

Cliente: Centro de Agricultura Alternativa do Norte de Minas – CAA/NM

Assunto: Relatório dos auditores independentes sobre os exames realizados no Projeto de Mecanismo de Doação Dedicado a Povos Indígenas e Comunidades Tradicionais no Âmbito do Programa de Investimento Florestal – DGM/FIP/Brasil - Acordo de Doação TF0B9891 – Projeto nº P177957, referente ao período de fevereiro a dezembro de 2022.



	Índice	Pág.
Considerações Iniciais		3
Resumo Executivo		4
Opinião sobre os Controles Internos		5
Opinião sobre o Cumprimento das Disposições Oficiais com Relação a Execução do Projeto		9

Aos Diretores do
Centro de Agricultura Alternativa do Norte de Minas – CAA/NM
Montes Claros - MG

Estamos apresentando o relatório sobre os trabalhos de auditoria independente externa do Projeto de Mecanismo de Doação Dedicado a Povos Indígenas e Comunidades Tradicionais no Âmbito do Programa de Investimento Florestal – DGM/FIP/Brasil, financiado pelo Acordo de Doação TF0B9891 – Projeto nº P177957, gerenciado pelo Centro de Agricultura Alternativa do Norte de Minas – CAA/NM, referente ao período de 04 de fevereiro de 2022 a 31 de dezembro de 2022.

Os exames de auditoria foram realizados de acordo com as Normas Internacionais de Auditoria (NIAS), emitidas pela Federação Internacional de Contadores (IFAC), assim como Normas do Conselho Federal de Contabilidade – CFC, Instituto Brasileiro de Contadores – IBRACON e ao IFRS – Padrão Internacional de Demonstrações Financeiras. Observamos ainda como referência as normas publicadas por organismos internacionais, o Acordo Legal e o Manual Operacional.

O trabalho abrangeu a revisão das demonstrações financeiras, documentação comprobatória, avaliação dos controles internos, procedimentos e rotinas praticadas pelas áreas, bem como as informações gerenciais, contábeis, sistêmicas e legais.

No decorrer de nossos trabalhos, com a aplicação dos procedimentos em cada ponto, aprofundamos aqueles assuntos que por relevância, insegurança nos controles e informações ou por não conformidade constatada exigiram maior detalhamento e possuem comentários específicos a respeito.

Agradecemos a todos do Centro de Agricultura Alternativa do Norte de Minas – CAA/NM, a seguir denominada CAA/NM, que colaboraram dando-nos as informações e a atenção necessária para a realização deste trabalho.

Resumo Executivo

Com base nos exames e procedimentos de auditoria realizados, apresentamos resumo contendo os resultados da auditoria e classificamos o desempenho do projeto conforme abaixo apresentado:

I – Opinião sobre as Controles Internos

Avaliamos os controles internos como satisfatórios.

II – Opinião sobre o cumprimento das disposições oficiais com relação a execução do Projeto

Avaliamos sobre cumprimento das disposições oficiais em relação a execução do projeto como satisfatórios.

Em 2022 não foi emitida opinião sobre demonstrações financeiras (IFR's), nossas análises foram efetuadas com base nos SOE's, portanto, referente ao período retroativo de 2022 não teve IFR's, os gastos foram apresentados nas demonstrações financeiras (IFR's) de 2023, conforme orientação recebida pelo CAANM, não nos possibilitando opinar sobre no período retroativo de 2022.

O período auditado não foram efetuadas aquisições e contratação de consultores.

Observamos que é parte integrante deste relatório, a carta gerencial/relatório de recomendações decorrentes da revisão dos controles internos.



DAVI & CORRÊA

AUDITORES INDEPENDENTES

20
ANOS

I – Opinião referente aos Controles Internos

RELATÓRIO DOS AUDITORES INDEPENDENTES REFERENTE AOS CONTROLES INTERNOS

Aos Diretores

Centro de Agricultura Alternativa do Norte de Minas – CAA/NM
Montes Claros - MG

Opinião Satisfatória

Em complementação ao exame de auditoria das demonstrações financeiras do Projeto de Mecanismo de Doação Dedicado a Povos Indígenas e Comunidades Tradicionais no Âmbito do Programa de Investimento Florestal – DGM/FIP/Brasil, financiado pelo Banco Mundial através do Acordo de Doação TF0B9891 – Projeto nº P177957, gerenciado pelo Centro de Agricultura Alternativa do Norte de Minas – CAA/NM, referente ao período de 04 de fevereiro de 2022 a 31 de dezembro de 2022, avaliamos os controles internos das atividades de coordenação, execução e supervisão do Projeto por parte do Centro de Agricultura Alternativa do Norte de Minas – CAA/NM, das cláusulas do Acordo de Doação.

Em nossa opinião, avaliamos os controles internos do Centro de Agricultura Alternativa do Norte de Minas – CAA/NM, como satisfatórios, em todos os aspectos relevantes, referente ao Acordo de Doação TF0B9891 – Projeto nº P177957, durante o período de 04 de fevereiro de 2022 a 31 de dezembro de 2022.

Base para Opinião Satisfatória

Nossa auditoria foi conduzida de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria. Nossas responsabilidades, em conformidade com tais normas, estão descritas na seção a seguir intitulada “Responsabilidades do auditor pela auditoria das demonstrações financeiras”. Somos independentes em relação ao Projeto e ao CAA/NM, de acordo com os princípios éticos relevantes previstos no Código de Ética Profissional do Contador e nas normas profissionais emitidas pelo Conselho Federal de Contabilidade, e cumprimos com as demais responsabilidades éticas de acordo com essas normas. Acreditamos que a evidência de auditoria obtida é suficiente e apropriada para fundamentar nossa opinião.

Responsabilidades da administração do projeto

O CAA/NM é responsável pelos controles internos necessários para o gerenciamento de acordo com os requisitos estipulados no Acordo de Doação TF0B9891 – Projeto nº P177957 e Manual Operacional, que ela determinou como necessários para permitir a

elaboração de demonstrações financeiras livres de distorção relevante, independentemente se causada por fraude ou erro.

Responsabilidades do auditor pela auditoria das demonstrações financeiras

Nossos objetivos são avaliar os controles internos do CAA/NM nas atividades de coordenação, execução e supervisão referente ao Projeto gerenciado, de acordo requisitos estipulados no Acordo de Doação TF0B9891 – Projeto nº P177957, Manual Operacional e Normas Contábeis, em todos os aspectos relevantes, durante o período de 04 de fevereiro de 2022 a 31 de dezembro de 2022, e emitir nosso relatório de auditoria contendo nossa opinião.

Como parte da auditoria realizada de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria, exercemos julgamento profissional e mantemos ceticismo profissional ao longo da auditoria. Além disso:

- Avaliação dos controles estabelecidos para assegurar o cumprimento dos termos do Acordo de Doação, das leis e regulamentos aplicáveis, e se de acordo com a Seção 800 das Normas Internacionais de Auditoria do IFAC, que poderiam ter um impacto material nas demonstrações financeiras;
- Avaliação das fragilidades materiais na estrutura de controle interno do CAA/NM/subprojetos,
- Avaliação dos controles internos das prestações de contas dos subprojetos
- Avaliação do sistema de controle interno financeiro, desenvolvido para as ações do Projeto e base para elaboração das demonstrações financeiras.
- Identificamos e avaliamos os riscos de distorção relevante nos controles internos, bem como obtemos evidência de auditoria apropriada e suficiente para fundamentar nossa opinião.
- Outras condições que não afetam as demonstrações financeiras, mas que impedem e/ou criam barreiras para o controle adequado

Comunicamo-nos com os responsáveis do CAA/NM a respeito, entre outros aspectos, do alcance planejado, da época da auditoria e das constatações significativas de auditoria, inclusive as eventuais deficiências significativas nos controles internos referentes a execução do Acordo de Doação TF0B9891 – Projeto nº P177957, que identificamos durante nossos trabalhos.

Porto Alegre, 26 de junho de 2024.



Assinado digitalmente por DAVI
E CORREA AUDITORES
INDEPENDENTES SOCIEDADE
S:02971670000180
Data: 2024.06.26
10:04:12
-03'00'

Davi & Corrêa Auditores Independentes S/S
CRC – RS 3.797
Pedro Osório Corrêa
Contador CRC – RS 42.462/O-8

II – Opinião sobre o cumprimento das disposições oficiais com relação a execução do Projeto

RELATÓRIO DOS AUDITORES INDEPENDENTES REFERENTE O CUMPRIMENTO DAS DISPOSIÇÕES OFICIAIS COM RELAÇÃO A EXECUÇÃO DO PROJETO

Aos Diretores

Centro de Agricultura Alternativa do Norte de Minas – CAA/NM

Montes Claros - MG

Opinião com o Cumprimento das Obrigações

Em complementação ao exame de auditoria das demonstrações financeiras do Projeto de Mecanismo de Doação Dedicado a Povos Indígenas e Comunidades Tradicionais no Âmbito do Programa de Investimento Florestal – DGM/FIP/Brasil, financiado pelo Banco Mundial através do Acordo de Doação TF0B9891 – Projeto nº P177957, gerenciado pelo Centro de Agricultura Alternativa do Norte de Minas – CAA/NM, referente ao período de 04 de fevereiro de 2022 a 31 de dezembro de 2022, avaliamos o cumprimento das cláusulas do Acordo de Doação.

Em nossa opinião, o Centro de Agricultura Alternativa do Norte de Minas – CAA/NM, cumpriu as disposições oficiais com relação a execução do projeto, em todos os aspectos relevantes, estabelecidos no Acordo de Doação TF0B9891 – Projeto nº P177957, durante o período de 04 de fevereiro de 2022 a 31 de dezembro de 2022.

Base para Opinião com o Cumprimento das Obrigações

Nossa auditoria foi conduzida de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria. Nossas responsabilidades, em conformidade com tais normas, estão descritas na seção a seguir intitulada “Responsabilidades do auditor pela auditoria das demonstrações financeiras”. Somos independentes em relação ao Projeto e ao CAA/NM, de acordo com os princípios éticos relevantes previstos no Código de Ética Profissional do Contador e nas normas profissionais emitidas pelo Conselho Federal de Contabilidade, e cumprimos com as demais responsabilidades éticas de acordo com essas normas. Acreditamos que a evidência de auditoria obtida é suficiente e apropriada para fundamentar nossa opinião.

Responsabilidades da administração do projeto

O CAA/NM é responsável pela execução do Projeto e o cumprimento das disposições oficiais de acordo com as condições estabelecidas no Acordo de Doação TF0B9891 – Projeto nº P177957.

Responsabilidades do auditor pela auditoria do Acordo de Doação

Nossos objetivos são obter segurança razoável de que as cláusulas do Acordo de Doação TF0B9891 – Projeto nº P177957 e Manual Operacional estão sendo cumpridas por parte da CAA/NM, em todos os aspectos relevantes, durante o período de 04 de fevereiro de 2022 a 31 de dezembro de 2022.

Como parte da auditoria realizada de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria, exercemos julgamento profissional e mantemos ceticismo profissional ao longo da auditoria. Além disso:

- Identificamos e avaliamos o cumprimento, por parte da CAA/NM, das cláusulas do Acordo de Doação Nº TF018765, bem como obtemos evidência de auditoria apropriada e suficiente para fundamentar nossa opinião;
- Obtemos entendimento dos controles internos relevantes para a auditoria para planejarmos procedimentos de auditoria apropriados às circunstâncias.

Comunicamo-nos com os responsáveis do CAA/NM a respeito, entre outros aspectos, do alcance planejado, da época da auditoria e das constatações significativas de auditoria, inclusive as eventuais deficiências significativas nos controles internos que identificamos durante nossos trabalhos aplicável ao cumprimento das cláusulas do Acordo de Doação TF0B9891.

Porto Alegre, 26 de junho de 2024.



Assinado digitalmente por DAVI
E CORREA AUDITORES
INDEPENDENTES SOCIEDADE
S:02971670000180
Data: 2024.06.26 10:21:01-03'00'

Davi & Corrêa Auditores Independentes S/S
CRC – RS 3.797
Pedro Osório Corrêa
Contador CRC – RS 42.462/O-8

229/2024 – Poc/Vbs/Ep

Cliente: Centro de Agricultura Alternativa do Norte de Minas – CAA/NM

Assunto: Relatório dos auditores independentes sobre os exames realizados no Projeto de Mecanismo de Doação Dedicado a Povos Indígenas e Comunidades Tradicionais no Âmbito do Programa de Investimento Florestal – DGM/FIP/Brasil – Acordo de Doação TF0B9891 – Projeto nº P177957, referente ao período de janeiro a dezembro de 2023.



	Índice	Pág.
Considerações Iniciais		3
Resumo Executivo		4
Opinião sobre as Demonstrações Financeiras		5
Anexos		9
Opinião sobre os Controles Internos		10
Opinião sobre Aquisições e Contratação de Consultores		14
Opinião sobre o Cumprimento das Disposições Oficiais com Relação a Execução do Projeto		18

Aos Diretores do
Centro de Agricultura Alternativa do Norte de Minas – CAA/NM
Montes Claros – MG

Estamos apresentando o relatório sobre os trabalhos de auditoria independente externa do Projeto de Mecanismo de Doação Dedicado a Povos Indígenas e Comunidades Tradicionais no Âmbito do Programa de Investimento Florestal – DGM/FIP/Brasil, financiado pelo acordo de Doação Nº TF0B9891 - Projeto nº P177957, gerenciado pelo Centro de Agricultura Alternativa do Norte de Minas – CAA/NM, referente ao período de 01 de janeiro de 2023 a 31 de dezembro de 2023.

Os exames de auditoria foram realizados de acordo com as Normas Internacionais de Auditoria (NIAS), emitidas pela Federação Internacional de Contadores (IFAC), assim como Normas do Conselho Federal de Contabilidade – CFC, Instituto Brasileiro de Contadores – IBRACON e ao IFRS – Padrão Internacional de Demonstrações Financeiras. Observamos ainda como referência as normas publicadas por organismos internacionais, o Acordo Legal e o Manual Operacional.

O trabalho abrangeu a revisão das demonstrações financeiras, documentação comprobatória, avaliação dos controles internos, procedimentos e rotinas praticadas pelas áreas, bem como as informações gerenciais, contábeis, sistêmicas e legais.

No decorrer de nossos trabalhos, com a aplicação dos procedimentos em cada ponto, aprofundamos aqueles assuntos que por relevância, insegurança nos controles e informações ou por não conformidade constatada exigiram maior detalhamento e possuem comentários específicos a respeito.

Agradecemos a todos do Centro de Agricultura Alternativa do Norte de Minas – CAA/NM, a seguir denominada CAA/NM, que colaboraram dando-nos as informações e a atenção necessária para a realização deste trabalho.

Resumo Executivo

Com base nos exames e procedimentos de auditoria realizados, apresentamos resumo contendo os resultados da auditoria e classificamos o desempenho do projeto conforme abaixo apresentado:

I – Opinião Única sobre as Demonstrações Financeiras do Projeto

Emitimos uma opinião sem ressalva.

II – Opinião sobre as Controles Internos

Avaliamos os controles internos como satisfatórios.

III – Opinião sobre Aquisições e contratação de consultores

Avaliamos as aquisições e contratação de consultores como satisfatórias.

IV – Opinião sobre o cumprimento das disposições oficiais com relação a execução do Projeto

Emitimos opinião com o cumprimento das disposições com relação a execução do projeto.

Observamos que é parte integrante deste relatório, a carta gerencial/relatório de recomendações decorrentes da revisão dos controles internos.

I – Opinião Única sobre as Demonstrações Financeiras do Projeto

RELATÓRIO DOS AUDITORES INDEPENDENTES SOBRE AS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS DO PROJETO

Aos Diretores

Centro de Agricultura Alternativa do Norte de Minas – CAA/NM

Montes Claros – MG

Opinião sem ressalva

Examinamos as demonstrações financeiras do Projeto de Mecanismo de Doação Dedicado a Povos Indígenas e Comunidades Tradicionais no Âmbito do Programa de Investimento Florestal – DGM/FIP/Brasil, financiado pelo Banco Mundial através do acordo de Doação Nº TF0B9891 Projeto Nº P177957, gerenciado pelo Centro de Agricultura Alternativa do Norte de Minas – CAA/NM, que compreendem ao IFR 1A – Relatório de Fontes e Aplicações por categoria, o IFR 1B – Relatório de Aplicações por Componente e Subcomponente, relatório 1C – Reconciliação da Conta Operativa, notas explicativas e extratos bancários de conta corrente e aplicação mensais, referente ao período de 01 de janeiro de 2023 a 31 de dezembro de 2023.

Em nossa opinião, as demonstrações financeiras acima referidas apresentam adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a posição financeira do Projeto gerenciado pelo Centro de Agricultura Alternativa do Norte de Minas – CAA/NM, referente ao período de 01 janeiro de 2023 a 31 de dezembro de 2023, os recebimentos e pagamentos realizados durante do período, conforme o Acordo de Doação Nº TF0B9891 Projeto Nº P177957.

Base para Opinião

Nossa auditoria foi conduzida de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria. Nossas responsabilidades, em conformidade com tais normas, estão descritas na seção a seguir intitulada “Responsabilidades do auditor pela auditoria das demonstrações financeiras”. Somos independentes em relação ao Projeto e ao CAA/NM, de acordo com os princípios éticos relevantes previstos no Código de Ética Profissional do Contador e nas normas profissionais emitidas pelo Conselho Federal de Contabilidade, e cumprimos com as demais responsabilidades éticas de acordo com essas normas. Acreditamos que a evidência de auditoria obtida é suficiente e apropriada para fundamentar nossa opinião.

Responsabilidades da administração do projeto pelas demonstrações financeiras

O CAA/NM é responsável pela elaboração e adequada apresentação das demonstrações financeiras de acordo com os requisitos estipulados no Acordo de Doação Nº TF0B9891 Projeto Nº P177957 e nas Normas Internacionais de Auditoria (NIAS), emitidas pela Federação Internacional de Contadores (IFAC), assim como Normas do Conselho Federal de Contabilidade – CFC, Instituto Brasileiro de Contadores – IBRACON e ao IFRS –

Padrão Internacional de Demonstrações Financeiras, e pelos controles internos que ela determinou como necessários para permitir a elaboração de demonstrações financeiras livres de distorção relevante, independentemente se causada por fraude ou erro.

Responsabilidades do auditor 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 uma garantia de que a auditoria realizada de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria sempre detectam 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 nas referidas demonstrações financeiras.

Como parte da auditoria realizada de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria, exercemos julgamento profissional e mantemos ceticismo profissional ao longo da auditoria. Além disso:

- A elegibilidade das despesas apresentadas para desembolso;
- A existência de materialidade nas informações financeiras, se é material sua omissão, inexatidão ou subavaliação puder influenciar as decisões ou avaliações de usuários feitas com base nas demonstrações financeiras;
- O uso dos recursos de acordo com os termos da Doação;
- Os montantes não elegíveis, sem comprovação ou não utilizados a serem reembolsados ao Banco;
- Identificamos e avaliamos os riscos de distorção relevante nas demonstrações financeiras, independentemente se causada por fraude ou erro, planejamos e executamos procedimentos de auditoria em resposta a tais riscos, bem como obtemos evidência de auditoria apropriada e suficiente para fundamentar nossa opinião. O risco de não detecção de distorção relevante resultante de fraude é maior do que o proveniente de erro, já que a fraude pode envolver o ato de burlar os controles internos, conluio, falsificação, omissão ou representações falsas intencionais.
- Obtemos entendimento dos controles internos relevantes para a auditoria para planejarmos procedimentos de auditoria apropriados às circunstâncias, mas, não, com o objetivo de expressarmos opinião sobre a eficácia dos controles internos.
- Avaliamos a apresentação geral, a estrutura e o conteúdo das demonstrações financeiras, inclusive as divulgações e se as demonstrações financeiras representam as

correspondentes transações e os eventos de maneira compatível com o objetivo de apresentação adequada.

Comunicamo-nos com os responsáveis do CAA/NM a respeito, entre outros aspectos, do alcance planejado, da época da auditoria e das constatações significativas de auditoria, inclusive as eventuais deficiências significativas nos controles internos que identificamos durante nossos trabalhos.

Porto Alegre/RS, 26 de junho de 2024.



Assinado digitalmente por DAVI E
CORREA AUDITORES
INDEPENDENTES SOCIEDADE
S:02971670000180
Data: 2024.06.27
14:06:55
-03'00'

Davi & Corrêa Auditores Independentes S/S
CRC – RS 3.797
Pedro Osório Corrêa
Contador CRC – RS 42.462/O-8

Demonstrações Financeiras Exercício de 2023

Anexo – IFR 1A – Relatório de Fontes de Aplicações por Categoria (1º semestre de 2023);

Anexo – IFR 1B – Relatório de Aplicações por Componente e Subcomponente (1º semestre de 2023);

Anexo – IFR 1C – Reconciliação da Conta Operativa (1º semestre de 2023); e

Anexo – Notas Explicativas às Demonstrações Financeiras do Projeto DGM/FIP – Banco Mundial (1º semestre de 2023)

Anexo – IFR 1A&1B – Relatório de Fontes de Aplicações por Categoria (2º semestre de 2023);

Anexo – IFR 1C – Reconciliação da Conta Operativa (2º semestre de 2023); e

Anexo – Notas Explicativas às Demonstrações Financeiras do Projeto DGM/FIP – Banco Mundial (2º semestre de 2023)

** As notas explicativas originais estão devidamente assinadas*

AGÊNCIA EXECUTORA: CENTRO DE AGRICULTURA ALTERNATIVA DO NORTE DE MINAS - CAANM
 PROJETO: MECANISMO DE DOAÇÃO DEDICADO A POVOS INDÍGENAS E COMUNIDADES TRADICIONAIS - DGM BRASIL FASE 2
 P177957 - TF089891

IFR 1-A

Relatório de Fontes e Aplicações por Categoria
 RELATÓRIO SEMESTRAL
 1º SEMESTRE: 31/03/2023 a 30/06/2023

(Expresso em Reais)

I. Fontes	NO SEMESTRE									NO ANO									ACUMULADO (1)				
	EXECUTADO			PLANEJADO			VARIÇÃO % (2)			EXECUTADO			PLANEJADO			VARIÇÃO % (2)			EXECUTADO				
	CONTRAPARTIDA	BIRD	TOTAL	CONTRAPARTIDA	BIRD	TOTAL	CONTRAPARTIDA	BIRD	TOTAL	CONTRAPARTIDA	BIRD	TOTAL	CONTRAPARTIDA	BIRD	TOTAL	CONTRAPARTIDA	BIRD	TOTAL	CONTRAPARTIDA	BIRD	SALDO / REMANEJADO	TOTAL	
1. Saldo inicial do período conta Designada	R\$	-	R\$	-	R\$	-																	
2. Fontes do período.	R\$	19.572,42	R\$	1.500.000,00	R\$	1.519.572,42																	
3. Saldo do adiantamento inicial	R\$	-	R\$	-	R\$	-																	
4. Valores debitados após o encerramento do exercício	R\$	-	R\$	-	R\$	-																	
Total Fontes	R\$	19.572,42	R\$	1.500.000,00	R\$	1.519.572,42																	
Total Fontes	R\$	19.572,42	R\$	1.500.000,00	R\$	1.519.572,42																	
Total Fontes	R\$	19.572,42	R\$	1.500.000,00	R\$	1.519.572,42																	
Total Fontes	R\$	19.572,42	R\$	1.500.000,00	R\$	1.519.572,42																	
Total Fontes	R\$	19.572,42	R\$	1.500.000,00	R\$	1.519.572,42																	
Total Fontes	R\$	19.572,42	R\$	1.500.000,00	R\$	1.519.572,42																	
Total Fontes	R\$	19.572,42	R\$	1.500.000,00	R\$	1.519.572,42																	
Total Fontes	R\$	19.572,42	R\$	1.500.000,00	R\$	1.519.572,42																	
Total Fontes	R\$	19.572,42	R\$	1.500.000,00	R\$	1.519.572,42																	
Total Fontes	R\$	19.572,42	R\$	1.500.000,00	R\$	1.519.572,42																	
Total Fontes	R\$	19.572,42	R\$	1.500.000,00	R\$	1.519.572,42																	
Total Fontes	R\$	19.572,42	R\$	1.500.000,00	R\$	1.519.572,42																	
Total Fontes	R\$	19.572,42	R\$	1.500.000,00	R\$	1.519.572,42																	
Total Fontes	R\$	19.572,42	R\$	1.500.000,00	R\$	1.519.572,42																	
Total Fontes	R\$	19.572,42	R\$	1.500.000,00	R\$	1.519.572,42																	
Total Fontes	R\$	19.572,42	R\$	1.500.000,00	R\$	1.519.572,42																	
Total Fontes	R\$	19.572,42	R\$	1.500.000,00	R\$	1.519.572,42																	
Total Fontes	R\$	19.572,42	R\$	1.500.000,00	R\$	1.519.572,42																	
Total Fontes	R\$	19.572,42	R\$	1.500.000,00	R\$	1.519.572,42																	
Total Fontes	R\$	19.572,42	R\$	1.500.000,00	R\$	1.519.572,42																	
Total Fontes	R\$	19.572,42	R\$	1.500.000,00	R\$	1.519.572,42																	
Total Fontes	R\$	19.572,42	R\$	1.500.000,00	R\$	1.519.572,42																	
Total Fontes	R\$	19.572,42	R\$	1.500.000,00	R\$	1.519.572,42																	
Total Fontes	R\$	19.572,42	R\$	1.500.000,00	R\$	1.519.572,42																	
Total Fontes	R\$	19.572,42	R\$	1.500.000,00	R\$	1.519.572,42																	
Total Fontes	R\$	19.572,42	R\$	1.500.000,00	R\$	1.519.572,42																	
Total Fontes	R\$	19.572,42	R\$	1.500.000,00	R\$	1.519.572,42																	
Total Fontes	R\$	19.572,42	R\$	1.500.000,00	R\$	1.519.572,42																	
Total Fontes	R\$	19.572,42	R\$	1.500.000,00	R\$	1.519.572,42																	
Total Fontes	R\$	19.572,42	R\$	1.500.000,00	R\$	1.519.572,42																	
Total Fontes	R\$	19.572,42	R\$	1.500.000,00	R\$	1.519.572,42																	
Total Fontes	R\$	19.572,42	R\$	1.500.000,00	R\$	1.519.572,42																	
Total Fontes	R\$	19.572,42	R\$	1.500.000,00	R\$	1.519.572,42																	
Total Fontes	R\$	19.572,42	R\$	1.500.000,00	R\$	1.519.572,42																	
Total Fontes	R\$	19.572,42	R\$	1.500.000,00	R\$	1.519.572,42																	
Total Fontes	R\$	19.572,42	R\$	1.500.000,00	R\$	1.519.572,42																	
Total Fontes	R\$	19.572,42	R\$	1.500.000,00	R\$	1.519.572,42																	
Total Fontes	R\$	19.572,42	R\$	1.500.000,00	R\$	1.519.572,42																	
Total Fontes	R\$	19.572,42	R\$	1.500.000,00	R\$	1.519.572,42																	
Total Fontes	R\$	19.572,42	R\$	1.500.000,00	R\$	1.519.572,42																	
Total Fontes	R\$	19.572,42	R\$	1.500.000,00	R\$	1.519.572,42																	
Total Fontes	R\$	19.572,42	R\$	1.500.000,00	R\$	1.519.572,42																	
Total Fontes	R\$	19.572,42	R\$	1.500.000,00	R\$	1.519.572,42																	
Total Fontes	R\$	19.572,42	R\$	1.500.000,00	R\$	1.519.572,42																	
Total Fontes	R\$	19.572,42	R\$	1.500.000,00	R\$	1.519.572,42																	
Total Fontes	R\$	19.572,42	R\$	1.500.000,00	R\$	1.519.572,42																	
Total Fontes	R\$	19.572,42	R\$	1.500.000,00	R\$	1.519.572,42																	
Total Fontes	R\$	19.572,42	R\$	1.500.000,00	R\$	1.519.572,42																	
Total Fontes	R\$	19.572,42	R\$	1.500.000,00	R\$	1.519.572,42																	
Total Fontes	R\$	19.572,42	R\$	1.500.000,00	R\$	1.519.572,42																	
Total Fontes	R\$	19.572,42	R\$	1.500.000,00	R\$	1.519.572,42																	
Total Fontes	R\$	19.572,42	R\$	1.500.000,00	R\$	1.519.572,42																	
Total Fontes	R\$	19.572,42	R\$	1.500.000,00	R\$	1.519.572,42																	
Total Fontes	R\$	19.572,42	R\$	1.500.000,00	R\$	1.519.572,42																	
Total Fontes	R\$	19.572,42	R\$	1.500.000,00	R\$	1.519.572,42																	
Total Fontes	R\$	19.572,42	R\$	1.500.																			

AGÊNCIA EXECUTORA: CENTRO DE AGRICULTURA ALTERNATIVA DO NORTE DE MINAS - CAA/NM
 PROJETO: MECANISMO DE DOAÇÃO DEDICADO A POVOS INDÍGENAS E COMUNIDADES TRADICIONAIS - DGM BRASIL FASE 2
 P177957 - TF089891

IFR 1B

RELATÓRIO DE APLICAÇÕES POR COMPONENTE E SUBCOMPONENTE

RELATÓRIO SEMESTRAL
 1º SEMESTRE: 31/01/2023 a 30/06/2023
 (Expresso em Reais)

Expresso Reais (R\$)

COMPONENTE / SUBCOMPONENTE	NO SEMESTRE									NO ANO									ACUMULADO (1)				SALDO A DESEMBOLSAR (3)	
	EXECUTADO			PLANEJADO			VARIACÃO % (2)			EXECUTADO			PLANEJADO			VARIACÃO % (2)			EXECUTADO					
	CONTRA PARTIDA	BIRD	TOTAL	CONTRA PARTIDA	BIRD	TOTAL	CONTRA PARTIDA	BIRD	TOTAL	CONTRAPARTIDA	BIRD	TOTAL	CONTRA PARTIDA	BIRD	TOTAL	CONTRA PARTIDA	BIRD	TOTAL	CONTRA PARTIDA	BIRD	SALDO / REMANEJADO	TOTAL		
Componente 1: Subprojetos Comunitários Sustentáveis	R\$ -	R\$ 66.110,67	R\$ 66.110,67	R\$ -	R\$ 105.000,00	R\$ 105.000,00	0%	-37%	-37%		R\$ 66.110,67	R\$ 66.110,67	-	R\$ 841.654,64	R\$ 841.654,64	0%	-92%	-92%	R\$ -	R\$ 66.110,67		R\$ 66.110,67	R\$ 3.123.049,33	
SUBTOTAL COMPONENTE 1	R\$ -	R\$ 66.110,67	R\$ 66.110,67	R\$ -	R\$ 105.000,00	R\$ 105.000,00	0%	-37%	-37%		R\$ 66.110,67	R\$ 66.110,67	-	R\$ 841.654,64	R\$ 841.654,64	0%	-92%	-92%	R\$ -	R\$ 66.110,67		R\$ 66.110,67	R\$ 3.123.049,33	
Componente 2: Capacitação, Comunicação e Intercâmbio de Conhecimento	R\$ -	R\$ 136.761,78	R\$ 136.761,78	R\$ -	R\$ 208.739,61	R\$ 208.739,61	0%	-34%	-34%		R\$ 136.761,78	R\$ 136.761,78	-	R\$ 297.377,14	R\$ 297.377,14	0%	-54%	-54%	R\$ -	R\$ 136.761,78		R\$ 136.761,78	R\$ 353.878,22	
SUBTOTAL COMPONENTE 2	R\$ -	R\$ 136.761,78	R\$ 136.761,78	R\$ -	R\$ 208.739,61	R\$ 208.739,61	0%	-34%	-34%		R\$ 136.761,78	R\$ 136.761,78	-	R\$ 297.377,14	R\$ 297.377,14	0%	-54%	-54%	R\$ -	R\$ 136.761,78		R\$ 136.761,78	R\$ 353.878,22	
Componente 3: Gestão, Monitoramento e Avaliação	R\$ -	R\$ 158.360,72	R\$ 158.360,72	R\$ -	R\$ 164.501,72	R\$ 164.501,72	0%	-4%	-4%		R\$ 158.360,72	R\$ 158.360,72	-	R\$ 371.918,57	R\$ 371.918,57	0%	-57%	-57%	R\$ -	R\$ 434.963,82		R\$ 434.963,82	R\$ 448.188,18	
SUBTOTAL COMPONENTE 3	R\$ -	R\$ 158.360,72	R\$ 158.360,72	R\$ -	R\$ 164.501,72	R\$ 164.501,72	0%	-4%	-4%		R\$ 158.360,72	R\$ 158.360,72	-	R\$ 371.918,57	R\$ 371.918,57	-	-57%	-57%	R\$ -	R\$ 434.963,82		R\$ 434.963,82	R\$ 448.188,18	
TOTAL DO PROJETO	R\$ -	361.233,17	361.233,17	-	478.241,33	478.241,33	0%	-75%	-75%		-	361.233,17	361.233,17	-	R\$ 1.510.950,35	R\$ 1.510.950,35	-	-204%	-204%	-	R\$ 637.836,27		R\$ 637.836,27	R\$ 3.925.115,73

(1) Acumulado desde o início do Projeto

(2) Variação % = (Executado-Planejado)/Planejado

(3) O valor apresentado nessa coluna representa o valor em USD alocado em cada Componente/Subcomponente convertido em R\$ na data de apresentação do IFR 1B subtraído do valor das despesas acumuladas (coluna Acumulado-Executado-BRD).

**Taxa de Câmbio USD (14-Aug-2023): 4,9064

Elaborado por: _____

Revisado por: _____

Certificado por: _____

AGÊNCIA EXECUTORA: CENTRO DE AGRICULTURA ALTERNATIVA DO NORTE DE MINAS - CAA/NM

PROJETO: MECANISMO DE DOAÇÃO DEDICADO A POVOS INDÍGENAS E COMUNIDADES TRADICIONAIS - DGM/FIP/Brasil

Fase 2

P177957 - TF0B9891

Reconciliação da Conta Operativa

IFR 1C

CONTA N.º : 97.481-1

BANCO : BRASIL

1º SEMESTRE: 31/01/2023 a 31/06/2023

(Expresso em Reais)

	<u>R\$</u>
I. Fundo Recebido	
1. Saldo anterior a 31/01/2023	R\$ -
2. Restituição do Banco Mundial:	
Depósitos na Conta	R\$ 1.500.000,00
Reposição para Conta	R\$ -
3. Fundos Disponíveis em 30/06/2023 (1 + 2)	<u>R\$ 1.500.000,00</u>
II. Menos:	
Investimentos no Projeto	R\$ 361.233,17
Adiantamentos	R\$ 58.382,30
Contrapartida	R\$ -
	<u>R\$ 419.615,47</u>
III. Mais:	
Rendimentos do período	<u>R\$ 19.572,42</u>
IV. Saldo de Conta em 30/06/2023	<u><u>R\$ 1.099.956,95</u></u>

Nota Explicativa:

O primeiro desembolso ocorreu em 31/01/2023.

Elaborado por: _____

Revisado por: _____

Certificado por: _____

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS DO PROJETO DGM/FIP – BANCO MUNDIAL**REFERENTE AO PERÍODO DE 31/01/2023 a 31/06/2023****NOTA 1: DESCRIÇÃO DO PROJETO**

Trata-se da segunda fase de execução do Mecanismo de Doação Dedicado aos Povos Indígenas e Comunidades Tradicionais do Brasil (DGM/Brasil), o qual é uma iniciativa especial do Programa de Investimento Florestal (FIP) dos Fundos de Investimento Climático (CIF). O projeto, por meio do Centro de Agricultura Alternativa do Norte de Minas – CAA/NM, Agência Executora Nacional (AEN), apoia a participação dos povos indígenas, quilombolas e comunidades tradicionais (PIQCTs) do Cerrado brasileiro, que contam com uma longa história de uso e manejo de recursos desse bioma. O desenvolvimento de estratégias de investimento, estabelecendo sinergia com os programas do FIP e em outros processos de REDD+ nas esferas locais, nacionais e globais é objeto do DGM, que também estimulará a promoção de modos de vida sustentáveis e adaptados e apoiará projetos que evitem o desmatamento e a degradação do cerrado, bem como promovam a recuperação de áreas degradadas.

A primeira fase do DGM/Brasil apoiou 64 subprojetos, os quais executaram ações de fortalecimento da agroecologia, o agroextrativismo sustentável, a recuperação dos recursos naturais, a conservação da biodiversidade, a diversificação de mercados e a elaboração de planos de gestão ambiental e territorial. Estiveram presentes em 10 estados do Cerrado brasileiro e envolveram 34.780 pessoas, sendo 11.041 mulheres, 10.488 homens, 9.925 jovens e 3.326 anciões. Motivou e promoveu o debate e a capacitação sobre mudanças climáticas e REDD+, fortalecendo o protagonismo das Redes e lideranças de homens e mulheres que vivem e defendem o cerrado brasileiro.

Os bons resultados alcançados nesse período, apontaram para um financiamento adicional, que visa dar continuidade ao fomento de iniciativas sustentáveis baseadas em produtos florestais não madeireiros, que promovam a inclusão social e econômica dos PIQCTs, protegendo os recursos naturais no Cerrado brasileiro como parte do processo de recuperação dos impactos adversos do Covid-19

Os objetivos do Projeto são:

Fortalecer o engajamento dos povos indígenas e comunidades tradicionais do bioma Cerrado no FIP e em outros processos de REDD+ voltados para mudanças climáticas nos níveis local, nacional e global. Além disso, busca melhorar os meios de subsistência, o uso da terra e o manejo sustentável de recursos naturais em seus territórios.

O Projeto tem como objetivos específicos:

Potencializar a participação dos Povos Indígenas, Quilombolas e Comunidades Tradicionais (PICTs) no bioma Cerrado, na promoção do uso sustentável e na melhoria da gestão de suas terras, restauração de ecossistemas e agroecossistemas para redução das mudanças climáticas, melhorando suas condições de vida;

Ampliar e fortalecer a capacidade das organizações representativas dos Povos Indígenas, Quilombolas e Comunidades Tradicionais de participarem efetiva e qualificadamente das políticas de conservação florestal e gestão sustentável de recursos naturais, incluindo os processos do DGM, do FIP e outras políticas ligadas à mitigação e adaptação às mudanças climáticas;

Beneficiar Povos Indígenas, Quilombolas e Comunidades Tradicionais, apoiando ações por eles demandadas que contribuam para a gestão territorial, florestal e ambiental, a promoção de atividades econômicas sustentáveis e redução das vulnerabilidades sociais, culturais, ambientais e climáticas.

O Projeto consiste nas seguintes partes:

1) Componente 1 – Iniciativas Comunitárias Sustentáveis e Adaptativas

Este componente tem por objetivo apoiar os Povos Indígenas, Comunidades Quilombolas e as Comunidades Tradicionais (PIQCTs), por meio de suas organizações representativas e redes nacionais, em suas iniciativas comunitárias que promovam a gestão sustentável dos recursos florestais, naturais e da biodiversidade dentro de seus territórios; a diversificação de suas atividades produtivas; o estabelecimento de estratégias de etnodesenvolvimento, e; capacidade para lidar com as mudanças do clima com mais resiliência, assim como viabilizar capacitações e assistências técnicas necessárias para o alcance os objetivos do projeto.

O apoio consiste na realização de micro e pequenas doações para organizações comunitárias elegíveis dos PIQCTs para execução de subprojetos comunitários que se enquadrem em áreas temáticas pré-determinadas e relacionadas à gestão florestal, dos recursos naturais, gestão socioambiental e do uso da terra/território, à diversificação de produtos e mercados, à sobrevivência sociocultural desses Povos e Comunidades, à proteção do território, à melhoria do processo de gestão e aquisição de equipamentos e insumos para a comercialização e funcionamento dos empreendimentos comunitários, entre outras ações.

Foram lançadas duas chamadas de Manifestação de Interesse, amplamente divulgadas, alcançando comunidades de todos os estados dentro do Cerrado brasileiro. A primeira delas se volta ao financiamento de novas iniciativas comunitárias sustentáveis propostas pelos PIQCTs e suas redes regionais de representantes, organizações comunitárias e/ou coalizões de organizações comunitárias (“Subprojeto para Novas Oportunidades”). Após uma série de avaliações o Comitê Gestor Nacional (CGN) aprovou 10 das 79 propostas recebidas, sendo 06 de povos indígenas, 03 quilombolas e uma de comunidade tradicional.

A segunda, por outro lado, contempla comunidades e aldeias já beneficiadas pela primeira fase do DGM/Brasil para consolidação/ampliação das atividades já iniciadas que proporcionem a preservação dos recursos naturais e ao mesmo tempo geração de renda, segurança alimentar e o bem-estar (“Subprojetos de Consolidação”). Foram avaliadas 25 propostas de consolidação das quais 12 foram aprovadas pelo CGN, sendo 07 de comunidades indígenas, 01 de comunidade quilombola e 04 de comunidades tradicionais.

Pontua-se que todas as propostas selecionadas nos 2 editais participarão de oficinas para elaboração de projetos e práticas de gerenciamento e monitoramento dos mesmos.

Além das referidas chamadas, foram selecionados 05 projetos de organizações representativas de PIQCTs para apoiar atividades de fortalecimento institucional e capacitação, buscando facilitar a participação dessas populações em fóruns de discussão e deliberação relacionados às mudanças do clima, mecanismos de REDD+, gestão de recursos naturais, defesa territorial e da biodiversidade, sendo elas: APOINME, Rede Cerrado, MOPIC, CONAQ e MIQCB.

Atividade 1.1 - Visitas técnicas de checagem das Manifestações de Interesse Pré-Selecionadas

Foram realizadas visitas de checagem a 22 manifestações de interesses pré-selecionadas de povos indígenas, quilombolas e demais comunidades tradicionais distribuídas nas seguintes comunidades/aldeias: Comunidade quilombola Ribeirão do Mutuca, em Nossa Senhora do Livramento/MT; T.I. Sangradouro, em General Carneiro/MT; T.I. Bakairi, em Paranatinga/MT; T.I. Santana, em Nobres/MT; T.I. Enawenê Nawê, em Juína/MT; T.I. Krahô, em Itacajá/TO; Reserva Indígena Krahô-Kanela, em Lagoa da Confusão/TO; Aldeia Tytemã, em São Feliz do Araguaia/MT; Território Mato Verdinho dos retireiros do Rio Araguaia, em Luciara/MT; Comunidade Quilombola Bom Sucesso, em Mata Roma/MA; Reserva Extrativista Marinha do Delta do Parnaíba/Ilhas Canárias, em Araioes/MA; T.I. Krikati, em Montes Altos/MA; T.I. Bacurizinho, em Grajaú/MA; Comunidade quilombola Malhada Grande, em Catuti/MG; Aldeia Vargem, em São João das Missões/MG; Aldeia Porções, em São João das Missões/MG; Comunidade de Praia, em Correntina/BA; Aldeia Indualhá, em Serra do Ramalho/BA; Comunidade Quilombola Capão do Berto, em Jaboticatuba/MG; Aldeia Brejão, em Nioaque/MS; Quilombo Cedro, em Mineiros/GO e Quilombo Boa Nova, em Professor Jamil/GO.

Nelas, membros da AEN, do CGN e consultor do Banco Mundial se reuniram com as comunidades beneficiárias de modo a garantir que os subprojetos não produzam impactos sociais e ambientais negativos aos povos indígenas e comunidades tradicionais visitados (as), ou caso tenham alguma medida ou ação admissível nesse sentido, que sejam previstas ações mitigadoras. Desse modo, foi realizada as classificações de risco para as salvaguardas ambientais e sociais que foram consideradas para aprovação final dos projetos. Verificou-se também aspectos estratégicos relacionados à melhor aplicação e distribuição dos recursos e se os projetos atendiam aos princípios gerais do DGM/FIP/Brasil.

Foi realizado diálogo com as aldeias e comunidades para compreensão de como se deu a elaboração da proposta, considerando os critérios pontuados na avaliação inicial e que levaram a recomendação da MI, de acordo com a normas dos editais I e II do DGM Brasil. As visitas permitiram apontar elementos e/ou características da população envolvida, que subsidiem a linha de base para os indicadores de resultado ao longo do projeto, além de preparar os apoiadores locais para a oficina de gestão dos projetos. Foram realizadas leituras das MIs, análise do plano de trabalho e realizados, quando necessárias, adequações financeiras e ajustes para atendimento das normas e princípios estabelecidos pelo DGM Brasil, em consonância com a Agência implementadora, Comitê Gestor Nacional e Banco Mundial.

Sendo assim, identificou-se que apenas 1 das 22 MIs visitadas não teria viabilidade de execução, sendo necessária nova visita de checagem para substituição do projeto não recomendado, seguindo a ordem de classificação das propostas.

Atividade 1.2 - Ações de redes para incidência política de PIQCTs e sustentabilidade socioambiental

Tendo em vista o alto nível de desmatamento no Cerrado e a vulnerabilidade de PIQCTs frente às mudanças climáticas e ameaças aos territórios, foi consensualmente deliberado pelo CGN a destinação de R\$ 10.000,00 do orçamento de cada uma das Redes para a criação de um fundo para atividades de incidência política (R\$ 50.000,00 no total). Este recurso é destinado para a realização das ações incidência das Redes que visem capacitações/intercâmbio de PIQCTs, apoio ao trabalho das Redes, captação de novos recursos, mitigação de mudanças climáticas e difusão do DGM como dispositivo de defesa e conservação de territórios.

Assim, serão apoiadas ações como reuniões, produção de documentos, participação em audiências públicas, intercâmbio do CGN nas visitas de checagem, bem como articulação e mobilização para desenvolvimento de políticas públicas voltadas a PIQCTs e que venham contribuir para a consecução da sustentabilidade socioambiental e dos objetivos propostos pelo projeto. Desse modo, teve-se as seguintes atividades durante o primeiro semestre de 2023:

- 17/04/2023 - Participação na Audiência Pública na Assembleia Legislativa de Mato Grosso para discutir questões de consideráveis impactos ambientais. O Comitê deliberou por apoiar entendendo que se trata de uma importante Incidência Política com temáticas relevante para o DGM. Nesta atividade participou o membro do CGN Rubem Taverny Sales e o cacique Pedro Filho Pereira Da Silva – Kanela;
- 24/04/2023 a 28/04/2023 - Organização, mobilização e participação na 19ª edição do acampamento terra livre em Brasília/DF em que povos indígenas se concentraram no Planalto Central em defesa do território, meio ambiente e decretando Emergência Climática. Esta ação foi realizada pelo representante do CGN Hiparidi D Toptiro;
- 05/05/2023 - Participação de lideranças indígenas na audiência do Ministério Público em Barra do Garça/MT, sobre invasão de madeiras no território indígena e estratégias para defesa das ameaças socioambientais das madeiras em seus territórios;
- 20/05/2023 a 06/06/2023 - Promoção de intercâmbio de conhecimentos e experiências das redes com as comunidades beneficiárias durante as visitas de checagem em Paranatinga/MT, Nobres/MT, Nossa Senhora do Livramento/MT, em Nioaque/MS e na terra indígena Enawenê-Nawê, em Juína/MT, sendo realizado pelo membro do CGN Hiparidi D Top Tiro;
- 23/05/2023 a 29/05/2023 – Realização de intercâmbio de experiências das Redes com as comunidades beneficiárias em Mata Roma/MA, Araisos/MA, Montes Altos e Grajaú/MA. Esta ação de incidência das Redes ocorreu durante a realização das visitas de checagem pelo membro do CGN Mayk Honnie Gomes De Arruda;
- 23/05/2023 a 25/05/2023 – Realização de intercâmbio de experiências das Redes com a comunidade na T.I. Bacurizinho, em Grajaú/MA. Esta ação de incidência das Redes ocorreu durante a realização das visitas de checagem pelo membro do CGN João Nonoy Krikati;
- 29/05/2023 a 08/06/2023 - Realização de intercâmbio de experiências e conhecimentos das redes e as comunidades beneficiárias em Itacajá/TO, Lagoa da Confusão/TO e São Felix do Araguaia/TO durante a realização das visitas de checagem pelas membras do CGN Maria do Socorro Teixeira Lima e Waithy Maciel de Brito Xerente.
- 07/06/2023 a 12/06/2023 – Realização de intercâmbio de experiências das Redes com as comunidades beneficiárias em Mineiros/GO e Professor Jamil/Go. Esta ação de incidência das Redes ocorreu durante a realização das visitas de checagem pelos membros do CGN Lucely Moraes Pio e Jhonny Martins de Jesus;
- 07/06/2023 – Organização de ação para defesa dos territórios indígenas que serão atingidos pelo marco temporal, sendo realizado ato contra o PL490 na MA280 pelo membro do CGN João Nonoy Krikati;
- 07/06/2023 - Ato contra o PL490 que estipula o marco temporal das terras indígenas para a defesa dos territórios pelo povo Terena e conservação das áreas de terras indígenas realizado pelo membro do CGN Valcélcio Figueiredo;
- 08/06/2023 a 09/06/2023 - Resgate do povo Tuxá que se encontrava em situação análoga à escravidão, sob ameaça de pistoleiros e sem condições de subsistência. Devido a urgência, providenciou meio de transporte para trazer o povo Tuxá para a aldeia Setsor Bragaga, em Buritizeiro/MG, para que tenha a manutenção das tradições e costumes, do envolvimento com a terra e para ter a dignidade de viver no próprio território, apoio solicitado pela membra do CGN Anália Aparecida da Silva;
- 08/06/2023 a 15/06/2023 - Mobilização dos indígenas para realização de ato conta o PL490 que institui o marco temporal das terras indígenas, sendo importante ato em defesa do território e na conservação das áreas da terra indígena. Mobilização realizada pelo membro do CGN Hiparidi D Top Tiro.

2) Componente 2 – Capacitação, Comunicação e Intercâmbio de Conhecimento

Este componente tem por objetivo financiar custos com a comunicação do projeto, assim como atividades de capacitação de PIQCTs do bioma Cerrado para adoção de práticas sustentáveis, incluindo: (i) organização das reuniões do Comitê Gestor Nacional; (ii) execução da estratégia de comunicação e disseminação do Projeto, comunicação com grupos-alvo, e mobilização de comunidades e organizações; (iii) oferta de treinamento, intercâmbios e realização de workshops sobre temas de interesse; e (iv) elaboração e distribuição de recursos educacionais sobre adaptação ao clima, práticas sustentáveis de manejo dos recursos naturais e práticas climaticamente inteligentes para os meios de subsistência.

Atividades 2.1 Realizar reuniões ordinárias e extraordinárias do Comitê Gestor Nacional

O Projeto DGM/FIP Brasil possui um Comitê Gestor Nacional (CGN), definido no Seminário Integrador da preparação do projeto, formado por 12 (doze) representantes de organizações de povos indígenas, comunidades quilombolas e comunidades tradicionais do Cerrado Brasileiro, cujo papel é traçar as diretrizes de atuação do Projeto. Além disso, também é composto por 3 (três) representantes governamentais (Ministério do Meio Ambiente - MMA; Fundação Nacional do Índio - FUNAI; e um representante do FIP/Brasil).

Conta também com a presença do Banco Mundial (como observador), em conformidade com as Diretrizes do Marco do DGM Global, sendo a presidência do comitê exercida sempre por representantes das organizações de PIQCTs.

- Ocorreu entre os dias 17 a 19 de janeiro de 2023, em Brasília/DF, a 1ª Reunião do Comitê Gestor Nacional do DGM Brasil Fase 2. Em suma, foi apresentada a equipe que executará a nova fase do projeto, além da retomada do relatório do Seminário Integrador, apreciação e ajustes nos editais I e II de chamada para as manifestações de interesse das iniciativas comunitárias. Também foi feita atualização/socialização do Regimento Interno do CGN, definições sobre ações de incidência política na nova conjuntura nacional; além de informes e encaminhamentos para execução do projeto.
- Ocorreu entre os dias 24 e 25 de abril de 2023, em Brasília/DF, a 2ª Reunião do Comitê Gestor Nacional do DGM Brasil Fase 2, em que foi apresentado o protocolo de análise das manifestações de interesse recebidas dos editais I e II, além da listagem de propostas habilitadas e recomendadas. Posteriormente foi realizada a pré-aprovação das propostas e definições sobre as visitas de checagem, realização informes e demais encaminhamentos para execução do projeto.
- Ocorreu entre os dias 28 e 29 de junho de 2023, em Brasília/DF, a 3ª Reunião do Comitê Gestor Nacional do DGM Brasil Fase 2, na qual se compartilhou os resultados das visitas de checagem e, ademais, feita análise e aprovação dos projetos visitados. Também se deliberou sobre a indicação da representação brasileira no DGM Global e realização de informes e encaminhamentos para execução do projeto. Na mesma ocasião, os membros do comitê participaram de agendas do Comitê Diretor Global do DGM e do evento estratégico do CIF.

Componente 3 – Gerenciamento, Monitoramento e Avaliação

Este componente tem por objetivo apoiar os mecanismos de gerenciamento técnico e administrativo, monitoramento e avaliação da fase 2 do DGM/FIP-BRASIL, incluindo atividades de supervisão, monitoramento e avaliação, auditorias e custos operacionais incorridos pela AEN para execução do projeto.

NOTA 2: CARACTERÍSTICAS BÁSICAS DO ACORDO DE EMPRÉSTIMO

A nova Carta Acordo foi assinada em 14 de dezembro de 2022, com o Banco Internacional para Reconstrução e Desenvolvimento – BIRD – doação N.º TF0B9891-BR, projeto P177957, no montante de US\$ 930.000,00 destinado a financiar a fase 2 do projeto DGM/FIP/Brasil, o qual teve a sua efetividade a partir do dia 16 de janeiro de 2023.

NOTA 3: RECURSOS EMPREGADOS NA EXECUÇÃO DO PROJETO

Durante a realização do primeiro IFR (1/2023), o total de recursos recebidos para a execução do projeto somou R\$ 1.776.603,10, considerando tanto o primeiro desembolso no valor de R\$ 1.500.00,00, referente adiantamento para início das atividades do projeto, quanto o reembolso das despesas retroativas durante a preparação do projeto no montante de R\$ 276.603,10.

Conforme definido na Carta Acordo da doação, é permitido o reembolso de despesas retroativas elegíveis da Categoria/Componente 3 do projeto incorridas no período de 04/02/2023 a 13/12/2023, no limite de US\$ 93.000,00. Assim, foi preparado o SOE nº 02 Reembolso e apresentado para Não Objeção do Banco Mundial. Recebida a Não Objeção, foi feito o desembolso equivalente a US\$ 52.647,20 (R\$ 276.603,10).

As aplicações dos fundos (executado acumulado) elencados no IFR-1A aconteceu da forma a seguir:

Tabela 1: Alocação de subsídios por categoria de despesas (USD)

Categoria/Componente	Valor executado (US\$)	Percentual de Despesas a ser Financiadas (%)
1/1 - Iniciativas Comunitárias Sustentáveis e Adaptativas (subdoações, bens, obras, serviços de não consultoria, consultoria, treinamento, custos operacionais e custos internos)	650.000,00	100
2/2 – Capacitação, Comunicação e Intercâmbio (bens, serviços de não consultoria, consultoria, treinamento e custos internos)	100.000,00	100
3/3 – Gerenciamento, Monitoramento e Avaliação (Bens, serviços de não consultoria, consultoria, treinamentos e custos operacionais)	180.000,00	100
	930.000,00	100,00

Tabela 2: Subsídios executados por componente de despesas

Componente	Subcomponente	Valor executado (R\$)	%
1/1 - Iniciativas Comunitárias Sustentáveis e Adaptativas	*****	66.110,67	10,36
2/2 – Capacitação, Comunicação e Intercâmbio	*****	136.761,78	21,44
3/3 – Gerenciamento, Monitoramento e Avaliação	*****	434.963,82	68,19
		637.836,27	100,00

** Valores extraídos do IFR-1A acumulado sem ajustes de saldos e desconsiderando a contrapartida.*

Registra-se que até a finalização do primeiro semestre de 2023, a conta designada somava R\$ 58.382,30 em valores adiantados ainda não documentados. Os adiantamentos se referem às atividades acima mencionadas na nota 1, a saber: reuniões do CGN, visitas de checagem e atividades de incidência das redes. Esse montante ainda não documentado gera reflexos na variação do executado com o planejado do IFR-1A, embora a variação também seja influenciada por despesas de atividades realizadas no primeiro semestre, mas pagas no início do segundo.

NOTA 4: POLÍTICA CONTÁBIL DGM

A política contábil adotada pelo CAA/NM para a elaboração das Demonstrações Financeiras do Projeto (IFR's) visou registrar as receitas e despesas pelo regime de caixa. Com base neste regime, as receitas são reconhecidas quando recebidas, e não quando auferidas, sendo reconhecidas quando pagas e não quando incorridas.

NOTA 5: APLICAÇÃO FINANCEIRA

Como fontes da contrapartida, tem-se os rendimentos da aplicação financeira, que somaram R\$ 19.572,42.

Pontua-se que no primeiro semestre de 2023, a AEN não custeou despesas de contrapartida com recursos advindos da aplicação financeira.

NOTA 6: ORIGENS (FONTES) DOS FUNDOS

As Origens dos Fundos representam os valores repassados pelo BIRD via doação dos países Austrália, Dinamarca, Japão, Noruega, Espanha, Suécia, Reino Unido e Estados Unidos.

NOTA 7: PERÍODO DE USOS E FUNDOS

Nas aplicações dos recursos foram computadas apenas despesas efetivamente realizadas até o dia (31/06/2023).

NOTA 8: PREVISÃO DE RECURSOS

Os recursos previstos para desembolso constantes no IFR-1B considerou a Taxa de Câmbio USD de 14 de agosto de 2023: 1 USD - 4,9064 BRL

Tabela 3: Saldo a desembolsar expresso em reais (R\$)

1/1 - Iniciativas Comunitárias Sustentáveis e Adaptativas	3.123.049,33
2/2 – Capacitação, Comunicação e Intercâmbio	353.878,22
3/3 – Gerenciamento, Monitoramento e Avaliação	448.188,18
TOTAL	3.925.115,73

NOTA 9: CONCILIAÇÃO ENTRE O DEMONSTRATIVO FINANCEIRO – IFR Nº 1A COM A POSIÇÃO INFORMADA PELO BIRD (DISBURSEMENT CATEGORY)

DESCRIÇÃO	R\$
1. Total de Origem do BIRD executado 31/06/2023, conforme IFR 1A	637.836,27

DESCRIÇÃO	US\$
2. Montante desembolsado da Conta Designada até 31 de junho de 2023, conforme “DISBURSEMENT CATEGORY”	362.099,12
3. Montante a ser desembolsado até 30 de novembro de 2024, conforme “UNDISBURSED CATEGORY”	567.900,88
4. Total da Doação do BIRD	930,000.00

OBS: Foi utilizada a cotação do dólar de 14 de agosto de 2023 (1USD = 4,9064BRL).

Montes Claros, 14 de agosto de 2023.

Márcio Antônio Antunes Vieira
Gerente Administrativo

Relatório de Fontes e Aplicações por Categoria

RELATÓRIO SEMESTRAL

2º SEMESTRE: 01/07/2025 a 31/12/2023

(Expresso em Reais)

I. Fontes	NO SEMESTRE									NO ANO									ACUMULADO (1)		
	EXECUTADO			PLANEJADO			VARIACÃO % (2)			EXECUTADO			PLANEJADO			VARIACÃO % (2)			EXECUTADO		
	CONTRAPARTIDA (3)	BIRD	TOTAL	CONTRAPARTIDA	BIRD	TOTAL	CONTRAPARTIDA	BIRD	TOTAL	CONTRAPARTIDA	BIRD	TOTAL	CONTRAPARTIDA	BIRD	TOTAL	CONTRAPARTIDA	BIRD	TOTAL	CONTRAPARTIDA	BIRD	TOTAL
1. Saldo inicial do período	19.572,42	1.138.766,83	1.158.339,25																		
2. Fontes do período	27.552,60	-	27.552,60																		
Total Fontes	47.125,02	1.138.766,83	1.185.891,85																		
II. Aplicações - por Categoria																					
Categoria																					
1. Subdoações, bens, obras, serviços técnicos e de consultoria, treinamento, custos operacionais e custos internos referente ao componente 1 do projeto.	-	495.495,49	495.495,49	-	736.654,64	736.654,64	0%	(0,33)	(0,33)	-	561.606,16	561.606,16	-	841.654,64	841.654,64	0%	(0,33)	(0,33)	-	561.606,16	561.606,16
2. Bens, obras, serviços técnicos e de consultoria, treinamento e custos internos exigidos para o componente 2 do Projeto.	-	116.108,39	116.108,39	-	88.637,53	88.637,53	0%	0,31	0,31	-	252.870,17	252.870,17	-	297.377,14	297.377,14	0%	(0,15)	(0,15)	-	252.870,17	252.870,17
3. Bens, serviços de não consultoria, serviços de consultoria, treinamento e custos operacionais requeridos para o componente 3 do Projeto.	-	191.212,00	191.212,00	-	207.416,85	207.416,85	0%	(0,08)	(0,08)	-	626.175,82	626.175,82	-	371.918,57	371.918,57	0%	0,68	0,68	-	626.175,82	626.175,82
Total Aplicações	-	802.815,88	802.815,88	-	1.032.709,02	1.032.709,02	0%	-10%	-10%	-	1.440.652,15	1.440.652,15	-	1.510.950,35	1.510.950,35	0%	0,20	0,20	-	1.440.652,15	1.440.652,15
Saldo final do período	47.125,02	335.950,95	383.075,97																		

(1) Acumulado desde o início do Projeto

(2) Variação % = (Executado - Planejado) / Planejado

(3) O Projeto não tem previsão de contrapartida. Será reportado como contrapartida o uso dos rendimentos da conta designada.

Elaborado por: _____

Revisado por: _____

Certificado por: _____

AGÊNCIA EXECUTORA: CENTRO DE AGRICULTURA ALTERNATIVA DO NORTE DE MINAS - CAA/NM

PROJETO: MECANISMO DE DOAÇÃO DEDICADO A POVOS INDÍGENAS E COMUNIDADES TRADICIONAIS NO ÂMBITO DO PROGRAMA DE INVESTIMENTO FLORESTAL FASE 2 - DGM/FIP/Brasil
P177957 - TF B9891-BR

Reconciliação da Conta Designada

IFR 1C

CONTA N.º :XXXXXXX

BANCO : BRASIL

2º SEMESTRE: 01/07/2023 a 31/12/2023

(Expresso em Reais)

	<u>R\$</u>
I. Fundo Recebido	
1. Total dos Adiantamentos para Conta Designada (segundo Client Connection)	R\$ 1.500.000,00
2. Total Documentado (segundo Client Connection)	R\$ 176.252,93
3. Saldo pendente de documentação em 30/06/2023 (Semestre anterior)	R\$ 1.323.747,07
4. Desembolsos do Banco Mundial no período:	R\$ -
5. Fundos Disponíveis no período	<u>R\$ 1.323.747,07</u>
II. Menos:	
6. Valores Documentados ao BM no período	R\$ 667.650,41
III. Saldo de Conta Designada (segundo Client Connection)	<u><u>R\$ 656.096,66</u></u>
IV. Mais:	
7. Rendimentos acumulados até o fim do período	R\$ 47.125,02
V. Menos:	
8. Gastos do período pendentes de documentação ao Banco Mundial	R\$ 320.145,71
9. Adiantamentos a beneficiários do Projeto pendentes de prestação de contas em 31/12/2023	R\$ 27.872,29
10. Gastos de contrapartida no período (pagos com rendimentos da conta designada)	R\$ -
11. Total do item V	<u>R\$ 348.018,00</u>
V. Saldo de Conta Designada segundo balancete e extrato bancário	<u><u>R\$ 355.203,68</u></u>

Nota Explicativa:

A diferença entre o saldo a documentar no Client Connection e o saldo da Conta Designada se dá em virtude de:

1. Gastos do período não documentados ao BM até 31/12/2023	320.145,71
2. Adiantamentos a beneficiários do Projeto pendentes de prestação de contas em 31/12/2023	27.872,29
3. Rendimentos acumulados na conta designada	47.125,02
	-
5. Saldo IFR 1C	<u>R\$ 300.892,98</u>

Elaborado por: _____

Revisado por: _____

Certificado por: _____

Adiantamentos com prestação de contas pendentes em 31/12/2023

Data	Descrição	Valor Adiantado	Valor Documentado	Saldo pendente
27/02/2023	Visto Americano para Anália (CGN) - Reemb. DGM Global	R\$ 848,00	R\$ 0,00	R\$ 848,00
14/04/2023	Adiant. Rubem - Incidência Política - Audiência	R\$ 4.000,00	R\$ 0,00	R\$ 4.000,00
25/04/2023	Adiant. Hiparidi - Incidência Política - ATL	R\$ 2.200,00	R\$ 0,00	R\$ 2.200,00
27/04/2023	Adiant. Hiparidi - Incidência Política - ATL	R\$ 378,72	R\$ 0,00	R\$ 378,72
27/04/2023	Adiant. Waithy - 2ª Reunião CGN	R\$ 499,30	R\$ 0,00	R\$ 499,30
04/05/2023	Adiant. Hiparidi - Incidência Política - Audiência Madeireiras	R\$ 1.500,00	R\$ 0,00	R\$ 1.500,00
29/05/2023	Adiant. Hiparidi/Alisson - Incidência Política nas visitas checagem	R\$ 650,00	R\$ 0,00	R\$ 650,00
29/05/2023	Adiant. Waithy - Incidência Política nas visitas checagem	R\$ 7,50	R\$ 0,00	R\$ 7,50
06/06/2023	Adiant. Hiparidi - Incidência Política - Ato PL490	R\$ 40,42	R\$ 0,00	R\$ 40,42
06/06/2023	Adiant. João Nonoy - Incidência Política - Ato PL490	R\$ 2.500,00	R\$ 0,00	R\$ 2.500,00
22/06/2023	Adiant. Valcécio - 3ª Reunião do CGN	R\$ 700,00	R\$ 0,00	R\$ 700,00
22/06/2023	Diárias Valcécio - 3ª Reunião do CGN	R\$ 1.050,00	R\$ 0,00	R\$ 1.050,00
22/06/2023	Adiant. Hiparidi - 3ª Reunião do CGN	-R\$ 0,00	R\$ 0,00	-R\$ 0,00
22/06/2023	Adiant. João Nonoy - 3ª Reunião do CGN	R\$ 1.400,00	R\$ 0,00	R\$ 1.400,00
22/06/2023	Diárias João Nonoy - 3ª Reunião do CGN	R\$ 350,00	R\$ 0,00	R\$ 350,00
29/06/2023	Adiant. Anália - 3ª Reunião do CGN	R\$ 14,78	R\$ 0,00	R\$ 14,78
30/06/2023	Adiant. Hiparidi - 3ª Reunião do CGN	R\$ 233,70	R\$ 0,00	R\$ 233,70
17/08/2023	Adiant. Hiparidi - 1ª Oficina elab. Projetos	R\$ 1.400,00	R\$ 0,00	R\$ 1.400,00
17/08/2023	Adiant. João Lucas - 1ª Oficina elab. Projetos	R\$ 800,00	R\$ 0,00	R\$ 800,00
17/08/2023	Adiant. Wagner Katamy - 1ª Oficina elab. Projetos	R\$ 2.020,00	R\$ 0,00	R\$ 2.020,00
17/08/2023	Adiant. Wayali - 1ª Oficina elab. Projetos	R\$ 720,23	R\$ 0,00	R\$ 720,23
25/08/2023	Adiant. Caio Cunha - 1ª Oficina elab. Projetos	R\$ 91,55	R\$ 0,00	R\$ 91,55
25/08/2023	Adiant. Hiparidi - Ato Marco Temporal	R\$ 1.000,00	R\$ 0,00	R\$ 1.000,00
25/08/2023	Adiant. Célia Kraho - 1ª Oficina elab. Projetos	R\$ 855,33	R\$ 0,00	R\$ 855,33
25/08/2023	Adiant. Wagner - 1ª Oficina elab. Projetos	R\$ 2,59	R\$ 0,00	R\$ 2,59
25/08/2023	Adiant. Wayali - 1ª Oficina elab. Projetos	R\$ 500,00	R\$ 0,00	R\$ 500,00
08/09/2023	Adiant. Samuel - X Encontro e Feira dos Povos	R\$ 100,00	R\$ 0,00	R\$ 100,00
08/09/2023	Adiant. Lucely - X Encontro e Feira dos Povos	R\$ 20,06	R\$ 0,00	R\$ 20,06
08/09/2023	Adiant. Valcécio - X Encontro e Feira dos Povos	R\$ 1.000,00	R\$ 0,00	R\$ 1.000,00
08/09/2023	Adiant. Waithy - X Encontro e Feira dos Povos	R\$ 182,16	R\$ 0,00	R\$ 182,16
11/09/2023	Adiant. Valdir - X Encontro e Feira dos Povos	R\$ 51,60	R\$ 0,00	R\$ 51,60
21/11/2023	Carro Mayk - Intercâmbio DGM Brasil/Guat. Reemb DGM Global	R\$ 1.627,35	R\$ 0,00	R\$ 1.627,35
24/11/2023	Adiant. Sub 406 - MIQCB - Feira Quebrad. Coco e Entrepoto	R\$ 9,00	R\$ 0,00	R\$ 9,00
19/12/2023	Adiant. Anália - 4ª Reunião do CGN	R\$ 1.120,00	R\$ 0,00	R\$ 1.120,00
	Total	R\$ 27.872,29	R\$ 0,00	R\$ 27.872,29

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS DO PROJETO DGM/FIP – BANCO MUNDIAL

REFERENTE AO PERÍODO DE 01/07/2023 a 31/12/2023

NOTA 1: DESCRIÇÃO DO PROJETO

Trata-se da segunda fase de execução do Mecanismo de Doação Dedicado aos Povos Indígenas e Comunidades Tradicionais do Brasil (DGM/Brasil), o qual é uma iniciativa especial do Programa de Investimento Florestal (FIP) dos Fundos de Investimento Climático (CIF). O projeto, por meio do Centro de Agricultura Alternativa do Norte de Minas – CAA/NM, Agência Executora Nacional (AEN), apoia a participação dos povos indígenas, quilombolas e comunidades tradicionais (PIQCTs) do Cerrado brasileiro, que contam com uma longa história de uso e manejo de recursos desse bioma. O desenvolvimento de estratégias de investimento, estabelecendo sinergia com os programas do FIP e em outros processos de REDD+ nas esferas locais, nacionais e globais é objeto do DGM, que também estimulará a promoção de modos de vida sustentáveis e adaptados e apoiará projetos que evitem o desmatamento e a degradação do cerrado, bem como promovam a recuperação de áreas degradadas.

A primeira fase do DGM/Brasil apoiou 64 subprojetos, os quais executaram ações de fortalecimento da agroecologia, o agroextrativismo sustentável, a recuperação dos recursos naturais, a conservação da biodiversidade, a diversificação de mercados e a elaboração de planos de gestão ambiental e territorial. Estiveram presentes em 10 estados do Cerrado brasileiro e envolveram 34.780 pessoas, sendo 11.041 mulheres, 10.488 homens, 9.925 jovens e 3.326 anciões. Motivou e promoveu o debate e a capacitação sobre mudanças climáticas e REDD+, fortalecendo o protagonismo das Redes e lideranças de homens e mulheres que vivem e defendem o cerrado brasileiro.

Os bons resultados alcançados nesse período, apontaram para um financiamento adicional, que visa dar continuidade ao fomento de iniciativas sustentáveis baseadas em produtos florestais não madeireiros, que promovam a inclusão social e econômica dos PIQCTs, protegendo os recursos naturais no Cerrado brasileiro como parte do processo de recuperação dos impactos adversos do Covid-19

Os objetivos do Projeto são:

Fortalecer o engajamento dos povos indígenas e comunidades tradicionais do bioma Cerrado no FIP e em outros processos de REDD+ voltados para mudanças climáticas nos níveis local, nacional e global. Além disso, busca melhorar os meios de subsistência, o uso da terra e o manejo sustentável de recursos naturais em seus territórios.

O Projeto tem como objetivos específicos:

Potencializar a participação dos Povos Indígenas, Quilombolas e Comunidades Tradicionais (PICTs) no bioma Cerrado, na promoção do uso sustentável e na melhoria da gestão de suas terras, restauração de ecossistemas e agroecossistemas para redução das mudanças climáticas, melhorando suas condições de vida;

Ampliar e fortalecer a capacidade das organizações representativas dos Povos Indígenas, Quilombolas e Comunidades Tradicionais de participarem efetiva e qualificadamente das políticas de conservação florestal e gestão sustentável de recursos naturais, incluindo os processos do DGM, do FIP e outras políticas ligadas à mitigação e adaptação às mudanças climáticas;

Beneficiar Povos Indígenas, Quilombolas e Comunidades Tradicionais, apoiando ações por eles demandadas que contribuam para a gestão territorial, florestal e ambiental, a promoção de atividades econômicas sustentáveis e redução das vulnerabilidades sociais, culturais, ambientais e climáticas.

O Projeto consiste nas seguintes partes:

1) Componente 1 – Iniciativas Comunitárias Sustentáveis e Adaptativas

Este componente tem por objetivo apoiar os Povos Indígenas, Comunidades Quilombolas e as Comunidades Tradicionais (PIQCTs), por meio de suas organizações representativas e redes nacionais, em suas iniciativas comunitárias que promovam a gestão sustentável dos recursos florestais, naturais e da biodiversidade dentro de seus territórios; a diversificação de suas atividades produtivas; o estabelecimento de estratégias de etnodesenvolvimento, e; capacidade para lidar com as mudanças do clima com mais resiliência, assim como viabilizar capacitações e assistências técnicas necessárias para o alcance os objetivos do projeto.

O apoio consiste na realização de micro e pequenas doações para organizações comunitárias elegíveis dos PIQCTs para execução de subprojetos comunitários que se enquadrem em áreas temáticas pré-determinadas e relacionadas à gestão florestal, dos recursos naturais, gestão socioambiental e do uso da terra/território, à diversificação de produtos e mercados, à sobrevivência sociocultural desses Povos e Comunidades, à proteção do território, à melhoria do processo de gestão e aquisição de equipamentos e insumos para a comercialização e funcionamento dos empreendimentos comunitários, entre outras ações.

Foram lançadas duas chamadas de Manifestação de Interesse, amplamente divulgadas, alcançando comunidades de todos os estados dentro do Cerrado brasileiro. A primeira delas se volta ao financiamento de novas iniciativas comunitárias sustentáveis propostas pelos PIQCTs e suas redes regionais de representantes, organizações comunitárias e/ou coalizões de organizações comunitárias (“Subprojeto para Novas Oportunidades”). Após uma série de avaliações o Comitê Gestor Nacional (CGN) aprovou 10 das 79 propostas recebidas, sendo 06 de povos indígenas, 03 quilombolas e uma de comunidade tradicional.

A segunda, por outro lado, contempla comunidades e aldeias já beneficiadas pela primeira fase do DGM/Brasil para consolidação/ampliação das atividades já iniciadas que proporcionem a preservação dos recursos naturais e ao mesmo tempo geração de renda, segurança alimentar e o bem-estar (“Subprojetos de Consolidação”). Foram avaliadas 25 propostas de consolidação das quais 12 foram aprovadas pelo CGN, sendo 07 de comunidades indígenas, 01 de comunidade quilombola e 04 de comunidades tradicionais.

Pontua-se que todas as propostas selecionadas nos 2 editais participarão de oficinas para elaboração de projetos e práticas de gerenciamento e monitoramento dos mesmos.

Além das referidas chamadas, foram selecionados 05 projetos de organizações representativas de PIQCTs para apoiar atividades de fortalecimento institucional e capacitação, buscando facilitar a participação dessas populações em fóruns de discussão e deliberação relacionados às mudanças do clima, mecanismos de REDD+, gestão de recursos naturais, defesa territorial e da biodiversidade, sendo elas: APOINME, Rede Cerrado, MOPIC, CONAQ e MIQCB.

Atividade 1.1 - Visitas técnicas de checagem das Manifestações de Interesse Pré-Selecionadas

Após a realização das visitas de checagem no primeiro semestre de 2023, apenas uma iniciativa comunitária não teria viabilidade de execução. Dessa forma, foi substituída pela Manifestação de Interesse 382 - Viva Babaçu, proposta pela ASMUBIP, seguindo a classificação das propostas. Sendo assim, no início do segundo semestre desse ano foi realizada a última visita técnica, atestando o cumprimento dos requisitos necessários pela MI.

Atividade 1.2 - Ações de redes para incidência política de PIQCTs e sustentabilidade socioambiental

Tendo em vista o alto nível de desmatamento no Cerrado e a vulnerabilidade de PIQCTs frente às mudanças climáticas e ameaças aos territórios, foi consensualmente deliberado pelo CGN a destinação de parte do orçamento para atividades de incidência política propostas pelas Redes que compõem o Comitê.

Assim, serão apoiadas ações como reuniões, produção de documentos, participação em audiências públicas, intercâmbio do CGN nas visitas de checagem, bem como articulação e mobilização para desenvolvimento de políticas públicas voltadas a PIQCTs e que venham contribuir para a consecução da sustentabilidade socioambiental e dos objetivos propostos pelo DGM. Desse modo, teve-se as seguintes atividades durante o segundo semestre de 2023:

- 12/07/2023 – Participação de representante indígena nas discussões sobre os impactos ambientais gerados pelas obras de Pequenas Centrais Hidrelétricas (PCHs) e rodovias no parque indígena Xingu, em Canarana/MT. Ação realizada por Hiparidi D Toptiro;
- 02 a 03/08/2023- Promoção de intercâmbio de experiências das Redes com as comunidades beneficiárias durante as visitas de checagem da Manifestação de Interesse nº 382 (ASMUBIP) em São Miguel do Tocantins/TO. Ação realizada por Mayk Honnie Gomes de Arruda;
- 31/08/2023 - Articulação e mobilização de indígenas nos territórios para ato em Brasília contra a tese do marco temporal das terras indígenas em votação no STF em 31 de agosto de 2023. Ação realizada por Hiparidi D Toptiro;
- 05 a 10/12/2023 – Representação do CGN na COP28 para realização de incidência política nos importantes espaços de debates e decisões internacionais sobre o clima, que ocorreu em Dubai, nos Emirados Árabes Unidos. Ação realizada por Hiparidi D Toptiro;
- 14 a 20/12/2023 – Reunião e debate durante apresentação do plano de trabalho da Ferrovia de Integração do Centro Oeste (FICO) para o povo indígena Xavante com o fim de verificar os variados impactos socioambientais da obra na terra indígena. Ação realizada por Hiparidi D Toptiro.

Atividade 1.3 Oficina de elaboração dos projetos e habilidades gerenciais para as Manifestações de Interesse aprovadas

Após aprovação de todas as 22 Manifestações de Interesse pelo CGN, iniciou-se a oficina de elaboração dos subprojetos apoiados. Foi realizada na Área de Experimentação e Formação em Agroecologia, AEFA, na comunidade de Riacho dos Campos, em Montes Claros/MG, entre os dias 22 a 26 de agosto de 2023.

Na ocasião, reuniram-se os representantes das associações comunitárias proponentes, que finalizaram conjuntamente os projetos técnicos. Houve momentos de formação sobre o DGM Brasil e as suas normas operacionais, o Banco Mundial, bem como para elaboração dos planos de aquisições juntamente com o especialista em aquisições do Banco, João Guilherme.

Execução dos planos de trabalhos dos subprojetos e redes

Durante o segundo semestre de 2023, deu-se prioridade para a execução de atividades previstas nos planos de trabalhos dos subprojetos das Redes MIQCB, CTI/MOPIC/, Rede Cerrado e CONAQ.

O subprojeto 406 – Apoio a Rede MIQCB promoveu a comercialização da farinha do babaçu e a troca de experiência entre parceiras com a realização da Feira das Quebradeiras de Coco Babaçu e a inauguração do Entrepósito Viva Babaçu.

Subprojeto 406 - Apoio a rede MIQCB		
Saldo Inicial	Executado	Salvo disponível
R\$ 110.000,00	R\$ 33.584,12	R\$ 76.415,88

O subprojeto 478 – Apoio a Rede CTI/MOPIC tem como objetivo o fortalecimento do protagonismo das mulheres indígenas na defesa do Cerrado e dos territórios. Apoiou a realização da III Marcha das Mulheres Indígenas, bem como a participação no X Encontro e Feira dos Povos do Cerrado.

Subprojeto 478 - Apoio a rede CTI/MOPIC		
Saldo Inicial	Executado	Salvo disponível
R\$ 110.000,00	R\$ 77.082,36	R\$ 32.917,64

O subprojeto 479 – Apoio a Rede Cerrado buscou a realização do X Encontro e Feira dos Povos do Cerrado, para despertar na sociedade a conscientização sobre a relevância da preservação do Cerrado e de seus povos, além de difundir a riqueza da cultura popular, destacando as raízes brasileiras e seu verdadeiro valor na construção da identidade nacional.

Subprojeto 479 - Apoio a Rede Cerrado		
Saldo Inicial	Executado	Salvo disponível
R\$ 110.000,00	R\$ 101.000,00	R\$ 9.000,00

Por fim, o Subprojeto 480 – Apoio a CONAQ realizou atividade para garantir a representação quilombola em espaços de discussões e tomadas de decisão sobre mudanças climáticas e a defesa dos territórios quilombolas por meio da participação em espaços políticos. Dessa forma foi apoiada a representação quilombola na COP 28.

Subprojeto 480 - Apoio a Rede CONAQ		
Saldo Inicial	Executado	Salvo disponível
R\$ 110.000,00	R\$ 33.773,36	R\$ 76.226,64

2) Componente 2 – Capacitação, Comunicação e Intercâmbio de Conhecimento

Este componente tem por objetivo financiar custos com a comunicação do projeto, assim como atividades de capacitação de PIQCTs do bioma Cerrado para adoção de práticas sustentáveis, incluindo: (i) organização das reuniões do Comitê Gestor Nacional; (ii) execução da estratégia de comunicação e disseminação do Projeto, comunicação com grupos-alvo, e mobilização de comunidades e organizações; (iii) oferta de treinamento, intercâmbios e realização de workshops sobre temas de interesse; e (iv) elaboração e distribuição de recursos educacionais sobre adaptação ao clima, práticas sustentáveis de manejo dos recursos naturais e práticas climaticamente inteligentes para os meios de subsistência.

Atividade 2.1 Realizar reuniões ordinárias e extraordinárias do Comitê Gestor Nacional

O Projeto DGM/FIP Brasil possui um Comitê Gestor Nacional (CGN), definido no Seminário Integrador da preparação do projeto, formado por 12 (doze) representantes de organizações de povos indígenas, comunidades quilombolas e comunidades tradicionais do Cerrado Brasileiro, cujo papel é traçar as diretrizes de atuação do Projeto. Além disso, também é composto por 3 (três) representantes governamentais (Ministério do Meio Ambiente - MMA; Fundação Nacional do Índio - FUNAI; e um representante do FIP/Brasil).

Conta também com a presença do Banco Mundial (como observador), em conformidade com as Diretrizes do Marco do DGM Global, sendo a presidência do comitê exercida sempre por representantes das organizações de PIQCTs.

- Ocorreu no dia 20 de dezembro de 2023, em ambiente virtual, a 4ª Reunião do Comitê Gestor Nacional do DGM Brasil. A Agência Executora apresentou o status das contratações e execução dos subprojetos novos e de consolidação, bem como a prestação de contas dos gastos executados até SOE nº 05. Também foi tratado das negociações com o CIF para o DGM Fase 3 e com o BNDES.

Atividade 2.4 Realizar reuniões ordinárias e extraordinárias do Comitê Gestor Nacional

O Projeto DGM/FIP Brasil realizou dentro do X Encontro e Feira dos Povos do Cerrado vários espaços de capacitação e formação sobre o DGM, promovendo oficinas de comunicação popular, medicina tradicional, mudanças climáticas, construção de protocolos de consulta para defesa territorial, além da mesa: DGM/FIP/Brasil como instrumento de conservação do Cerrado e soberania de seus povos – resultados, desafios e futuro. Assim sendo, garantiu a participação de representantes dos novos subprojetos nesses espaços.

Componente 3 – Gerenciamento, Monitoramento e Avaliação

Este componente tem por objetivo apoiar os mecanismos de gerenciamento técnico e administrativo, monitoramento e avaliação da fase 2 do DGM/FIP-BRASIL, incluindo atividades de supervisão, monitoramento e avaliação, auditorias e custos operacionais incorridos pela AEN para execução do projeto.

NOTA 2: CARACTERÍSTICAS BÁSICAS DO ACORDO DE EMPRÉSTIMO

A nova Carta Acordo foi assinada em 14 de dezembro de 2022, com o Banco Internacional para Reconstrução e Desenvolvimento – BIRD – doação N.º TF0B9891-BR, projeto P177957, no montante de US\$ 930.000,00 destinado a financiar a fase 2 do projeto DGM/FIP/Brasil, o qual teve a sua efetividade a partir do dia 16 de janeiro de 2023.

NOTA 3: RECURSOS EMPREGADOS NA EXECUÇÃO DO PROJETO

Durante a realização do segundo IFR (2/2023), não houve novos desembolsos. Utilizou-se os recursos disponíveis desembolsados no primeiro semestre.

As aplicações dos fundos (executado acumulado) elencados no IFR-1A aconteceu da forma a seguir:

Tabela 1: Alocação de subsídios por categoria de despesas (USD)

Categoria/Componente	Valor executado (US\$)	Percentual de Despesas a ser Financiadas (%)
1/1 - Iniciativas Comunitárias Sustentáveis e Adaptativas (subdoações, bens, obras, serviços de não consultoria, consultoria, treinamento, custos operacionais e custos internos)	650.000,00	100
2/2 – Capacitação, Comunicação e Intercâmbio (bens, serviços de não consultoria, consultoria, treinamento e custos internos)	100.000,00	100
3/3 – Gerenciamento, Monitoramento e Avaliação (Bens, serviços de não consultoria, consultoria, treinamentos e custos operacionais)	180.000,00	100
	930.000,00	100,00

Tabela 2: Subsídios executados por componente de despesas

Componente	Subcomponente	Valor executado (R\$)	Executado proporcional por componente %
1/1 - Iniciativas Comunitárias Sustentáveis e Adaptativas	*****	561.606,16	38,98
2/2 – Capacitação, Comunicação e Intercâmbio	*****	252.870,17	17,55
3/3 – Gerenciamento, Monitoramento e Avaliação	*****	626.175,82	43,46
		1.440.652,15	100,00

** Valores extraídos do IFR-1A acumulado sem ajustes de saldos e desconsiderando a contrapartida.*

Registra-se que até a finalização do segundo semestre de 2023, a conta designada somava R\$ 27.872,29 em valores adiantados ainda não documentados. Os adiantamentos se referem às atividades acima mencionadas na nota 1, a saber: eventos do DGM Global, reuniões do CGN, atividades de incidência das redes, X Encontro e Feira dos Povos, além da Feira Quebradeiras de Coco e inauguração do entreposto. A falta de documentação desses adiantamentos contribui para a discrepância entre o Executado e o Planejado no IFR-1A..

Também interferem na variação valores adiantados no primeiro semestre, mas que tiveram prestações de contas e consequente documentação apenas no segundo semestre.

Do mesmo modo, tem-se o pagamento dos serviços de hospedagem, alimentação e locação de espaço e equipamentos para a terceira reunião do CGN (comp. 2) que ocorreu entre 28 e 29 de Junho de 2023, mas que apenas foi faturada e paga no segundo semestre.

Pontua-se, ademais, que maiores variações do executado anual com o seu planejado foram influenciadas pelo adiamento da execução de atividades de subprojetos para o primeiro semestre de 2024 (-33% no comp. 1), bem como economia de gastos durante as oficinas do DGM no X Encontro e Feira dos Povos (-15% no comp 2).

NOTA 4: ADIANTAMENTOS FINANCEIROS

O primeiro semestre se encerrou com o total de R\$ 58.382,30 em adiantamentos em aberto. No decorrer do segundo semestre, foram recebidas algumas prestações de contas referente às despesas do primeiro semestre e após a baixa desses valores, encerrou-se o ano com R\$ 16.372,42 de adiantamentos do primeiro semestre ainda em aberto.

Juntou-se a eles os adiantamentos do segundo semestre no valor de R\$ 11.499,87. Dessa forma, o ano de 2023 foi finalizado com o total de R\$ 27.872,29 (R\$ 16.372,42 + R\$ 11.499,87). Esse valor foi incluído no campo de adiantamentos do IFR 1C e o seu detalhamento pode ser consultado na planilha em anexo.

NOTA 5: INCLUSÃO DO REEMBOLSO NA FONTE E APLICAÇÃO ANUAL

Foi incluído no campo de fontes do período anual do IFR 1A o valor referente ao reembolso de R\$ 276.603,1, recebido em 15/03/2023, referente às despesas retroativas do período de 04 de fevereiro de 2022 a 13 de dezembro de 2023. Além disso, também foi acrescentado nas aplicações do Componente/Categoria 3 nos IFRs 1A e 1B as despesas operacionais mencionadas após a efetividade do projeto, que se deu em 16 de janeiro de 2023.

Embora o valor tenha sido recebido no primeiro semestre de 2023, tanto a fonte quanto a aplicação não havia sido incluído nos campos anuais do respectivo IFR, apenas nos campos acumulados. Sendo assim, foi necessário ajustar o presente relatório para refletir o valor não reportado nos IFRs anteriores.

NOTA 6: POLÍTICA CONTÁBIL DGM

A política contábil adotada pelo CAA/NM para a elaboração das Demonstrações Financeiras do Projeto (IFR's) visou registrar as receitas e despesas pelo regime de caixa. Com base neste regime, as receitas são reconhecidas quando recebidas, e não quando auferidas, sendo reconhecidas quando pagas e não quando incorridas.

NOTA 7: APLICAÇÃO FINANCEIRA

Como fontes da contrapartida, tem-se os rendimentos da aplicação financeira durante o segundo semestre, que somaram R\$ 27.552,60. O montante total acumulado com os rendimentos do primeiro semestre é R\$ 47.125,02.

Pontua-se que no segundo semestre de 2023, a AEN não custeou despesas de contrapartida com recursos advindos da aplicação financeira.

NOTA 8: ORIGENS (FONTES) DOS FUNDOS

As Origens dos Fundos representam os valores repassados pelo BIRD via doação dos países Austrália, Dinamarca, Japão, Noruega, Espanha, Suécia, Reino Unido e Estados Unidos.

NOTA 9: PERÍODO DE USOS E FUNDOS

Nas aplicações dos recursos foram computadas apenas despesas efetivamente realizadas até o dia (31/12/2023).

NOTA 10: PREVISÃO DE RECURSOS

O saldo a desembolsar constante no IFR-1B considerou a Taxa de Câmbio USD de 14 de fevereiro de 2024: 1 USD - 4,95 BRL

Tabela 3: Saldo a desembolsar expresso em reais (R\$)

1/1 - Iniciativas Comunitárias Sustentáveis e Adaptativas	2.655.893,84
2/2 – Capacitação, Comunicação e Intercâmbio	242.129,83
3/3 – Gerenciamento, Monitoramento e Avaliação	264.824,18
TOTAL	3.162.847,85

NOTA 11: CONCILIAÇÃO ENTRE O DEMONSTRATIVO FINANCEIRO – IFR Nº 1A COM A POSIÇÃO INFORMADA PELO BIRD (DISBURSEMENT CATEGORY)

DESCRIÇÃO	R\$
1. Total de Origem do BIRD executado 31/12/2023, conforme IFR 1A	1.440.652,15

DESCRIÇÃO	US\$
2. Montante desembolsado da Conta Designada até 31 de dezembro de 2023, conforme “DISBURSEMENT CATEGORY”	347,436.39
3. Montante a ser desembolsado até 30 de novembro de 2024, conforme “UNDISBURSED CATEGORY”	582,563.61
4. Total da Doação do BIRD	930,000.00

OBS: Foi utilizada a cotação do dólar de 14 de fevereiro de 2024 (1USD = 4,95BRL).

NOTA 12: Alteração do formato dos IFRs

O Banco Mundial alterou o formato dos IFRs Banco alterou do Projeto para simplificá-los. O novo formato vale a partir do relatório referente ao segundo semestre de 2023.

Montes Claros, 14 de fevereiro de 2023.

Márcio Antônio Antunes Vieira
Gerente Administrativo

II – Opinião referente aos Controles Internos

RELATÓRIO DOS AUDITORES INDEPENDENTES REFERENTE AOS CONTROLES INTERNOS

Aos Diretores

Centro de Agricultura Alternativa do Norte de Minas – CAA/NM

Montes Claros - MG

Opinião Satisfatória

Em complementação ao exame de auditoria das demonstrações financeiras do Projeto de Mecanismo de Doação Dedicado a Povos Indígenas e Comunidades Tradicionais no Âmbito do Programa de Investimento Florestal – DGM/FIP/Brasil, financiado pelo Banco Mundial através do acordo de Doação Nº TF0B9891 Projeto Nº P177957, gerenciado pelo Centro de Agricultura Alternativa do Norte de Minas – CAA/NM, referente ao período de 01 de janeiro de 2023 a 31 de dezembro de 2023, no qual emitimos relatório de auditoria independente sobre as demonstrações financeiras, avaliamos os controles internos das atividades de coordenação, execução e supervisão do Projeto por parte do Centro de Agricultura Alternativa do Norte de Minas – CAA/NM, das cláusulas do Acordo de Doação.

Em nossa opinião, avaliamos os controles internos do Centro de Agricultura Alternativa do Norte de Minas – CAA/NM, como satisfatórios, em todos os aspectos relevantes, referente ao Acordo de Doação Nº TF0B9891 Projeto Nº P177957, durante o período de 01 de janeiro de 2023 a 31 de dezembro de 2023.

Base para Opinião Satisfatória

Nossa auditoria foi conduzida de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria. Nossas responsabilidades, em conformidade com tais normas, estão descritas na seção a seguir intitulada “Responsabilidades do auditor pela auditoria das demonstrações financeiras”. Somos independentes em relação ao Projeto e ao CAA/NM, de acordo com os princípios éticos relevantes previstos no Código de Ética Profissional do Contador e nas normas profissionais emitidas pelo Conselho Federal de Contabilidade, e cumprimos com as demais responsabilidades éticas de acordo com essas normas. Acreditamos que a evidência de auditoria obtida é suficiente e apropriada para fundamentar nossa opinião.

Responsabilidades da administração do projeto

O CAA/NM é responsável pelos controles internos necessários para o gerenciamento de acordo com os requisitos estipulados no Acordo de Doação Nº TF0B9891 Projeto Nº P177957 e Manual Operacional, que ela determinou como necessários para permitir a elaboração de demonstrações financeiras livres de distorção relevante, independentemente se causada por fraude ou erro.

Responsabilidades do auditor pela auditoria das demonstrações financeiras

Nossos objetivos são avaliar os controles internos do CAA/NM nas atividades de coordenação, execução e supervisão referente ao Projeto gerenciado, de acordo requisitos estipulados no Acordo de Doação N° TF0B9891, Manual Operacional e Normas Contábeis, em todos os aspectos relevantes, durante o período de 01 de janeiro de 2023 a 31 de dezembro de 2023, e emitir nosso relatório de auditoria contendo nossa opinião.

Como parte da auditoria realizada de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria, exercemos julgamento profissional e mantemos ceticismo profissional ao longo da auditoria. Além disso:

- Avaliação dos controles estabelecidos para assegurar o cumprimento dos termos do Acordo de Doação, das leis e regulamentos aplicáveis, e se de acordo com a Seção 800 das Normas Internacionais de Auditoria do IFAC, que poderiam ter um impacto material nas demonstrações financeiras;
- Avaliação das fragilidades materiais na estrutura de controle interno do CAA/NM/subprojetos;
- Avaliação dos controles internos das prestações de contas dos subprojetos
- Avaliação do sistema de controle interno financeiro, desenvolvido para as ações do Projeto e base para elaboração das demonstrações financeiras;
- Identificamos e avaliamos os riscos de distorção relevante nos controles internos, bem como obtemos evidência de auditoria apropriada e suficiente para fundamentar nossa opinião; e
- Outras condições que não afetam as demonstrações financeiras, mas que impedem e/ou criam barreiras para o controle adequado.

Comunicamo-nos com os responsáveis do CAA/NM a respeito, entre outros aspectos, do alcance planejado, da época da auditoria e das constatações significativas de auditoria, inclusive as eventuais deficiências significativas nos controles internos referentes a execução do Acordo de Doação N° TF0B9891, que identificamos durante nossos trabalhos.

Porto Alegre/RS, 26 de junho de 2024.



Assinado digitalmente por DAVI
E CORREA AUDITORES
INDEPENDENTES SOCIEDADE
S:02971670000180
Data: 2024.06.27 14:22:38-03'00'

Davi & Corrêa Auditores Independentes S/S
CRC – RS 3.797
Pedro Osório Corrêa
Contador CRC – RS 42.462/O-8

III – Opinião sobre Aquisições e Contratação de Consultores

RELATÓRIO DOS AUDITORES INDEPENDENTES REFERENTE AS AQUISIÇÕES E CONTRATAÇÃO DE CONSULTORES

Aos Diretores

Centro de Agricultura Alternativa do Norte de Minas – CAA/NM
Montes Claros - MG

Opinião satisfatória

Em complementação ao exame de auditoria das demonstrações financeiras do Projeto de Mecanismo de Doação Dedicado a Povos Indígenas e Comunidades Tradicionais no Âmbito do Programa de Investimento Florestal – DGM/FIP/Brasil, financiado pelo Banco Mundial através do acordo de Doação Nº TF0B9891 Projeto Nº P177957, gerenciado pelo Centro de Agricultura Alternativa do Norte de Minas – CAA/NM, referente ao período de 01 de janeiro de 2023 a 31 de dezembro de 2023, no qual emitimos relatório de auditoria independente sobre as demonstrações financeiras, avaliamos o cumprimento do Acordo de Doação e das Diretrizes do Banco Mundial para aquisição de bens, contratação de obras e contratação de consultores, bom base no Plano de Aquisições.

Em nossa opinião, os procedimentos para aquisição de bens e contratação de consultores do Centro de Agricultura Alternativa do Norte de Minas – CAA/NM, são satisfatórios, em todos os aspectos relevantes, estabelecidos no Acordo de Doação Nº TF0B9891 Projeto Nº P177957, nas Diretrizes do Banco Mundial e de acordo com as previsões do Plano de Aquisições, durante o período 01 de janeiro de 2023 a 31 de dezembro de 2023.

Base para Opinião Satisfatória

Nossa auditoria foi conduzida de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria. Nossas responsabilidades, em conformidade com tais normas, estão descritas na seção a seguir intitulada “Responsabilidades do auditor pela auditoria das demonstrações financeiras”. Somos independentes em relação ao Projeto e ao CAA/NM, de acordo com os princípios éticos relevantes previstos no Código de Ética Profissional do Contador e nas normas profissionais emitidas pelo Conselho Federal de Contabilidade, e cumprimos com as demais responsabilidades éticas de acordo com essas normas. Acreditamos que a evidência de auditoria obtida é suficiente e apropriada para fundamentar nossa opinião.

Responsabilidades da administração do projeto

O CAA/NM é responsável pela aquisição de bens, contratação de obras e pela seleção e contratação de consultores de acordo com as condições estabelecidas no Acordo de Doação Nº TF0B9891, nas Diretrizes para Aquisições Financiadas por Empréstimos do BIRD e Créditos AID e nas Diretrizes para a Seleção e Contratação de Consultores pelos Mutuários do Banco Mundial, e em conformidade com o Plano de Aquisições.

Responsabilidades do auditor pela auditoria das demonstrações financeiras

Nossos objetivos são obter segurança razoável de que as aquisições de bens e contratação de consultores de acordo requisitos estipulados no Acordo de Doação Nº TF0B9891 e Manual Operacional estão sendo cumpridas por parte da CAA/NM, em todos os aspectos relevantes, durante o período de 01 de janeiro de 2023 a 31 de dezembro de 2023, e emitir relatório de auditoria contendo nossa opinião.

Como parte da auditoria realizada de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria, exercemos julgamento profissional e mantemos ceticismo profissional ao longo da auditoria. Além disso:

- A quantidade de contratos assinados durante o período auditado;
- Verificação dos procedimentos adotados nos processos de aquisição, contratação e da implementação e monitoramento dos contratos;
- Os processos de aquisição e de contratação foram realizados de acordo com o Acordo de Doação e Diretrizes do Banco Mundial para contratações e aquisições;
- Atendimento às expectativas de economia e eficiência;
- Obtemos entendimento dos controles internos relevantes para a auditoria para planejarmos procedimentos de auditoria apropriados às circunstâncias.

Comunicamo-nos com os responsáveis do CAA/NM a respeito, entre outros aspectos, do alcance planejado, da época da auditoria e das constatações significativas de auditoria, inclusive as eventuais deficiências significativas nos controles internos que identificamos durante nossos trabalhos aplicável ao cumprimento das condições do Acordo de Doação Nº TF0B9891 e das Diretrizes do Banco Mundial para aquisições e contratação de consultores.

Porto Alegre/RS, 26 de junho de 2024.



Assinado digitalmente por DAVI E
CORREA AUDITORES
INDEPENDENTES SOCIEDADE
S:02971670000180
Data: 2024.06.27 14:18:54-03'00'

Davi & Corrêa Auditores Independentes S/S
CRC – RS 3.797
Pedro Osório Corrêa
Contador CRC – RS 42.462/O-8

IV – Opinião sobre o cumprimento das disposições oficiais com relação a execução do Projeto

RELATÓRIO DOS AUDITORES INDEPENDENTES REFERENTE O CUMPRIMENTO DAS DISPOSIÇÕES OFICIAIS COM RELAÇÃO A EXECUÇÃO DO PROJETO

Aos Diretores

Centro de Agricultura Alternativa do Norte de Minas – CAA/NM

Montes Claros - MG

Opinião com o Cumprimento das Obrigações

Em complementação ao exame de auditoria das demonstrações financeiras do Projeto de Mecanismo de Doação Dedicado a Povos Indígenas e Comunidades Tradicionais no Âmbito do Programa de Investimento Florestal – DGM/FIP/Brasil, financiado pelo Banco Mundial através do acordo de Doação Nº TF0B9891 Projeto Nº P177957, gerenciado pelo Centro de Agricultura Alternativa do Norte de Minas – CAA/NM, referente ao período de 01 de janeiro de 2023 a 31 de dezembro de 2023, no qual emitimos relatório de auditoria independente sobre as demonstrações financeiras, avaliamos o cumprimento das cláusulas do Acordo de Doação.

Em nossa opinião, o Centro de Agricultura Alternativa do Norte de Minas – CAA/NM, cumpriu as disposições oficiais com relação a execução do projeto, em todos os aspectos relevantes, estabelecidos no Acordo de Doação Nº TF0B9891 e Projeto Nº P177957, durante o período de 01 de janeiro de 2023 a 31 de dezembro de 2023.

Base para Opinião com o Cumprimento das Obrigações

Nossa auditoria foi conduzida de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria. Nossas responsabilidades, em conformidade com tais normas, estão descritas na seção a seguir intitulada “Responsabilidades do auditor pela auditoria das demonstrações financeiras”. Somos independentes em relação ao Projeto e ao CAA/NM, de acordo com os princípios éticos relevantes previstos no Código de Ética Profissional do Contador e nas normas profissionais emitidas pelo Conselho Federal de Contabilidade, e cumprimos com as demais responsabilidades éticas de acordo com essas normas. Acreditamos que a evidência de auditoria obtida é suficiente e apropriada para fundamentar nossa opinião.

Responsabilidades da administração do projeto

O CAA/NM é responsável pela execução do Projeto e o cumprimento das disposições oficiais de acordo com as condições estabelecidas no Acordo de Doação Nº TFB9891 e Projeto Nº P177957.

Responsabilidades do auditor pela auditoria das demonstrações financeiras

Nossos objetivos são obter segurança razoável de que as cláusulas do Acordo de Doação Nº TF0B9891 e Manual Operacional estão sendo cumpridas por parte da CAA/NM, em

todos os aspectos relevantes, durante o período de 01 de janeiro de 2023 a 31 de dezembro de 2023, e emitir relatório de auditoria contendo nossa opinião.

Como parte da auditoria realizada de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria, exercemos julgamento profissional e mantemos ceticismo profissional ao longo da auditoria. Além disso:

- Identificamos e avaliamos o cumprimento, por parte da CAA/NM, das cláusulas do Acordo de Doação Nº TF0B9891, bem como obtemos evidência de auditoria apropriada e suficiente para fundamentar nossa opinião;
- Obtemos entendimento dos controles internos relevantes para a auditoria para planejarmos procedimentos de auditoria apropriados às circunstâncias;

Comunicamo-nos com os responsáveis do CAA/NM a respeito, entre outros aspectos, do alcance planejado, da época da auditoria e das constatações significativas de auditoria, inclusive as eventuais deficiências significativas nos controles internos que identificamos durante nossos trabalhos aplicável ao cumprimento das cláusulas do Acordo de Doação Nº TF0B9891.

Porto Alegre/RS, 26 de junho de 2024.



Assinado digitalmente por DAVI
E CORREA AUDITORES
INDEPENDENTES SOCIEDADE
S:02971670000180
Data: 2024.06.27 14:19:27-03'00'

Davi & Corrêa Auditores Independentes S/S
CRC – RS 3.797
Pedro Osório Corrêa
Contador CRC – RS 42.462/O-8