

Demonstrativo Financeiro

Fundo Brasileiro para a Biodiversidade - FUNBIO

31 de dezembro de 2018 e 2017
com Relatório do Auditor Independente sobre o Demonstrativo
Financeiro do “Termo de Execução de TAC - Chevron Federal”

Fundo Brasileiro para a Biodiversidade - FUNBIO

Demonstrativo financeiro do Termo de Execução do TAC – Chevron Federal

31 de dezembro de 2018 e 2017

Índice

Relatório do auditor independente sobre o demonstrativo financeiro do Termo de Execução de TAC - Chevron Federal.....	1
Demonstrativo financeiro do Projeto “Termo de Execução de TAC - Chevron Federal”	4
Notas explicativas ao demonstrativo financeiro do “Termo de Execução de TAC - Chevron Federal”	5
Relatório do auditor independente sobre o cumprimento das cláusulas contratuais de caráter contábil e financeiro do Termo de Execução do TAC – Chevron Federal	22
Relatório do auditor independente sobre a estrutura de controles internos do Termo de Execução do TAC – Chevron Federal.....	23

Relatório do auditor independente sobre o demonstrativo financeiro do Termo de Execução do TAC – Chevron Federal

Aos
Administradores do
Fundo Brasileiro para a Biodiversidade – FUNBIO
Termo de Execução do TAC – Chevron Federal
Rio de Janeiro - RJ

Opinião

Examinamos o demonstrativo financeiro do Termo de Execução do TAC – Chevron Federal (“TAC Chevron” ou “Projeto”), gerido pelo Fundo Brasileiro para a Biodiversidade – FUNBIO (“Entidade”), financiado com recursos do TAC Chevron celebrado entre o Ministério Público Federal do Brasil e a Empresa Chevron do Brasil, para o período de 1º de janeiro a 31 de dezembro de 2018, assim como o resumo das principais práticas contábeis e demais notas explicativas.

Em nossa opinião, o demonstrativo financeiro acima referido apresenta adequadamente, em todos os aspectos relevantes, os recebimentos e os pagamentos realizados durante o período de 1º de janeiro a 31 de dezembro de 2018, de acordo com o TAC Chevron e com a base contábil de recebimentos e pagamentos descrita na Nota Explicativa nº 2.

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 do demonstrativo financeiro”. Somos independentes em relação ao Projeto, 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.

Ênfase – base de elaboração e apresentação do demonstrativo financeiro do Projeto e restrição de uso

Chamamos a atenção para a Nota Explicativa nº 2 ao demonstrativo financeiro do Projeto, que descreve a base de elaboração e apresentação desse demonstrativo financeiro, elaborada para auxiliar o FUNBIO a demonstrar o cumprimento das cláusulas para elaboração de demonstrativos financeiros do TAC Chevron. Conseqüentemente, o demonstrativo financeiro do Projeto pode não servir para outras finalidades. Dessa forma, nosso relatório destina-se exclusivamente para atendimento ao TAC Chevron celebrado entre o Ministério Público Federal do Brasil e a Empresa Chevron do Brasil. Nossa opinião não está modificada em relação a este assunto.

Outros assuntos

Auditoria dos valores correspondentes

Os saldos do demonstrativo financeiro do Projeto para o período de 1º de janeiro de 2017 a 31 de dezembro de 2017, apresentados para fins comparativos em algumas Notas Explicativas, foram auditados por outro auditor independente que emitiu relatório, em 26 de abril de 2018, com uma opinião sem modificação sobre esse demonstrativo financeiro.

Responsabilidades da administração e da governança pelo demonstrativo financeiro

A administração da Entidade é responsável pela elaboração e adequada apresentação desse demonstrativo financeiro de acordo com a base contábil de recebimentos e pagamentos descrita na Nota Explicativa nº 2 e com as cláusulas do TAC Chevron celebrado entre o Ministério Público Federal do Brasil e a Empresa Chevron do Brasil. Isso inclui determinar que a base contábil de recebimentos e pagamentos é uma base aceitável para a elaboração do demonstrativo financeiro nas circunstâncias, assim como para os controles internos que a administração determinou serem necessários para permitir a elaboração do demonstrativo financeiro livre de distorção relevante, independentemente se causada por fraude ou erro.

Na elaboração do demonstrativo financeiro, a administração é responsável pela avaliação da capacidade do Projeto continuar operando e divulgando, quando aplicável, os assuntos relacionados com a sua continuidade operacional e o uso dessa base contábil na elaboração do demonstrativo financeiro, a não ser que a administração pretenda encerrar o Projeto, ou não tenha nenhuma alternativa realista para evitar o encerramento do Projeto.

Os responsáveis pela governança do Projeto são aqueles com responsabilidade pela supervisão do processo de elaboração do demonstrativo financeiro.

Tal como descrito na Nota Explicativa nº 2, o demonstrativo financeiro foi elaborado sobre a base contábil de recebimentos e pagamentos. A base contábil de recebimentos e pagamentos reconhece as transações e os fatos somente quando os recursos (incluindo o equivalente aos fundos) são recebidos ou pagos pelo Projeto e não quando resultam, auferem ou se originam de direitos ou obrigações, ainda que não se tenha produzido uma movimentação de fundos (caixa).

Responsabilidades do auditor pela auditoria do demonstrativo financeiro

Nossos objetivos são obter segurança razoável de que o demonstrativo financeiro, tomado em conjunto, está livre 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 detecta as eventuais distorções relevantes existentes. As distorções podem ser decorrentes de fraude ou erro e são consideradas relevantes quando, individualmente ou em conjunto, possam influenciar, dentro de uma perspectiva razoável, as decisões econômicas dos usuários tomadas com base no referido demonstrativo financeiro.

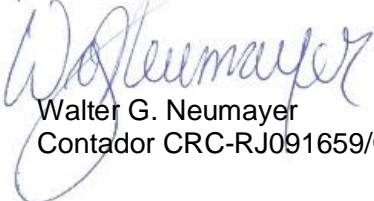
Como parte da auditoria realizada de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria, e com os requisitos específicos de auditoria contemplados nas cláusulas do TAC Chevron celebrado entre o Ministério Público Federal do Brasil e a Empresa Chevron do Brasil, exercemos julgamento profissional e mantemos ceticismo profissional ao longo da auditoria. Além disso:

- Identificamos e avaliamos os riscos de distorção relevante no demonstrativo financeiro, independentemente se causada por fraude ou erro, planejamos e executamos procedimentos de auditoria em resposta a tais riscos, bem como obtivemos 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.
- Obtivemos 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 da Entidade.
- Avaliamos a adequação das políticas contábeis utilizadas (descritas na nota explicativa nº 2 e as respectivas divulgações feitas pela administração.
- Concluimos sobre a adequação do uso, pela administração, da base contábil de continuidade operacional e, com base nas evidências de auditoria obtidas, se existe incerteza relevante em relação a eventos ou condições que possam levantar dúvida significativa em relação à capacidade de continuidade operacional do Projeto. Se concluirmos que existe incerteza relevante, devemos chamar atenção em nosso relatório de auditoria para as respectivas divulgações no demonstrativo financeiro ou incluir modificação em nossa opinião, se as divulgações forem inadequadas. Nossas conclusões estão fundamentadas nas evidências de auditoria obtidas até a data de nosso relatório. Todavia, eventos ou condições futuras podem levar o Projeto a não mais se manter em continuidade operacional.
- Avaliamos a apresentação geral, a estrutura e o conteúdo do demonstrativo financeiro, inclusive as divulgações e se o demonstrativo financeiro representa as correspondentes transações e os eventos de maneira compatível com o objetivo de apresentação adequada.

Comunicamo-nos com os responsáveis pela governança a respeito, entre outros aspectos, do alcance e da época dos trabalhos de auditoria planejados e das constatações significativas de auditoria, inclusive as deficiências significativas nos controles internos que, eventualmente, tenham sido identificadas durante nossos trabalhos.

Rio de Janeiro, 24 de maio de 2019.

ERNST & YOUNG
Auditores Independentes S.S.
CRC-2SP015199/O-6



Walter G. Neumayer
Contador CRC-RJ091659/O-0

Fundo Brasileiro para a Biodiversidade - FUNBIO

Demonstrativo financeiro do Projeto “Termo de Execução de TAC - Chevron Federal”

31 de dezembro de 2018 e 2017

(Em R\$ mil, exceto quando indicado de outra forma)

	31/12/2017	Recursos recebidos	Rendimentos sobre aplicações	Despesas Financeiras	Recursos utilizados prest. contas	Transferências (receita Funbio)⁽¹⁾	Prestação de contas em andamento (-)	31/12/2018
Chevron - Pesquisa Marinha e Pesqueira	16.284	11.252	725	-	(5.295)	(1.445)	-	21.521
Chevron - Conservação da Toninha	8.876	5.006	410	-	(1.971)	(695)	-	11.626
Chevron - Educação Ambiental	8.051	5.190	480	-	(165)	(541)	-	13.015
Chevron - Educação Ambiental - Fase II	2.976	6.706	263	-	-	(640)	-	9.305
Chevron - Conservação das UCs	10.968	3.068	628	-	(176)	(485)	-	14.003
Chevron - Conservação das UCs - Fase II	5.988	3.402	305	-	(295)	(390)	-	9.010
Chevron - CRAS RJ	2.697	-	143	-	(4)	(34)	-	2.802
Chevron - CRAS RJ - Fase II	-	1.468	48	-	-	(155)	-	1.361
	55.840	36.092	3.002	0	(7.906)	(4.385)	-	82.643

As notas explicativas são parte integrante desse demonstrativo financeiro.

1 - As receitas citadas nesse item se referem as linhas de Equipe de Projeto e Custos Indiretos apresentadas nos quadros de execução de cada projeto conforme previstas em contrato.

Fundo Brasileiro para a Biodiversidade - FUNBIO

Notas explicativas ao demonstrativo financeiro do “Termo de Execução de TAC - Chevron Federal”
31 de dezembro de 2018 e 2017
(Em R\$ mil, exceto quando indicado de outra forma)

1. Contexto operacional

O Fundo Brasileiro para a Biodiversidade, FUNBIO, cuja sede está localizada na Rua Voluntários da Pátria, 286 - 5º andar, Botafogo - Rio de Janeiro - RJ, é uma associação civil privada sem fins lucrativos, que iniciou sua operação em 1996.

É um mecanismo financeiro inovador, criado para desenvolver estratégias que contribuam para a implementação da Convenção sobre Diversidade Biológica (CDB) no Brasil. Ao longo dos seus 21 anos de operação, o FUNBIO atua como parceiro estratégico do setor privado, de diferentes órgãos públicos estaduais e federais e da sociedade civil organizada.

A celebração do Termo de Ajustamento de Conduta - TAC pela empresa Chevron Brasil e o Ministério Público Federal, com a interveniência da Agência Nacional de Petróleo (ANP) e do Instituto Brasileiro do Meio Ambiente e dos Recursos Naturais Renováveis (IBAMA) deu origem a oito projetos, no montante de R\$ 95.000 voltados para a conservação do ambiente marinho-costeiro nos Estados do Rio de Janeiro, Espírito Santo e São Paulo. São eles:

a) Conservação da Toninha na Área de Manejo I (Franciscana Management Area I - FMA I)

O primeiro projeto visa promover a conservação da toninha através da geração de conhecimento sobre a biologia, a ecologia e a viabilidade populacional da espécie na Área de Manejo I (FMA I) e da disseminação do conhecimento adquirido, por meio da viabilização de estudos que embasem técnica e cientificamente as ações propostas para o PAN da toninha. O enfoque é em três metas do Plano de Gestão da Toninha: apoio a ações que contribuam para a geração de subsídios para a avaliação da viabilidade populacional na Área de Manejo I (FMA I) (Meta 1); proposição e implementação de medidas de ordenamento pesqueiro para pesca de emalhe, adequadas à conservação da toninha (Meta 2); e o aumento do conhecimento biológico e ecológico da toninha (Meta 6).

No ano de 2018 o projeto organizou reuniões da Câmara Técnica, composta por especialistas, incluindo representantes do Governo Federal, e lançou uma nova Chamada de Projetos, que resultou na seleção de um subprojeto de pesquisa, abrangendo a Área de Manejo II (FMA II). Foi organizado o 1º Seminário de Projetos, em Florianópolis, que contou com a participação de 37 pessoas, dentre representantes dos projetos apoiados e das instituições parceiras. Além disso, foi dada continuidade à atividade de monitoramento, a fim de verificar in loco o andamento de cada subprojeto apoiado. Até o final do ano foram visitados 5 subprojetos. Ainda em 2018, foi dada continuidade às atividades voltadas para a campanha de comunicação do projeto, com a contratação de uma consultoria para elaboração do Plano de Comunicação do Projeto, o que foi finalizado em dezembro.

Em 2018 o projeto recebeu recursos da ordem de R\$ 5.000 (2017 – R\$ 6.100) e executou R\$ 2.600 (2017 – R\$ 3.500).

Fundo Brasileiro para a Biodiversidade - FUNBIO

Notas explicativas ao demonstrativo financeiro do “Termo de Execução de TAC - Chevron Federal”--
Continuação

31 de dezembro de 2018 e 2017

(Em R\$ mil, exceto quando indicado de outra forma)

1. Contexto operacional--Continuação

b) Projeto de Apoio à Pesquisa Marinha e Pesqueira no Rio de Janeiro

O segundo projeto tem como objetivo promover a geração e disseminação de conhecimento científico sobre a biologia, a ecologia e a dinâmica populacional de espécies-alvo da pesca; o status dos estoques pesqueiros; o desembarque pesqueiro; e aspectos nutricionais de espécies-alvo, visando subsidiar o uso sustentável dos recursos pesqueiros no estado do Rio de Janeiro, bem como contribuir para a recuperação e uso sustentável da sardinha-verdadeira por meio da viabilização de ações propostas no Plano de Gestão dessa espécie enfocando o estado do Rio de Janeiro.

Em 2018 o projeto organizou reuniões da Câmara Técnica, composta por especialistas, incluindo representantes do governo federal e da academia, e deu continuidade ao apoio dos 15 subprojetos de pesquisa, mediante repasse de recursos. Entretanto, por conta dos inúmeros problemas encontrados com relação à execução técnica e financeira, decidiu-se cancelar o apoio a um desses subprojetos. Aproveitando os recursos de rendimentos, foram selecionadas duas propostas da lista de espera da chamada lançada em 2017, chegando a 16 o número total de projetos apoiados. Foi dada continuidade à atividade de monitoramento, a fim de verificar in loco o andamento de cada subprojeto apoiado. Até o final do ano foram visitados 15 subprojetos. Ainda em 2018, foram iniciadas as atividades voltadas para a campanha de comunicação do projeto, com a contratação de uma consultoria para elaboração do Plano de Comunicação do Projeto.

Em 2018 o projeto recebeu recursos da ordem de R\$ 11.200 (2017 – R\$ 11.300) e executou R\$ 6.700 (2017 – R\$ 8.900).

c) Implantação de um Centro de Reabilitação de Animais Silvestres - CRAS - no Estado do Rio de Janeiro

O projeto Implantação de um Centro de Reabilitação de Animais Silvestres – CRAS – no Estado do Rio de Janeiro visa contribuir para a proteção da fauna silvestre marinha e costeira no estado do Rio de Janeiro por meio de: (i) recebimento, tratamento e destinação (incluindo soltura) rotineiros de animais silvestres resgatados; (ii) disponibilidade de instalações planejadas para o atendimento à fauna impactada por emergências ambientais; (iii) avanços no conhecimento dos efeitos do óleo e do cativeiro sobre a fauna marinha e costeira; e (iv) aperfeiçoamento de profissionais nas áreas de Medicina e Conservação de Fauna Silvestre, mediante a avaliação e modificação de protocolos de resposta, desenvolvimento de novas terapias e monitoramento de sobrevivência pós-soltura.

Fundo Brasileiro para a Biodiversidade - FUNBIO

Notas explicativas ao demonstrativo financeiro do “Termo de Execução de TAC - Chevron Federal”--
Continuação

31 de dezembro de 2018 e 2017

(Em R\$ mil, exceto quando indicado de outra forma)

1. Contexto operacional--Continuação

c) Implantação de um Centro de Reabilitação de Animais Silvestres - CRAS - no Estado do Rio de Janeiro--Continuação

Em 2018 foram realizadas reuniões para definição dos rumos a serem dados ao projeto, que contaram com a participação de membros da Câmara Técnica e do IBAMA. As ideias sugeridas serão trabalhadas ao longo de 2019.

Em 2018 o projeto não recebeu recursos (2017 – R\$ 1.600) e executou R\$ 38 (2017 – R\$ 200).

d) Conservação e Uso Sustentável da Biodiversidade nas Unidades de Conservação Federais Costeiras e Estuarinas do Estado do Rio de Janeiro

O projeto de Conservação e Uso Sustentável da Biodiversidade nas Unidades de Conservação Federais Costeiras tem como objetivo promover a conservação da biodiversidade na zona costeira e marinha do Estado do Rio de Janeiro, bem como o uso sustentável dos recursos pesqueiros e o fortalecimento da pesca artesanal, por meio do fortalecimento e apoio a conservação e uso sustentável da biodiversidade em Unidades de Conservação Federais costeiras e estuarinas do Estado do Rio de Janeiro. Serão realizadas atividades que visem a consolidação e/ou implantação de cinco Unidades de Conservação costeiras e estuarinas no Estado do Rio de Janeiro:

- (i) Reserva Extrativista (RESEX) Marinha de Arraial do Cabo, localizada no município de Arraial do Cabo, Região dos Lagos;
- (ii) Área de Proteção Ambiental (APA) Guapi-Mirim, localizada em parte dos municípios de Magé, Guapimirim, Itaboraí e São Gonçalo;
- (iii) Estação Ecológica (ESEC) da Guanabara, localizada nos municípios de Itaboraí e Guapimirim;
- (iv) Parque Nacional (PARNA) da Restinga de Jurubatiba, localizado nos municípios de Macaé, Carapebus e Quissamã; e
- (v) Estação Ecológica (ESEC) Tamoios, entre os municípios de Angra dos Reis e Paraty.

Em 2018 foi celebrado o Acordo de Cooperação Técnica entre FUNBIO e ICMBio, dando início ao apoio efetivo às referidas Unidades de Conservação. Para dar início à execução, foi realizada uma oficina de capacitação para os gestores das UCs apoiadas. Até o final do ano, uma parte dos bens solicitados foi entregue, assim como uma parte das consultorias e serviços previstos nos planejamentos de cada Unidade de Conservação apoiada.

Fundo Brasileiro para a Biodiversidade - FUNBIO

Notas explicativas ao demonstrativo financeiro do “Termo de Execução de TAC - Chevron Federal”--
Continuação

31 de dezembro de 2018 e 2017

(Em R\$ mil, exceto quando indicado de outra forma)

1. Contexto operacional--Continuação

- d) Conservação e Uso Sustentável da Biodiversidade nas Unidades de Conservação Federais Costeiras e Estuarinas do Estado do Rio de Janeiro--Continuação

Em 2018 o projeto recebeu recursos da ordem de R\$ 3.000 (2017 – R\$ 3.600) e executou R\$ 600 (2017 – R\$ 500).

- e) Implementação de Projetos de Educação Ambiental e Geração de Renda para as Comunidades Pesqueiras

O projeto Implementação de Projetos de Educação Ambiental e Geração de Renda para as Comunidades Pesqueiras tem o objetivo de promover a conservação da biodiversidade na zona costeira e marinha do Estado do Rio de Janeiro; o uso sustentável dos recursos pesqueiros no estado e o fortalecimento da pesca artesanal como estratégia de longo prazo para contribuir para a sustentabilidade ambiental, social e econômica da atividade, por meio da implementação de projetos de educação ambiental e geração de renda.

Em 2018 foi contratada uma empresa de consultoria para identificar as lacunas e potencialidades dos Projetos de Educação Ambiental (PEAs) e Planos de Compensação da Atividade Pesqueira (PCAPs) realizados em três localidades do Estado do Rio de Janeiro, bem como formatar chamadas para seleção de projetos de educação ambiental nessas mesmas regiões. Os produtos referentes à Região dos Lagos e Baía da Guanabara foram entregues ao longo do ano, restando os referentes ao Norte Fluminense para 2019, a partir dos quais serão encaminhados aos lançamentos das chamadas para apoio a projetos.

Em 2018 o projeto recebeu recursos da ordem de R\$ 5.000 (2017 – R\$ 5.000) e executou R\$ 700 (2017 – R\$ 500)

- f) Manutenção de um Centro de Reabilitação de Animais Silvestres - CRAS - no Estado do Rio de Janeiro

O projeto tem o objetivo de manter um Centro de Reabilitação de Animais Silvestres (CRAS) no Estado do Rio de Janeiro implantado com parte dos recursos do TAC, prevendo a aquisição de insumos alimentícios adequados, medicamentos humanos e veterinários, materiais ambulatoriais e laboratoriais, equipamentos para proteção individual, uniformes, pagamento de salários e apoio à capacitação de toda a equipe envolvida, visando o atendimento adequado em caso de emergências ambientais, em especial aquelas relacionadas a derramamentos de óleo.

Fundo Brasileiro para a Biodiversidade - FUNBIO

Notas explicativas ao demonstrativo financeiro do “Termo de Execução de TAC - Chevron Federal”--
Continuação

31 de dezembro de 2018 e 2017

(Em R\$ mil, exceto quando indicado de outra forma)

1. Contexto operacional--Continuação

f) Manutenção de um Centro de Reabilitação de Animais Silvestres - CRAS - no Estado do Rio de Janeiro--Continuação

Como o projeto de implementação de um CRAS está aguardando uma definição quanto ao seu novo escopo, o projeto de manutenção desse CRAS está com suas atividades paralisadas.

Em 2018 foram recebidos R\$ 1.500 em recursos, que geram um montante de rendimentos de R\$ 48 e foram executados R\$ 100.

g) Conservação e Uso Sustentável da Biodiversidade em cinco Unidades de Conservação Federais Costeiras e Estuarinas dos Estados do Rio de Janeiro e São Paulo

O projeto tem o objetivo de promover a conservação da biodiversidade na zona costeira e marinha dos estados do Rio de Janeiro e São Paulo, bem como o uso sustentável dos recursos pesqueiros como estratégia de longo prazo para contribuir para a sustentabilidade ambiental, social e econômica da atividade, por meio do fortalecimento e apoio a conservação e uso sustentável da biodiversidade em cinco Unidades de Conservação Federais costeiras e estuarinas dos estados do Rio de Janeiro e São Paulo:

- (i) Monumento Natural (MONA) das Cagarras;
- (ii) Área de Proteção Ambiental (APA) de Cairuçu;
- (iii) Parque Nacional (PARNA) da Serra da Bocaina;
- (iv) Estação Ecológica da Guanabara (ESEC); e
- (v) Estação Ecológica (ESEC) Tupinambás.

Em 2018 foi celebrado o Acordo de Cooperação Técnica entre FUNBIO e ICMBio, dando início ao apoio efetivo às referidas Unidades de Conservação. Para dar início à execução, foi realizada uma oficina de capacitação para os gestores das UCs apoiadas. Até o final do ano, uma parte dos bens solicitados foi entregue, assim como uma parte das consultorias e serviços previstos nos planejamentos de cada Unidade de Conservação apoiada.

Em 2018 o projeto recebeu recursos da ordem de R\$ 3.400 (2017 – R\$ 6.500) e executou R\$ 700 (2017 – R\$ 600).

Fundo Brasileiro para a Biodiversidade - FUNBIO

Notas explicativas ao demonstrativo financeiro do “Termo de Execução de TAC - Chevron Federal”--
Continuação

31 de dezembro de 2018 e 2017

(Em R\$ mil, exceto quando indicado de outra forma)

1. Contexto operacional--Continuação

h) Implementação de projetos de educação ambiental voltados para a qualidade ambiental das comunidades pesqueiras do Estado do Rio de Janeiro

O projeto tem por objetivo promover a conservação da biodiversidade na zona costeira e marinha do estado do Rio de Janeiro, o uso sustentável dos recursos pesqueiros no estado e o fortalecimento da pesca artesanal como estratégia de longo prazo para contribuir para a sustentabilidade ambiental, social e econômica da atividade, por meio da implementação de projetos de educação e melhoria da qualidade ambiental.

O projeto está aguardando a finalização do serviço e a entrega de todos os produtos previstos em contrato com a empresa de consultoria contratada para o Projeto “Implementação de Projetos de Educação Ambiental e Geração de Renda para as Comunidades Pesqueiras do estado do Rio de Janeiro”.

Em 2018 o projeto recebeu recursos da ordem de R\$ 6.700 (2017 – R\$ 3.200) e executou R\$ 600 (2017 – R\$ 300).

2. Principais práticas contábeis

Base de elaboração

O demonstrativo financeiro do Projeto foi elaborado sobre a base contábil de recebimentos e pagamentos, sendo as receitas registradas quando do recebimento dos fundos (recursos) e as despesas reconhecidas quando estas efetivamente representarem despesas pagas em dinheiro (caixa). Essa prática contábil difere das práticas contábeis aplicáveis no Brasil, segundo as quais as transações devem ser registradas na medida em que incorrerem, e não quando de seu pagamento.

Esse demonstrativo financeiro é apresentado em Reais, que é a moeda funcional do FUNBIO. Todas as informações financeiras apresentadas em milhares de Reais foram arredondadas para o milhar mais próximo, exceto quando indicado de outra forma.

Fundo Brasileiro para a Biodiversidade - FUNBIO

Notas explicativas ao demonstrativo financeiro do “Termo de Execução de TAC - Chevron Federal”--
Continuação

31 de dezembro de 2018 e 2017

(Em R\$ mil, exceto quando indicado de outra forma)

3. Transferências de recursos - “TAC Chevron”

O FUNBIO recebeu apoio financeiro através de Termo de Ajustamento de Conduta (“TAC Chevron”), entre o Ministério Público Federal do Brasil e a Chevron.

O ingresso dos recursos doados aos projetos financiados com recursos do TAC Chevron está abaixo apresentado:

a) Conservação da Toninha

Recursos aportados na conta corrente nº 28445-9 mantida junto ao Banco do Brasil, conforme segue:

<u>Conservação da Toninha</u>	<u>Valores</u>	<u>Data do Ingresso do Recurso no Banco</u>
Ingressos – Chevron*	1.338	27/11/2018
Ingressos – Chevron	3.668	27/11/2018
Total	5.006	

Os totais de recursos aportados acrescidos dos rendimentos financeiros durante os exercícios de 2018 e 2017 foram os seguintes:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>	<u>Acumulado</u>
Conservação da Toninha	5.006	6.115	12.683
Rendimentos	410	441	723
Total	5.416	6.556	13.406

b) Pesquisa Marinha e Pesqueira

Recursos aportados na conta corrente nº 26459-8 mantida junto ao Banco do Brasil, conforme segue:

	<u>Valores</u>	<u>Data do Ingresso do Recurso no Banco</u>
Pesq. Marinha e Pesqueira no RJ		
Ingressos – Chevron	11.252	27/11/2018
Total	11.252	

Fundo Brasileiro para a Biodiversidade - FUNBIO

Notas explicativas ao demonstrativo financeiro do “Termo de Execução de TAC - Chevron Federal”--
Continuação

31 de dezembro de 2018 e 2017

(Em R\$ mil, exceto quando indicado de outra forma)

3. Transferências de recursos - “TAC Chevron”--Continuação

b) Pesquisa Marinha e Pesqueira--Continuação

Os totais de recursos aportados durante os exercícios de 2018 e 2017 foram os seguintes:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>	<u>Acumulado</u>
Pesq. Marinha e Pesqueira	11.252	11.301	28.067
Rendimentos	725	727	1.378
Total	11.977	12.029	29.444

c) CRAS - Centro de Reabilitação de Animais Silvestres

Não houve aportes de recursos no exercício de 2018.

Os totais de recursos aportados acrescidos dos rendimentos financeiros durante os exercícios de 2018 e 2017 foram os seguintes:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>	<u>Acumulado</u>
Implantação de um CRAS	-	1.625	2.935
Rendimentos	143	113	141
Total	143	1.738	3.076

d) UCs - Unidades de Conservação Federais Costeiras e Estuarinas do Estado do Rio de Janeiro

Recursos aportados na conta corrente nº 29075-0 mantida junto ao Banco do Brasil, conforme segue:

	<u>Valores</u>	<u>Data do Ingresso do Recurso no Banco</u>
Conservação das UCs		
Ingressos – Chevron	3.068	27/09/2018
Total	3.068	

Os totais de recursos aportados acrescidos dos rendimentos financeiros durante os exercícios de 2018 e 2017 foram os seguintes:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>	<u>Acumulado</u>
Conservação das UCs	2.269	3.652	11.053
Rendimentos	799	618	3.155
Total	3.068	4.270	14.208

Fundo Brasileiro para a Biodiversidade - FUNBIO

Notas explicativas ao demonstrativo financeiro do “Termo de Execução de TAC - Chevron Federal”--
Continuação

31 de dezembro de 2018 e 2017

(Em R\$ mil, exceto quando indicado de outra forma)

3. Transferências de recursos - “TAC Chevron”--Continuação

- e) Educação Ambiental - Projetos de Educação Ambiental e Geração de Renda para as Comunidades Pesqueiras

Recursos aportados na conta corrente nº 29074-2 mantida junto ao Banco do Brasil, já considerando atualização monetária, conforme segue:

	Valores	Data do Ingresso do Recurso no Banco
Educação Ambiental		
Ingressos – Chevron	5.190	27/09/2018
Total	<u>5.190</u>	

O total de recursos aportados acrescidos dos rendimentos financeiros durante os exercícios de 2018 e 2017 foram os seguintes:

	2018	2017	Acumulado
Educação Ambiental	3.838	5.013	8.544
Rendimentos	1.352	316	392
Total	<u>5.190</u>	<u>5.329</u>	<u>8.936</u>

- f) Manutenção de um Centro de Reabilitação de Animais Silvestres - CRAS - no Estado do Rio de Janeiro (CRAS - Fase II)

Recursos aportados no exercício 2018 na conta corrente nº 23089-8 mantida junto ao Banco do Brasil, conforme segue:

	Valores	Data do Ingresso do Recurso no Banco
CRAs Fase II		
Ingressos – Chevron	1.468	29/03/2018
Total	<u>1.468</u>	

Fundo Brasileiro para a Biodiversidade - FUNBIO

Notas explicativas ao demonstrativo financeiro do “Termo de Execução de TAC - Chevron Federal”--
Continuação

31 de dezembro de 2018 e 2017

(Em R\$ mil, exceto quando indicado de outra forma)

3. Transferências de recursos - “TAC Chevron”--Continuação

- f) Manutenção de um Centro de Reabilitação de Animais Silvestres - CRAS - no Estado do Rio de Janeiro (CRAS - Fase II)--Continuação

O total de recursos aportados acrescidos dos rendimentos financeiros durante os exercícios de 2018 e 2017 foram os seguintes:

	2018	2017	Acumulado
CRAs Fase II	1.468	-	1.468
Rendimentos	48	-	48
Total	1.516	-	1.516

- g) UCs - Uso Sustentável da Biodiversidade em 5 unidades de conservação Federais costeiras estuarinas nos estados RJ e SP (UCs Fase II)

Recursos aportados em 2018 na conta corrente nº 23087-1 mantida junto ao Banco do Brasil, conforme segue:

	Valores	Data do Ingresso do Recurso no Banco
Educação Ambiental		
Ingressos – Chevron	3.402	26/12/2018
Total	3.402	

O total de recursos aportados acrescidos dos rendimentos financeiros durante o exercício de 2018 foi o seguinte:

	2018	2017	Acumulado
UCs Fase II	3.402	6.505	9.907
Rendimentos	305	97	402
Total	3.707	6.602	10.309

Fundo Brasileiro para a Biodiversidade - FUNBIO

Notas explicativas ao demonstrativo financeiro do “Termo de Execução de TAC - Chevron Federal”--
Continuação

31 de dezembro de 2018 e 2017

(Em R\$ mil, exceto quando indicado de outra forma)

3. Transferências de recursos - “TAC Chevron”--Continuação

- h) Educação Ambiental - Projetos de Educação Ambiental voltados para a qualidade ambiental das Comunidades Pesqueiras (Educação Ambiental Fase II)

Recursos aportados em 2018 na conta corrente nº 23091-X mantida junto ao Banco do Brasil, conforme segue:

	Valores	Data do Ingresso do Recurso no Banco
Educação Ambiental		
Ingressos – Chevron	3.304	28/03/2018
Ingressos – Chevron	3.402	26/12/2018
Total	6.706	

O total de recursos aportados acrescidos dos rendimentos financeiros durante o exercício de 2018 foi o seguinte:

	2018	2017	Acumulado
Educação Ambiental	6.706	3.262	9.968
Rendimentos	263	21	284
Total	6.969	3.283	10.252

Fundo Brasileiro para a Biodiversidade - FUNBIO

Notas explicativas ao demonstrativo financeiro do “Termo de Execução de TAC - Chevron Federal”--
Continuação

31 de dezembro de 2018 e 2017

(Em R\$ mil, exceto quando indicado de outra forma)

4. Aplicação dos recursos - “TAC Chevron”

Os demonstrativos das aplicações dos recursos operacionais durante os exercícios findos em 31 de dezembro de 2018 e 2017 são os seguintes:

a) Conservação da Toninha

	2018	2017	Acumulado ⁽¹⁾
Conservação da Toninha			
Prep e Lanç de Chamada	(6)	(13)	(36)
Apoio a eventos	(20)	(1)	(21)
Monitoramento	(7)	(4)	(11)
Seminários	(99)	-	(99)
Equipe de Projeto	(179)	(109)	(388)
Apoio a Projetos			
GEMARS – Abund e Distr. Toninha na Área de Manejo I	(331)	(595)	(1.112)
NOEL ROSA – Toninhas do ES	(152)	(250)	(819)
IBJ - Diagnósticos FMA I	(648)	(1.368)	(2.016)
GEMARS – Pesquisa e Pesca	-	(231)	(231)
FAURG – Avaliação Eficiência	(684)	-	(684)
Disseminação de Resultados			
Divulgação	(24)	(35)	(61)
Equipe Projeto	(49)	(16)	(72)
Custos Indiretos	(467)	(932)	(1.644)
Total	(2.666)	(3.554)	(7.196)

Fundo Brasileiro para a Biodiversidade - FUNBIO

Notas explicativas ao demonstrativo financeiro do “Termo de Execução de TAC - Chevron Federal”--
Continuação

31 de dezembro de 2018 e 2017

(Em R\$ mil, exceto quando indicado de outra forma)

4. Aplicação dos recursos - “TAC Chevron”--Continuação

b) Pesquisa Marinha e Pesqueira no Rio de Janeiro

	2018	2017	Acumulado⁽¹⁾
Uso Sustentável de Recursos Pesqueiros			
Prep e Lanç de Chamada	(16)	(2)	(49)
Monitoramento	(36)	(14)	(50)
Equipe de Projeto	(341)	(180)	(665)
Apoio a Projetos			
IBr Bio - Ecorais	(685)	(326)	(1.671)
LABAQUAC – Cavalos Marinhos	-	(364)	(739)
FAURG – Projeto Bonito	(602)	-	(1.179)
FECD – Eco-Nutrição	(130)	(1.070)	(1.438)
FECD - Multipesca	(664)	-	(1.280)
COPPETEC – Costões Rochosos	-	(860)	(860)
FECD - Resex Arraial do Cabo	(449)	(642)	(1.091)
IBrBio – Coral - Sol	(786)	(765)	(1.551)
FUNDEPAG - PMAP	(412)	(519)	(931)
PUC - PetroSardinha	(117)	(318)	(435)
FAURG – AIA Comunidades Pesqueiras	(309)	(383)	(691)
FAURG – Análise Otolitos	-	(991)	(991)
FAPUR – Mulheres na Pesca	(797)	(380)	(1.177)
Plano de Gestão da Sardinha Verdadeira			
Prep e Lanç de Chamada (Sardinha)	(6)	-	(19)
Monitoramento	(3)	(4)	(7)
Equipe de Projeto (Sardinha)	(37)	(26)	(91)
Apoio a Projetos (Sardinha)			
FAURG - Multisar	-	(731)	(898)
UNIVALI – Projeto Sardinha	(255)	-	(366)
Disseminação de Resultados			
Seminários, publicações e site	(28)	-	(30)
Equipe Projeto	(17)	(7)	(35)
Custos Indiretos	(1.050)	(1.289)	(3.655)
Despesas financeiras	-	-	(1)
Total	(6.740)	(8.871)	(19.899)

Fundo Brasileiro para a Biodiversidade - FUNBIO

Notas explicativas ao demonstrativo financeiro do “Termo de Execução de TAC - Chevron Federal”--
Continuação

31 de dezembro de 2018 e 2017

(Em R\$ mil, exceto quando indicado de outra forma)

4. Aplicação dos recursos - “TAC Chevron”--Continuação

c) CRAS Centro de Reabilitação de Animais Silvestres

	2018	2017	Acumulado⁽¹⁾
Implantação do CRAS			
Edital CRAS Fase I	(4)	(16)	(20)
Custos Indiretos	-	(152)	(294)
Equipe de Projeto	(34)	(60)	(104)
Total	(38)	(228)	(418)

d) UCs - Unidades de Conservação Federais Costeiras e Estuarinas do Estado do Rio de Janeiro

	2018	2017	Acumulado⁽¹⁾
Implantação das UCs			
Planejamento CRB/Gestores Fase I	-	(1)	(1)
Acompanhamento Apoio a UCs Fase I	(2)	(3)	(5)
Capacitação de Gestores	(5)	-	(5)
Resex Marinha Arraial do Cabo	(169)	-	(169)
Custos Indiretos	(411)	(415)	(1.309)
Equipe de Projeto	(74)	(45)	(132)
Total	(661)	(464)	(1.622)

e) Educação Ambiental - Projetos de Educação Ambiental e Geração de Renda para as Comunidades Pesqueiras

	2018	2017	Acumulado⁽¹⁾
Educação Ambiental			
Sistematização e Implantação	(165)	-	(165)
Prep e Lanç de Chamada	-	-	(1)
Reunião da Câmara Técnica	-	(2)	(2)
Custos Indiretos	(465)	(445)	(1.312)
Equipe de Projeto	(76)	(29)	(111)
Elaboração e Manutenção do site	-	(2)	(2)
Total	(706)	(478)	(1.593)

f) Manutenção de um Centro de Reabilitação de Animais Silvestres - CRAS - no Estado do Rio de Janeiro (CRAS - Fase II)

	2018	2017	Acumulado⁽¹⁾
Manutenção do CRAS			
Edital CRAS Fase II	-	-	-
Custos Indiretos Fase II	(146)	-	(146)
Equipe de Projeto Fase II	(9)	-	(9)
Total	(155)	-	(155)

Fundo Brasileiro para a Biodiversidade - FUNBIO

Notas explicativas ao demonstrativo financeiro do “Termo de Execução de TAC - Chevron Federal”--
Continuação

31 de dezembro de 2018 e 2017

(Em R\$ mil, exceto quando indicado de outra forma)

4. Aplicação dos recursos - “TAC Chevron”--Continuação

- g) UCs - Uso Sustentável da Biodiversidade em 5 unidades de conservação Federais costeiras estuarinas nos estados RJ e SP - UCs - Fase II

	<u>2018</u>	<u>2017</u>	<u>Acumulado ⁽¹⁾</u>
Apoio as UCs			
Planejamento CRB/Gestores Fase 2	-	-	-
Capacitação Gestores Fase 2	(6)	-	(6)
Apoio a MONA Cagarras	(114)	-	(114)
Apoio a ESEC Guanabara	-	-	-
Apoio a APA Cairuçu	-	-	-
Apoio a PARNA da Serra da Bocaina	-	-	-
Apoio a ESEC Tupinambás	(174)	-	(174)
Apoio a UCs FASE 2	-	-	-
Custos Indiretos	(318)	(605)	(923)
Equipe de Projeto	(72)	(9)	(81)
Total	(683)	(614)	(1.298)

- h) Educação Ambiental - Projetos de Educação Ambiental voltados para a qualidade ambiental das Comunidades Pesqueiras (Educação Ambiental Fase II)

	<u>2018</u>	<u>2017</u>	<u>Acumulado⁽¹⁾</u>
Educação Ambiental – Fase II			
Custos Indiretos	(626)	(303)	(929)
Equipe de Projeto	(14)	(4)	(18)
Total	(640)	(307)	(947)

⁽¹⁾ A coluna Acumulado se refere ao total de recursos aplicados entre a data de início do projeto e a data-base de auditoria.

5. Fundos disponíveis

Apresentamos abaixo os saldos disponíveis nas contas bancárias dos projetos que compõem o TAC - Chevron em 31 de dezembro de 2018:

- a) Conservação da Toninha

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Conta CHEVRON		
Banco do Brasil - C/C 28445-9	-	1
Banco do Brasil - CDB 28445-9	11.626	8.875
Total	11.626	8.876

No exercício de 2018 os rendimentos das aplicações financeiras totalizaram R\$ 410.

Fundo Brasileiro para a Biodiversidade - FUNBIO

Notas explicativas ao demonstrativo financeiro do "Termo de Execução de TAC - Chevron Federal"--
Continuação

31 de dezembro de 2018 e 2017

(Em R\$ mil, exceto quando indicado de outra forma)

5. Fundos disponíveis--Continuação

b) Pesquisa Marinha e Pesqueira no Rio de Janeiro

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Conta CHEVRON		
Banco do Brasil - C/C 26459-8	1	1
Banco do Brasil - CDB 26459-8	21.520	16.283
Total	21.521	16.284

No exercício de 2018 os rendimentos das aplicações financeiras totalizaram R\$ 725.

c) CRAS - Centro de Reabilitação de Animais Silvestres

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Conta CHEVRON		
Banco do Brasil - C/C 29076-9	1	-
Banco do Brasil - CDB 29076-9	2.801	2.697
Total	2.802	2.697

No exercício de 2018 os rendimentos das aplicações financeiras totalizaram R\$ 143.

d) UCs - Unidades de Conservação Federais Costeiras e Estuarinas do Estado do Rio de Janeiro

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Conta CHEVRON		
Banco do Brasil - C/C 29075-0	-	-
Banco do Brasil - CDB 29075-0	14.003	10.968
Total	14.003	10.968

No exercício de 2018 os rendimentos das aplicações financeiras totalizaram R\$ 628.

e) Educação Ambiental - Projetos de Educação Ambiental e Geração de Renda para as Comunidades Pesqueiras

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Conta CHEVRON		
Banco do Brasil - C/C 29074-2	-	1
Banco do Brasil - CDB 29074-2	13.015	8.050
Total	13.015	8.051

No exercício de 2018, os rendimentos das aplicações financeiras totalizaram R\$ 480.

Fundo Brasileiro para a Biodiversidade - FUNBIO

Notas explicativas ao demonstrativo financeiro do "Termo de Execução de TAC - Chevron Federal"--
Continuação

31 de dezembro de 2018 e 2017

(Em R\$ mil, exceto quando indicado de outra forma)

5. Fundos disponíveis--Continuação

- f) Manutenção de um Centro de Reabilitação de Animais Silvestres - CRAS - no Estado do Rio de Janeiro (CRAS - Fase II)

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Conta CHEVRON		
Banco do Brasil - C/C 23089-8	-	-
Banco do Brasil - CDB 23089-8	1.361	-
Total	<u>1.361</u>	<u>-</u>

No exercício de 2018 os rendimentos das aplicações financeiras totalizaram R\$ 48.

- g) UCs - Unidades de Conservação Federais Costeiras e Estuarinas nos estados RJ e SP - UCs - Fase II

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Conta CHEVRON		
Banco do Brasil - C/C 23087-1	-	-
Banco do Brasil - CDB 23087-1	9.008	5.988
Total	<u>9.008</u>	<u>5.988</u>

No exercício de 2018 os rendimentos das aplicações financeiras totalizaram R\$ 305.

- h) Educação Ambiental - Projetos de Educação Ambiental voltados para a qualidade ambiental das Comunidades Pesqueiras (Educação Ambiental Fase II)

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Conta CHEVRON		
Banco do Brasil - C/C 23091-X	-	1
Banco do Brasil - CDB 23091-X	9.305	2.975
Total	<u>9.305</u>	<u>2.976</u>

No exercício de 2018 os rendimentos das aplicações financeiras totalizaram R\$ 263.

As disponibilidades vinculadas aos projetos são mantidas na conta corrente específica (TAC Chevron) e aplicações financeiras em Certificados de Depósitos Bancários - CDBs, as quais possuem liquidez imediata, com risco insignificante de redução de valor. Tais aplicações são remunerados à taxa de 96% do CDI e estão mantidas em instituição financeira de 1ª linha.

Relatório do auditor independente sobre o cumprimento das cláusulas contratuais de caráter contábil e financeiro do Termo de Execução do TAC – Chevron Federal

Aos
Administradores do
Fundo Brasileiro para a Biodiversidade – FUNBIO
Termo de Execução do TAC – Chevron Federal
Rio de Janeiro - RJ

Procedemos a auditoria do demonstrativo financeiro referente ao período entre 01 de janeiro e 31 de dezembro do Termo de Execução do TAC – Chevron Federal (“TAC Chevron” ou “Projeto”), executado pelo Fundo Brasileiro para a Biodiversidade – FUNBIO (“Entidade”), financiado com recursos do TAC Chevron celebrado entre o Ministério Público Federal do Brasil e a Empresa Chevron do Brasil, e emitimos nosso relatório correspondente ao mesmo, com data de 24 de maio de 2019.

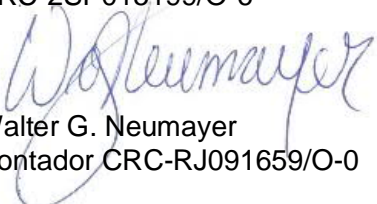
Nossa auditoria foi direcionada para verificação do adequado cumprimento das cláusulas contratuais relacionadas diretamente aos assuntos contábeis e financeiros do TAC Chevron celebrado entre o Ministério Público Federal do Brasil e a Empresa Chevron do Brasil.

Realizamos nossa auditoria em conformidade com as normas internacionais de auditoria e os requisitos do TAC Chevron celebrado entre o Ministério Público Federal do Brasil e a Empresa Chevron do Brasil. Essas normas exigem o devido planejamento e realização da auditoria para que possamos obter uma certeza razoável de que o FUNBIO cumpriu as cláusulas pertinentes ao TAC Chevron celebrado entre o Ministério Público Federal do Brasil e a Empresa Chevron do Brasil. A auditoria inclui o exame, baseado em amostras, das evidências julgadas por nós apropriadas. Assim, consideramos que nossa auditoria oferece uma base razoável para nossa opinião.

Em nossa opinião, em 31 de dezembro de 2018, o FUNBIO cumpriu, em todos os seus aspectos substanciais, as cláusulas contratuais aplicáveis, de caráter contábil e financeiro, do TAC Chevron celebrado entre o Ministério Público Federal do Brasil e a Empresa Chevron do Brasil.

Rio de Janeiro, 24 de maio de 2019.

ERNST & YOUNG
Auditores Independentes S.S.
CRC-2SP015199/O-6



Walter G. Neumayer
Contador CRC-RJ091659/O-0

Relatório do auditor independente sobre a estrutura de controles internos do Termo de Execução do TAC – Chevron Federal

Aos
Administradores do
Fundo Brasileiro para a Biodiversidade – FUNBIO
Termo de Execução do TAC – Chevron Federal
Rio de Janeiro - RJ

Este relatório é complementar ao nosso relatório sobre o demonstrativo financeiro do Termo de Execução do TAC – Chevron Federal

A administração do Fundo Brasileiro para a Biodiversidade – FUNBIO (“Entidade”), executora do Termo de Execução do TAC – Chevron Federal (“TAC Chevron” ou “Projeto”), é responsável por manter uma estrutura de controles internos suficiente para mitigar os riscos de distorção relevante do demonstrativo financeiro e proteger os ativos sob a custódia do Projeto, incluindo as obras construídas e outros bens adquiridos. Para cumprir com essa responsabilidade, se requer juízos e estimativas da administração para avaliar os benefícios esperados e os custos relativos às políticas e procedimentos do sistema de controle interno. Os objetivos de um sistema de controle interno são fornecer à administração uma segurança razoável, porém não absoluta, de que os ativos estão protegidos contra perdas decorrentes de usos ou disposições não autorizadas, que as transações são realizadas de acordo com as autorizações da administração e os termos do contrato e estão adequadamente registradas para permitir a elaboração de demonstrativo financeiro confiável. Devido às limitações inerentes a qualquer sistema de controle interno, podem ocorrer erros ou irregularidades que não sejam detectados. Além disso, as projeções de qualquer avaliação da estrutura de períodos futuros estão sujeitas ao risco de que os procedimentos possam mostrar-se inadequados devido a mudanças nas condições, ou que a eficácia do desenho e operação das políticas e procedimentos possa se deteriorar.

Ao planejar e desenvolver nossa auditoria do demonstrativo financeiro do Projeto referente ao período entre 01 de janeiro e 31 de dezembro de 2018 obtivemos um entendimento da estrutura de controles internos e avaliamos o risco de controle para determinar os procedimentos de auditoria, com o propósito de expressar uma opinião sobre o demonstrativo financeiro do Projeto, e não para opinar sobre a eficácia da estrutura de controles internos.

A nossa auditoria do Termo de Execução do TAC – Chevron Federal relativa ao período entre 01 de janeiro e 31 de dezembro de 2018 não revelou deficiências significativas no desenho ou operação dos controles internos, que, na nossa opinião, poderiam afetar significativamente a capacidade do FUNBIO para registrar, processar, resumir e apresentar informações financeiras de forma coerente com as afirmações da administração nas demonstrações dos fundos recebidos e desembolsos efetuados, assim como de investimentos acumulados.



Building a better
working world

Uma deficiência significativa é a condição na qual o desenho ou operação de um ou mais elementos da estrutura de controles internos não reduz a um nível relativamente baixo o risco de que possam ocorrer erros ou irregularidades em valores que poderiam ser significativos em relação ao demonstrativo financeiro do Projeto, e que poderiam não ser detectados oportunamente pelos funcionários do FUNBIO durante o curso normal das funções que lhes foram atribuídas.

Nossa consideração da estrutura de controles internos não expõe, necessariamente, todos os assuntos do referido sistema que poderiam ser considerados deficiências significativas e, por conseguinte, não deve expor, necessariamente, todas as condições a serem informadas que poderiam ser consideradas deficiências significativas, em conformidade com a definição anterior.

Rio de Janeiro, 24 de maio de 2019.

ERNST & YOUNG

Auditores Independentes S.S.

CRC-2SP015199/O-6

A handwritten signature in blue ink, appearing to read 'Walter G. Neumayer', is written over the printed name and title.

Walter G. Neumayer

Contador CRC-RJ091659/O-0