

**RELATÓRIO DE HOMOLOGAÇÃO DA PRESTAÇÃO DE CONTAS FINAL Nº. 031/2019
INSTITUTO CATARINENSE DE CONSERVAÇÃO DA FAUNA E FLORA - ICCO**

Relatamos que na data de 22 de março de 2019, às 9h00min, realizamos análise do Relatório Técnico de Monitoramento e Avaliação referente a parceria abaixo:

I. Termo de Fomento FUNDEMA 008/2018

O objetivo precípua da respectiva análise é a Homologação do Relatório Técnico de Monitoramento e Avaliação da parceria firmada no período de agosto a dezembro de 2018.

Durante a análise, foi possível constatar, por meio de elementos disponíveis nas Prestações de Contas Mensais emitidas pela entidade e no Parecer emitido pelo Gestor do FUNDEMA e pela Gestora de Parceria do FUNDEMA, Tatyane de Oliveira Barbosa Vargas:

Em relação a prestação de contas financeira, observou-se os seguintes itens:

- A entidade recebeu 05 parcelas de R\$ 11.000,00 cada, totalizando R\$ 55.000,00 reais de repasse realizado;
- Todas as despesas bancárias e juros encontrados, foram devidamente reembolsados pela entidade. Contudo, faz-se necessário mencionar que a entidade não lançou as tarifas bancárias no balancete das parcelas 1, 2, 4 e 5;
- Houve também emprego de recursos próprios durante a parceria para complementação de gastos, com devido amparo legal para o mesmo. Contudo, faz-se necessário mencionar que por não ter lançado as tarifas bancárias nos balancetes, os valores de recursos próprios empregados nas parcelas 1, 2 e 4 também não foram informados em sua totalidade;
- Na quinta parcela, o valor total de recebimentos está superior ao de pagamentos efetuados, faltando inserir os valores de tarifas bancárias nos pagamentos;
- Segundo o relatório de atividades, foram atendidos nas parcelas 1 a 4, 555 aves, 89 mamíferos, 248 répteis e 302 peixes. Já na 5ª parcela, houve alteração de animais do plantel, sendo atendidos 87 mamíferos, 558 aves,

247 répteis e 304 peixes. Sendo assim, percebe-se que houve aumento de aves e peixes, e redução de mamíferos e répteis.

- Na 1ª parcela informou-se que os recursos recebidos foram empregados na aquisição de peixes, aves, rações, sementes e miúdos; contudo foi comprado apenas carne bovina, frutas e verduras;
- Na 2ª parcela informou-se que os recursos recebidos foram empregados na aquisição de peixes, além de outros produtos; contudo não foi comprado peixes;
- Na 3ª parcela informou-se que os recursos recebidos foram empregados na aquisição de miúdos e sementes; contudo não foi comprado esse tipo de produto, sendo que também faltou informar a aquisição de carne suína;
- Na 4ª parcela informou-se que os recursos recebidos foram empregados na aquisição de peixes, aves, rações, sementes e miúdos; contudo foi comprado apenas carne, frutas e verduras;
- Na 5ª parcela informou-se que os recursos recebidos foram empregados na aquisição de peixes, aves, rações, sementes e miúdos; contudo não foi adquirido peixes;
- Na 5ª parcela alguns orçamentos apresentam produtos com valor divergente do que foi pago na nota, conforme tabela abaixo:

FORNECEDOR	PRODUTO	VALOR ORÇAMENTO	VALOR NOTA
Distriboi	recortes congelados	R\$ 6,00 kg	R\$ 3,50 kg
Alisul Alimentos	Pra Granja Postura	R\$31,68 o sacco = R\$ 1,27 kg	R\$ 31,99 o sacco = R\$ 1,28 kg

- Na 5ª parcela foi adquirido através da NF 56.499 emitida por Nutrijoi Com. de Produtos agropecuários, 24 kg ração para tucanos, sendo que o valor desse fornecedor (R\$ 22,98 kg) foi maior que o valor apresentado por outra empresa, cujo orçamento demonstra o valor de R\$ 22,00 kg;
- Nas parcelas 3 e 5 houve cobrança de frete, no valor de \$515,41 e \$203,63 respectivamente, na aquisição de produtos do fornecedor Alisul Alimentos S.A;

- Abaixo, apresentamos tabela quantitativa dos produtos adquiridos durante a parceria:

PRODUTO	CATEGORIA	QTDE/PESO	R\$ UNITÁRIO	R\$ TOTAL
carne bovina	carne	2.029,5 kg	R\$ 2,90 kg	R\$ 5.885,55
recortes		278,3 kg	R\$ 3,50 kg	R\$ 974,05
carne moída		71,85 kg	R\$ 11,00 kg	R\$ 790,35
pernil suíno	carne	270,644 kg	R\$ 6,00 kg	R\$ 1.623,86
coração suíno	miúdos	740 kg	R\$ 2,50 kg	R\$ 1.850,00
		400 kg	R\$ 2,00	R\$ 800,00
charuto	peixes	75 kg	R\$ 6,00 kg	R\$ 450,00
galo congelado	aves	1.288 kg	R\$ 2,70 kg	R\$ 3.477,60
verduras e frutas		7.570 kg	-	R\$ 16,535,00
ovos		1.200 unid (10 cx c/120)		
frutas e verduras		1.975 unidades		
ração equinos	ração	1.375 kg (55 sc)	R\$ 1,16 kg	R\$ 1.600,25
		250 kg (10 sc)	R\$ 1,92 kg	R\$ 479,10
ração flamingos	ração	192 kg (16 sc)	R\$ 21,32 kg	R\$ 4.092,80
ração tucanos	ração	48 kg (4 sc)	R\$ 22,98 kg	R\$ 1.103,20
ração cão	ração	250 kg (10 sc)	R\$ 3,52 kg	R\$ 881,00
ração papagaio	ração	200 kg (40 sc)	R\$ 4,95 kg	R\$ 990,00
		400 kg (80 sc)	R\$ 5,32 kg	R\$ 2.128,00
		4 kg (1 sc)	R\$ 22,55 kg	R\$ 90,18
ração aves e coelhos	ração	1.500 kg (60 sc)	R\$ 1,32 kg	R\$ 1.972,80
		1.000 kg (25 sc)	R\$ 1,28 kg	R\$ 1279,70
ração avestruz	ração	2.250 kg (90 sc)	R\$ 1,44 kg	R\$ 3.236,35
ração ovinos	ração	2.000 kg (80 sc)	R\$ 1,22 kg	R\$ 2.440,05

ração roedores	ração	200 kg (8 sc)	R\$ 2,10 kg	R\$ 420,32
ração peixes	ração	375 kg (15 sc)	R\$ 1,50 kg	R\$ 562,65
milho	sementes	1.250 kg (50 sc)	R\$ 0,94 kg	R\$ 1.175,00
		1.100 kg (44 sc)	R\$ 0,92 kg	R\$ 1.012,00
girassol miúdo	sementes	180 kg (6 sc)	R\$ 3,06 kg	R\$ 550,80
girassol graúdo	sementes	160 kg (8 sc)	R\$ 4,58 kg	R\$ 732,40
		226,8 kg (10 sc)	R\$ 4,76 kg	R\$1.079,60

- Verificou-se que o nome da conta bancária da entidade possui o termo “FMDCA”. Sugere-se que a entidade providencie a regularização do nome da conta junto ao Banco do Brasil;

Metas:

PRODUTO	QTDE COMPRADO	META	% ATINGIDO	VALOR DA META	VALOR COMPRADO/ META ATINGIDA
CARNES	2.650,294 KG	11.243 KG / SEMESTRE	45,84%	R\$ 11.243,00	R\$ 15.851,41 140,99%
MIÚDOS	1.140 KG				
PEIXES	75 KG				
AVES	1288 KG				
VERDURAS, FRUTAS E OVOS	7.570 KG + 1.975 UNID.+ 1.200 OVOS +	25.640 KG/ SEMESTRE	29,52%*	R\$ 16.757,00	R\$ 16.535,00 98,68%
RAÇÕES	10.044 KG	26.360 KG/ SEMESTRE	49,17%	R\$ 27.000,00	R\$ 25.826,20 95,65%
SEMENTES	2.916,8 KG				

* NÃO FOI CONSIDERADO O PESO DOS OVOS E DAS FRUTAS E VERDURAS UNITÁRIAS.

- Quanto às metas, em relação a quantidade de quilos adquiridos, a entidade não conseguiu atingir as metas estipuladas. Em se tratando da quantidade total de quilos adquiridos, a entidade atingiu menos de 50% do total previsto;

- cabe destacar que no plano de trabalho, no item 4.5, a quantidade de quilos está incorreta, sendo informado 63.343 kg/semestre, sendo que na verdade, o total seria de 63.243 kg/semestre;
- Quanto aos valores previstos para aquisição dos alimentos, a entidade ultrapassou o previsto com aquisição de carnes, já os outros alimentos atingiram a marca dos 95% e 98%. Analisando esse quesito, percebe-se que a entidade atingiu os valores previstos, mas não a quantidade de quilos. Ou seja, quando da elaboração do plano de trabalho, os valores provisionados não retratavam os valores pagos.

Desta forma, para que haja a homologação do pronunciamento emitido pela Gestora do FUNDEMA, devem ser sanadas as seguintes ressalvas, encaminhadas via ofício 022/2019:

1. Verificou-se que o nome da conta bancária da entidade possui o termo "FMDCA". Sugere-se que a entidade providencie a regularização do nome da conta junto ao Banco do Brasil;
2. Justificar quanto a divergência de valor informado no orçamento para o valor cobrado na nota fiscal, ocorrido na 5ª parcela, da empresa Alisul Alimentos, referente a aquisição de ração pra granja postura;
3. Justificar a aquisição, na 5ª parcela, de 24 kg de ração para tucanos, adquiridos através da NF 56.499 da Nutrijoi Com. de Produtos agropecuários, sendo que o valor desse fornecedor (R\$ 22,98 kg) foi maior que o valor apresentado por outra empresa, cujo orçamento demonstra o valor de R\$ 22,00 kg.

No dia, 07/05/2019 recebemos o ofício SEMAM 315/2019, encaminhado pela Gestora da Parceria, com as devidas justificativas emitidas pela entidade. Sendo assim, Homologamos sem Ressalvas o pronunciamento emitido pelo Gestor do FUNDEMA e aprovamos a Prestação de Contas Final do Termo de Fomento FUNDEMA 008/2018.

Balneário Camboriú, 07 de Maio de 2019.

Marcelo Severino
Membro
Matrícula nº 3.611

Lucimar de Fatima Pereira
Membro
Matrícula nº 35.087