

Belo Horizonte, 28 de março de 2025

Ao
Presidente e Conselheiros
Centro de Inteligência Territorial
Belo Horizonte – MG

Prezados Senhores,

Como parte do programa de revisão dos Procedimentos Contábeis e Financeiros do balanço encerrado em 31 de dezembro de 2024, procedemos à Auditoria dos Relatórios Contábeis e dos Controles Internos, e apresentamos as nossas observações e recomendações que entendemos ser pertinentes.

Colocamo-nos à disposição para os esclarecimentos adicionais que se fizerem necessários.

Atenciosamente,

WARLEY DE
OLIVEIRA

DIAS:06672950621

Assinado de forma digital
por WARLEY DE OLIVEIRA
DIAS:06672950621
Dados: 2025.05.13 10:00:49
-03'00'

R&R AUDITORIA E CONSULTORIA

Warley de Oliveira Dias
Diretor

CIT - Centro de Inteligência Territorial

Relatório de Controles Internos

Período findo em 31 de dezembro de 2024

INTRODUÇÃO

O presente relatório refere-se à Auditoria dos Procedimentos e Controles Internos adotados para as Demonstrações Contábeis e Financeiras do **Centro de Inteligência Territorial (CIT)**, relativas ao período de 01 de janeiro a 31 de dezembro de 2024, compreendendo o Balanço Patrimonial e as Contas de Resultados do Período.

Foram realizados procedimentos substantivos de Auditoria planejados para detectar distorções relevantes no nível de afirmações. Os procedimentos substantivos incluíram:

- (a) Testes de Controles;
- (b) Testes de detalhes (de classes de transações, de saldos de contas e de divulgações);
- (c) Procedimentos analíticos substantivos; e
- (d) Procedimentos analíticos substantivos de confirmação externa.

Foram feitas verificações de livros, documentos, controles e outros elementos operacionais. Adotamos o sistema de teste, amostragens e provas seletivas, na extensão julgada necessária, segundo as circunstâncias.

Não houve exame de todas as operações, dia a dia, mas foram feitas as verificações principais que a Auditoria julgou necessárias, a fim de examinar a consistência dos valores demonstrados, formando base para a opinião que é expendida no Parecer Final.

Nossos trabalhos foram executados de acordo com as Normas e Procedimentos de Auditoria, conforme Resoluções nº 1203/09 e 1329/11, do Conselho Federal de Contabilidade, observando-se ainda, as Normas de Contabilidade constantes das Resoluções nºs 750/93, 1282/10 e 1328/11, do mesmo Conselho Federal de Contabilidade.

Foram observados, também no que foi aplicável, os dispositivos da Lei nº 6.404/76 e suas alterações posteriores, bem como as Normas e Resoluções emanadas pela Comissão de Valores Mobiliários – CVM.

Para fundamentar a opinião da Auditoria sobre as referidas Demonstrações Contábeis e Financeiras, foram procedidos os exames de rotina e exames especiais necessários, em grau que foi julgado suficiente. Além disso, foram obtidas explicações complementares à finalidade dos trabalhos realizados.

Centro de Inteligência Territorial

Balanço Patrimonial
Períodos findos 31 de dezembro
Em reais

ATIVO	2024	AV	AH	2023	AV
CIRCULANTE	10.377.461	98,54	(16,96)	12.497.306	99,45
Disponibilidades	8.414.207	79,90	16,43	7.226.785	57,51
Despesas a Apropriar	1.086	0,01	16,50	932	0,01
Outros Ativos a Receber	2.474	0,02	0,00	5.000	0,04
Projetos C/ Restrição	1.959.694	18,61	(62,78)	5.264.589	41,89
NÃO CIRCULANTE	153.867	1,46	122,27	69.226	0,55
Imobilizado Líquido	153.867	1,46	122,27	69.226	0,55
TOTAL DO ATIVO	10.531.328	100,00	(16,20)	12.566.532	100,00

PASSIVO	2024	AV	AH	2023	AV
CIRCULANTE	2.328.307	22,11	(70,76)	7.962.578	63,36
Fornecedores	33.257	0,32	250,23	9.496	0,08
Projetos a Executar	2.284.986	21,70	(71,25)	7.948.517	63,25
Impostos a Recolher	10.064	0,10	120,46	4.565	0,04
PATRIMONIO SOCIAL	8.203.021	77,89	78,17	4.603.954	36,64
Patrimonio Social	8.203.021	77,89	78,17	4.603.954	36,64
TOTAL DO PASSIVO	10.531.328	100,00	(16,20)	12.566.532	100,00

Centro de Inteligência Territorial

Demonstração Superavit/Déficit do Exercício
Períodos findos 31 de dezembro
Em reais

	2024	AV	AH	2023	AV
Receita Operacional Bruta	10.882.928	100,00	10,48	9.850.468	100,00
Receita de Projetos com Restrição	6.292.725	57,82	(13,22)	7.251.255	73,61
Receita de Projetos sem Restrição	4.350.691	39,98	81,07	2.402.773	24,39
Outras Receitas	239.512	2,20	21,93	196.440	1,99
Superávit (Déficit) Bruto	10.882.928	100,00	10,48	9.850.468	100,00
(Despesas) Receitas Operacionais	(7.952.629)	(71)	144	(8.348.705)	(83)
Despesas com Projetos com Restrição	(6.292.725)	(57,82)	(13,22)	(7.251.255)	(73,61)
Despesas com Pessoal	(51.398)	(0,47)	131,57	(22.195)	(0,23)
Despesas Administrativas	(1.318.688)	(12,12)	65,30	(797.771)	(8,10)
Despesas Tributárias	(6.074)	(0,06)	(72,97)	(22.467)	(0,23)
Servicos Tecnicos e Profissionais	(283.744)	(2,61)	11,26	(255.017)	(2,59)
Resultado Financeiro	668.769	6,15	84,20	363.069	3,69
Receitas Financeiras	690.540	6,35	88,52	366.292	3,72
Despesas Financeiras	(21.772)	(0,20)	575,38	(3.224)	(0,03)
Superávit (Déficit) Líquido Exercício	3.599.067	33,07	0,00	1.864.831	18,93

Centro de Inteligência Territorial

Relatório de Controles Internos
Em 31 de dezembro de 2024
Em Reais

1. Disponibilidades – R\$ 8.414.207

A composição do saldo era a seguinte:

	R\$
Bancos Conta Movimento s/ Restrição	78.583 (a)
Aplicações Financeiras s/ Restrição	8.010.333 (b)
Bancos Conta Movimento c/ Restrição	21.764 (c)
Aplicações Financeiras c/ Restrição	303.527 (c)
Total	8.414.207

- (a) Saldo de recursos mantidos em conta corrente bancária. Revisamos os critérios de apropriação e os procedimentos adotados, confrontando os saldos contábeis com os respectivos extratos bancários e as fichas de conciliação, aplicando testes de evento subsequentes, não encontrando divergências.
- (b) Recursos de terceiros aplicados no mercado financeiro. Os valores encontram-se registrados pelo custo, acrescidos dos respectivos rendimentos financeiros. Revisamos os critérios de apropriação e os procedimentos adotados, confrontando os registros contábeis com os extratos bancários, e não identificamos divergências.
- (c) Saldo de recursos mantidos em conta corrente bancária, e valores aplicados em fundos de longo prazo. A composição era a seguinte:

Projeto	Saldo Conta Corrente	Saldo Aplicação	Total Disponibilidade
Projeto Car 2.0 Mbc Pará	-	-	-
Projeto Ocf Norad	378	-	378
Projeto Selo Verde MG/Eu	-	-	-
Projeto Selo Verde ES	13.751	-	13.751
Projeto Fornecedores Natura	-	-	-
Projeto Suss Danida wwf	5.391	63.450	68.841
Projeto Pra/MPF Clua	2.243	146.455	148.698
Projeto Sv Car 2uk Pact	1	38	39
Projeto Modelagem Raifosrest	-	-	-
Fundo Biodiversidade	-	93.585	93.585
Total	21.764	303.527	325.291

Os valores encontram-se registrados pelo custo, acrescidos dos respectivos rendimentos financeiros. Revisamos os critérios e os procedimentos adotados, confrontando os registros contábeis com os extratos bancários e as fichas de conciliação, e aplicamos testes nos reconhecimentos dos rendimentos incorridos, e não encontramos distorções.

Centro de Inteligência Territorial

Relatório de Controles Internos
Em 31 de dezembro de 2024
Em Reais

2. Projetos a Executar Curto e Longo Prazo – R\$ 1.959.694

Valores a receber de Convênios/Projetos firmados, cujo a composição era a seguinte:

Projeto	Projetos a Executar Curto Prazo	Saldo Projetos a Executar
Projeto Car 2.0 Mbc Pará	292.030	292.030
Projeto Cenários Cifor Florestas	438.301	438.301
Projeto SUSS Danida WWF	108.584	108.584
Projeto Selo Verde MG/Eu	381.811	381.811
Projeto Selo Verde ES	698.968	698.968
Total	1.919.694	1.919.694

Verificamos a composição dos saldos em cotejo com os relatórios do Departamento Financeiro, e não encontramos divergências.

3. Imobilizado Líquido – R\$ 45.577

A composição era a seguinte:

Rubricas	Saldos em 31/12/2023	Aquisições	Baixas	Saldos em 31/12/2024
IMOBILIZADO				
Computadores	84.553	80.352	-	164.906
Equipamentos de Comunicação e Informática	27.258	43.956	-	71.214
Móveis e Utensílios	1.211	0	-	1.211
Total do Imobilizado	113.022	124.308	-	237.330
Total Depreciação Acumulada	(43.796)	-	-	(83.464)
Imobilizado Líquido (i)	69.226	124.308	-	153.867
Total	69.226	124.308	-	153.867

Durante a execução dos nossos trabalhos, efetuamos testes, revisando os critérios de apropriação e os procedimentos adotados, em confronto com a documentação fiscal relativa às aquisições no período, e não identificamos distorções. Os bens encontram-se registrados pelo valor de custo, deduzidas as depreciações e amortizações acumuladas.

O CIT, não apresentou avaliação da vida útil e dos critérios de depreciação para os bens do ativo imobilizado. Consequentemente, não opinamos sobre alterações da vida útil estimada, ou a necessidade de constituição de provisão para perda de valor recuperável destes ativos.

Centro de Inteligência Territorial

Relatório de Controles Internos
Em 31 de dezembro de 2024
Em Reais

Ressaltamos que, de acordo com a NBC TG 27, “a vida útil de um ativo é definida em termos da utilidade esperada do ativo para a Entidade”. Sendo assim, o método de depreciação utilizado reflete o padrão de consumo dos benefícios econômicos futuros, e deve ser revisado pelo menos ao final de cada exercício e, se houver alteração significativa no padrão de consumo previsto. Desta forma, recomendamos à Direção, estudos no sentido de adequar sua escrita às Normas estabelecidas na referida Resolução.

Destacamos que a Administração em conjunto com a contabilidade, está efetuando todo o levantamento dos bens do ativo imobilizado para adequação as normas contábeis mencionadas no parágrafo anterior. Os trabalhos estão previstos para serem concluídos ainda dentro do primeiro semestre de 2025.

4. Fornecedores a Pagar – R\$ 33.257

Reconhecimento de valores devidos por aquisições de serviços a prazo. Revisamos os critérios de apropriação, em cotejo com a composição apresentada pelo Setor de Contabilidade, aplicando teste de liquidação subsequente, e não encontramos distorções.

5. Obrigações Tributárias e Fiscais – R\$ 10.064

A composição era a seguinte:

	R\$
IRRF a Recolher	2.467
ISS a Recolher	879
INSS Autônomos a Recolher	937
Pis/Cofins/CSLL	5.780
Total	10.064

Revisamos os procedimentos adotados, ao recálculo dos impostos e a reconciliação dos saldos apresentados, em conformidade com os recolhimentos subsequentes, não constatando divergências.

Centro de Inteligência Territorial

Relatório de Controles Internos
Em 31 de dezembro de 2024
Em Reais

6. Projetos a Executar – R\$ 2.284.985

Valores referentes aos projetos a executar a composição era a Seguinte:

Projetos	Saldo a Executar em 31/12/2023	Recursos Apropriados	Execução	Saldo a Executar em 31/12/2024
Projeto Car 2.0	740.120	2.749	(450.839)	292.030
Projeto Dinâmica Aws	-	13.066	(986.055)	-
Projeto Redd Cifor	-	-	(1.826)	-
Projeto Mpf Clua	-	8.660	(443.088)	-
Projeto Ocf Norad	28.148	418.359	(446.128)	378
Projeto PRA 2.0 MPF Clua	2.193.287	244.207	(2.288.796)	148.698
Projeto Fundo Sociobiodiversidade	78.968	50.747	(36.131)	93.585
Projeto Fundo De Pesquisa Csr	-	-	(354)	-
Projeto Sv Car 2 uk Pact	1.823.766	39.654	(1.863.382)	39
Projeto Cenários Cifor Florestas Tropicais	570.598	25.286	(117.583)	478.301
Fundo De Coordenação Geral	-	-	(721)	-
Projeto Santander	-	-	(68.574)	-
Projeto Selo Verde MG/Eu	1.398.832	266.321	(1.283.343)	381.811
Projeto SUSS Danida WWF	597.678	275.313	(695.567)	177.425
Projeto Fornecedores Natura	42.695	1.215	(43.910)	-
Projeto Ouro Unodc	-	444	(200.444)	-
Projeto Modelagem Rainforest	474.426	496.601	(971.027)	-
Projeto Selo Verde ES	-	771.614	(58.895)	712.719
Total	7.948.517	2.614.239	(9.956.662)	2.284.985

	2023	2024
Caixa e Equivalentes de Caixa c/ Restrição	2.682.348	325.291
Projetos a Receber	5.264.589	1.959.694
Total Ativo c/ Restrição	7.948.960	2.284.985
Passivo Projetos a Executar	7.948.517	2.284.985
Outros Passivos c/ Restrição	443	-
Total Passivo c/ Restrição	7.948.960	2.284.985

Centro de Inteligência Territorial

Relatório de Controles Internos
Em 31 de dezembro de 2024
Em Reais

7. Patrimônio Líquido

A composição era a seguinte:

	R\$	
Patrimonio Social	4.603.954	
Resultado do Período	3.599.067	(a)
Total	8.203.021	

Procedemos à análise das movimentações das Contas de Resultado (Receitas e Despesas), e dentro de nossos critérios, apresentamos as variações que julgamos que merecessem comentários.

8. Provisão para Contingências

De acordo com a correspondência da Administração do CIT não há processos que possam afetar o seu patrimônio e por isso nenhuma provisão foi registrada pela Contabilidade.

9. Integridade e Confiabilidade das Informações

As informações, dados, sugestões, recomendações e notas contidas neste relatório, são decorrentes das análises e verificações de Auditoria relativa ao Balancete Contábil Analítico, compreendendo o período de 01/01/2024 a 31/12/2024, cujos elementos patrimoniais e de resultados, contêm os seguintes números:

	R\$
Total do Ativo	10.531.328
Total do Passivo	6.932.260
Total da Receita	11.573.468
Total da Despesa	7.974.401
Resultado Período	3.599.067

Eventuais alterações nos dados e nas informações contábeis, que de alguma forma possam vir alterar esses números, deverão ser efetuados a partir de 01 de janeiro de 2025, mantendo a integridade e a confiabilidade das informações contidas nesse relatório. Portanto, não é responsabilidade da Auditoria, eventual alteração na base de dados retromencionada, sem o prévio e expresso conhecimento da Direção e da Auditoria.

* * *

CIT- Relatório de Controles Internos - 2024 (Definitivo) - Revisado.pdf

Documento número #1948a9d1-5b75-44e8-9333-db02ed3e2cc5

Hash do documento original (SHA256): 8d1de157981aeab57c7f23c3e886b8a4775d8dfb2fff4114d0418cee878bf66e

Assinaturas

- ✓

Felipe Santos de Miranda Nunes

CPF: 064.576.626-76

Assinou como presidente em 14 mai 2025 às 08:27:12
- ✓

Felipe Santos de Miranda Nunes

CPF: 064.576.626-76

Assinou como representante legal em 14 mai 2025 às 08:27:12
- ✓

Camilla Pires Marcolino

CPF: 067.184.556-01

Assinou como diretor(a) em 14 mai 2025 às 11:48:16
- ✓

Camilla Pires Marcolino

CPF: 067.184.556-01

Assinou como representante legal em 14 mai 2025 às 11:48:16
- ✓

Cláudia Maria da Silva

CPF: 969.638.596-04

Assinou como contador(a) em 14 mai 2025 às 13:49:50

Log

- 14 mai 2025, 08:13:17

Operador com email leticia.santos@inteligenciateritorial.org na Conta 5593d6f3-e3a3-4da8-8476-9b2306cc41f2 criou este documento número 1948a9d1-5b75-44e8-9333-db02ed3e2cc5. Data limite para assinatura do documento: 31 de julho de 2025 (16:57). Finalização automática após a última assinatura: habilitada. Idioma: Português brasileiro.
- 14 mai 2025, 08:21:51

Operador com email leticia.santos@inteligenciateritorial.org na Conta 5593d6f3-e3a3-4da8-8476-9b2306cc41f2 alterou o processo de assinatura. Data limite para assinatura do documento: 08 de agosto de 2025 (16:57).

14 mai 2025, 08:21:51	Operador com email leticia.santos@inteligenciateritorial.org na Conta 5593d6f3-e3a3-4da8-8476-9b2306cc41f2 adicionou à Lista de Assinatura: camilla.marcolino@inteligenciateritorial.org para assinar como diretor(a), via E-mail. Pontos de autenticação: Token via E-mail; Nome Completo; CPF; endereço de IP. Dados informados pelo Operador para validação do signatário: nome completo Camilla Pires Marcolino e CPF 067.184.556-01.
14 mai 2025, 08:21:51	Operador com email leticia.santos@inteligenciateritorial.org na Conta 5593d6f3-e3a3-4da8-8476-9b2306cc41f2 adicionou à Lista de Assinatura: camilla.marcolino@inteligenciateritorial.org para assinar como representante legal, via E-mail. Pontos de autenticação: Token via E-mail; Nome Completo; CPF; endereço de IP. Dados informados pelo Operador para validação do signatário: nome completo Camilla Pires Marcolino e CPF 067.184.556-01.
14 mai 2025, 08:21:51	Operador com email leticia.santos@inteligenciateritorial.org na Conta 5593d6f3-e3a3-4da8-8476-9b2306cc41f2 adicionou à Lista de Assinatura: contabil1@laborumcontabilidade.com.br para assinar como contador(a), via E-mail. Pontos de autenticação: Token via E-mail; Nome Completo; CPF; endereço de IP. Dados informados pelo Operador para validação do signatário: nome completo Cláudia Maria da Silva.
14 mai 2025, 08:21:51	Operador com email leticia.santos@inteligenciateritorial.org na Conta 5593d6f3-e3a3-4da8-8476-9b2306cc41f2 adicionou à Lista de Assinatura: felipe.nunes@inteligenciateritorial.org para assinar como presidente, via E-mail. Pontos de autenticação: Token via E-mail; Nome Completo; CPF; endereço de IP. Dados informados pelo Operador para validação do signatário: nome completo Felipe Santos de Miranda Nunes e CPF 064.576.626-76.
14 mai 2025, 08:21:51	Operador com email leticia.santos@inteligenciateritorial.org na Conta 5593d6f3-e3a3-4da8-8476-9b2306cc41f2 adicionou à Lista de Assinatura: felipe.nunes@inteligenciateritorial.org para assinar como representante legal, via E-mail. Pontos de autenticação: Token via E-mail; Nome Completo; CPF; endereço de IP. Dados informados pelo Operador para validação do signatário: nome completo Felipe Santos de Miranda Nunes e CPF 064.576.626-76.
14 mai 2025, 08:27:12	Felipe Santos de Miranda Nunes assinou como presidente. Pontos de autenticação: Token via E-mail felipe.nunes@inteligenciateritorial.org. CPF informado: 064.576.626-76. IP: 187.1.184.41. Localização compartilhada pelo dispositivo eletrônico: latitude -19.9363185 e longitude -43.9555894. URL para abrir a localização no mapa: https://app.clicksign.com/location. Componente de assinatura versão 1.1202.0 disponibilizado em https://app.clicksign.com.
14 mai 2025, 08:27:12	Felipe Santos de Miranda Nunes assinou como representante legal. Pontos de autenticação: Token via E-mail felipe.nunes@inteligenciateritorial.org. CPF informado: 064.576.626-76. IP: 187.1.184.41. Localização compartilhada pelo dispositivo eletrônico: latitude -19.9363185 e longitude -43.9555894. URL para abrir a localização no mapa: https://app.clicksign.com/location. Componente de assinatura versão 1.1202.0 disponibilizado em https://app.clicksign.com.
14 mai 2025, 11:48:16	Camilla Pires Marcolino assinou como diretor(a). Pontos de autenticação: Token via E-mail camilla.marcolino@inteligenciateritorial.org. CPF informado: 067.184.556-01. IP: 187.20.14.145. Componente de assinatura versão 1.1203.0 disponibilizado em https://app.clicksign.com.
14 mai 2025, 11:48:16	Camilla Pires Marcolino assinou como representante legal. Pontos de autenticação: Token via E-mail camilla.marcolino@inteligenciateritorial.org. CPF informado: 067.184.556-01. IP: 187.20.14.145. Componente de assinatura versão 1.1203.0 disponibilizado em https://app.clicksign.com.

14 mai 2025, 13:49:50 Cláudia Maria da Silva assinou como contador(a). Pontos de autenticação: Token via E-mail contabil1@laborumcontabilidade.com.br. CPF informado: 969.638.596-04. IP: 187.111.31.118. Localização compartilhada pelo dispositivo eletrônico: latitude -19.857408 e longitude -43.9517184. URL para abrir a localização no mapa: <https://app.clicksign.com/location>. Componente de assinatura versão v1.1203.4 disponibilizado em <https://app.clicksign.com>.

14 mai 2025, 13:49:51 Processo de assinatura finalizado automaticamente. Motivo: finalização automática após a última assinatura habilitada. Processo de assinatura concluído para o documento número 1948a9d1-5b75-44e8-9333-db02ed3e2cc5.



Documento assinado com validade jurídica.

Para conferir a validade, acesse <https://www.clicksign.com/validador> e utilize a senha gerada pelos signatários ou envie este arquivo em PDF.

As assinaturas digitais e eletrônicas têm validade jurídica prevista na Medida Provisória nº. 2200-2 / 2001

Este Log é exclusivo e deve ser considerado parte do documento nº 1948a9d1-5b75-44e8-9333-db02ed3e2cc5, com os efeitos prescritos nos Termos de Uso da Clicksign, disponível em www.clicksign.com.