresentado anteriormente, montou em R\$ 2.640.037,10, o que representa 85% do valor previsto no POA 2020.

A análise e compilação dos dados de monitoramento do Projeto é realizada trimestralmente, tendo como principais instrumentos: Relatório Sinóptico; Relatório Financeiro Orçado X Executado; Monitoramento Trimestral de Execução Físico-Financeiro; Gráfico Sankey; Execução Fundo Suplementar; Relatório Fotográfico; Fichas de Presença; e Inventário de Mobiliário e Equipamentos.

Anualmente são apresentados outros 3 anexos que também ilustram o monitoramento das atividades, dos impactos e riscos do Projeto: Matriz de Resultados Físicos e Financeiros; Monitoramento de Impactos do Projeto; e Monitoramento de Riscos do Projeto.

Em 2020 não houve nenhuma Missão de Revisão de Meio Termo do KfW.

Frente ao que foi apresentado, espera-se que as licitações em andamento mais vultosas impactem uma melhor execução financeira do Projeto em 2021, e uma evolução no nível de implementação do Projeto até 2023, num cenário de maior controle em 2021 da Pandemia provocada pelo COVID-19.

2. ACOMPANHAMENTO DAS RECOMENDAÇÕES DA CGU: não há recomendações da CGU pendentes de atendimento.

Não âmbito da presente auditoria não foram identificadas recomendações emitidas pela CGU para o Projeto pendentes de atendimento.

3. AVALIAÇÃO DE CONTROLES INTERNOS: estrutura adequada para o desempenho das atividades previstas no contrato de contribuição financeira.

O projeto é uma cooperação entre o governo brasileiro, tendo como executores das ações o MAPA, representado pelo Serviço Florestal Brasileiro (SFB) e o MMA, por intermédio do Instituto Chico Mendes de Biodiversidade (ICMBio), e o Governo Alemão, por meio do KfW.

O Contrato de Doação entre o MMA e o KfW, de 16/11/2011, prevê o seguinte arranjo de Coordenação do Projeto: Comitê Estratégico (CE), Coordenação Executiva (CEx) e Unidades de Execução do Projetos (UE), além da Consultoria Internacional – IP Consult (CI) de apoio e assessoria administrativa, financeira e técnica. Sendo o Comitê Estratégico formado por dois representantes do SFB, dois representantes do ICMBio e um representante da Secretaria Executiva do MMA. A Coordenação Executiva formada por um coordenador executivo, um representante do SFB e outro do ICMBio e os dois Coordenadores das Unidades de Execução do Projeto. A Portaria nº 89, de 29 de julho de 2019, designou o coordenador executivo, titular e suplente do SFB e a Portaria nº

591/2020 designou nova coordenadora do ICMBio, a saber:

SFB

- Diretor de Concessões Florestais e Monitoramento
- Coordenadora Geral de Concessões Florestais (suplente).

ICMBio

- Coordenadora Geral de Planejamento Operacional e Orçamento

Unidades de Execução do Projeto (UE):

SFB

- Diretor de Concessões Florestais e Monitoramento
- Coordenadora Geral de Concessões Florestais (suplente)

ICMBio

- Coordenadora Geral de Planejamento Operacional e Orçamento

Com a publicação do Decreto Nº 9.759, de 11 de abril de 2019, que extinguiu e estabeleceu diretrizes, regras e limitações para colegiados da administração pública federal, o CE foi extinto.

Missão de Revisão de Meio Termo – KfW – realizada no período de 29 de abril a 03 de maio de 2019, com objetivo de monitorar a execução do Projeto conforme os compromissos assumidos na missão anterior de maio de 2018 e de apresentação de novas propostas a serem executadas pelo SFB e ICMBio. A missão ocorrida em 2019 motivou a extensão do prazo do Projeto em 2020 até dezembro de 2023.

Em decorrência de nossos exames, verificamos que a Unidade de Coordenação do Projeto está apropriadamente estruturada para o desempenho das atividades previstas no Contrato de Doação, mantendo controles internos adequados no que se refere aos aspectos relacionados ao ambiente de controle, aos procedimentos de controle, à gestão de risco, à informação e comunicação e ao monitoramento.

4. AVALIAÇÃO E MONITORAMENTO EXTERNO: Inexistência de recomendações para o projeto pendentes de atendimento, tanto do exercício de 2020, quanto de exercícios anteriores.

Quanto à existência de determinações seja do KfW, seja de outros órgãos como Tribunal de Contas da União (TCU), Secretaria do Tesouro Nacional (STN) ou Secretaria de Assuntos Econômicos Internacionais (SAIN), segundo a Nota Informativa nr 06/2021/SFB (itens 2.12 e 2.13), não houve nenhuma recomendação em 2020 a ser atendida.

5. CUMPRIMENTO DE CLÁUSULAS CONTRATUAIS: Cláusulas Contratuais cumpridas adequadamente.

Durante o exercício auditado, pudemos verificar de maneira geral que as cláusulas/artigos do Contrato de Contribuição Financeira KfW BMZ/2003.66.658 de caráter contábil-financeiro-gerencial foram adequadamente cumpridas.

6. ANÁLISE DAS JUSTIFICATIVAS DE GASTOS: Prestações de Contas encaminhadas ao KfW corretamente elaboradas.

Os registros dos Pedidos de Reembolsos nºs 01/2020-SFB e 012/2020-ICMBio estão: i) amparados pelo sistema contábil federal (SIAFI); ii) sustentados em documentos de despesas elegíveis e válidos; e iii) voltados para as finalidades do Projeto. Neste projeto os Pedidos de Reembolsos, seguidos da Relação Sintética de Despesas e notas explicativas que as acompanham representam as demonstrações financeiras anuais e são apresentados em Reais, não havendo conversão de moeda para esses registros.

7. DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS – Demonstrações financeiras apresentadas corretamente.

As demonstrações financeiras para o Projeto Gestão Florestal são representadas pelas prestações de contas encaminhadas ao KfW, quais sejam: Relação Sintética de Despesas e Relação Detalhada de Despesa, além das Notas Explicativas. Para 2020 foram apresentadas as prestações de contas Pedidos de Reembolso nº SOE 001/2020-SFB e SOE nº 012/2020-ICMBio, que, por sua vez, representam a movimentação financeira ocorrida no sistema contábil federal (SIAFI) e estão sustentadas em documentos de despesas elegíveis e válidos e para as finalidades do Projeto. Os ajustes necessários apontados pela auditoria no exercício anterior e/ou pelo KfW foram promovidos no exercício e estão representados nos demonstrativos acima mencionados e nas Notas Explicativas.

Importante destacar que o Projeto KfW BMZ 2003 66 658 não utiliza a rotina de adiantamentos de recursos a uma Conta Designada e por ela efetua os pagamentos para

o financiamento das despesas do Projeto. A rotina utilizada se vale de recursos próprios do Tesouro Nacional para o financiamento dos gastos por meio de uma fonte de recursos específica, para, posteriormente, se reembolsar junto ao KfW.

8. AQUISIÇÃO DE BENS E SERVIÇOS: As aquisições realizadas em 2020 ou pagas nesse período cumpriram com os requisitos do agente financiador, estavam previstas nos Planos de Aquisição inicialmente pactuados e foram consideradas elegíveis.

Quanto às licitações para compra de bens, serviços e obras, ou atestes e pagamentos de suas entregas, nossas análises, por amostragem, nos permitiram afirmar, nos aspectos mais relevantes, que foram realizados em observância às diretrizes do Banco e da legislação nacional aplicável, estando respaldados por documentação de suporte válida e previstas nos Planos de Aquisições ajustados. Ademais, as aquisições realizadas correspondem às atividades elegíveis ao Projeto e contribuem para o alcance dos objetivos pactuados.

CONCLUSÃO

Diante das análises realizadas podemos concluir que:

- 1) Os resultados alcançados no exercício ora auditado atendem às metas estabelecidas para o atingimento do objetivo do Projeto, apesar da execução das metas financeiras que ficaram abaixo das previsões do Plano Operativo Anual.
- 2) As recomendações emitidas pela CGU ao Projeto, referentes a exercícios anteriores, foram implementadas e não existem recomendações pendentes de atendimento para o exercício de 2020.
- 3) A estrutura organizacional e de controles internos contábeis, financeiros, patrimoniais e administrativos mantidos estão razoavelmente adequadas para a execução e monitoramento do Projeto.
- 4) As cláusulas contratuais mais relevantes de caráter contábil, financeiro e gerencial foram cumpridas pelo mutuário.
- 5) Os pedidos de Reembolso 001/2020-SFB e 012/2020-ICMBio são compatíveis com as finalidades do Projeto e estão amparados por documentação válida.
- 6) As Demonstrações Financeiras representam adequadamente, em seus aspectos mais relevantes, as despesas incorridas no período auditado, estão suportadas em registros contábeis confiáveis de acordo com as práticas contábeis informadas nas Notas Explicativas que as acompanham.
- 7) A execução dos contratos de aquisição de obras e serviços realizados no âmbito do Projeto, observou as normas e procedimentos do Banco e a legislação nacional de forma geral, os produtos, serviços e obras recebidos foram adequadamente atestados e atendem aos objetivos do Projeto.

ANEXOS

- I – Relatório sobre as Demonstrações Financeiras 2020;
- II – Demonstrações Financeiras 2020;
- III – Lista de Verificação dos Auditores 2020 (Anexo A-TDR);
- IV – Anexo B - tdr
- V – Termo de Referência para a auditoria



CGU

Controladoria-Geral da União

RELATÓRIO DOS AUDITORES INDEPENDENTES SOBRE A DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS BÁSICAS, PEDIDOS DE DESEMBOLSOS E CUMPRIMENTO DAS CLÁUSULAS/ARTIGOS CONTRATUAIS

Nº do Contrato de Contribuição Financeira Não Reembolsável: KfW BMZ/2003.66.658.

Nome do Projeto: Projeto Gestão Florestal Sustentável na Amazônia

Unidade Executora: Serviço Florestal Brasileiro – SFB (Executor) e o Instituto Chico Mendes de Conservação da Biodiversidade – ICMBio (Co-Executor)

Período Auditado: 01 de janeiro a 31 de dezembro de 2020

Ao Senhor Diretor-Geral,

Examinamos as Demonstrações Financeiras – Relação Sintética de Despesas, Solicitações de Desembolso Simplificado – SOE nº 001/2020/SFB e nº 012/2020/ICMBio, referentes ao período de 01 de janeiro a 31 de dezembro de 2020, e as respectivas Notas Explicativas, incluindo o resumo das principais políticas contábeis adotadas e o cumprimento das cláusulas contratuais de caráter contábil-financeiro-gerencial do Contrato de Contribuição Financeira Não Reembolsável KfW BMZ/2003.66.658 correspondente ao Projeto Gestão Florestal para Produção Sustentável na Amazônia, executado pelo Serviço Florestal Brasileiro – SFB e pelo Instituto Chico Mendes de Conservação da Biodiversidade – ICMBio, financiado com recursos do KfW Entwicklungsbank (Banco Alemão de Desenvolvimento). As demonstrações foram elaboradas pelo SFB e pelo ICMBio, com base no item 6.01 do Manual Operativo do Projeto (MOP) e auditadas pela CGU com base nos itens 5 e 6 deste Manual.

Opinião sobre as demonstrações financeiras

Em nossa opinião, as demonstrações financeiras acima referidas apresentam razoavelmente, em todos os aspectos relevantes, os pagamentos do Projeto em 31/12/2020, de acordo com o critério contábil descrito nas Notas Explicativas.

Opinião sobre a adequabilidade dos Pedidos de Reembolso

Consideramos que os Pedidos de Desembolso (SOE) acima referidos e as informações que os suportam, juntamente com os controles e procedimentos internos utilizados

para elaborá-los, são razoavelmente confiáveis para sustentar as solicitações ao Banco Alemão KfW, para o reembolso dos gastos incorridos, os quais são elegíveis para financiamento de acordo com os requisitos estabelecidos no Contrato de Doação nº 2003.66.658.

Opinião sobre o cumprimento das Cláusulas Contratuais

Em nossa opinião, o Serviço Florestal Brasileiro e o ICMBio vêm adequadamente cumprindo, no que se refere aos aspectos mais relevantes, as cláusulas e disposições de caráter contábil-financeiro-gerencial do Contrato de Doação nº 2003.66.658, bem como das principais leis e disposições nacionais aplicáveis.

Base para a opinião

Nossa auditoria foi conduzida de acordo com as Normas Internacionais de Auditoria (ISA), emitidas pela Federação Internacional de Contadores (IFAC), e os requerimentos específicos do KfW. Nossas responsabilidades, em conformidade com tais normas, estão descritas na seção a seguir intitulada *“Responsabilidades dos auditores pela auditoria”*. Somos independentes em relação ao Projeto auditado, de acordo com os princípios éticos relevantes previstos no Código de Conduta Profissional do Servidor da CGU, e cumprimos com as demais responsabilidades definidas nesse Código. Acreditamos que a evidência de auditoria obtida é suficiente e apropriada para fundamentar nossa opinião de auditoria.

Responsabilidades da Administração e dos encarregados pela governança do Projeto e pelas demonstrações financeiras

A administração do Projeto é responsável pela elaboração e adequada apresentação das demonstrações financeiras de acordo com as cláusulas do Contrato de Contribuição Financeira Não Reembolsável BMZ/2003.66.658, estabelecendo diretrizes para elaboração de relatórios financeiros, o que inclui determinar que o critério de caixa constitui uma base contábil aceitável nas circunstâncias, e pelos controles internos julgados como necessários para permitir a elaboração dessas demonstrações financeiras livres de distorção relevante, independentemente se causada por fraude ou erro.

Os encarregados pela governança são responsáveis por supervisionar o processo de elaboração e divulgação das informações financeiras do Projeto.

Responsabilidades dos auditores pela auditoria das demonstrações financeiras

Nossos objetivos são obter segurança razoável de que as demonstrações financeiras, tomadas em conjunto, estão livres de distorção relevante, independentemente se causada por fraude ou erro, e emitir relatório de auditoria contendo nossa opinião.

Segurança razoável é um alto nível de segurança, mas não é uma garantia de que uma auditoria realizada de acordo com as normas internacionais de auditoria sempre detecta as eventuais distorções relevantes existentes. As distorções podem ser decorrentes de fraude ou erro e são consideradas relevantes quando, individualmente ou em conjunto, possam influenciar, dentro de uma perspectiva razoável, as decisões econômicas dos usuários tomadas com base nessa demonstração.

Como parte da auditoria de acordo com as normas de auditoria, nós exercemos julgamento profissional e mantemos o ceticismo profissional durante toda a auditoria. Nós também:

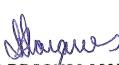
- Identificamos e avaliamos os riscos de distorção relevante nas demonstrações financeiras, independentemente se causada por fraude ou erro, planejamos e executamos procedimentos de auditoria que respondam a esses riscos e obtemos evidência de auditoria que seja suficiente e apropriada para fornecer uma base para a opinião do auditor. O risco de não se detectar uma distorção relevante resultante de fraude é maior que aquele de se detectar uma distorção relevante resultante de erro, uma vez que a fraude pode envolver conluio, falsificação, omissões intencionais, falsas declarações ou transgressão dos controles internos.
- Obtemos entendimento dos controles internos relevantes para a auditoria para planejar procedimentos de auditoria que são apropriados nas circunstâncias, mas não para fins de expressar uma opinião sobre a eficácia desses controles internos da entidade.
- Avaliamos a adequação das práticas contábeis utilizadas e a razoabilidade das estimativas contábeis e das respectivas divulgações feitas pela administração.
- Avaliamos a apresentação geral, a estrutura e conteúdo das demonstrações financeiras, inclusive as divulgações e se as demonstrações financeiras representam as correspondentes transações e eventos subjacentes de forma a alcançar a apresentação adequada.

Nos comunicamos com os responsáveis pela governança sobre, entre outros assuntos, o escopo planejado, o cronograma e os achados significativos da auditoria, incluindo quaisquer deficiências significativas no controle interno que identificamos durante a auditoria.

Parágrafo(s) de ênfase(s) e outros assuntos: sem modificar a nossa opinião, chamamos atenção para o(s) seguinte(s):

Ênfase:

Base de elaboração e apresentação das demonstrações financeiras: notas explicativas descrevem a base de elaboração e apresentação dessas demonstrações financeiras de 2020, elaboradas para auxiliar a administração do


RENATO DE SOUSA MARQUES
Auditor Federal de Finanças e Controles
DIVREX/DG/SFC/CGU

Projeto a demonstrar o cumprimento das disposições do Contrato de Contribuição Financeira Não Reembolsável acima mencionado. Consequentemente, as demonstrações financeiras podem não servir para outras finalidades.

Outros Assuntos:

Não emitimos opinião sobre a movimentação da Conta Especial em Euros mantida junto ao Banco do Brasil pelo fato dessa conta servir apenas para o recebimento dos reembolsos do Tesouro Nacional, não havendo saques, uma vez que, nesse Projeto, as despesas são financiadas com recursos próprios do Tesouro que, posteriormente, se reembolsa junto ao KfW.

Brasília, 18 de junho de 2021.


RENATO DE SOUSA MARQUES
Auditor Federal de Finanças e Controles
DIVREX/DG/SFC/CGU

We hereby confirm the receipt of this original signed
(copy) application in the local office and kindly request
Serviço Florestal Brasileiro
Esplanada dos Ministérios Bloco D Tma to disburse funds on the
Edifício Sede 2^a andar – Sala 236 basis of this soon copy. We will
70.043-900 - Brasília - DF
Telefone: (61) 3276-4908 send the original withdrawal
application to Tma as soon as possible.
17/11/2021
(Data)

KfW Bankengruppe
Departamento TMa4
Postfach 11 11 41
D-60046 Frankfurt am Main

TMa4- Cooperação Financeira Oficial entre a Alemanha e Brasil
Contrato de Contribuição Financeira
EUR 15.000.000,00
Designação do projeto: Gestão Florestal para a Produção Sustentável na Amazônia
No. de referência do KfW 2003 66 65 – BMZ Nº 2003 66 658

Solicitação de Desembolso No. 01/2021 – SFB e 13 /2021- ICMBio
Modalidade de Reembolso Simplificado

De conformidade com os contratos/as relações de bens e serviços dos/das quais lhes enviamos cópias, os seguintes bens/serviços foram devidamente fornecidos/prestados e devem ser pagos:

Relação de Despesas (Anexo)	Moeda BRL /Montante
No.01/2021/SFB datada de 17/11/2021	R\$ 1.200.704,18
No.13/2021/ICMBio datada de 17/11/2021	R\$ 1.476.776,19

De conformidade com a „Relação detalhada de Despesas„ (SOE) seguintes montantes do pagamento vencido devem ser financiados por conta da Doação/da Contribuição Financeira, os quais solicitamos desembolsar (equivalente em EUR) como segue:

Montantes pagos BRL	Montantes a reembolsar BRL
2.677.480,37	2.677.480,37

Beneficiário:
Secretaria do Tesouro Nacional (STN), Brasília, Brasil
No. de conta: 00116071000333287X
Banco: Banco do Brasil S.A., Brasilia, Código SWIFT: BRASBRRJBSA
Banco de correspondência: Banco do Brasil S.A. Frankfurt Branch, Código SWIFT: BRASDEFFXXX

Para documentar as despesas, anexamos a Relação de Despesas (detalhada e sintética).

O consultor declara, pela presente, que as despesas foram efetuadas e liquidadas em conformidade com o que foi acordado em relação com a modalidade reembolso e que todos os documentos necessários foram apresentados e obedecem às normas/exigências do KfW.

Os originais dos comprovantes se encontram nos escritórios das Unidades de Execução (UE) do Projeto em Brasília e poderão ser verificados em qualquer momento por V.Sas. ou terceiros autorizados pelo KfW.



TOMAS INHETVIN
Consultor Internacional

Confirmamos que os bens e serviços não foram já financiados por conta de subsídios ou empréstimos a longo prazo.

Ficamos no aguardo do aviso de débito referente ao desembolso efetuado por V.Sas.



PAULO HENRIQUE MAROSTEGAN E CARNEIRO
Diretor de Concessão Florestal e Monitoramento

Relação sintética de despesas

**Solicitação de Desembolso Nº 01/2021 do SFB e 013/2021 - ICMBio
(Modalidade de Desembolso Simplificado)**

Relação sintética de Despesas

Nº de referência do KfW:
2003 66 658

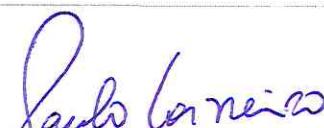
Designação do Projeto:
Gestão Florestal para a Produção Sustentável na Amazônia

Período de liquidação:
de 01/01/2021 até 31/12/2021

1) Número corrente e descrição da ação individual	2) Montante Acordado POG - 2019	3) Despesas no período de liquidação anterior	4) Despesas no período de liquidação atual	5) Despesas totais	6) Montante ainda a desembolsar (2 - 5)	
					R\$	
Nº finalidade componentes, subcomponentes POG						
1: Estrutura regional do SFB.	2.507.000,00		249.161,18	249.161,18	2.257.838,82	
1.1 - Elaborar Projeto de Construção para 2 Unidades Regionais.	-	-	-	-	-	
1.2 - Construir 2 Unidades Regionais.	1.800.000,01	-	218.841,18	218.841,18	1.581.158,83	
1.3 - Equipar 2 Unidades Regionais.	460.000,00	-	24.420,00	24.420,00	435.580,00	
1.4 - Implantar sistema de telecomunicações das 2 Unidades Regionais.	-	-	-	-	-	
1.5 - Garantir o funcionamento das 2 Unidades Regionais.	246.999,99	-	5.900,00	5.900,00	241.099,99	
2: Implementação de Florestas Nacionais.	15.937.016,23	1.239.204,25	2.428.319,19	3.667.523,44	12.269.492,79	
2.1 - Demarcar os limites de 9 FLONAs.	1.606.016,28	-	-	-	1.606.016,28	
2.2 - Elaborar os Planos de Manejo de 2 FLONAs. Executado pelo ICMBio	2.500.000,00	-	-	-	2.500.000,00	
2.2 - Elaborar os Planos de Manejo de 2 FLONAs. Executado pelo SFB	1.390.000,00	122.507,00	951.543,00	1.074.050,00	315.950,00	
2.3 - Elaborar Projetos de construção de 2 sedes e infraestrutura em 3 FLONAs.	100.000,00	-	-	-	100.000,00	
2.4 - Executar Construções de 2 Sedes e infraestrutura em 3 FLONAs.	5.248.000,00	1.101.659,64	1.322.094,98	2.423.754,62	2.824.245,38	
2.5 - Equipar 2 Sedes e infraestrutura nas 24 FLONAs.	1.900.000,00	-	154.681,21	154.681,21	1.745.318,79	
2.6 - Implementar e efetuar a gestão nas 24 FLONAs.	2.192.999,95	-	-	-	2.192.999,95	
2.7 - Apoiar a gestão participativa das 24 FLONAs (Conselhos Consultivos).	450.000,00	15.037,61	-	15.037,61	434.962,39	
2.8 - Capacitar servidores das 24 FLONAs.	550.000,00	-	-	-	550.000,00	
3: Capacitação e extensão em atividades florestais sustentáveis.	1.300.000,02	324.608,00		324.608,00	975.392,02	
3.1 - Desenvolver modelo de gestão do Centro de Capacitação em Manejo Florestal Sustentável e suas Unidades de Prática.	-	-	-	-	-	
3.2 - Elaborar projeto de construção para o Centro de Capacitação e para a implantação de suas Unidades de Prática.	-	-	-	-	-	
3.3 - Construir e equipar o Centro de Capacitação.	-	-	-	-	-	
3.4 - Implantar as Unidades de Prática de atividades florestais sustentáveis.	-	-	-	-	-	
3.5 - Estruturar e viabilizar o desenvolvimento e a realização das capacitações em práticas de atividades florestais sustentáveis.	1.300.000,02	324.608,00	-	324.608,00	975.392,02	
4: Difusão de sistemas de produção silvicultural com espécies nativas.	5.700.000,00				5.700.000,00	
4.1 - Desenvolver o escopo e o modelo de gestão do Centro de Difusão de Silvicultura com Espécies Nativas.	-	-	-	-	-	
4.2 - Elaborar projeto de construção do Centro de Difusão.	-	-	-	-	-	
4.3 - Construir Centro de Difusão.	-	-	-	-	-	
4.4 - Equipar o Centro de Difusão e Áreas Experimentais de Silvicultura com Espécies Nativas.	-	-	-	-	-	
4.5 - Implementar as Áreas Experimentais de Silvicultura com Espécies Nativas.	5.700.000,00	-	-	-	5.700.000,00	
4.6 - Estruturar e viabilizar a geração e a difusão de conhecimentos pelo centro de silvicultura de espécies nativas.	-	-	-	-	-	
5: Difusão tecnológica para o aproveitamento de resíduos florestais com fins energéticos e outros produtos.	1.500.000,00				1.500.000,00	
5.1 - Identificar o potencial de uso dos resíduos florestais e a viabilidade econômica dos tratamentos e condicionamentos desses resíduos para fins comerciais.	810.000,00	-	-	-	810.000,00	
5.2 - Elaborar estudos de caracterização tecnológica de aproveitamento dos resíduos.	50.000,00	-	-	-	50.000,00	
5.3 - Elaborar plano de aproveitamento dos resíduos na área de abrangência.	-	-	-	-	-	
5.4 - Implantar unidades industriais demonstrativas de tratamentos economicamente viáveis de resíduos florestais.	540.000,00	-	-	-	540.000,00	
5.5 - Difundir técnicas economicamente viáveis de tratamento industrial de resíduos florestais.	100.000,00	-	-	-	100.000,00	
6: Coordenação do Projeto.	1.237.057,14	81.613,41		81.613,41	1.155.443,73	
6.1 - Apoiar à gestão do Projeto por meio de Contrato de Consultoria (pago direito KfW-Consultora).					Pagamento Direto	
6.1 - Fundo Suplementar - Contrato Consultoria Internacional						
6.2 - Instituir e garantir a coordenação do Projeto.	-	-	-	-	-	-
6.3 - Implementar e operar o sistema de planejamento e monitoramento do Projeto.	-	-	-	-	-	-
6.4 - Desenvolver e manter atividades de comunicação social interna e externa do Projeto.	80.000,00	81.613,41	-	81.613,41	-	1.613,41
6.5 - Efetuar auditorias externas anuais.	-	-	-	-	-	-
6.6 - Prever Reserva Técnica orçamentaria (sujeito a acordos especiais KfW-Beneficiário; reduzido por diferença Anexo 3 - Contrato de Consultoria e revisão/retificação dos saldos investidos.	1.157.057,14	-	-	-	-	1.157.057,14
Total Geral	28.181.073,38	1.645.425,66	2.677.480,37	4.322.906,03	23.858.167,35	

* A diferença entre o valor total da "Coluna B" e o POG deve-se ao pagamento direto

Confirmamos que os bens e serviços não foram financiados por conta de subsídios ou empréstimos a longo prazo.



Paulo Henrique Marostegan e Carneiro
Diretor de Concessão Florestal e Monitoramento
Serviço Florestal Brasileiro/MAPA
Siape: 2479849

Solicitação de Desembolso Nº 001/2021

Relação detalhada de despesas

Relação detalhada de Despesas (SOE)

Nº de referência do KfW: 2003 66 658	Designação do Projeto: Gestão Florestal para a Produção Sustentável na Amazônia	Período de liquidação: de 01/01/2021 até 31/10/2021			
Nº corrente	Nº finalidade (atividade) POG/POA	Contrato de bens e serviços	Nº do comprovante	Data de pagamento	Montante R\$
1.2 Construir 2 Unidades Regionais.					
1.2	Contrato 09/2019 - Relatório da 1ª Medição - MATOS ENGENHARIA E COMERCIO EIRELI - Obra de construção da Unidade Regional do SFB em Santarém	2021OB800002	28/10/2021	R\$ 88.542,88	
1.2	Contrato 09/2019 - Relatório da 2ª Medição - MATOS ENGENHARIA E COMERCIO EIRELI - Obra de construção da Unidade Regional do SFB em Santarém	2021OB800003	28/10/2021	R\$ 37.459,38	
1.2	Contrato 09/2019 - Relatório da 3ª Medição - MATOS ENGENHARIA E COMERCIO EIRELI - Obra de construção da Unidade Regional do SFB em Santarém	2021OB800004	28/10/2021	R\$ 51.008,70	
1.2	Contrato 09/2019 - Relatório da 4ª Medição - MATOS ENGENHARIA E COMERCIO EIRELI - Obra de construção da Unidade Regional do SFB em Santarém	2021OB800005	28/10/2021	R\$ 41.790,22	
Subcomponente 1.3 -Equipar 2 Unidades Regionais					
1.3	NF 689 FULL - BROADCAST & AUDIO - EIRELI - Aquisição de equipamentos	2021OB800001	11/03/2021	R\$ 5.900,00	
Subcomponente 1.5 -Garantir o funcionamento das 2 Unidades Regionais.					
1.5	NF 689 FULL - BROADCAST & AUDIO - EIRELI - Aquisição de equipamentos	2021OB800001	11/03/2021	R\$ 5.900,00	
Subtotal - 1.3					
					R\$24.420,00
Subcomponente 2.2 - Elaborar os Planos de Manejo de 2 FLONAS, (Executado SFB)					
2.2	Contrato nº 13/2019 - Produto 1 - PROGAIA ENGENHARIA E MEIO AMBIENTE LTDA, inventário da Flona Iquiri	2021OB800131	11/03/2021	R\$ 50.000,00	
2.2	Contrato nº 13/2019 - Produto 1 - PROGAIA ENGENHARIA E MEIO AMBIENTE LTDA, inventário da Flona Iquiri	2021OB800132	2021OB800133	11/03/2021	R\$ 44.000,00
2.2	Contrato nº 14/2019 - Produto 1 - Inventário Florestal Flona do Pau-Rosa - Empresa: Andres Kruger	2021OB800134	2021OB800134	28/05/2021	R\$ 252.493,00
2.2	Contrato nº 14/2019 - Produto 2 -Inventário Florestal Flona do Pau-Rosa - Empresa: Andres Kruger	2021OB800475	2021OB800475	11/08/2021	R\$ 50.000,00
2.2	Contrato nº 13/2019 - Produto 1 - PROGAIA ENGENHARIA E MEIO AMBIENTE LTDA, inventário da Flona Iquiri	2021OB800501	2021OB800502	18/08/2021	R\$ 39.000,00
2.2	Contrato nº 14/2019 - Produto 3 - Inventário Florestal Flona do Pau-Rosa - Empresa: Andres Kruger	2021OB800511	2021OB800511	25/08/2021	R\$ 44.000,00
2.2	Contrato nº 13/2019 - Produto 2 - PROGAIA ENGENHARIA E MEIO AMBIENTE LTDA, inventário da Flona Iquiri	2021OB800607	2021OB800607	15/10/2021	R\$ 100.000,00
2.2	Contrato nº 13/2019 - Produto 3 - PROGAIA ENGENHARIA E MEIO AMBIENTE LTDA, inventário da Flona Iquiri	2021OB800609	2021OB800609	15/10/2021	R\$ 80.000,00
2.2	Contrato nº 11/2020 - Produto 3 NF 58 Inventário Florestal Flona de Balata Tufari - Empresa INOVAR ENGENHARIA E CONSULTORIA AMBIENTAL	2021OB800620	2021OB800620	19/10/2021	R\$ 292.050,00
Subtotal - 2.2					
					R\$1.200.704,18
TOTAL GERAL					

Confirmamos que os bens e serviços não foram financiados por conta de subsídios ou empréstimos a longo prazo.

Brasília - DF, 17 de novembro 2021

Paulo Henrique Marostegian e Carneiro
Diretor de Concessão Florestal e Monitoramento
Serviço Florestal Brasileiro/MAPA
Siape: 2479849



**MINISTÉRIO DO MEIO AMBIENTE
INSTITUTO CHICO MENDES DE CONSERVAÇÃO DA BIODIVERSIDADE
DIVISÃO DE PROJETOS E PARCERIAS**

EQSW 103/104,, Bloco D Complexo Administrativo - Bairro Setor Sudoeste - Brasília - CEP 70670350

Telefone: (61) 2028-9075

Ofício SEI nº 39/2021-DPES/COGEP/CGPLAN/DIPLAN/GABIN/ICMBio

Brasília, 17 de novembro de 2021

Ao Senhor

PAULO HENRIQUE MAROSTEGAN E CARNEIRO

Diretor de Concessão Florestal e Monitoramento

Serviço Florestal Brasileiro - SFB

Esplanada dos Ministérios, Bloco D, 2º andar, sala 234 - Brasília - DF

70.043-900

Assunto: Prestação de Contas dos Gastos Projeto BMZ Nº 2003 66 658 – Componente 2 – “Implementação de Florestas Nacionais”.

Referência: Caso responda este Ofício, indicar expressamente o Processo nº 02070.025692/2021-33.

Senhor Diretor,

1. Considerando que o Instituto Chico Mendes de Conservação da Biodiversidade - ICMBio é um dos órgãos executores do Projeto Gestão Florestal para a Produção Sustentável da Amazônia, Projeto BMZ Nº 2003 66 658, principalmente do Componente 2, que trata de “Implementação de Florestas Nacionais”, compartilha a execução do Componente 6, que trata da “Coordenação do Projeto” e, considerando que o Serviço Florestal Brasileiro é o coordenador do referido Projeto, encaminho Nota de Lançamento em Real no valor de R\$ 1.476.776,19 (um milhão e quatrocentos e setenta e seis mil e setecentos e setenta e seis reais e dezenove centavos) e a prestação de contas dos gastos no período de 01/01/2021 a 10/11/2021, conforme documentos em anexo (9991958, 9989438 e 9991972).

Atenciosamente,

ANDRE LUIZ PEIXOTO BARBOSA

Coordenador do Projeto Gestão Florestal para Produção Sustentável na Amazônia - Substituto

Anexo:

Nota de Lançamento SIAFI - Val. Executados - 9991958 e 9989438

Prestação de Contas - 9991972



Documento assinado eletronicamente por **André Luiz Peixoto Barbosa, Coordenador**, em 17/11/2021, às 14:56, conforme art. 1º, III, "b", da Lei 11.419/2006.



A autenticidade do documento pode ser conferida no site <https://sei.icmbio.gov.br/autenticidade> informando o código verificador **9991976** e o código CRC **26948D77**.



MINISTÉRIO DO
MEIO AMBIENTE





MINISTÉRIO DO MEIO AMBIENTE

INSTITUTO CHICO MENDES DE CONSERVAÇÃO DA BIODIVERSIDADE

DIVISÃO DE PROJETOS E PARCERIAS

EQSW 103/104,, Bloco D Complexo Administrativo - Bairro Setor Sudoeste - Brasília - CEP 70670350

Telefone: (61) 2028-9075

PRESTAÇÃO DE CONTAS

De: Instituto Chico Mendes de Conservação da Biodiversidade

Complexo Administrativo Sudoeste, SHCSW/BQSW 103/104, Lt. 01, Módulo "B", torres 1,2 e 3

Brasília - DF CEP: 70.670-350

KfW Bankengruppe

Departamento TM a

Postfach 11 11 41

D-60046 Frankfurt am Main

TM a Cooperação Financeira Oficial entre a Alemanha e Brasil

Contrato de Contribuição Financeira

EUR 15.000,00,00

Designação do projeto: Gestão Florestal para a Produção Sustentável na Amazônia

Nº de referência do KfW BMZ 2003 66 658

Solicitação de Desembolso nº 013

Modalidade de Reembolso Simplificado (SOE)

De conformidade com os contratos/as relações de bens e serviços dos/das quais lhes enviamos cópias, os seguintes bens/serviços foram devidamente fornecidos/prestados e devem ser pagos:

Item Nº	Nº Finalidade	Contrato de Bens e Serviços			Nº/ Data	Montante R\$	Data de pagº
2.4 Executar Construções de 2 Sedes e Infraestrutura em 3 FLOANAS							
1	2.4	CONTRATO Nº 12/2019 - CONSTRUTORA SILVA E SOUZA LTDA (Reforma Sede FLONA do Pau Rosa, processo: 02204.000120/2019-64 SEI 9210736)	NF 273 de 06/07/21	R\$ 43.272,87	19/07/2021		
2	2.4	CONTRATO Nº 12/2019 - CONSTRUTORA SILVA E SOUZA LTDA (Reforma Sede FLONA do Pau Rosa, processo: 02204.000120/2019-64 SEI 9368518)	NF 275 de 29/07/2021	R\$ 121.108,75	13/08/2021		
3	2.4	CONTRATO Nº 12/2019 - CONSTRUTORA SILVA E SOUZA LTDA (Reforma Sede FLONA do Pau Rosa, processo: 02204.000120/2019-64 SEI 9470342)	NF 283 de 18/08/2021	R\$ 18.755,11	25/08/2021		
4	2.4	CONTRATO Nº 12/2019 - CONSTRUTORA SILVA E SOUZA LTDA (Reforma Sede FLONA do Pau Rosa - processo: 02204.000120/2019-64 SEI 96223312)	NF 285 de 10/09/2021	R\$ 97.395,57	20/09/2021		
5	2.4	CONTRATO Nº 12/2019 - CONSTRUTORA SILVA E SOUZA LTDA (Reforma Sede FLONA do Pau Rosa - processo: 02204.000120/2019-64 SEI 9720868)	NF 288 de 29/09/21	R\$ 105.936,33	07/10/2021		
6	2.4	CONTRATO Nº 12/2019 - CONSTRUTORA SILVA E SOUZA LTDA (Reforma Sede FLONA do Pau Rosa - processo: 02204.000120/2019-64 SEI 9869654)	NF 290 de 21/10/21	R\$ 44.963,25	28/10/2021		
7	2.4	CONTRATO Nº 12/2019 - CONSTRUTORA SILVA E SOUZA LTDA (Reforma Sede FLONA do Pau Rosa - processo: 02204.000120/2019-64 SEI 9878310)	NF 294 de 27/10/21	R\$ 13.957,64	28/10/2021		
8	2.4	CONTRATO 04/2019 - MATOS ENGENHARIA E COMERCIO EIRELI (Construção Sede Gerência Regional 3, antiga CRI - Processo: 02204.000102/2019-82 SEI 8446166)	NF 1233 de 13/08/2020 (parte)	R\$ 231.285,42	24/02/2021		
9	2.4	CONTRATO 04/2019 - MATOS ENGENHARIA E COMERCIO EIRELI (Construção Sede Gerência Regional 3, antiga CRI - Processo: 02204.000102/2019-82 SEI 9552470)	NF 1270 de 30/08/2021	R\$ 144.618,15	06/09/2021		
10	2.4	CONTRATO 04/2019 - MATOS ENGENHARIA E COMERCIO EIRELI (Construção Sede Gerência Regional 3, antiga CRI - Processo: 02204.000102/2019-82 SEI 9875936)	NF 1274 de 26/10/2021	R\$ 500.801,89	28/10/2021		
Subtotal				1.322.094,98			

Item Nº	Nº Finalidade	Contrato de Bens e Serviços			Nº/ Data	Montante R\$	Data de pagº
2.5 Implementar e efetuar a gestão nas 18 FLOANAS							
11	2.5	PREGÃO 01-2020 - FUNXSPORT COMERCIO EIRELI (Aquisição de quadriciclos FLONA Iquiri - processo 02070.001836/2020-85 SEI 9064848)	NF 3524 de 08/02/2021	R\$ 33.450,00	21/06/2021		
12	2.5	PREGÃO 01-2020 - FUNXSPORT COMERCIO EIRELI (Aquisição de quadriciclos FLONA Macaú - processo 02070.001836/2020-85 SEI 9064848)	NF 4232 de 04/03/2021	R\$ 33.450,00	21/06/2021		
13	2.5	PREGÃO 01-2020 - FUNXSPORT COMERCIO EIRELI (Aquisição de quadriciclos FLONA do Tapajós - processo 02070.001836/2020-85 SEI 9064848)	NF 118 DE 23/03/2021	R\$ 33.450,00	21/06/2021		
14	2.5	PREGÃO 33/2018 - S C & M COMERCIAL DE MATERIAS DE ESCRITORIO E (Aquisição de móveis para escritório FLONA Amapá - Processo 02070.001459/2019-41 SEI 8378275)	NF 1720 de 13/10/2020	R\$ 960,00	22/02/2021		
15	2.5	PREGÃO 33/2018 - S C & M COMERCIAL DE MATERIAS DE ESCRITORIO E (Aquisição de móveis	NF 1723 de 13/10/2020	R\$ 1.920,00	27/05/2021		

16	2.5	PREGÃO 33/2018 - S C & M COMERCIAL DE MATERIAS DE ESCRITÓRIO E (Aquisição de móveis para escritório, FLONA Amapá - Processo 02070.001459/2019-41 SEI 8865024)	NF 1719 de 19/10/2020	R\$ 2.880,00	27/05/2021		
17	2.5	PREGÃO 33/2018 - S C & M COMERCIAL DE MATERIAS DE ESCRITÓRIO E (Aquisição de móveis para escritório, FLONA Amapá - Processo 02070.001459/2019-41 SEI 8865778)	NF 1721 de 07/10/2020	R\$ 960,00	27/05/2021		
18	2.5	PREGÃO 33/2018 - TC COMERCIO EIRELI (Aquisição de Equipamento FLONA de Macauá - Processo 02070.001459/2019-41 SEI 8453022)	NF 633 de 07/07/2020	R\$ 2.378,16	23/02/2021		
19	2.5	PREGÃO 33/2018 - TC COMERCIO EIRELI (Aquisição de Equipamento FLONA do Iquiri - Processo 02070.001459/2019-41 SEI 8864992)	NF 637 de 07/07/2020	R\$ 2.378,16	27/05/2021		
20	2.5	PREGÃO 33/2018 - TC COMERCIO EIRELI (Aquisição de Equipamento FLONA do Tapajós - Processo 02070.001459/2019-41 SEI 8865040)	NF 643 de 08/07/2020	R\$ 2.378,16	27/05/2021		
21	2.5	PREGÃO 33/2018 - TC COMERCIO EIRELI (Aquisição de Equipamento - FLONA Jacundá - Processo 02070.001459/2019-41 SEI 8867646)	NF 641 de 08/07/2020	R\$ 2.378,16	27/05/2021		
22	2.5	PREGÃO 33/2018 - TC COMERCIO EIRELI (Aquisição de Equipamento FLONA Crepori - Processo 02070.001459/2019-41 SEI 8867646)	NF 644 de 08/07/2020	R\$ 2.378,16	27/05/2021		
23	2.5	PREGÃO 33/2018 - TC COMERCIO EIRELI (Aquisição de Projetor Multimídia, FLONA Jamanxim - Processo 02070.001459/2019-41 SEI 8867646)	NF 645 de 08/07/2020	R\$ 2.378,16	27/05/2021		
24	2.5	PREGÃO 33/2018 - NADJA MARINA PIRLES (Aquisição de ar condicionado FLONA Nacional do Amaná - processo 02070.001459/2019-41, SEI 8453012)	NF 2844 de 04/09/2020	R\$ 2.770,00	22/02/2021		
25	2.5	PREGÃO 33/2018 - RPF COMERCIAL LTDA (Aquisição de equipamento - FLONA Jamanxim - processo 02070.001459/2019-41, SEI 8453018)	NF 7520 de 16/06/2020	R\$ 1.035,93	23/02/2021		
26	2.5	PREGÃO 33/2018 - HGC TAVEIRA COMERCIO DE MOVEIS - EIRELI (Aquisição móveis para escritório, FLONA Macauá - Processo 02070.001459/2019-41 SEI 8453031)	NF 8290 de 03/07/2020	R\$ 8.049,77	23/02/2021		
27	2.5	PREGÃO 33/2018 - HGC TAVEIRA COMERCIO DE MOVEIS - EIRELI (Aquisição móveis para escritório, FLONA Macauá - Processo 02070.001459/2019-41 SEI 8453031)	NF 8286 de 03/07/2020	R\$ 16.981,56	23/02/2021		
28	2.5	PREGÃO 33/2018 - QUALITE DISTRIBUIDORA EIRELI (Aquisição de Equipamento, FLONA do Bom Futuro - Processo 02070.001459/2019-41 SEI 8453037)	NF 844 de 11/09/2020	R\$ 4.504,99	22/02/2021		
		Subtotal		154.681,21			

TOTAL GERAL**R\$: 1.476.776,19****ANDRÉ LUIZ PEIXOTO BARBOSA**

Coordenador do Projeto Gestão Florestal para Produção Sustentável na Amazônia - Substituto



Documentos assinados eletronicamente por André Luiz Peixoto Barbosa, Coordenador, em 17/11/2021, às 14:55, conforme art 1º, III, "b", da Lei 11.419/2006.

A autenticidade do documento pode ser conferida no site <https://sei.icmbio.gov.br/authenticidade> informando o código verificador 9991972 é o código CRC F9A1F183.



MINISTÉRIO DO
MEIO AMBIENTE



Anexo A – TDR (ISAE 3000)
Lista de Verificação dos Auditores

Nome do Projeto / Programa: KfW BMZ- No. 2003 66658

Objeto: **Objeto :** Consiste em ações para a implementação da política nacional de gestão florestal na região de influência da BR=163 e na região Purus-Madeira, em particular, em categorias de Unidades de Conservação (UC) de uso sustentável denominada de Floresta Nacional (FLONA), com objetivo de promover o desenvolvimento socioeconômico e a conservação das florestas na Amazônia Legal com base no uso sustentável dos recursos florestais.

Período coberto pelo relatório: 1º de janeiro de 2020 a 31 de dezembro de 2020.

Valor auditado no período: EUR 266.629,77/ BRL 1.645.425,66.

No âmbito do nosso trabalho de asseguração razoável sobre o Projeto / Programa acima mencionado, executado de acordo com a “International Standard on Assurance Engagements” (ISAE 3000 - revista), expressamos a nossa conclusão sobre os seguintes pontos:

Critérios aplicados	CONCLUSÃO (SIM/NÃO)**
(a) Os pagamentos executados pela Entidade aos beneficiários finais foram efetuados de acordo com as condições dos Acordos Relevantes. Se despesas inelegíveis forem identificadas, estas devem ser indicadas separadamente no Relatório.	SIM*
b) As despesas são apoiadas por evidências relevantes e confiáveis (tais como contratos, faturas, garantias, etc.). Não houve indicações de que estas despesas já terem sido financiadas por outras fontes. Além disso, as contas a receber do projeto (como adiantamentos/sinal, créditos fiscais, etc.) que não foram liquidadas, mas reembolsadas pelos fundos do KfW em períodos anteriores ao Relatório, foram devidamente liquidadas neste período e utilizadas para fins do projeto, apoiadas por evidências relevantes e confiáveis.	SIM*
c) As SOEs referidas no Relatório são confiáveis para apoiar as Solicitações de Desembolso correspondentes. Existe uma ligação clara entre as SOEs e as Solicitações de Desembolso apresentadas ao KfW e os registos contábeis da Entidade.	SIM
d) O processo de aquisição de bens e serviços financiados estava em conformidade com os Acordos Relevantes.	SIM
(f) Nenhuma outra constatação ou observação importante foi revelada durante o trabalho.	SIM
g) Todas as observações realizadas em relatórios anteriores já foram resolvidas (para mais detalhes, por favor consultar a página) - não aplicável no caso do primeiro relatório abaixo.	SIM

** O resultado "NÃO" requere uma referência a uma página/secção do relatório de auditoria.

Definição de Acordos Relevantes: o(s) contrato(s) de Empréstimo/Contribuição(es) Financeira(s), incluindo o Acordo em Separado correspondente, bem como outros acordos que canalizem fundos para terceiros com base na contribuição financeira ou no empréstimo

Definição de SOE: abreviatura em inglês das „Declarações de Despesas“

Data: 18 de Junho de 2021


RENATO DE SOUSA MARQUES
Auditor Federal de Finanças e Controles
DIVREX/DG/SFC/CGU

**CGU**

Controladoria-Geral da União

ANEXO B

(Esse modelo de Anexo B deve ser anexado ao Relatório
no caso da modalidade Reembolso ou Reembolso Simplificado)

KfW Ref. No.BMZ 2003 66 658.		
Período coberto pelo relatório de 01 de janeiro a 31 de dezembro de 2020		Moeda: R\$
a) Despesas:	/	R\$ 1.645.425,66
b) reembolsos de outros doadores - se houver -:	menos	0
c) reembolsos do KfW	menos	R\$ 1.645.425,66
d) saldo no final do Período coberto pelo Relatório (Se o saldo não for zero, ou se a despesa não corresponder às SOEs do Período de Relatório, por favor explicar)	/	0
e) total de contas a receber do projeto, tais como adiantamentos/sinal, créditos tributários, etc., reembolsados dos fundos do KfW, mas não liquidados até o final deste Período do Relatório - se houver -	/	0

Data: 18 de junho de 2021

RENATO DE SOUSA MARQUES
Auditor Federal de Finanças e Controles
DIVREX/DG/SFC/CGU