

Informações financeiras de propósito específicos

Fundo Brasileiro para a Biodiversidade - FUNBIO

Período de 1º de janeiro a 31 de dezembro de 2025
com Relatório do Auditor Independente sobre as informações
financeiras de propósito específicos do “Termo de Ajustamento de
Conduta Almoxarifados Submarinos (TAC Almoxarifados
Submarinos)”

Fundo Brasileiro para a Biodiversidade - FUNBIO

Informações financeiras de propósito específicos do TAC Almojarifados Submarinos

Período de 1º de janeiro a 31 de dezembro de 2025

Índice

Relatório do auditor independente sobre as informações financeiras de propósito específicos do Projeto TAC Almojarifados Submarinos2

Informações financeiras de propósito específicos do Projeto “TAC Almojarifados Submarinos”5

Notas explicativas às informações financeiras de propósito específicos do Projeto “TAC Almojarifados Submarinos”6

Memorando sobre o cumprimento das cláusulas contratuais de caráter contábil e financeiro do Projeto “TAC Almojarifados Submarinos”9

Relatório de recomendações para o aprimoramento dos controles internos elaborado em conexão com as Informações financeiras de propósito do específico do Projeto“TAC Almojarifados Submarinos” 10



Relatório do auditor independente sobre as informações financeiras de propósito específico

À Secretaria Executiva e ao Conselho Deliberativo do
Fundo Brasileiro para a Biodiversidade - FUNBIO
Projeto “Termo de Ajustamento de Conduta Almojarifados Submarinos (TAC Almojarifados Submarinos)”.

Opinião

Examinamos as demonstrações dos movimentos dos recursos do “Termo de Ajustamento de Conduta Almojarifados Submarinos (TAC Almojarifados Submarinos)” (“Projeto”), gerido pelo Fundo Brasileiro para a Biodiversidade - FUNBIO (“Entidade”), financiados com recursos do contrato de apoio financeiro entre o Ministério Público Federal (MPF) e a Petróleo Brasileiro S.A. (Petrobras) (“Financiador”), do período de 1º de janeiro de 2025 a 31 de dezembro de 2025, bem como as correspondentes notas explicativas, incluindo o políticas contábeis materiais (em conjunto denominadas “informações financeiras de propósito específico do Programa”).

Em nossa opinião, as informações financeiras de propósito específico do Projeto do período de 1º de janeiro de 2025 a 31 de dezembro de 2025, acima referidas, foram elaboradas, em todos os aspectos relevantes, de acordo com as práticas contábeis descritas na Nota 2.

Base para opinião

Nossa auditoria foi conduzida de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria, específicas para trabalhos dessa natureza. Nossas responsabilidades, em conformidade com tais normas, estão descritas na seção intitulada “Responsabilidades do auditor pela auditoria das informações financeiras de propósito específico do Projeto”. Somos independentes em relação à Entidade, 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 conforme essas normas. Acreditamos que a evidência de auditoria obtida é suficiente e apropriada para fundamentar nossa opinião.

Ênfase - Base de elaboração das informações financeiras de propósito específico do Projeto e restrição sobre distribuição e uso

Chamamos a atenção para a Nota 2 às informações financeiras de propósito específico do Projeto, que descreve sua base de elaboração. Estas informações financeiras de propósito específico foram elaboradas para fins específicos de atendimento aos requerimentos do contrato firmado entre a Entidade e o Financiador do Projeto.



Fundo Brasileiro para a Biodiversidade - FUNBIO
Projeto "Termo de Ajustamento de Conduta Almoxarifados Submarinos (TAC Almoxarifados Submarinos)"

Consequentemente, as informações financeiras de propósito específico do Projeto podem não ser adequadas para outras finalidades. Essas informações financeiras de propósito específico, portanto, não representam uma demonstração financeira completa de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, ou com outras práticas contábeis de uso geral.

Nesse contexto, nosso relatório destina-se, exclusivamente, para utilização da administração da Entidade e do Financiador do Projeto, que são familiarizadas com tais propósitos específicos e critérios e não deve ser distribuído ou utilizado por outras partes que não essas mencionadas. Nossa opinião não está ressalvada em relação a esse assunto.

Responsabilidades da administração e da governança pelas informações financeiras de propósito específico do Projeto

A administração da Entidade é responsável pela elaboração das informações financeiras de propósito específico do Projeto de acordo com as práticas contábeis descritas na Nota 2. Isso inclui determinar que a base contábil de recebimentos e pagamentos é uma base aceitável para a elaboração das informações financeiras de propósito específico nas circunstâncias, assim como para os controles internos que ela determinou como necessários para permitir a elaboração de informações financeiras de propósito específico livres de distorção relevante, independentemente se causada por fraude ou erro.

Na elaboração das informações financeiras de propósito específico do Projeto, a administração é responsável pela avaliação da capacidade da Entidade continuar operando e divulgando, quando aplicável, os assuntos relacionados com a sua continuidade operacional e o uso dessa base contábil na elaboração das informações financeiras de propósito específico do Projeto, a não ser que a administração pretenda liquidar a Entidade ou cessar suas operações, ou não tenha nenhuma alternativa realista para evitar o encerramento das operações.

Os responsáveis pela governança da Entidade são aqueles com responsabilidade pela supervisão do processo de elaboração das informações financeiras de propósito específico do Projeto.

Responsabilidades do auditor pela auditoria das informações financeiras de propósito específico do Projeto

Nossos objetivos são obter segurança razoável de que as informações financeiras de propósito específico do Projeto, 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 informações financeiras de propósito específico do Projeto.



Fundo Brasileiro para a Biodiversidade - FUNBIO
Projeto "Termo de Ajustamento de Conduta Almojarifados Submarinos (TAC Almojarifados Submarinos)"

Como parte de uma 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 os riscos de distorção relevante nas informações financeiras de propósito específico do Projeto, 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 da Entidade.
- Avaliamos a adequação das políticas contábeis utilizadas e a razoabilidade das estimativas contábeis e respectivas divulgações feitas pela administração.
- Concluímos 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 da Entidade. Se concluirmos que existe incerteza relevante, devemos chamar atenção em nosso relatório de auditoria para as respectivas divulgações nas informações financeiras de propósito específico do Projeto 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 a Entidade a não mais se manter em continuidade operacional.

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, 29 de maio de 2026


PricewaterhouseCoopers
Auditores Independentes Ltda.
CRC 2SP000160/F-5

DocuSigned by
Daniel Naves Marteletto
Assinado por: DANIEL NAVES MARTELETTO 06260972060
CPF: 06260972060
Datahora da Assinatura: 30 de maio de 2026 | 01:28 BRT
O KP-Brasil, OJ: Presencial
C: 066
Entidade: AC Contigim R02 05
Daniel Naves Marteletto
Contador CRC 1MG105346/O-2

Fundo Brasileiro para a Biodiversidade - FUNBIO

Informações financeiras de propósito específicos do Projeto “TAC Almoxarifados Submarinos”
Período de 1º de janeiro a 31 de dezembro de 2025
(Em milhares reais, exceto quando indicado de outra forma)

A movimentação dos recursos do Projeto “TAC Almoxarifados Submarinos”, ocorrida no
Período de 1º de janeiro a 31 de dezembro de 2025 está apresentada abaixo:

	Notas	2025	2024
Saldo dos Projetos no início período		5.536	11.866
Rendimentos líquidos sobre aplicações (*)	3	453	723
Recursos executados	4	(2.566)	(6.350)
Transferências (receita Funbio)	4	(552)	(702)
Despesas Financeiras	4	(3)	(1)
Demais transferências		16	-
Saldo dos Projetos ao final do período	3	2.884	5.536

(*) Valor refere-se ao rendimento financeiro, obtido da aplicação financeira, líquido do imposto de renda que será retido quando do resgate pelo Funbio.

As notas explicativas são parte integrante dessas informações financeiras de propósito específicos.

Fundo Brasileiro para a Biodiversidade - FUNBIO

Informações financeiras de propósito específicos do Projeto “TAC Almoxarifados Submarinos”
Período de 1º de janeiro a 31 de dezembro de 2025
(Em milhares reais, exceto quando indicado de outra forma)

1. Contexto operacional

O Fundo Brasileiro para a Biodiversidade - FUNBIO é uma organização privada, nacional e sem fins lucrativos, em atividade desde 1996. Criada com recursos do Fundo Global para o Meio Ambiente (GEF) e por iniciativa do governo federal para apoiar a implementação da Convenção sobre Diversidade Biológica.

O FUNBIO atua em parceria com os setores governamental, empresarial e a sociedade civil para direcionar recursos estratégicos e financeiros a iniciativas eficazes de conservação da biodiversidade. Com 30 anos de experiência na gestão de projetos e de recursos financeiros da cooperação internacional, de doações do setor privado e de obrigações legais do setor empresarial brasileiro. Não trabalha com recursos do orçamento público. Desde sua criação, mais de cem doadores viabilizaram mais de 700 projetos em todo o Brasil.

As principais atividades do FUNBIO incluem a gestão financeira de projetos e fundos de recursos, o desenvolvimento de mecanismos financeiros e a pesquisa de novas fontes de financiamento para conservação, além da aquisição de bens e serviços. A organização é credenciada como agência implementadora do GEF (Global Environment Facility) e do GCF (Green Climate Fund). Sua sede está localizada na Rua Voluntários da Pátria, nº 286, 5º e 6º andares, Botafogo, Rio de Janeiro-RJ, e possui um escritório em Brasília-DF, na ST SC/N Quadra 4, Bloco B, SN, sala 401, Asa Norte.

O Projeto TAC Almoxarifados Submarinos (TAC ALSUB) é decorrente da medida compensatória estabelecida no Termo de Compromisso de Ajustamento de Conduta celebrado em 25 de março de 2021, entre o Ministério Público Federal (MPF) e a Petróleo Brasileiro S.A. - PETROBRAS, no âmbito do Inquérito Civil nº 1.30.001.000486/2019-08 (anexo 1). Possui prazo estimado para a execução de 04 (quatro) anos. São três os objetivos gerais do Projeto, a saber:

- (i) Apoio a Unidades de Conservação marinhas e costeiras, federais ou estaduais, localizadas no Estado do Rio de Janeiro;
- (ii) Apoio à produção sustentável, geração de renda e melhoria da qualidade de vida das comunidades de pescadores e maricultores artesanais, considerando, inclusive, os impactos socioeconômicos da pandemia do Covid-19;
- (iii) Apoio à pesquisa científica nas áreas de oceanografia, biodiversidade marinha, controle da poluição no mar, mudanças climáticas e outras correlatas.

2. Práticas contábeis materiais

Base de elaboração e informações gerais

As informações financeiras de propósito específicos do Projeto foram elaboradas 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 representam despesas pagas em dinheiro (caixa), financiado com recursos do contrato de apoio financeiro entre o Ministério Público Federal (MPF) e a Petróleo Brasileiro S.A.(Petrobras). Essa prática

Fundo Brasileiro para a Biodiversidade - FUNBIO

Informações financeiras de propósito específicos do Projeto “TAC Almoxarifados Submarinos”
Período de 1º de janeiro a 31 de dezembro de 2025
(Em milhares reais, exceto quando indicado de outra forma)

contábil difere das práticas contábeis adotadas no Brasil, segundo as quais as transações devem ser registradas na medida em que incorrerem, e não quando de seu pagamento.

Essas informações financeiras de propósito específicos são apresentadas 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.

A Administração da Entidade aprovou a emissão destas informações financeiras de propósito específicos em 29 de maio de 2026.

Fundos disponíveis

Referem-se substancialmente a saldos de conta corrente e outros investimentos para atendimento ao fluxo financeiro de compromissos.

Unidade monetária

Essas demonstrações contábeis são apresentadas 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.

Execução de recursos

As despesas incorridas são reconhecidas quando devidas, pelo seu valor de custo.

3. Fundos disponíveis

No Período de 1º de janeiro a 31 de dezembro de 2025, o saldo remanescente na conta bancária está composto, conforme segue:

Descrição	Tipo	31/12/2025	31/12/2024
Banco do Brasil - 26130-0	Conta Corrente	-	1
Banco do Brasil - 26130-0 - CDB	Aplicação financeira	659	214
Banco do Brasil - 26130-0 - Fundos RF LP Corporate	Aplicação financeira	2.225	5.321
		2.884	5.536

No Período de 1º de janeiro a 31 de dezembro de 2025, os rendimentos líquidos das aplicações financeiras totalizaram R\$453 (2024 - R\$723).

As aplicações financeiras que estão em certificados de depósitos bancários - CDBs são representadas por títulos que garantem 96% da variação do CDI, com prazo de resgate de até 60 meses e as mantidas em Fundo Renda Fixa LP Corporate garantiram 101,69% do CDI, sem prazo para resgate, ambas com risco insignificante de redução de valor, sendo mantidos em instituição financeira de 1ª linha.

Fundo Brasileiro para a Biodiversidade - FUNBIO

Informações financeiras de propósito específicos do Projeto “TAC Almoxarifados Submarinos”
Período de 1º de janeiro a 31 de dezembro de 2025
(Em milhares reais, exceto quando indicado de outra forma)

4. Execução dos recursos

A execução dos recursos do projeto “TAC Almoxarifados Submarinos”, ocorrida no Período de 1º de janeiro a 31 de dezembro de 2025, está apresentada abaixo:

	2025	2024	Acumulado (*)
Apoio às UCs Estaduais	(1.099)	(899)	(5.416)
ICMBio - ESEC da Guanabara	(595)	-	(595)
ICMBio - ESEC Tamoios	(218)	(95)	(520)
ICMBio - MONA Cagarras	(33)	(146)	(295)
ICMBio - PARNA da Restinga de Jurubat	(82)	(42)	(206)
ICMBio - RESEX Marinha de Arraial do Cabo	(335)	(26)	(479)
Apoio a projetos	(22)	(26)	(161)
AMPIJ – Construindo o futuro	-	-	(220)
AMPIJ - Revitalização Cultural	-	(428)	(428)
AMPM - Laboratório Virtual	-	-	(250)
AMPM - Resgate da Cultura Caiçara	-	(370)	(370)
APAPG - Fortalecimento institucional	-	-	(220)
APAPG - Fortalecimento institucional II	-	(437)	(437)
ASSOPESCA – Unidos pela Pesca	-	-	(439)
ASSOPESCA – Unidos pela Pesca II	-	(499)	(499)
Colônia Z-14 – Fortalecendo a gestão	-	(92)	(334)
Colônia Z-14 – Resgatando a memória	(181)	(319)	(500)
COPPETEC - Orla sem Lixo	-	(521)	(1.123)
FECD – Maré-Limpa	-	(384)	(1.095)
Instituto Marés - Ações Participativas	-	(435)	(1.031)
LIGA – Escola Social Náutica	-	-	(300)
LIGA – Escola Social Náutica II	-	(500)	(500)
Mar Adentro - MONA Cagarras	-	(388)	(1.000)
Noel Rosa – Sentinelas do mar	-	(336)	(1.019)
PEMALM-RJ	-	(409)	(1.877)
Total recursos executados	(2.566)	(6.350)	(19.314)
Custos indiretos (**)	(502)	(501)	(2.382)
Equipe de Projeto (**)	(50)	(201)	(802)
Total transferências (receita Funbio)	(552)	(702)	(3.184)

(*) Valor acumulado refere-se ao período de 25 de março de 2021 até 31 de dezembro de 2025.

(**) Valor refere-se ao repasse que é realizado pelo Projeto ao Funbio para cobrir custos indiretos conforme percentual limite e tipos de despesas acordados no contrato junto ao doador.



Fundo Brasileiro para a Biodiversidade - FUNBIO

**Memorando sobre o cumprimento das cláusulas
contratuais de caráter contábil e financeiro do
Projeto de propósito específico do “Termo de Ajustamento
de Conduta Almoxarifados Submarinos (TAC
Almoxarifados Submarinos)”**

em 31 de dezembro de 2025



Memorando sobre o cumprimento das cláusulas contratuais de caráter contábil e financeiro

À Secretaria Executiva e ao Conselho Deliberativo do
Fundo Brasileiro para a Biodiversidade - FUNBIO
Projeto de propósito específico do “Termo de Ajustamento de Conduta Almojarifados Submarinos (TAC Almojarifados Submarinos)”

Procedemos a auditoria sobre as informações financeiras de propósito referente ao período de 1º de janeiro de 2025 a 31 de dezembro de 2025 do Projeto de propósito específico do “Termo de Ajustamento de Conduta Almojarifados Submarinos (TAC Almojarifados Submarinos)” (“Projeto”), gerido pelo Fundo Brasileiro para a Biodiversidade - FUNBIO (“Entidade”), financiado com recursos do contrato de apoio financeiro entre o Ministério Público Federal (MPF) e a Petróleo Brasileiro S.A.(Petrobras) (“Financiador”), e emitimos nosso relatório correspondente ao mesmo, com data 29 de maio de 2026.

Realizamos nossa auditoria em conformidade com as normas internacionais de auditoria e os requisitos do contrato celebrado entre a Entidade, gerido pelo Fundo Brasileiro para a Biodiversidade - FUNBIO (“Entidade”) e financiado pelo Ministério Público Federal (MPF) e a Petróleo Brasileiro S.A.(Petrobras).

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 contrato celebrado entre a Entidade e Projeto. 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.

Com base nos procedimentos executados para o período de 1º de janeiro de 2025 a 31 de dezembro de 2025, não temos conhecimento de situações que nos leve a crer que o FUNBIO não tenha cumprido as cláusulas contratuais aplicáveis, de caráter contábil e financeiro, do contrato celebrado entre o Fundo Brasileiro para a Biodiversidade - FUNBIO (“Entidade”) e o Projeto, financiado pelo Ministério Público Federal (MPF) e a Petróleo Brasileiro S.A.(Petrobras).

Rio de Janeiro, 29 de maio de 2026


PricewaterhouseCoopers
Auditores Independentes Ltda.
CRC 2SP000160/F-5

DocuSigned by
Daniel Naves Marteletto
Assinado por: DANIEL NAVES MARTELETTO 06260972660
CPF: 06260972660
Data/Hora da Assinatura: 30 de maio de 2026 | 01:28 BRT
O: KPN-Brazil, OU: Pricewater
C: BR
Email: AC CertSign RFB OS
+5511205811416105346/O-2
Daniel Naves Marteletto
Contador CRC 1MG105346/O-2



Fundo Brasileiro para a Biodiversidade - FUNBIO

**Relatório de recomendações para o aprimoramento dos
controles internos elaborado em conexão com as
informações financeiras de propósito específico do
Projeto “Termo de Ajustamento de Conduta
Almoxarifados Submarinos (TAC Almoxarifados
Submarinos)”**

em 31 de dezembro de 2025



29 de maio de 2026

À Secretaria Executiva e ao Conselho Deliberativo do
Fundo Brasileiro para a Biodiversidade - FUNBIO
Projeto “Termo de Ajustamento de Conduta Almoxarifados Submarinos (TAC Almoxarifados Submarinos)”
Rio de Janeiro - RJ

Este relatório é complementar ao nosso relatório sobre o projeto “Termo de Ajustamento de Conduta Almoxarifados Submarinos (TAC Almoxarifados Submarinos)”.

Prezados Senhores,

Em conexão com o exame das informações financeiras de propósito do específico do projeto “Termo de Ajustamento de Conduta Almoxarifados Submarinos (TAC Almoxarifados Submarinos)” (“Projeto”) em 31 de dezembro de 2025, conduzido de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil e com o objetivo de expressar uma opinião sobre essas informações financeiras, apresentamos nosso relatório com recomendações para o aprimoramento dos controles internos.

Em nosso exame, selecionamos procedimentos de auditoria com o objetivo de obter evidências a respeito dos valores e divulgações apresentados nas informações financeiras de propósito do específico. Dentre esses procedimentos, obtivemos entendimento da entidade e do seu ambiente, o que inclui o controle interno do Fundo Brasileiro para a Biodiversidade (“Entidade”), para a identificação e avaliação dos riscos de distorção relevantes nas informações financeiras, independentemente se causada por fraude ou por erro. Na avaliação desses riscos, segundo as normas de auditoria, o auditor considera os controles internos relevantes para a elaboração e adequada apresentação das informações financeiras, com o objetivo de planejar os procedimentos de auditoria que sejam apropriados nas circunstâncias, mas não para fins de expressar uma opinião sobre a eficácia desses controles internos da Entidade. Assim, embora não expressemos uma opinião ou conclusão sobre os controles internos da Entidade, apresentamos recomendações para o aprimoramento dos controles internos resultantes das constatações feitas no decorrer de nossos trabalhos.

A Administração da Entidade é responsável pelos controles internos por ela determinados como necessários para permitir a elaboração de informações financeiras livres de distorção relevante, independentemente se causada por fraude ou erro. No cumprimento dessa responsabilidade, a Administração faz estimativas e toma decisões para determinar os custos e os correspondentes benefícios esperados com a implantação dos procedimentos de controle interno.



29 de maio de 2026

Fundo Brasileiro para a Biodiversidade - FUNBIO

Projeto "Termo de Ajustamento de Conduta Almojarifados Submarinos (TAC Almojarifados Submarinos)"

Controle interno no contexto das normas de auditoria é definido como o processo planejado, implementado e mantido pelos responsáveis da governança, Administração e outros funcionários para fornecer segurança razoável quanto à realização dos objetivos da Entidade no que se refere à confiabilidade dos relatórios financeiros, efetividade e eficiência das operações e conformidade com leis e regulamentos aplicáveis. Deficiência de controle interno existe quando: (i) o controle é planejado, implementado ou operado de tal forma que não consegue prevenir, ou detectar e corrigir tempestivamente, distorções nas informações financeiras; ou (ii) falta um controle necessário para prevenir, ou detectar e corrigir tempestivamente, distorções nas informações financeiras.

Os procedimentos de auditoria foram realizados em base de testes, com o propósito exclusivo mencionado no primeiro parágrafo, e, assim, estes não nos permitem necessariamente revelar todas as deficiências significativas dos controles internos da Entidade. No decorrer de nossos trabalhos efetuados em base de testes, não identificamos a necessidade de aprimoramentos que devam ser efetuados nos sistemas contábeis e de controles internos revisados. Novas avaliações ou estudos, em conexão com futuros exames ou revisões específicas e mais amplas, poderão, eventualmente, revelar outros aspectos passíveis de aprimoramento.

Este relatório destina-se exclusivamente para informação e uso da Administração e de outras pessoas autorizadas por esta, na Entidade, e não foi preparado para ser utilizado ou apresentado a terceiros fora da organização.

Aproveitamos a oportunidade para expressar nosso agradecimento pela cooperação que nos foi dispensada pela Administração e por funcionários da Entidade durante o período de nossos trabalhos.

Atenciosamente,


PricewaterhouseCoopers
Audidores Independentes Ltda.
CRC 2SP000160/F-5

DocuSigned by
Daniel Naves Martelletto
Assinado por: DANIEL NAVES MARTELLETO/0620072060
CPF: 0620072060
Data/Hora da Assinatura: 30 de maio de 2026 | 01:28 BRT
O: KPM-Brazil OU: PricewaterhouseCoopers
C: BR
Email: AC CertSign RFB 05

Daniel Naves Martelletto
Contador CRC 1MG105346/O-2

Certificado de Conclusão

Identificação de envelope: 6F744ABC-4392-8F17-80BC-EB2F6246CCF6
Assunto: Complete com o Docusign: Relatório TAC 31.12.2025 - Final.pdf
LoS / Área: Assurance (Audit, CMAAS)
Tipo de Documento: Relatórios ou Deliverables
Envelope fonte:
Documentar páginas: 14
Certificar páginas: 2
Assinatura guiada: Ativado
Selo com Envelopeld (ID do envelope): Ativado
Fuso horário: (UTC-03:00) Brasília

Status: Concluído

Remetente do envelope:
Yuri Moss
Avenida Brigadeiro Faria Lima, 3732, 16º e 17º andares, Edifício Adalmiro Dellape Baptista B32, Itai São Paulo, São Paulo 04538-132
yuri.moss@pwc.com
Endereço IP: 2804:18:4069:2c

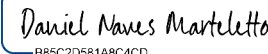
Rastreamento de registros

Status: Original 30 de maio de 2026 01:26	Portador: Yuri Moss yuri.moss@pwc.com	Local: DocuSign
Status: Original 30 de maio de 2026 01:29	Portador: CEDOC Brasil BR_Sao-Paulo-Arquivo-Atendimento-Team@pwc.com	Local: DocuSign

Eventos do signatário

Daniel Naves Marteletto
daniel.marteletto@pwc.com
PwC BR
Nível de segurança: E-mail, Autenticação da conta (Nenhuma), Certificado Digital
Detalhes do provedor de assinatura:
Tipo de assinatura: ICP-Brasil
Emissor: AC Certisign RFB G5
Assunto: CN=DANIEL NAVES MARTELETTO:06260972660

Assinatura

Signed by:

B85C2D581A8C4CD...
Adoção de assinatura: Estilo pré-selecionado
Usando endereço IP: 134.238.160.204

Política de certificado:
[1]Certificate Policy:
Policy Identifier=2.16.76.1.2.3.6
[1,1]Policy Qualifier Info:
Policy Qualifier Id=CPS
Qualifier:
http://icp-brasil.certisign.com.br/repositorio/dpc/AC_Certisign_RFB/DPC_AC_Certisign_RFB.pdf

Registro de hora e data

Enviado: 30 de maio de 2026 | 01:27
Visualizado: 30 de maio de 2026 | 01:27
Assinado: 30 de maio de 2026 | 01:28

Termos de Assinatura e Registro Eletrônico:
Não oferecido através da Docusign

Eventos do signatário presencial	Assinatura	Registro de hora e data
Eventos de entrega do editor	Status	Registro de hora e data
Evento de entrega do agente	Status	Registro de hora e data
Eventos de entrega intermediários	Status	Registro de hora e data
Eventos de entrega certificados	Status	Registro de hora e data
Eventos de cópia	Status	Registro de hora e data

Eventos de cópia	Status	Registro de hora e data
Yuri Moss yuri.moss@pwc.com Manager Nível de segurança: E-mail, Autenticação da conta (Nenhuma)	Copiado	Enviado: 30 de maio de 2026 01:29 Visualizado: 30 de maio de 2026 01:29 Assinado: 30 de maio de 2026 01:29
Termos de Assinatura e Registro Eletrônico: Não oferecido através da DocuSign		

Eventos com testemunhas	Assinatura	Registro de hora e data
-------------------------	------------	-------------------------

Eventos do tabelião	Assinatura	Registro de hora e data
---------------------	------------	-------------------------

Eventos de resumo do envelope	Status	Carimbo de data/hora
Envelope enviado	Com hash/criptografado	30 de maio de 2026 01:27
Entrega certificada	Segurança verificada	30 de maio de 2026 01:27
Assinatura concluída	Segurança verificada	30 de maio de 2026 01:28
Concluído	Segurança verificada	30 de maio de 2026 01:29

Eventos de pagamento	Status	Carimbo de data/hora
----------------------	--------	----------------------