

Lista de Verificação de Formulários Exigidos para Proposta Técnica

Exigência (√)	FORMULÁRIO	DESCRIÇÃO
√	TEC-0	Carta de Credenciamento acompanhado da procuração para assinar a Proposta
√	TEC-1	Formulário de Apresentação da Proposta Técnica.
√	TEC-2	Organização e Experiência do Auditor
√	TEC-2A	A. Organização do Auditor
√	TEC-2B	B. Experiência do Auditor
√	TEC-3	Comentários ou Sugestões sobre os Termos de Referência, o Pessoal de Contrapartida e as Instalações a Serem Fornecidas pelo Contratante
√	TEC-3A	A. Sobre os Termos de Referência
√	TEC-3B	B. Sobre o Pessoal de Contrapartida e as Instalações
√	TEC-4	Descrição do Enfoque Técnico, Metodologia e Plano de Trabalho e Organização e Dotação de Pessoal para Executar a Tarefa
√	TEC-5	Cronograma dos Trabalhos e Plano de Entrega dos Produtos
√	TEC-6	Composição da Equipe, Trabalho e Insumos da Equipe Chave e de Apoio
√	TEC-7	Currículos dos Profissionais da Equipe Chave
√	TEC-8	Cronograma de Permanência de Pessoal
√	TEC-9	Código de Conduta
√	TEC-10	Declaração de Manutenção de Proposta
√	TEC-11	Compromisso de Integridade
√	TEC-12	Declaração de Beneficiário Efetivo ou Final

FORMULÁRIO TEC- 0 – CARTA DE CREDENCIAMENTO

Razão social Auditor: Forvis Mazars Auditores Independentes Sociedade Simples Ltda.		
CNPJ: 07.326.840/0004-30		
LPN - Concorrência presencial – nº: 10/2024	Editais nº: 76/2024	Processo nº: 96/2024
Nome da Auditoria Auditoria externa independente do “Programa integrado de saneamento e recursos hídricos de Indaiatuba – Rio Jundiá Limpo, no município de Indaiatuba/SP, financiado parcialmente pelo empréstimo FONPLATA BRA-29/2021, referente ao período de 18 de dezembro de 2019 a 31 de dezembro de 2024.		

Ao Serviço Autônomo de Água e Esgotos – **SAAE**
Rua Bernardino de Campos, 799 – Centro – Indaiatuba/SP

O(s) abaixo assinado(s) e identificado(s), na qualidade de representante(s) legal(is) da Empresa Forvis Mazars Auditores Independentes Sociedade Simples Ltda., CNPJ 07.326.840/0004-30, situada na Avenida Coronel Silva Teles, número 1002, sala 54, andar 5, CEP 13.024-001, na cidade de Campinas, no estado de São Paulo, doravante denominada "Outorgante" informa(m) que Larissa Borges Amaro, portadora da cédula de identidade 47.114.957-3, é a pessoa designada para representar a(s) Empresa(s) na licitação acima referida, podendo assinar atas e demais documentos, apresentar recursos ou renúncias à apresentação de recursos nas diferentes fases da Licitação, se for o caso, e praticar todos os atos necessários ao desempenho da representação no processo licitatório

Local e data: São Paulo, 27 de novembro de 2024
Assinatura do representante legal: 
Razão social/nome da Empresa: Forvis Mazars Auditores Independentes Sociedade Simples Ltda.
CNPJ: 07.326.840/0004-30
Nome e título, função ou qualidade do signatário: Paulo Alexandre Misse, Representante Legal
CPF nº: 053.415.019-50

FORMULÁRIO TEC-1 - APRESENTAÇÃO DA PROPOSTA TÉCNICA

Campinas, 27 de novembro de 2024

Para: Serviço Autônomo de Água e Esgotos - SAAE

Caros Srs.:

Os abaixo-assinados oferecem o fornecimento dos serviços de auditoria para auditoria externa independente do “Programa integrado de saneamento e recursos hídricos de Indaiatuba – Rio Jundiá Limpo, no município de Indaiatuba/SP, financiado parcialmente pelo empréstimo FONPLATA BRA-29/2021, referente ao período de 18 de dezembro de 2019 a 31 de dezembro de 2024, em conformidade com o Edital nº 76 e com nossa proposta.

Estamos apresentando a nossa proposta, que inclui:

- a) Envelope nº 1 - interno e lacrado, contendo uma via original da proposta técnica, e
- b) Envelope nº 2 – interno e lacrado, contendo proposta de preços; ambos acondicionados em um envelope externo lacrado e inviolado e mídia eletrônica (pen drive) com cópia fiel destes documentos.

Nós pelo presente declaramos que:

- (a) Toda a informação e declarações fornecidas ou feitas nesta Proposta são verdadeiras e nós aceitamos que qualquer declaração ou informação falsa contida nessa Proposta pode levar a nossa desqualificação pelo Contratante e/ou sofrer sanções pelo FONPLATA;
- (b) Nossa Proposta tem validade e permanece comprometendo-nos pelo prazo especificado nos DDL 12.1;
- (c) Não temos conflito de interesses em conformidade com as IAA 3;
- (d) Nós atendemos aos requisitos de elegibilidade conforme estabelecidos nas IAA 6, e confirmamos nosso entendimento quanto a nossa obrigação de acatar a política do FONPLATA relacionada às práticas proibidas de acordo com as IAA 5;
- (e) Salvo conforme estabelecido nos DDL 12.1, nós nos comprometemos a negociar um Contrato com base nos Profissionais da Equipe Chave propostos. Nós aceitamos que a substituição dos Profissionais da Equipe Chave por razões que não aquelas estabelecidas nas IAA 12 e IAA e 28.4 pode resultar no encerramento das negociações do Contrato;
- (f) Nossa Proposta compromete-nos e está sujeita a quaisquer modificações resultantes das negociações do Contrato;
- (g) Não temos nenhuma sanção do FONPLATA ou de alguma outra Instituição Financeira Internacional;

(h) Usaremos os nossos melhores esforços para assistir ao FONPLATA nas suas investigações; e

(i) Concordamos que ao concorrer (e, se a adjudicação nos for feita, para executar o contrato), comprometemo-nos a observar as leis contra práticas proibidas, vigente no Brasil.

Nos comprometemos, caso a nossa Proposta seja aceita e o Contrato assinado, a iniciarmos os Serviços relacionados aos trabalhos até a data indicada nos **DDL** 30.2.

Entendemos que o Contratante não está obrigado a aceitar qualquer Proposta que o mesmo receba.

Assinatura Autorizada:



Nome completo:

Rubrica:



Nome e Cargo do Assinante: *Paulo Alexandre Misse*

Na qualidade de: *Representante Legal*

Endereço: *Avenida Coronel Silva Teles, número 1002, sala 54, andar 5, CEP 13.024-001, Campinas, São Paulo*

Contato para Informações (fone e e-mail): paulo.misse@mazars.com.br +55 19 99574-5108

FORMULÁRIO TEC-2 - ORGANIZAÇÃO E EXPERIÊNCIA DO AUDITOR

Formulário TEC-2: uma breve descrição da organização do Auditor e um resumo da experiência recente do mesmo que seja mais relevante para o trabalho. Para cada trabalho, o resumo deverá indicar os nomes dos Profissionais da Equipe Chave e dos Subconsultores que participaram, a duração dos trabalhos o valor do contrato, e o papel do Auditor na execução dos trabalhos.

A - Organização do Auditor

A Forvis Mazars é uma rede global, líder em serviços profissionais, que opera sob uma única marca com apenas dois membros: Forvis Mazars, LLP nos Estados Unidos e Forvis Mazars Group SC - uma parceria internacional, integrada, que opera em mais de 100 países e territórios.

Com um legado que se estende por mais de 100 anos, a Forvis Mazars é uma extensão natural do patrimônio de ambas as empresas. Em nossa essência está o compromisso de oferecer uma perspectiva diferente e uma experiência incomparável para o cliente, que seja personalizada, perfeita e natural. Como uma rede de apenas duas organizações aliadas, agimos rapidamente para oferecer serviços consistentes e ágeis de auditoria, consultoria tributária e consultoria empresarial em todo o mundo.

Cultivamos um profundo entendimento dos setores de nossos clientes, proporcionando maior percepção, especialização mais profunda e soluções personalizadas. Juntas, nossas equipes compostas por mais de 40.000 profissionais, têm a experiência e as habilidades para melhor atender a organizações de todos os tamanhos, tanto local quanto globalmente, agora e no futuro.

Forvis Mazars no Brasil

1.000

colaboradores

7

escritórios
São Paulo, Barueri,
Campinas, Rio de
Janeiro, Curitiba,
Joinville e Fortaleza

7

sócios

+2.000

clientes

DocuSigned by
PMM
Assinado por: PAULO ALEXANDRE MISSE:05341501950
ICP
Brasil

Forvis Mazars em números

Crescendo com nossos clientes

+100

países e territórios

€ 5 bilhõesreceita 2022/23
combinada**+40.000**

profissionais

+400

escritórios

 Forvis Mazars Correspondentes do Grupo Forvis Mazars**B - Experiência do Auditor**

1. Listar apenas trabalhos similares anteriores concluídos com sucesso nos últimos 10 (dez) anos.
2. Listar apenas aqueles trabalhos para os quais o Auditor foi legalmente contratado como uma empresa ou como uma das empresas de uma joint venture. Os trabalhos realizados por Profissionais individuais do Auditor, trabalhando de forma particular ou por meio de outras firmas de auditoria não poderão ser considerados como experiência relevante do Auditor, ou dos membros ou das Subconsultoras, mas poderão ser atribuídos aos Profissionais em seus CV. O Auditor deverá estar preparado para comprovar a experiência mediante a apresentação de cópias dos respectivos documentos e referências, se solicitado pelo Contratante.
3. Os atestados deverão ser fornecidos por pessoas jurídicas de direito público ou privado, comprovando os trabalhos executados pelo Auditor;

DocuSigned by

PMA

 Assinado por: PAULO ALEXANDRE MISSE:05341501950 ICP
Brasil

Duração	Nome do Trabalho/Breve Descrição dos Principais Produtos/Documents Entregues	Nome do Contratante e País do Trabalho	Valor Aprox. do Contrato (em R\$) / Montante Pago a sua Firma (em R\$)	Papel da Execução dos Trabalhos
12/2012 a 12/2014	<p>Auditoria contábil externa do Funbio</p> <p>Funbio: Biodiversidade é uma entidade civil sem fins lucrativos com status de Organização da Sociedade Civil de Interesse Público originada de acordos internacionais decorrentes da Rio 92, a Convenção sobre Diversidade Biológica. Após 16 anos de existência, o Funbio é considerado a principal instituição dedicada a promover parcerias entre os setores público e privado para atingir os objetivos do CDB.</p> <p>Realização de:</p> <ul style="list-style-type: none"> * Auditoria de Demonstrações Financeiras * Auditoria de Verificação de Despesas de 32 projetos diferentes, principais fontes de recursos: U.E. (Ação Terra do Meio), KfW, USAID (TFCA), BIRD, BID, GEF, CFA, FMA - Fundo Mata Atlântica, entre outros. 	<p>Fundo Brasileiro para a Biodiversidade – Funbio</p> <p>Brasil</p>	<p>R\$ 680.000,00 pelos 3 anos</p>	<p>Auditor único</p>
2016/2017/ 2018/2019	<p>Conservação e Gestão em Áreas Protegidas: Programa de Monitoramento Participativo da Biodiversidade em Áreas Protegidas da Amazônia</p> <p>Auditoria de projetos financiados</p> <p>A auditoria dos fundos da USAID visa verificar se as despesas decorrentes das atividades realizadas durante o período auditado estão de acordo com o objetivo do programa e as US Government Auditing Standards (GAGAS) emitidas pelo United States General Controller e as Guidelines USAID for financial audits contracted by foreign beneficiaries.</p>	<p>IPÊ - Instituto de Pesquisa Ecológicas</p> <p>Brasil</p>	<p>R\$ 60.000,00 pelos 2 anos</p>	<p>Auditor único</p>
2016-2017 e 2019-2020	<p>Programa SAF Dendê</p> <p>Auditoria de projetos financiados</p> <p>A auditoria dos fundos da USAID visa verificar se as despesas decorrentes das atividades realizadas durante o período auditado estão de acordo com o objetivo do programa e as US Government Auditing Standards (GAGAS) emitidas pelo United States General Controller e as Guidelines USAID for financial audits contracted by foreign beneficiaries.</p>	<p>Natura Cosméticos S.A.</p> <p>Brasil</p>	<p>R\$ 21.500,00</p>	<p>Auditor único</p>

Duração	Nome do Trabalho/Breve Descrição dos Principais Produtos/Documents Entregues	Nome do Contratante e País do Trabalho	Valor Aprox. do Contrato (em R\$) / Montante Pago a sua Firma (em R\$)	Papel da Execução dos Trabalhos
2016/2017, 2019	<p>Programa USAID da Política Nacional de Gestão Territorial e Ambiental de Terras Indígenas (PNGATI)</p> <p>Auditoria de projetos financiados</p> <p>A auditoria dos fundos da USAID visa verificar se as despesas decorrentes das atividades realizadas durante o período auditado estão de acordo com o objetivo do programa e as US Government Auditing Standards (GAGAS) emitidas pelo United States General Controller e as Guidelines USAID for financial audits contracted by foreign beneficiaries.</p>	<p>Instituto Internacional de Educação do Brasil (IEB)</p> <p>Brasil</p>	<p>R\$ 169.000,00 pelos 4 anos</p>	<p>Auditor único</p>
2021 / 2022	<p>Auditoria de projetos financiados</p> <p>Verificação de despesas referentes a recursos do Bundesministerium für wirtschaftliche Zusammenarbeit und Entwicklung - BMZ (Ministério Alemão de Cooperação e Desenvolvimento) para uma ação relativa ao projeto P 4927, o “Programa de Apoio ao Jornalismo” - PAJOR (o “contrato de outorga”), administrado pela Repórteres Sem Fronteiras Brasil (“RSF”).</p>	<p>Reporteres Sem Fronteiras</p> <p>Brasil</p>	<p>R\$ 76.000,00 pelos 2 anos</p>	<p>Auditor único</p>
2022	<p>Programa global de crédito para a defesa do setor produtivo e o emprego</p> <p>Auditoria de projetos financiados</p> <p>O BANDES é uma empresa pública estatal, com sede em Vitória, Espírito Santo, que tem como atividade fornecer soluções financeiras para investimentos produtivos, administrar recursos e prestar serviços ao estado e municípios.</p> <p>Auditoria dos recursos do Banco Interamericano de Desenvolvimento (BID) para verificar se as despesas decorrentes das atividades realizadas no período auditado estão de acordo com o conteúdo e escopo estabelecidos no Contrato de Empréstimo e nas diretrizes do BID.</p>	<p>Banco de Desenvolvimento do Espírito Santo</p> <p>Brasil</p>	<p>R\$ 58.000,00</p>	<p>Auditor único</p>
2023	<p>Auditoria de projetos financiados</p> <p>Execução da auditoria do demonstrativo de receitas e despesas dos recursos recebidos da Oxfam-Ibis para o projeto “Diagnóstico de oportunidades educativas para mujeres jóvenes y adultas indígenas en Colombia, Guatemala y Paraguay”</p>	<p>Campanha Latino-Americana pelo Direito à Educação - Clade Brasil</p> <p>Brasil</p>	<p>R\$ 6.000,00</p>	<p>Auditor único</p>



Rio de Janeiro, 19 de abril de 2016

ATESTADO DE CAPACIDADE TÉCNICA

Atestamos que a empresa MAZARS, AUDITORES INDEPENDENTES S.S., CNPJ: 07.326.840/0001-98 realizou trabalhos de auditoria sobre a movimentação financeira dos recursos recebidos pelo Fundo Brasileiro para Biodiversidade – Funbio, através dos financiamentos e parcerias com as instituições abaixo, relativa aos exercícios findos em 31 de dezembro de 2012, 2013 e 2014.

- Banco Internacional para Reconstrução e Desenvolvimento – BIRD;
- Fundo Global para o Meio Ambiente – GEF;
- KFW Entwicklungsbank (Banco Alemão de Desenvolvimento);
- USAID recurso do acordo TFCA;
- União Europeia;
- BNDES;
- FUNDO DA Mata Atlântica – FMA, parceria com Secretaria do Estado do Ambiente do Rio de Janeiro (SEA-RJ).

Os trabalhos envolveram os seguintes serviços:

- Opinar sobre a demonstração contábil de recursos relativa a programas com recursos recebidos através dos financiamentos;
- Análise de Custos Diretos dos recursos recebidos através dos financiamentos;
- Avaliar o controle interno do beneficiário relativo recursos recebidos através dos financiamentos;

Equipe técnica:

- Éder Mutinelli
- Dominique Joseph Marcel Nezan
- Cleber de Araujo
- Carlos Rafael Paes Landin Felix
- Cristiane Daruj Torres

Fundo Brasileiro para a Biodiversidade R. Voluntários da Pátria, 286, 5º andar - Botafogo - Rio de Janeiro - RJ
CEP: 22.270-014 Tel: (55 21) 2123-5300 Fax: (55 21) 2123-5354 funbio@funbio.org.br www.funbio.org.br

DocuSigned by

P&M

Assinado por: PAULO ALEXANDRE



- Jansen Oliveira Mendonça
- Anne Clessia Santos da Silva
- Karine Faria Dos Santos
- Bruno Lippert Greenhalgh de Oliveira
- Marcos Alexandre Nunes Rodrigues
- Isabela Blanco de Paula

A Receita Operacional Liquidada empresa em 31 de dezembro de 2012, 2013 e 2014 é de 9.272, 10.974 e 10.499 KBRL respectivamente.

O Patrimônio Líquido da empresa em 31 de dezembro de 2012, 2013 e 2014 é de R\$ 428, 353 e (165) KBRL respectivamente.

O Ativo Total da empresa em 31 de dezembro de 2012, 2013 e 2014 é de 326.679,369.973 e 464.210 KBRL respectivamente.

Atestamos ainda que os serviços foram prestados no mais alto grau técnico, não havendo nada que desabone a referida empresa.

FUNDO BRASILEIRO PARA BIODIVERSIDADE – FUNBIO
Aylton Coelho Neto – Superintendência de Planejamento e Gestão
CNPJ: 03.537.443/0001-04
Endereço: Rua Voluntários da Pátria, 286 – 5º andar – Botafogo
Rio de Janeiro - RJ





Rio de Janeiro, 05 de outubro de 2015.

ATESTADO DE CAPACIDADE TÉCNICA

Atestamos que a empresa MAZARS AUDITORES INDEPENDENTES S.S., CNPJ: 07.326.840/0001-98 realizou trabalhos de auditoria sobre a movimentação financeira dos recursos recebidos pelo Fundo Brasileiro para Biodiversidade – Funbio, através dos financiamentos e parcerias com as instituições abaixo, relativa aos exercícios findos em 31 de dezembro de 2012, 2013 e 2014.

- Banco Internacional para Reconstrução e Desenvolvimento - BIRD;
- Fundo Global para o Meio Ambiente - GEF;
- KFW Entwicklungsbank (Banco Alemão de desenvolvimento);
- USAID recurso do acordo TFCA.
- União Europeia;
- BNDES;
- Fundo da Mata Atlântica – FMA, parceria com Secretaria de Estado do Ambiente do Rio de Janeiro (SEA-RJ)

Os trabalhos envolveram os seguintes serviços:

- *Opinar sobre a demonstração contábil de recursos relativa a programas com recursos recebidos através dos financiamentos;*
- *Análise de Custos Diretos dos recursos recebidos através dos financiamentos;*
- *Avaliar o controle interno do beneficiário relativo recursos recebidos através dos financiamentos;*

Atestamos ainda que os serviços foram prestados no mais alto grau técnico, não havendo nada que desabone a referida empresa.

Fundo Brasileiro para Biodiversidade - Funbio
Aylton Coelho Neto – Superintendência de planejamento e Gestão
CNPJ:
Rua Voluntários da Pátria, 286 – 5º Andar – Botafogo
Rio de Janeiro - RJ

Fundo Brasileiro para a Biodiversidade R. Voluntários da Pátria, 286, 5º andar - Botafogo - Rio de Janeiro - RJ
CEP: 22.270-014 Tel: (55 21) 2123-5300 Fax: (55 21) 2123-5354 funbio@funbio.org.br www.funbio.org.br



ATESTADO DE CAPACIDADE TÉCNICA

Atestamos para os devidos fins, que a empresa **Mazars Auditores Independentes S.S.**, CNPJ nº 07.326.840/0001-98, com sede na Av. José de Souza Campos, 243 – 10º e 11º andares, Cambuí, CEP 13025-320, na Cidade de Campinas/SP, prestou serviços de auditoria dos recursos provenientes da USAID para o projeto "Conservation and Management in Protected Areas: Participatory Biodiversity Monitoring in Amazonian Protected Areas" no **IPÊ Instituto de Pesquisas Ecológicas**, conforme quadro discriminado abaixo:

Título do Serviço: Auditoria dos recursos provenientes da USAID para o projeto Conservation and Management in Protected Areas: Participatory Biodiversity Monitoring in Amazonian Protected Areas Program para o período de 1º junho de 2016 a 31 de dezembro de 2017.	Valor do Contrato: R\$ 28.900,00
Informações sobre o Contratante:	
Nome da Contratante: IPÊ Instituto de Pesquisas Ecológicas	CNPJ da Contratante: 66.831.223/0001-09
Endereço da Contratante: Moinho, Rod. Dom Pedro I, km 47, Nazaré Paulista - SP, 12960-000	
Valor da Receita do período auditado: US\$ 769,202	Valor da Receita acumulada do projeto em 31/12/2017: US\$ 769,202
Valor da Despesa do período auditado: US\$ 736,760	Valor da Despesa acumulada do projeto 31/12/2017: US\$ 736,760
Natureza Jurídica da Contratante e Setor de Atuação: Organização sem fins lucrativos.	
Contexto operacional: Ciência e educação de negócios sustentáveis para a conservação da biodiversidade.	



Informações sobre o Projeto:

Duração da prestação dos serviços:

De **01/02/2018 à 31/04/2018**

- Revisão de procedimentos internos e verificação da documentação; e
- Aprovação do relatório pela Natura, totalizando aproximadamente 200 horas.

Descrição dos serviços prestados e produtos entregues:

Nossos serviços compreenderam a realização da auditoria dos recursos da USAID administrados pelo IPÊ - Instituto de Pesquisas Ecológicas para financiar o Projeto Conservação e Gestão em Áreas Protegidas: Monitoramento Participativo da Biodiversidade em Áreas Protegidas da Amazônia. Acordo de Cooperação No. AID - 512-A-16-0002 para o período de 20 de junho de 2016 a 31 de dezembro de 2017 de acordo com as normas U.S. Government Auditing Standards (USGAAP) emitido pelo U.S. Government Accountability Office e a USAID Office of the Inspector General "USAID Financial Audit Guide for Foreign Organizations, dated March 4, 2019."

A auditoria dos fundos da USAID tem como objetivo verificar se as despesas decorrentes de atividades realizadas no período auditado estão de acordo com o objetivo do programa e os Padrões de Auditoria do Governo dos EUA (GAGAS) emitidos pela Controladora Geral dos Estados Unidos e pelas Diretrizes da USAID para auditorias financeiras contratadas por beneficiários estrangeiros.

Os objetivos da auditoria dos fundos da USAID incluem:

- i) O auditor expressar uma opinião sobre se a declaração de responsabilidade do fundo para os programas financiados pela USAID apresenta adequadamente em todos os aspectos relevantes em relação às demonstrações financeiras do destinatário como um todo e nas receitas recebidas, custos incorridos e ativos, mercadorias e assistência técnica adquirida diretamente com financiamento da USAID para o período auditado em conformidade com os termos do acordo e os princípios contábeis geralmente aceitos.
- ii) Avaliar o controle interno em relação aos programas com contribuição financeira da USAID, estimando o risco de controle, bem como identificando deficiências significativas e fraquezas materiais.
- iii) Realizar testes para determinar se o destinatário cumpriu, em todos os aspectos relevantes, os termos do contrato (exceto contribuições de Cost-Sharing ou equivalentes, se aplicável) e as leis e regulamentos aplicáveis relacionados aos programas financiados pela USAID.
- iv) Determinar se as despesas são conformes, em todos os aspectos relevantes, com os termos do contrato e as leis e regulamentos aplicáveis ao programa que utiliza fundos da USAID.
- v) Avalie se o destinatário cumpriu suas contribuições de Cost-Sharing ou correspondência, se exigido pelo contrato.

Metodologia e Ferramentas empregadas:

Os trabalhos de auditoria dos recursos da USAID serão conduzidos de acordo com as normas internacionais de auditoria para auditoria financeira, em particular, de acordo com o capítulo 4,



Informamos que o **Responsável Técnico** pela execução dos trabalhos é o Sr. **Cleber Araujo**, inscrito no CRC nº 1SP213655/O-8, tendo como equipe técnica os seguintes profissionais:

Informações sobre a Equipe Técnica envolvida no Projeto:			
Nome do Profissional	Função no Projeto	Atividade Desenvolvida	Conselho Profissional Nº:
Paulo Misse	Revisor de qualidade	Responsável pela revisão a frio do relatório de auditoria.	CRC 1SP268349/O-5
Cleber Araujo	Sócio	Responsável técnico pelo trabalho de auditoria.	CRC 1SP213655/O-8
Cristiane Daruj Torres	Gerente Sênior	Responsável pela coordenação da equipe de auditoria em campo.	CRC 1SP305279/O-6
Jonatas Guimarães	Supervisor	Sênior encarregado dos trabalhos em campo, tendo como responsabilidades adicionais a revisão dos trabalhos dos assistentes e discussão preliminar com a empresa dos assuntos de auditoria identificados no decorrer da execução do serviço de auditoria.	Não possui.

Atestamos, ainda, que a MAZARS AUDITORES INDEPENDENTES S.S. prestou os serviços no mais alto grau técnico, não havendo nada que a desabone.

São Paulo, 4 de setembro de 2020

Eduardo Humberto Ditt
Secretário Executivo
eduditt@ipe.org.br

Marcela Paolino
Controller
marcela.paolino@ipe.org.br



ATESTADO DE CAPACIDADE TÉCNICA

Atestamos para os devidos fins, que a empresa **Mazars Auditores Independentes S.S.**, CNPJ nº 07.326.840/0001-98, com sede na Avenida Trindade, nº 254 – salas 1.314 e 1.315, Bethaville, CEP 06404-326, na Cidade de Barueri/SP, **prestou serviços de auditoria das demonstrações financeiras** no **IPÊ Instituto de Pesquisas Ecológicas**, conforme quadro discriminado abaixo:

Título do Serviço: Auditoria das demonstrações financeiras em 31 de dezembro de 2018.	
Informações sobre o Contratante:	
Nome da Contratante: IPÊ Instituto de Pesquisas Ecológicas	CNPJ da Contratante: 66.831.223/0001-09
Endereço da Contratante: Moinho, Rod. Dom Pedro I, km 47, Nazaré Paulista - SP, 12960-000	Nº de Funcionários da Contratante: 28
Valor do Faturamento Anual da Contratante: R\$ 13.800 mil	Valor do Ativo Total do Último Exercício: R\$ 41.680 mil
Valor do Patrimônio Social do Último Exercício: R\$ 17.407 mil	
Natureza Jurídica da Contratante: Organização sem fins lucrativos.	
Contexto operacional: Ciência e educação de negócios sustentáveis para a conservação da biodiversidade.	



Informações sobre o Projeto:	
Duração: Aproximadamente 250 horas.	Local da prestação dos serviços Cidade: Nazaré Paulista Estado: São Paulo
Descrição dos serviços prestados e produtos entregues: Os serviços compreenderam a auditoria dos balanços patrimoniais individuais do IPÊ – Instituto de Pesquisas Ecológicas em 31 de dezembro de 2018 e as correspondentes demonstrações do superávit/déficit e das mutações do patrimônio líquido, relativas aos exercícios a findar naquela data, expressos em reais e preparados de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil.	
Metodologia e Ferramentas empregadas: A auditoria foi conduzida de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria, emitidas pelo Conselho Federal de Contabilidade (CFC) e pelo <i>International Auditing and Assurance Standards Board (IAASB)</i> , respectivamente.	

O **Responsável Técnico** pela execução dos trabalhos foi o Sr. **Paulo Alexandre Misse**, inscrito no CRC nº 1SP 268349/0-5, tendo como equipe técnica os seguintes profissionais:

Nome do Profissional	Função no Projeto	Atividade Desenvolvida	Certificação
Paulo Misse	Sócio	Responsável pela revisão final do relatório sobre as principais constatações identificadas na auditoria, discussão e conclusão dos principais assuntos de auditoria e contabilidade identificados.	CRC 1SP268349/O-5
Cristiane Daruj	Gerente	Responsável pelo gerenciamento da equipe de auditoria em campo, bem como das demais equipes de suporte à auditoria.	CRC 1SP305279/O-6
Tayná Raimundo	Sênior II	Sênior encarregada dos trabalhos em campo, tendo como responsabilidades adicionais a revisão dos trabalhos dos assistentes e discussão preliminar com a empresa dos assuntos de auditoria identificados no decorrer da execução do serviço de auditoria	N/A
Ingrid Santiago	Assistente II	Execução de testes para validação dos saldos das principais contas do balanço.	N/A



Atestamos, ainda, que a MAZARS AUDITORES INDEPENDENTES S.S. prestou os serviços no mais alto grau técnico, não havendo nada que a desabone.

Nazaré Paulista, 04 de setembro de 2020

Eduardo Humberto Ditt

Secretário Executivo

eduditt@ipe.org.br

Marcela Paolino

Controller

marcela.paolino@ipe.org.br



ATESTADO DE CAPACIDADE TÉCNICA

Atestamos para os devidos fins, que a empresa **Mazars Auditores Independentes S.S.**, CNPJ nº 07.326.840/0001-98, com sede na Avenida Trindade, nº 254 – salas 1.314 e 1.315, Bethaville, CEP 06404-326, na Cidade de Barueri/SP, **prestou serviços de auditoria das demonstrações financeiras no IPÊ Instituto de Pesquisas Ecológicas**, conforme quadro discriminado abaixo:

Título do Serviço: Auditoria das demonstrações financeiras em 31 de dezembro de 2019.	
Informações sobre o Contratante:	
Nome da Contratante: IPÊ Instituto de Pesquisas Ecológicas	CNPJ da Contratante: 66.831.223/0001-09
Endereço da Contratante: Moinho, Rod. Dom Pedro I, km 47, Nazaré Paulista - SP, 12960-000	Nº de Funcionários da Contratante: 28
Valor do Faturamento Anual da Contratante: R\$ 17.238 mil	Valor do Ativo Total do Último Exercício: R\$ 45.344 mil
Valor do Patrimônio Social do Último Exercício: R\$ 19.925 mil	
Natureza Jurídica da Contratante: Organização sem fins lucrativos.	
Contexto operacional: Ciência e educação de negócios sustentáveis para a conservação da biodiversidade.	



Informações sobre o Projeto:	
Duração: Aproximadamente 250 horas.	Local da prestação dos serviços
	Cidade: Nazaré Paulista Estado: São Paulo
Descrição dos serviços prestados e produtos entregues:	
Os serviços compreenderam a auditoria dos balanços patrimoniais individuais do IPÊ – Instituto de Pesquisas Ecológicas em 31 de dezembro de 2019 e as correspondentes demonstrações do superávit/déficit e das mutações do patrimônio líquido, relativas aos exercícios a findar naquela data, expressos em reais e preparados de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil.	
Metodologia e Ferramentas empregadas: A auditoria foi conduzida de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria, emitidas pelo Conselho Federal de Contabilidade (CFC) e pelo <i>International Auditing and Assurance Standards Board (IAASB)</i> , respectivamente.	

O **Responsável Técnico** pela execução dos trabalhos foi o Sr. **Paulo Alexandre Misse**, inscrito no CRC nº 1SP 268349/0-5, tendo como equipe técnica os seguintes profissionais:

Nome do Profissional	Função no Projeto	Atividade Desenvolvida	Certificação
Raul Gomes Pinheiro	Revisor de qualidade	Responsável pela revisão a frio do relatório de auditoria.	CRC 1SP251187/O-0
Paulo Misse	Sócio	Responsável pela revisão final do relatório sobre as principais constatações identificadas na auditoria, discussão e conclusão dos principais assuntos de auditoria e contabilidade identificados.	CRC 1SP268349/O-5
Cristiane Daruj	Gerente	Responsável pelo gerenciamento da equipe de auditoria em campo, bem como das demais equipes de suporte à auditoria.	CRC 1SP305279/O-6
Tayná Raimundo	Senior II	Senior encarregada dos trabalhos em campo, tendo como responsabilidades adicionais a revisão dos trabalhos dos assistentes e discussão preliminar com a empresa dos assuntos de auditoria identificados no decorrer da execução do serviço de auditoria	N/A
Ingrid Santiago	Assistente II	Execução de testes para validação dos saldos das principais contas do balanço.	N/A
Tamires Cancio	Assistente I	Execução de testes para validação dos saldos das principais contas do balanço.	N/A



Atestamos, ainda, que a MAZARS AUDITORES INDEPENDENTES S.S. prestou os serviços no mais alto grau técnico, não havendo nada que a desabone.

Nazaré Paulista, 04 de setembro de 2020

Eduardo Humberto Ditt

Secretário Executivo

eduditt@ipe.org.br

Marcela Paolino

Controller

marcela.paolino@ipe.org.br



ATESTADO DE CAPACIDADE TÉCNICA

Atestamos para os devidos fins, que a empresa **Mazars Auditores Independentes S.S.**, CNPJ nº 07.326.840/0001-98, com sede na Av. José de Souza Campos, 243 – 10º e 11º andares, Cambuí, CEP 13025-320, na Cidade de Campinas/SP, **prestou serviços de auditoria dos recursos provenientes da USAID para o projeto SAF Dendê na Natura Cosméticos S.A.**, conforme quadro discriminado abaixo:

Título do Serviço: Auditoria dos recursos provenientes da USAID para o projeto SAF Dendê para o período de 18 de abril de 2016 a 31 de dezembro de 2017.	Valor do Contrato: R\$ 28.900,00
Informações sobre o Contratante:	
Nome da Contratante: Natura Cosméticos S.A.	CNPJ da Contratante: 71.673.990/0001-77
Endereço da Contratante: Avenida Alexandre Colares, nº 1188, Parque Anhanguera	
Natureza Jurídica da Contratante e Setor de Atuação: Sociedade Anônima Aberta. Comércio atacadista de cosméticos e produtos de perfumaria.	



Informações sobre o Projeto:

Duração da prestação dos serviços:

De **01/06/2018 à 30/09/2018:**

- Revisão de procedimentos internos e verificação da documentação; e
- Aprovação do relatório pela Natura, totalizando aproximadamente 230 horas.

Descrição dos serviços prestados e produtos entregues:

Nossos serviços compreenderão a realização da auditoria dos recursos da referente a auditoria dos recursos da Agência dos Estados Unidos para o Desenvolvimento Internacional (USAID), missão no Brasil, administrados pela Natura Cosméticos S.A. para financiar o Programa de Diversificação da Óleo de Palma Conciliação do Programa de Conservação com Meios de Subsistência, Acordo de Cooperação No. AID-512-A-16-00001, para o período a de 1 de janeiro de 2019 a 16 de abril de 2020 de acordo com as normas U.S. Government Auditing Standards (USGAAP) emitido pelo U.S. Government Accountability Office e a USAID Office of the Inspector General "USAID Financial Audit Guide for Foreign Organizations, dated March 4, 2019."

A auditoria dos fundos da USAID tem como objetivo verificar se as despesas decorrentes de atividades realizadas no período auditado estão de acordo com o objetivo do programa e os Padrões de Auditoria do Governo dos EUA (GAGAS) emitidos pela Controladora Geral dos Estados Unidos e pelas Diretrizes da USAID para auditorias financeiras contratadas por beneficiários estrangeiros.

Os objetivos da auditoria dos fundos da USAID incluem:

- i) O auditor expressar uma opinião sobre se a declaração de responsabilidade do fundo para os programas financiados pela USAID apresenta adequadamente em todos os aspectos relevantes em relação às demonstrações financeiras do destinatário como um todo e nas receitas recebidas, custos incorridos e ativos, mercadorias e assistência técnica adquirida diretamente com financiamento da USAID para o período auditado em conformidade com os termos do acordo e os princípios contábeis geralmente aceitos.
- ii) Avaliar o controle interno em relação aos programas com contribuição financeira da USAID, estimando o risco de controle, bem como identificando

Natura Cosméticos S/A

Rodovia Anhanguera Km 30,5 – Cajamar – SP – 07790-190



deficiências significativas e fraquezas materiais.

iii) Realizar testes para determinar se o destinatário cumpriu, em todos os aspectos relevantes, os termos do contrato (exceto contribuições de Cost-Sharing ou equivalentes, se aplicável) e as leis e regulamentos aplicáveis relacionados aos programas financiados pela USAID.

iv) Determinar se as despesas são conformes, em todos os aspectos relevantes, com os termos do contrato e as leis e regulamentos aplicáveis ao programa que utiliza fundos da USAID.

v) Avalie se o destinatário cumpriu suas contribuições de Cost-Sharing ou correspondência, se exigido pelo contrato.

Metodologia e Ferramentas empregadas:

Nossa auditoria será conduzida de acordo com a SOW (Contrato de prestação de serviço sem fornecimento de materiais), obter uma carta de representação da gerência (Apêndice 4) e consultar os materiais de referência (Apêndice 5). A SOW contém uma lista de 12 documentos, conforme aplicável, que devem ser revisados antes do início da auditoria.

Informamos que o **Responsável Técnico** pela execução dos trabalhos é o Sr. **Paulo Alexandre Misse**, inscrito no CRC nº CRC 1SP 268349/O-5, tendo como equipe técnica os seguintes profissionais:

- **Equipe de auditoria**

Informações sobre a Equipe Técnica envolvida no Projeto:			
Nome do Profissional	Função no Projeto	Atividade Desenvolvida	Conselho Profissional N°:
Cleber Araujo	Sócio	Responsável técnico pelo trabalho de auditoria.	CRC 1SP213655/O-8
Cristiane Daruj Torres	Gerente Sênior	Responsável pela coordenação da equipe de auditoria em campo.	CRC 1SP305279/O-6
Jonatas Guimarães	Supervisor	Sênior encarregado dos trabalhos em campo, tendo como responsabilidades adicionais a revisão dos trabalhos dos assistentes e discussão preliminar com a empresa dos assuntos de auditoria identificados no decorrer da execução do serviço de auditoria.	Não possui.

Natura Cosméticos S/A
Rodovia Anhanguera Km 30,5 – Cajamar – SP – 07790-190



Martha Bernardi	Assistente	Responsável por auxiliar os trabalhos em campo, na realização de testes de menor complexidade.	Não possui.
-----------------	------------	--	-------------

Atestamos, ainda, que a MAZARS AUDITORES INDEPENDENTES S.S. prestou os serviços no mais alto grau técnico, não havendo nada que a desabone.

São Paulo, 6 de outubro de 2020

Franciele Lima de Oliveira

Franciele Lima de Oliveira
Gerente de Inovação – Natura Cosméticos
+55 11 4446-3795.





ATESTADO DE CAPACIDADE TÉCNICA

Atestamos para os devidos fins, que a empresa **Mazars Auditores Independentes S.S.**, CNPJ nº 07.326.840/0001-98, com sede na Av. José de Souza Campos, 243 – 10º e 11º andares, Cambuí, CEP 13025-320, na Cidade de Campinas/SP, **prestou serviços de auditoria dos recursos provenientes da USAID para o projeto SAF Dendê na Natura Cosméticos S.A.**, conforme quadro discriminado abaixo:

Título do Serviço: Auditoria dos recursos provenientes da USAID para o projeto SAF Dendê para o período de 01 de janeiro de 2019 a 17 de abril de 2020.	Valor do Contrato: R\$ 21.500,00
Informações sobre o Contratante:	
Nome da Contratante: Natura Cosméticos S.A.	CNPJ da Contratante: 71.673.990/0001-77
Endereço da Contratante: Avenida Alexandre Colares, nº 1188, Parque Anhanguera	
Natureza Jurídica da Contratante e Setor de Atuação: Sociedade Anônima Aberta. Comércio atacadista de cosméticos e produtos de perfumaria.	



Informações sobre o Projeto:

Duração da prestação dos serviços:

De **01/06/2020 à 12/06/2020** - Revisão de procedimentos internos e verificação da documentação; e

De **24/06/2020 à 08/07/2020** - Aprovação do relatório pela Natura, totalizando aproximadamente 197 horas.

Descrição dos serviços prestados e produtos entregues:

Nossos serviços compreenderão a realização da auditoria dos recursos da referente a auditoria dos recursos da Agência dos Estados Unidos para o Desenvolvimento Internacional (USAID), missão no Brasil, administrados pela Natura Cosméticos S.A. para financiar o Programa de Diversificação da Óleo de Palma Conciliação do Programa de Conservação com Meios de Subsistência, Acordo de Cooperação No. AID-512-A-16-00001, para o período a de 1 de janeiro de 2019 a 16 de abril de 2020 de acordo com as normas U.S. Government Auditing Standards (USGAAP) emitido pelo U.S. Government Accountability Office e a USAID Office of the Inspector General "USAID Financial Audit Guide for Foreign Organizations, dated March 4, 2019."

A auditoria dos fundos da USAID tem como objetivo verificar se as despesas decorrentes de atividades realizadas no período auditado estão de acordo com o objetivo do programa e os Padrões de Auditoria do Governo dos EUA (GAGAS) emitidos pela Controladora Geral dos Estados Unidos e pelas Diretrizes da USAID para auditorias financeiras contratadas por beneficiários estrangeiros.

Os objetivos da auditoria dos fundos da USAID incluem:

- i) O auditor expressar uma opinião sobre se a declaração de responsabilidade do fundo para os programas financiados pela USAID apresenta adequadamente em todos os aspectos relevantes em relação às demonstrações financeiras do destinatário como um todo e nas receitas recebidas, custos incorridos e ativos, mercadorias e assistência técnica adquirida diretamente com financiamento da USAID para o período auditado em conformidade com os termos do acordo e os princípios contábeis geralmente aceitos.
- ii) Avaliar o controle interno em relação aos programas com contribuição financeira da USAID, estimando o risco de controle, bem como identificando

Natura Cosméticos S/A

Rodovia Anhanguera Km 30,5 – Cajamar – SP – 07790-190



deficiências significativas e fraquezas materiais.

iii) Realizar testes para determinar se o destinatário cumpriu, em todos os aspectos relevantes, os termos do contrato (exceto contribuições de Cost-Sharing ou equivalentes, se aplicável) e as leis e regulamentos aplicáveis relacionados aos programas financiados pela USAID.

iv) Determinar se as despesas são conformes, em todos os aspectos relevantes, com os termos do contrato e as leis e regulamentos aplicáveis ao programa que utiliza fundos da USAID.

v) Avalie se o destinatário cumpriu suas contribuições de Cost-Sharing ou correspondência, se exigido pelo contrato.

Metodologia e Ferramentas empregadas:

Nossa auditoria será conduzida de acordo com a SOW (Contrato de prestação de serviço sem fornecimento de materiais), obter uma carta de representação da gerência (Apêndice 4) e consultar os materiais de referência (Apêndice 5). A SOW contém uma lista de 12 documentos, conforme aplicável, que devem ser revisados antes do início da auditoria.

Informamos que o **Responsável Técnico** pela execução dos trabalhos é o Sr. **Paulo Alexandre Misse**, inscrito no CRC nº CRC 1SP 268349/O-5, tendo como equipe técnica os seguintes profissionais:

- **Equipe de auditoria**

Informações sobre a Equipe Técnica envolvida no Projeto:			
Nome do Profissional	Função no Projeto	Atividade Desenvolvida	Conselho Profissional Nº:
Raul Gomes Pinheiro	Revisor de qualidade	Responsável pela revisão a frio do relatório de auditoria.	CRC 1SP251187/O-0
Paulo Misse	Sócio	Responsável técnico pelo trabalho de auditoria.	CRC 1SP268349/O-5
Cristiane Daruj Torres	Gerente Sênior	Responsável pela coordenação da equipe de auditoria em campo.	CRC 1SP305279/O-6
Fernanda Jordão	Supervisora	Sênior encarregado dos trabalhos em campo, tendo como responsabilidades adicionais a revisão dos trabalhos dos assistentes e discussão preliminar com a empresa dos assuntos de auditoria identificados no decorrer da execução do serviço de auditoria.	CRC 1SP327138/O-4



Luiza Vasconcelos	Assistente	Responsável por auxiliar os trabalhos em campo, na realização de testes de menor complexidade.	Não possui.
Anna Karolina Bragagnolle	Assistente	Responsável por auxiliar os trabalhos em campo, na realização de testes de menor complexidade.	Não possui.

Atestamos, ainda, que a MAZARS AUDITORES INDEPENDENTES S.S. prestou os serviços no mais alto grau técnico, não havendo nada que a desabone.

São Paulo, 6 de outubro de 2020

Franciele Lima de Oliveira

Franciele Lima de Oliveira
Gerente de Inovação – Natura Cosméticos
+55 11 4446-3795.



**IEB**

INSTITUTO INTERNACIONAL DE EDUCAÇÃO DO BRASIL

Gente: caminho para a sustentabilidade

ATESTADO DE CAPACIDADE TÉCNICA

Atestamos para os devidos fins, que a empresa MAZARS AUDITORES INDEPENDENTES S.S., CNPJ nº 07.326.840/0001-98 prestou para o INSTITUTO INTERNACIONAL DE EDUCAÇÃO DO BRASIL - IEB, entidade sem fins lucrativos, CNPJ nº 03.057.776/0001-36, situada no endereço CLN 211 Bloco B salas 101, 102 – Brasília DF, CEP 70.863-520, os serviços de AUDITORIA no âmbito do Programa USAID, Contrato de Cooperação Nº AID-512-A-17-00001 de implementação da Política Nacional de Gerenciamento Territorial e Ambiental de Terras Indígenas (PNGATI). A auditoria foi referente aos recursos recebidos pela Entidade provenientes da USAID para a aplicação em projeto específico e corroboração das despesas gastas, do período de 1º de novembro de 2016 a 31 de dezembro de 2018.

Os trabalhos realizados envolveram as seguintes atividades:

Informamos que o **responsável técnico** pela execução dos trabalhos é o Sr. Cleber de Araujo, inscrito no CRC/ISP nº 213655/O-8.

Os trabalhos acima descritos foram realizados com base em dados referentes auditoria da declaração de responsabilidade do fundo sobre os fundos fornecidos pela Agência dos Estados Unidos para o Desenvolvimento Internacional (USAID) sob o acordo de cooperação AID-512-A-17-00001 do período de 01 de novembro de 2016 a 31 de dezembro de 2018. Os trabalhos totalizaram 185 horas. Os demonstrativos contábeis do IEB para o projeto USAID nesta data apresentaram:

	<u>BRL</u>	<u>USD</u>
Fundos recebidos - Cooperative Agreement AID-512-A-17-00001	3.082.805	854.217
	<u>3.030.472</u>	<u>839.716</u>
Saldo em 31 de dezembro de 2018	<u>52.333</u>	<u>14.501</u>

Atestamos, ainda, que a MAZARS AUDITORES INDEPENDENTES prestou os serviços no mais alto grau técnico, não havendo nada que a desabone.

Brasília, 7 de outubro de 2019

Maria José M. Cabral Gontijo

Maria José M. Cabral Gontijo

Coordenadora Geral

Tel. 61-3248-7449

DocuSigned by
 pda
 Assinado por: PAULO ALEXANDRE MISSE:05341501950



IEB

INSTITUTO INTERNACIONAL DE EDUCAÇÃO DO BRASIL

Gente: caminho para a sustentabilidade

Rio de Janeiro, 13 de outubro de 2020

ATESTADO DE CAPACIDADE TÉCNICA

Atestamos que a empresa MAZARS AUDITORES INDEPENDENTES S/S, CNPJ 07.326.840/0001-98 realizou trabalhos de Auditoria do Fund Accountability Statement dos Programas Program for the Territorial and Environmental Engagement of Indigenous Lands in the South of the Amazonas State "PNGATI" e Program Promoting Well Being of Indigenous People in Roraima, relativo aos recursos repassados pela USAID e administrados pela CONTRATANTE, relativa ao período de 1º de janeiro de 2019 a 31 de dezembro de 2019 referente ao contrato AID-512-A-17-00001 e ao período de 28 de março de 2019 a 31 de dezembro de 2019 referente ao contrato 72051219CA00001.

Os trabalhos envolveram os seguintes serviços:

- Auditoria do Fund Accountability Statement dos Programas Program for the Territorial and Environmental Engagement of Indigenous Lands in the South of the Amazonas State "PNGATI" e Program Promoting Well Being of Indigenous People in Roraima, custos incorridos e saldo de caixa dos recursos financeiros fornecidos pela USAID, relativamente aos recursos movimentados pelo beneficiário e respectivos sub-beneficiários;
- Revisão do Cost-Sharing Schedule com o objetivo de identificar se as contribuições para despesas compartilhadas foram providas e relatadas pelo beneficiário em conformidade com os termos dos acordos;
- Controle interno;
- Conformidade com os Termos do acordos e leis e regulamentos aplicáveis;
- Follow-Up em recomendações da auditoria de períodos anteriores.

Equipe técnica:

- Cleber de Araujo;
- Helder Fontenelle
- Raul Gomes Pinheiro

Atestamos ainda que os serviços foram prestados no mais alto grau técnico, não havendo nada que desabone a referida empresa.

Maria José M Cabral Gontijo

Coordenação Geral

IIEB

CNPJ: 03.057.776/0001-36



IEB – Brasília | CLN 211 Bloco B salas 101 e 102 | CEP: 70863-520 - Brasília, DF, Brasil | Fone: 55 (61) 3248 7449 Fax: 3248 7440

IEB – Belém | Rod. Augusto Montenegro, 5955, Cidade Jardim I, Lj: 2-A nº 07 (2º andar), Park Verde, 66000-000 Belém, PA
Fone: 55 (91) 3222-9363 / 4141-7816

IEB – Humaitá | Rua Padre José Maria Pena, nº 1375 B, 1º Andar. B. São Pedro - CEP: 69.800-000, Humaitá – AM

Site www.iieb.org.br



ATESTADO DE CAPACIDADE TÉCNICA

Atestamos para os devidos fins, que a empresa **MAZARS AUDITORES INDEPENDENTES - SOCIEDADE SIMPLES LTDA**, CNPJ nº 07.326.840/0001-98, com sede na Av. Francisco Matarazzo, 1350 – São Paulo - SP, CEP 05001-100, prestou os serviços abaixo, na **Repórteres Sem Fronteiras Brasil**.

Título do Serviço:	
Auditoria das demonstrações financeiras.	
Informações sobre a empresa beneficiária do serviço prestado:	
Nome da Contratante: Repórteres Sem Fronteiras Brasil	CNPJ da Contratante: 23.806.092/0001-05
Endereço da Contratante: Avenida Graça Aranha, 19, Sala 804 – Centro – Rio de Janeiro - RJ	Nº de Funcionários da Contratante: 2
Valor do Faturamento Anual da Contratante: R\$ 1.625.460 (Receitas estatutárias líquidas)	Valor do Ativo Total do Último Exercício: R\$ 1.138.119
Valor do Patrimônio Líquido do Último Exercício: R\$ 85.852	Valor do Capital Social do Último Exercício: N/A
Segmento principal de atuação no mercado: Entidades sem Finalidade de Lucros	
Registro na CVM: () SIM (x) NÃO	
Capital Aberto: () SIM (x) NÃO	

Informações sobre o Projeto:	
Duração: início – 27/12/2023 fim – 09/08/2024	Local da prestação dos serviços
Aproximadamente: 162 horas.	Cidade: Campinas Estado: São Paulo
Descrição dos serviços prestados e produtos entregues:	
<ul style="list-style-type: none"> Exame do balanço patrimonial da RSF em 31 de dezembro de 2023 e as correspondentes demonstrações do resultado, do resultado abrangente, das mutações do patrimônio líquido, do exercício findo nessa data, incluindo as respectivas notas explicativas, de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil e de acordo com a Interpretação Técnica ITG 2002 (R1) – “Entidades sem Finalidade de Lucros”. 	
Metodologia e Ferramentas empregadas:	
A auditoria foi conduzida de acordo com as normas brasileiras de auditoria, emitidas pelo Conselho Federal de Contabilidade (CFC), respectivamente.	



A **Responsável Técnica** pela execução dos trabalhos foi a Sra. Cristiane Daruj Torres Mariuccio, inscrita no CRC nº **1SP 305279/O-6**, tendo como equipe técnica os seguintes profissionais:

- **Equipe**

Nome do Profissional	Função no Projeto	Certificação / Registro de conselho
Cristiane Daruj Torres Mariuccio	Sócia / Responsável técnica	1SP 305279/O-6
Larissa Borges Amaro	Gerente	1 SP297364/O-8
Luiza Santos Vasconcelos Gouvea	Sênior	1 SP 347574/O-0
Vanessa Medeiros	Assistente	Não possui

Atestamos, ainda, que a **MAZARS AUDITORES INDEPENDENTES - SOCIEDADE SIMPLES LTDA** prestou os serviços no mais alto grau técnico, não havendo nada que a desabone.

Rio de Janeiro, 13 de agosto de 2024

A handwritten signature in black ink, appearing to read 'Artur Romeu', written over a horizontal line.

Artur Romeu
Diretor
21 97368-8558



ATESTADO DE CAPACIDADE TÉCNICA

Atestamos para os devidos fins, que a empresa Mazars Auditores Independentes – Sociedade Simples Ltda., CNPJ nº 07.326.840/0004-30, com sede na Av. José de Souza Campos, nº 243, salas 101 e 102, Bairro Cambui, CEP: 13.025-320 na cidade de Campinas/SP, **prestou os serviços abaixo**, no Banco de Desenvolvimento do Espírito Santo S/A:

Título do Serviço:	
Auditoria externa independente para o Projeto Programa Global de Crédito para a Defesa do Setor Produtivo e o Emprego no Estado do Espírito Santo, no âmbito do contrato de empréstimo nº 5138/OC-BR-BR concedido pelo Banco Interamericano de Desenvolvimento – BID ao Banco de Desenvolvimento do Espírito Santo S.A. – BANDES, tendo sido considerada a elegibilidade da empresa pelo BID para o ano de 2022.	
Informações sobre a empresa beneficiária do serviço prestado:	
Nome da Contratante: Banco de Desenvolvimento do Espírito Santo S/A	CNPJ da Contratante: 28.145.829/0001-00
Endereço da Contratante: Avenida Princesa Isabel, nº 54, Bairro Centro, Vitória/ES CEP 29010-906	Nº de Funcionários da Contratante: 159
Valor do Faturamento Anual da Contratante: R\$ 118.422.000,00	Valor do Ativo Total do Último Exercício: R\$ 1.331.267.000,00
Valor do Patrimônio Líquido do Último Exercício: R\$ 383.859.000,00	Valor do Capital Social do Último Exercício: R\$ 439.371.000,00
Segmento principal de atuação no mercado: Instituição Financeira/Banco de Desenvolvimento. Registro na CVM: () SIM (x) NÃO Capital Aberto: () SIM (x) NÃO	

Informações sobre o Projeto:	
Duração: Início - 24 / 02 / 2023 Fim - 27 / 04 / 2023	Local da prestação dos serviços Cidade: Campinas Estado: São Paulo
Descrição dos serviços prestados e produtos entregues:	
Auditoria das demonstrações financeiras de propósito especial do Programa global de crédito para a defesa do setor produtivo e o emprego executado pelo Banco de Desenvolvimento do Espírito Santo S.A. ("BANDES"), e financiado com recursos do Contrato de Empréstimo nº 5138/OC-BR do Banco Interamericano de Desenvolvimento (BID), que compreendem a demonstração de fluxo de caixa e a demonstração dos investimentos acumulados em 31 de dezembro de 2022, bem como as correspondentes notas explicativas, incluindo o resumo das principais políticas contábeis, elaboradas pelo Banco de Desenvolvimento do Espírito Santo S.A.	
Os serviços prestados contemplaram procedimentos para validar se:	
<ul style="list-style-type: none"> a) Os recursos externos foram utilizados em conformidade com as condições estabelecidas no Contrato de Empréstimo/Cartas Convênio de financiamento pertinentes. b) Os recursos de contrapartida ou de outros co-financiadores, quando aplicável, foram fornecidos e utilizados em conformidade com as condições estabelecidas no Contrato de Empréstimo/Cartas Convênio de financiamento pertinentes. c) Os bens, obras e serviços financiados foram adquiridos em conformidade com as Políticas e 	

- Procedimentos de Aquisições do Banco2 ou outra que seja aceitável pelo Banco. O Auditor deve realizar as inspeções físicas que forem necessárias, de acordo com suas considerações de riscos.
- d) Os documentos de apoio necessários, registros e contas foram mantidos relativamente a todas as atividades e gastos do Projeto.2
 - e) A conversão da moeda local para dólares tenha sido feita de acordo com o estabelecido na cláusula 2.09 do Capítulo II do Contrato de Empréstimo.
 - f) Os controles internos do projeto relacionados à elaboração da informação financeira foram avaliados na sua concepção e funcionamento mediante comprovações de sua efetividade. Essas comprovações serão efetuadas em conformidade com os requisitos da NIA 315 - " Identificação e Avaliação dos Riscos de Distorção Relevante por meio do Entendimento da Entidade e do seu Ambiente". O auditor deverá obter entendimento do controle interno relevante para a auditoria. A principal consideração que deve ser levada em conta pelo auditor é se, e como, um controle específico previne ou detecta e corrige distorções relevantes nas transações, ou informações que devam ser reveladas e suas implicações. Além disso, deverá comunicar apropriadamente, aos responsáveis pela governança da entidade e à administração, as deficiências de controle interno identificadas durante a realização da auditoria que, no seu julgamento profissional, são de importância suficiente para merecer atenção deles, aplicando-se a NIA 265 - "Comunicação das Deficiências de Controle Interno".

O projeto auditado possui financiamento pelo BID no montante de até US\$ 30,000,000.00 (trinta milhões de dólares dos Estados Unidos da América).

Metodologia e Ferramentas empregadas:

Nossa auditoria foi conduzida de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria, emitidas pelo Conselho Federal de Contabilidade (CFC) e pelo International Auditing and Assurance Standards Board (IAASB), respectivamente. Essas normas requerem que o auditor cumpra com os requerimentos éticos relevantes previstos no Código de Ética Profissional e nas Normas Profissionais, emitidos pelo CFC, bem como com os requerimentos éticos relevantes aplicáveis previstos no Código de Ética do Contador da Federação Internacional de Contadores (IFAC), e que a auditoria seja planejada e executada com o objetivo de obter segurança razoável de que as demonstrações financeiras estão livres de distorção relevante.

A Responsável Técnica pela execução dos trabalhos foi a Sra. **Cristiane Daruj Torres Mariuccio**, inscrita no CRC nº **1SP305279/O-6**, tendo como equipe técnica os seguintes profissionais:

- Equipe

Nome do Profissional	Função no Projeto	Certificação / Registro de conselho
FERNANDA RODRIGUES CARDOSO	Sênior	1SP341747/O-6
VITORIA MATTIOLI SIQUEIRA	Assistente	1SP343987/O-1
AMANDA POLCAQUI GONCALVES	Assistente	Não possui
LARISSA BORGES AMARO	Gerente	1SP297364/O-8
FRANCIANE HELOISE MORAES MESSIAS	Sócia revisora	1SP262973/O-6

Atestamos, ainda, que a Mazars Auditores Independentes – Sociedade Simples Ltda. prestou os serviços no mais alto grau técnico, não havendo nada que a desabone.

Vitória - ES, 02 de fevereiro de 2024

Vanessa Vaillant Beltrame Colodetti
Gerente de Controladoria - GECON
Tel.: (27)3331-4481



Documento assinado digitalmente

VANESSA VAILLANT BELTRAME COLODETTI

Data: 02/02/2024 15:24:54-0300

Verifique em <https://validar.iti.gov.br>

DocuSigned by

PAM

Assinado por: PAULO ALEXANDRE MISSE/05341501950



Av. Prof. Alfonso Bovero, 430
conjunto 2 | CEP: 01254-000
São Paulo/SP - Brasil

+55 11 3853 7900

redclade.org @redclade
@red.clade @redclade



Campaña
Latinoamericana
por el Derecho
a la Educación

ATESTADO DE CAPACIDADE TÉCNICA

Atestamos para os devidos fins, que a empresa **MAZARS AUDITORES INDEPENDENTES - SOCIEDADE SIMPLES LTDA**, CNPJ nº 07.326.840/0004-30, com sede na Av. Francisco Matarazzo, 1350 – São Paulo - SP, CEP 05001-100, prestou os serviços abaixo, na **Campanha Latino-Americana pelo Direito à Educação - Clade Brasil**.

Título do Serviço: Auditoria do demonstrativo de receitas e despesas.	
Informações sobre a empresa beneficiária do serviço prestado:	
Nome da Contratante: Campanha Latino-Americana pelo Direito à Educação - Clade Brasil	CNPJ da Contratante: 12.625.534/0001-92
Endereço da Contratante: Av. Prof. Alfonso Bovero, 430, Conj 02, Perdizes	Nº de Funcionários da Contratante: 02
Valor do Faturamento Anual da Contratante: R\$ 2.927.092	Valor do Ativo Total do Último Exercício: R\$ 3.836.833
Valor do Patrimônio Líquido do Último Exercício: R\$ 3.836.833	Valor do Capital Social do Último Exercício: R\$ 213.509
Segmento principal de atuação no mercado: Atividade de defesa de direitos sociais. Registro na CVM: () SIM (x) NÃO Capital Aberto: () SIM (x) NÃO	

Informações sobre o Projeto:	
Duração: início – 04/03/2024 fim – 15/05/2024 Aproximadamente: 53 horas.	Local da execução do projeto Cidade: Campinas Estado: São Paulo
Descrição dos serviços prestados e produtos entregues: • Execução da auditoria do demonstrativo de receitas e despesas dos recursos recebidos da Oxfam-Ibis para o projeto “Diagnóstico de oportunidades educativas para mujeres jóvenes y adultas indígenas en Colombia, Guatemala y Paraguay”.	
Metodologia e Ferramentas empregadas: A auditoria foi conduzida de acordo com as normas brasileiras de auditoria, emitidas pelo Conselho Federal de Contabilidade (CFC), respectivamente.	

A **Responsável Técnica** pela execução dos trabalhos foi a Sra. Cristiane Daruj Torres Mariuccio, inscrita no CRC nº **1SP305279/O-6**, tendo como equipe técnica os seguintes profissionais:

Av. Prof. Alfonso Bovero, 430
conjunto 2 | CEP: 01254-000
São Paulo/SP - Brasil

+55 11 3853 7900

redclade.org @red.clade
@red.clade @redclade



Campaña
Latinoamericana
por el Derecho
a la Educación

- Equipe

Nome do Profissional	Função no Projeto	Certificação / Registro de conselho
Cristiane Daruj Torres Mariuccio	Sócia / Responsável técnica	1SP 305279/O-6
Larissa Borges Amaro	Gerente	1 SP297364/O-8
Luiza Santos Vasconcelos Gouvea	Sênior	1 SP 347574/O-0
Amanda Polçaqui Gonçalves	Assistente	Não possui

Atestamos, ainda, que a **MAZARS AUDITORES INDEPENDENTES - SOCIEDADE SIMPLES LTDA** prestou os serviços no mais alto grau técnico, não havendo nada que a desabone.

Campinas, 15 de maio de 2024


Anderson dos Santos Lourenço
Coordenador Financeiro

DocuSigned by
PMM
Assinado por: PAULO ALEXANDRE MISSE 05341501950


FORMULÁRIO TEC-3 - COMENTÁRIOS OU SUGESTÕES SOBRE OS TERMOS DE REFERÊNCIA, O PESSOAL DE CONTRAPARTIDA E AS INSTALAÇÕES A SEREM FORNECIDAS PELO CONTRATANTE

Formulário TEC-3: comentários e sugestões relacionados aos Termos de Referência (TDR) que possam melhorar a qualidade/efetividade dos trabalhos, e nas necessidades sobre o pessoal de contrapartida e as instalações, que serão fornecidos pelo Contratante, incluindo: suporte administrativo, espaço de escritório, transporte local, equipamento, dados etc.

A – Sobre os Termos de Referência (TDR)

Nada a reportar.

B - Sobre o Pessoal de Contrapartida e as Instalações

Nada a reportar.

DocuSigned by
PMA
Assinado por: PAULO ALEXANDRE MISSE:05341501950


FORMULÁRIO TEC-4 - DESCRIÇÃO DO ENFOQUE TÉCNICO, METODOLOGIA E PLANO DE TRABALHO E ORGANIZAÇÃO E DOTAÇÃO DE PESSOAL EM RESPOSTA AOS TERMOS DE REFERÊNCIA

Formulário TEC-4: uma descrição do enfoque, metodologia e plano de trabalho para a execução dos serviços.

- (a) Enfoque Técnico e Metodologia;
- (b) Plano de Trabalho; e
- (c) Organização e Dotação de Pessoal.

- (a) Enfoque Técnico e Metodologia:

Sumário executivo

O Programa Integrado de Saneamento e Recursos Hídricos de Indaiatuba/SP – RIO JUNDIAÍ LIMPO, é uma iniciativa do Serviço Autônomo de Água e Esgotos de Indaiatuba - SAAE que conta com financiamento do Banco de Desenvolvimento da Bacia do Prata (FONPLATA), através do Contrato de Empréstimo nº BRA-29/2021, assinado em 30/03/2022, com investimento total estimado em US\$ 37.500.000,00, dos quais 80% serão financiados pela FONPLATA e 20% serão contrapartida local por parte da Prefeitura Municipal de Indaiatuba/SP.

Este valor será aplicado ao longo da vigência do contrato, e tem por objetivo contribuir para o atingimento da meta de consolidação das diretrizes do Plano Municipal de Saneamento Básico – PMSB, por meio de estudos e projetos que ampliem o saneamento básico da cidade e promovam o reordenamento de áreas degradadas.

II Objetivos da auditoria

Nossos serviços compreenderão a execução de serviços de Auditoria Externa Independente das Demonstrações Financeiras elaboradas de acordo com as estruturas conceituais de contabilidade para propósitos especiais, referente ao período de 18 de dezembro de 2019 a 31 de dezembro de 2024, referente as demonstrações financeiras dos recursos recebidos pela SAAE - Serviço Autônomo de Águas e Esgotos através do Programa Integrado de Saneamento e Recursos Hídricos de Indaiatuba/SP - Rio Jundiaí Limpo, Contrato de Empréstimo BRA-29/2021 concedido pelo Fundo Financeiro para o Desenvolvimento da Bacia do Prata – FONPLATA.

O objetivo principal da verificação financeira é o monitoramento das operações vinculadas aos aportes financeiros liberados para o Projeto, para garantir o uso dos mesmos em linha com os termos acordados e contratados, como também, auxiliar a administração das entidades na gestão do Projeto, especificamente no que tange a definição do plano de ação em eventuais desvios identificados e/ou necessidades de melhorias nos processos e controles internos.

Nossa auditoria será realizada de acordo com as Normas Brasileiras e Internacionais de

Auditoria, publicada pelo Conselho Federal de Contabilidade (CFC) e pelo International Auditing and Assurance Standards Board (IAASB) do International Federation of Accountants (IFAC), em especial, de acordo com a *ISA 800 (NBC TA 800) Considerações especiais – auditorias de demonstrações contábeis elaboradas de acordo com as estruturas conceituais de contabilidade para propósitos especiais*.

Portanto, trata-se de uma auditoria com propósito especial e deve cobrir os recursos do financiamento da FONPLATA, com o objetivo verificar se as despesas decorrentes das atividades realizadas no período auditado estão de acordo com o objetivo do programa do acordo, as normas internacionais de contabilidade e com os requisitos dos Contratos de Empréstimo assinados com o FONPLATA.

Metodologia de auditoria

Nosso processo de governança na auditoria engloba questões relevantes de nossa profissão que nos suportam para o crescimento sustentável da marca Forvis Mazars, e a percepção de empresta distante dentro do mercado onde atuamos. Nossa governança inclui:

- Estrutura de garantia de qualidade – Nossos processos compreendem qualidade em todos os sentidos, assegurado pelos processos de self-assessment, revisões internas feita pela Forvis Mazars Corporativo, e processos de coaching review nos projetos de auditoria.
- Treinamento – Investimos uma grande quantidade de horas em treinamento de nossos profissionais, desde os trainees até os sócios. Nosso time participa anualmente dos treinamentos globais, de forma a replicar para nosso time local.
- Comitê de risco – possuímos um comitê de risco para discussão de aceitação e continuidade de nossos clientes, bem como sobre questões éticas que eventualmente possam surgir no decorrer de nossos trabalhos.
- Área técnica – temos uma área técnica na auditoria, composta por membros seniores de nossa organização, com profundos conhecimentos em contabilidade e normas de auditoria.
- Políticas e metodologia de auditoria – nossas políticas e metodologia de auditoria são baseadas nas normas internacionais de auditoria - ISAs, e no caso do ambiente norte-americano adotamos as normas específicas.

A Forvis Mazars utiliza, mundialmente, uma ferramenta eletrônica desenvolvida em conformidade com o nosso MAM – Mazars Audit Manual, padronizada e customizada para atender às Normas Brasileiras de Auditoria (NBC-TA), as quais estão alinhadas com as Normas Internacionais (ISA – International Standards on Auditing).

Essa ferramenta é conhecida como ATLAS, e é por meio desse software que é formalizada toda execução dos trabalhos, desde a fase inicial de planejamento, avaliação dos controles internos, definição da abordagem de auditoria e dos Projetos de trabalho e execução dos procedimentos substantivos de auditoria até a conclusão final dos trabalhos.

(b) Plano de Trabalho:

Os trabalhos serão desenvolvidos considerando as seguintes principais etapas:

- a. Definição do cronograma da verificação, alinhamento de datas e deveres;
- b. Envio de solicitação de documentação que será analisada durante a auditoria;
- c. Agendamento de entrevistas com os responsáveis pelas atividades de controles sobre o Projeto;
- d. Análise documental e verificação de existência para as despesas e aquisições (desembolsos dos projetos) selecionados;
- e. Reunião de conclusão dos trabalhos de campo (documentando os principais aspectos discutidos em memorando sumário e obtenção/sugestão de plano de ação para eventuais “desvios” e demais aspectos identificados);
- f. Envio da primeira minuta para comentários, em até 7 dias úteis após a reunião de encerramento.
- g. Os responsáveis pelo Projeto terão 7 dias úteis para comentar, questionar e esclarecer eventuais dúvidas do processo até o fechamento da minuta, podendo fazer comentários às observações ou recomendações antes que se emita o “Relatório Final”. Caso os responsáveis pelo Projeto não se manifestem no prazo acordado, emitiremos o relatório definitivo no prazo máximo de 5 dias corridos.
- h. Envio das cartas de representações pelos responsáveis do Projeto.
- i. Envio do draft do relatório

Os trabalhos serão desenvolvidos substancialmente mediante a análise da documentação comprobatória das operações realizadas e recursos auferidos e aplicados. Assim, será de suma importância que a Administração do SAAE mantenha controles que permitam a adequada manutenção desta documentação, assim como o arquivamento ordenado e de fácil identificação e manuseio. O atendimento deste aspecto irá facilitar todo o processo de auditoria, propiciando o alcance dos objetivos com o menor esforço possível de todos os envolvidos.

a) Controles internos

Efetuiremos o entendimento do controle interno relevante para a auditoria do Projeto, a fim de e avaliar os riscos de distorção relevante. Nessas avaliações de risco, iremos considerar o controle interno para planejar os procedimentos de auditoria que são apropriados nas circunstâncias, mas não para fins de expressar uma opinião sobre a eficácia do controle interno. Salientamos que poderão ser identificados deficiências do controle interno, não somente durante esse processo de avaliação de risco, mas, também, em qualquer outra etapa da auditoria.

A avaliação da estrutura de controle interno correspondente ao Projeto deverá compreender o desenho e funcionamento efetivo do referido sistema, seguindo os critérios definidos pelo “Comité of Sponsoring Organization of Treadway” (COSO), que inclui a avaliação do (i) ambiente de controle; (ii) a valoração de riscos; (iii) os sistemas de informação e contabilidade; (iv) as atividades de controle; (v) as atividades de monitoramento.

Como parte da avaliação do controle interno e da avaliação de riscos, será considerado o funcionamento efetivo dos diferentes sistemas de informação utilizados pelo SAAE, para

o registro das transações do Projeto, tanto no que se refere à parte operativa quanto à administrativa financeira, com fins de verificação da integridade e confiabilidade dos registros e relatórios emitidos, além da operacionalização eficiente dos controles internos incorporados no sistema.

Controles internos adequados devem possuir:

- abordagem baseada em riscos;
- responsabilidades claramente definidas;
- documentação suporte adequada;
- métodos de avaliação coerentes;
- monitoramento de custos preciso.

Obteremos um entendimento do ambiente de controle interno e do ambiente do Projeto, assim como a identificação e avaliação dos riscos, como resultado desse trabalho. De acordo com a NBC-TA 315 (R2) “Identificação e Avaliação dos Riscos de Erro Material Mediante o Conhecimento da Entidade e seu Ambiente”. Os procedimentos a serem executados incluem:

- Entrevistas com os funcionários responsáveis pelas atividades tesouraria, compras e recursos humanos, bem como entrevistas com seus superiores;
- Com enfoque especial para segregação de funções, realização de procedimentos de compras (cotações, aprovações, etc.), procedimentos de pagamentos (aprovações, baixa de títulos, etc.), revisão dos aspectos relacionados a folha de pagamento (guias de recolhimento, quitação de salários, etc.);
- Verificação de normas e políticas e adequacidade com os termos do contrato e legislação aplicável;
- Obtenção de evidências formais para os controles ou deficiências identificadas;
- Discussão com a Administração das deficiências identificadas;
- Emissão de relatório sobre as deficiências de controles identificadas, contendo os exemplos verificados e recomendação de melhoria.

b) Testes substantivos

Nessa fase dos trabalhos, iremos realizar uma análise dos procedimentos selecionados para obtenção de evidência a respeito dos valores e divulgações apresentados na Demonstrações Financeiras do Projeto.

Executaremos procedimentos de Auditoria para obtenção de evidência adequada e suficiente para suportar nossa opinião. Entre estes procedimentos citamos, porém não se limitam a:

- Verificação da documentação e contratos referentes ao projeto no período auditado, podendo ser compreendido entre outros:
 - Contrato de aporte financeiro assinado e respectivos aditivos e anexos, quando houver;
 - Prestações de contas financeira, anuais, semestrais, trimestrais ou mensais, conforme definido nos termos de cooperação;

- Aprovações das respectivas prestações de contas financeiras;
 - Comprovação de abertura de conta específica do Projeto, se definido nos termos de cooperação; e
 - Verificação dos recursos aportados no Projeto.
- Análise das despesas de acordo com as categorias orçamentárias estabelecida no contrato de aporte financeiro, e sua elegibilidade.
 - Verificaremos se as despesas estão acompanhadas de comprovantes relevantes e confiáveis. Todos os documentos e dados comprobatórios das listas de despesas submetidas em relação com as solicitações de realimentação deverão ser apresentadas.
 - Verificaremos se as listas de despesas auditadas justificam de forma satisfatória a solicitação de realimentação. Devendo existir uma conexão visível entre as listas de despesas, as solicitações de realimentações ao FONPLATA e saldo contábeis.
 - Verificaremos se os bens e serviços financiados foram contratados em conformidade com o contrato de contribuição financeira e nos termos do contrato.
 - Para a aplicação de recursos, verificaremos os extratos bancários e memória de cálculo de juros incorridos e verificação da utilização dos rendimentos no projeto.

c) Cronograma

O cronograma sugerido para execução da auditoria é conforme abaixo (conforme TDR):

Etapas	Descrição	Prazo em dias											
		5	10	15	20	25	30	35	40	45	50	55	60
1	Reunião para definições entre as partes e fornecimento de documentos para os auditores												
2	Apresentação do Plano de Trabalho (Produto 1) – 5% do valor do contrato												
3	Elaboração do relatório final da auditoria (Produto 2) – 20% do valor do contrato												
4	Apresentação do relatório da auditoria para aceite do contratante e/ou eventual revisão												
5	Apresentação do relatório final da auditoria (Produto 3) – 75% do valor do contrato												

Nossa estimativa é que os trabalhos sejam iniciados em 20/01/2025, com conclusão prevista para 21/03/2025. Estas datas podem ser negociadas com a administração após a definição da contratação, caso necessário.

d) Relatórios a serem emitidos

Ao término de nossos trabalhos emitiremos os seguintes documentos:

- Relatório de auditoria sobre as demonstrações financeiras, elaboradas de acordo com as estruturas conceituais de contabilidade para propósitos especiais;
- Relatório com as nossas recomendações para aprimoramento dos controles internos, caso aplicável*.

* Durante a realização de nossos trabalhos, é possível que identifiquemos áreas em que os controles internos podem ser aprimorados, bem como, podemos identificar possíveis violações dos regulamentos do SAAE ou do projeto.

Visando contribuir com a governança corporativa do SAAE, nosso relatório de recomendações sobre as deficiências identificadas durante a execução de nossos trabalhos de auditoria poderá abranger os seguintes aspectos:

- Aspectos operacionais e de controles internos;
- Aspectos contábeis;
- Aspectos tributários;
- Aspectos trabalhistas e previdenciários; e
- Sistemas de tecnologia da informação.

DocuSigned by
PAA.
Assinado por: PAULO ALEXANDRE MISSE:05341501950


(c) Organização e Dotação de Pessoal:

Na Forvis Mazars, temos uma equipe especializada no atendimento às entidades sem fins lucrativos, localizada no escritório de Campinas/SP, com profundos conhecimentos dos riscos e processos relacionados ao terceiro setor.

Nossa equipe de especialistas utiliza seu conhecimento de mercado para ajudar as organizações públicas e sociais, trabalhando em parceria para ajudar a melhorar a prestação de serviços em benefício da sociedade em geral.

Nossos fortes vínculos no setor público e social, juntamente com nossa significativa experiência no setor, apoiam nossa abordagem em do setor público e de instituições sem fins lucrativos.

Trabalhamos para entender sua estratégia atual e ambições de longo prazo, identificamos as soluções que se adequam à instituição e fornecemos a orientação necessária para aumentar a resiliência dos negócios e criar operações eficientes no setor público e social.

Possuímos uma equipe com mais de 10 profissionais com experiência em auditorias de entidades sem fins lucrativos e de projetos financiados por terceiros e instituições internacionais. Para a auditoria do **Programa Integrado de Saneamento e Recursos Hídricos de Indaiatuba/SP – RIO JUNDIAÍ LIMPO**, selecionamos os profissionais abaixo para compor a equipe que prestará os serviços de auditoria:

Sócia: Cristiane Daruj Torres Mariuccio

Gerente: Larissa Borges Amaro

Sênior: Vitória Mattioli Siqueira

Assistente: Amanda Polcaqui Goncalves

Os detalhes dos currículos destas profissionais está no formulário TEC-7.



FORMULÁRIO TEC-5 – CRONOGRAMA DOS TRABALHOS E PLANO DE ENTREGA DOS PRODUTOS

Nº	Entregas Previstas ¹ (E-...)	Dias												
		5	10	15	20	25	30	35	40	45	50	55	60	Total
E-1	Reunião para definições entre as partes e fornecimento de documentos para os auditores													
E-2	Apresentação do Plano de Trabalho (Produto 1) – 5% do valor do contrato													
E-3	Elaboração do relatório final da auditoria (Produto 2) – 20% do valor do contrato													
E-4	Apresentação do relatório da auditoria para aceite do contratante e/ou eventual revisão													
E-5	Apresentação do relatório final da auditoria (Produto 3) – 75% do valor do contrato													

FORMULÁRIO TEC-6: COMPOSIÇÃO DA EQUIPE, TRABALHO E INSUMOS DA EQUIPE CHAVE E DE APOIO

Nº (1)	Nome (2)	Insumos Profissionais (pessoa mês) para cada Produto (listado em TEC-5)					Total de Tempo Trabalhado (em pessoas mês) ¹ (5)	
		Cargo (3)	Entregas Previstas (4)					
			E-1	E-2	E-3	E-4		E-5
EQUIPE CHAVE								
K-1	Cristiane Daruj Torres Mariuccio	Auditora – Sócia*	1	1	1	1	1	5 dias
K-2	Larissa Borges Amaro	Auditora – Gerente*	2	3	2	2	1	10 dias
K-3	Vitória Mattioli Siqueira	Auditora -Sênior	1	3	15	3	0	22 dias
K-4	Amanda Polçaqui Gonçalves	Auditora - Assistente	1	3	15	0	0	19 dias
EQUIPE DE APOIO								
	Não aplicável							
TOTAL DE PESSOAS MÊS POR ENTREGA			5	10	33	6	2	56 dias

* A sócia e a gerente estarão envolvidas em todas as etapas da auditoria, porém seu envolvimento não é em tempo integral.

¹. Número de pessoas mês, considerando 176 (cento e setenta e seis) horas no mês como trabalho em tempo integral e equivalente a 1 (uma) pessoa mês.

FORMULÁRIO TEC-7 – CURRÍCULOS (CV) DA EQUIPE CHAVE

Cargo Título e Nº	K-1 - Sócia
Nome do Profissional:	Cristiane Daruj Torres Mariuccio
Data de Nascimento:	09/10/1984
País de Cidadania/Residência	Brasil / Vinhedo

Educação:

- Graduada em Ciências Econômicas pela PUCCAMPINAS em 02/02/2012
- Graduada em Ciências Contábeis pela UNIP Campinas em 28/03/2014
- MBA em International Financial Reporting Standards – IFRS pelo FIPECAFI em 10/04/2019

Histórico de Trabalhos Relevantes para os Serviços:

Período	Organização Empregadora e Seu Título/Cargo. Informações de Contato para Referências	País	Resumo das Atividades Executadas Relevantes para os Trabalhos
Setembro/2009 até hoje	Forvis Mazars Auditores Independentes S.S. Ltda. Para referências: Fone +55 19 99574-5108 e-mail paulo.misse@mazars.com.br; Sr. Paulo Misse, Líder de Auditoria da Forvis Mazars Brasil	Brasil	Profissional com experiência de 15 anos em auditoria, consultoria e serviços financeiros de empresas de diversos setores. Carreira consolidada e com grande experiência em liderança e gestão de equipes em uma das maiores firmas de consultoria e auditoria do mundo – Forvis Mazars. - Líder de projetos de auditoria em clientes relevantes nas áreas alimentícia, serviços, comercio, grandes indústrias, agronegócio e terceiro setor. - Especialista em Contabilidade International (International Financial Reporting Standards - IFRS) - Especialista em auditorias voltada ao terceiro setor. - Trabalhos de auditoria sobre a movimentação financeira dos recursos - Trabalhos em projetos de implantação, avaliação e atualização de SOX - Internal Audit - Internal Controls.

Associações Profissionais às quais Pertence e Publicações:

- Contadora registrada no Conselho Regional de Contabilidade SP – CRC SP
- Certificado de Cadastro Nacional de Auditores independentes – CNAI
- Certificado de Cadastro Nacional de Auditores independentes – CNAI - CVM
- Certificate in International Financial Reporting (Cert IFR) pelo ACCA

Idiomas (indicar apenas aqueles idiomas nos quais possa trabalhar):

Português e Inglês.

Adequação para os Trabalhos:

Tarefas Detalhadas Atribuídas na Equipe de Profissionais de Auditora	Serviços Prestados que Melhor Demonstram a Capacidade para Executar as Tarefas Atribuídas
Reunião para definições entre as partes e fornecimento de documentos para os auditores	A profissional possui grande experiência em auditorias de projetos financiados e entidades sem fins lucrativos, conforme detalhado na lista abaixo.
Apresentação do Plano de Trabalho (Produto 1) – 5% do valor do contrato	
Elaboração do relatório final da auditoria (Produto 2) – 20% do valor do contrato	
Apresentação do relatório da auditoria para aceite do contratante e/ou eventual revisão	
Apresentação do relatório final da auditoria (Produto 3) – 75% do valor do contrato	

Duração	Local	Entidade e contato	Cargo ocupado	Descrição
2010, 2011 2012	Brasil	Instituto de Desenvolvimento Sustentável e Energia Renováveis Programa Energia Limpa e Renovável – C&RE	Auditora sênior	A auditoria dos fundos da USAID visa verificar se as despesas decorrentes das atividades realizadas durante o período auditado estão de acordo com o objetivo do programa e as US Government Auditing Standards (GAGAS) emitidas pelo United States General Controller e as Guidelines USAID for financial audits contracted by foreign beneficiaries.
2011, 2012 e 2013	Brasil	Associação Espaço de Prevenção e Atenção Humanizada – EPAH Programa: “Quero Fazer” (Aumento das opções de testes e liderança em HIV/AIDS) – Brasil	Auditora sênior	A auditoria dos fundos da USAID visa verificar se as despesas decorrentes das atividades realizadas durante o período auditado estão de acordo com o objetivo do programa e as US Government Auditing Standards (GAGAS) emitidas pelo United States General Controller e as Guidelines USAID for financial audits contracted by foreign beneficiaries.

Duração	Local	Entidade e contato	Cargo ocupado	Descrição
12/2012 a 12/2014	Brasil	<p>Nome do cliente: Fundo Brasileiro para a Biodiversidade - Funbio</p> <p>Contato: Aylton Coelho (Superintendência de Planejamento e Gestão) Email: aylton.coelho@funbio.org.br Telefone: 55 (21) 2123-5309</p>	Sênior de auditoria e supervisora de auditoria	<p>Liderou uma equipe de 8 auditores assistentes e 1 sênior</p> <p>Funbio: Biodiversidade é uma entidade civil sem fins lucrativos com status de Organização da Sociedade Civil de Interesse Público originada de acordos internacionais decorrentes da Rio 92, a Convenção sobre Diversidade Biológica. Após 16 anos de existência, o Funbio é considerado a principal instituição dedicada a promover parcerias entre os setores público e privado para atingir os objetivos do CDB.</p> <p>Realização de:</p> <ul style="list-style-type: none"> * Auditoria de Demonstrações Financeiras * Auditoria de Verificação de Despesas de 32 projetos diferentes, principais fontes de recursos: U.E. (Ação Terra do Meio), KfW, USAID (TFCA), BIRD, BID, GEF, CFA, FMA - Fundo Mata Atlântica, entre outros.
2015 2016	Brasil	<p>UTZ Better farming. Better future. UTZ Certified, gerido pelo Sr. Eduardo Sampaio, no âmbito do projeto UTZ 2015 e 2016</p> <p>Contato: Floor Peters Email: Floor.Peters@utz.org</p>	Gerente de auditoria	<p>Auditoria dos recursos dos fundos UTZ Certified administrados pelo Sr. Eduardo Sampaio ("UTZ Brasil") sob Sub-award Agreement. Realizamos auditoria das despesas decorrentes das atividades desenvolvidas pela UTZ Brasil no período de 1º de janeiro de 2016 a 31 de dezembro de 2015 e 2016. As despesas relacionadas à representação na origem não foram auditadas, conforme orientação da UTZ Stichting.</p>
2016/2017	Brasil	<p>IPÊ - Instituto de Pesquisa Ecológicas</p> <p>Conservação e Gestão em Áreas Protegidas: Programa de Monitoramento Participativo da Biodiversidade em Áreas Protegidas da Amazônia</p> <p>Contato: Marcela Paolino / Eduardo H. Ditt Controller // Secretário Executivo Telefone: (11) 3590-0041</p>	Gerente de auditoria	<p>A auditoria dos fundos da USAID visa verificar se as despesas decorrentes das atividades realizadas durante o período auditado estão de acordo com o objetivo do programa e as US Government Auditing Standards (GAGAS) emitidas pelo United States General Controller e as Guidelines USAID for financial audits contracted by foreign beneficiaries.</p>
2016/2017	Brasil	<p>Instituto Internacional de Educação do Brasil (IEB)</p> <p>no âmbito do Programa USAID da Política Nacional de Gestão Territorial e Ambiental de Terras Indígenas (PNGATI)</p> <p>Contato: Magda Lambert Email: magda@iieb.org.br Telefone: (61) 3248-7449</p>	Gerente de auditoria	<p>A auditoria dos fundos da USAID visa verificar se as despesas decorrentes das atividades realizadas durante o período auditado estão de acordo com o objetivo do programa e as US Government Auditing Standards (GAGAS) emitidas pelo United States General Controller e as Guidelines USAID for financial audits contracted by foreign beneficiaries.</p>

Duração	Local	Entidade e contato	Cargo ocupado	Descrição
2016/2017	Brasil	<p>ECAM - Equipe de conservação da Amazônia</p> <p>Estabelecer e fornecer apoio financeiro e técnico às comunidades indígenas e outros atores-chave. Programa para proteger melhor as terras indígenas e outros recursos naturais.</p> <p>Contato: Juliana Vieira Email: juliana@ecam.org.br Telephone: (61) 3323-7863 +55 (61) 99158-8394</p>	Gerente de auditoria	A auditoria dos fundos da USAID visa verificar se as despesas decorrentes das atividades realizadas durante o período auditado estão de acordo com o objetivo do programa e as US Government Auditing Standards (GAGAS) emitidas pelo United States General Controller e as Guidelines USAID for financial audits contracted by foreign beneficiaries.
2016/2017	Brasil	<p>Organização do Tratado de Cooperação Amazônica - SP/OTCA</p> <p>Programa: "Projeto Regional para gestão, monitoramento e controle de espécies de fauna e flora silvestres ameaçadas pelo comércio"</p> <p>Contato: Ximena Buitrón Cisneros Email: ximena.buitron@otca.org.br Telephone: +55 61 32484119 +55 61 998625092</p>	Gerente de auditoria	<p>Auditoria do Fundo de Destinação nº 200666222 do contrato de contribuição financeira assinado entre o Banco Alemão de Desenvolvimento - KfW e a Organização do Tratado de Cooperação Amazônica - OTCA, "Projeto Regional de manejo, monitoramento e controle de espécies de fauna e flora selvagens ameaçadas de extinção pelo comércio", segundo os termos de referência especificados.</p> <p>Realizada de acordo com as Normas Brasileiras e Internacionais de Auditoria, publicadas pelo Conselho Federal de Contabilidade (CFC) e pelo International Auditing and Assurance Standards Board (IAASB) da International Federation of Accountants (IFAC), em especial, de acordo com a ISA 800 (NBC TA 800) Considerações Especiais – Auditorias de Demonstrações Contábeis Elaboradas de Acordo com Estruturas Conceituais de Contabilidade para Propósitos Especiais.</p>
2016	Brasil	<p>Companhia do Metropolitano de São Paulo - METRÔ</p> <p>Projeto da Linha 4 - Amarela do Metrô de São Paulo - Fase 2</p> <p>Contato: Dorival Guimarães De Oliveira Email: doguima@metrosp.com.br Telephone: 55 11 3111-8486</p>	Gerente de auditoria	Auditoria do Projeto Linha 4 - Amarela do Metrô de São Paulo - Fase 2, Contrato de Empréstimo com o Banco Internacional para Reconstrução e Desenvolvimento (BIRD) nº 7869-BR, de 27 de setembro de 2010, e Contrato de Empréstimo com o Consórcio de Bancos Japoneses, liderado pelo Sumitomo Mitsui Banking Corporation (SMBC), com garantia do Japanese Bank for International Cooperation (JBIC).

Duração	Local	Entidade e contato	Cargo ocupado	Descrição
01/03/2015 a 28/02/2018	Brasil	Prefeitura Municipal de Itaquiraí – Secretaria Municipal da Agricultura, Pecuária e Meio Ambiente DCI-NSAPVD/2014/337-239 Contato: Rodrigo Santana / Delegação da União Europeia no Brasil <u>Email:</u> Rodrigo.SANTANA@eeas.europa.eu Telefone: 55 (61) 2104-4857 - Fax: 55 (61) 2104-3141	Gerente de auditoria	Verificação de despesas referentes a recursos da Comissão Europeia e gerenciados pela Prefeitura Municipal de Itaquiraí para serem usados como referência para verificação de despesas declaradas em relatórios financeiros sob o Contrato de Concessão. Esta verificação de despesas foi um compromisso para executar certos procedimentos acordados em relação ao Relatório Financeiro para o Contrato de Concessão entre a Prefeitura Municipal de Itaquiraí ("Reporting Entity") e a Comissão Europeia ("Autoridade Contratante").
2016-2017 e 2019-2020	Brasil	Natura Cosméticos S.A. SAF Dendê Program Contato: Franciele Oliveira <u>Email:</u> francieleoliveira@natura.net Telefone: 55 11 4446-3795	Gerente de auditoria	A auditoria dos fundos da USAID visa verificar se as despesas decorrentes das atividades realizadas durante o período auditado estão de acordo com o objetivo do programa e as US Government Auditing Standards (GAGAS) emitidas pelo United States General Controller e as Guidelines USAID for financial audits contracted by foreign beneficiaries.
2020/2021	Brasil	Organização Nacional de Cegos do Brasil - ONCB Contact: Diego França <u>Email:</u> vicepresidencia1@oncb.org.br Telefone: +55 11 2068 9404	Sócia	A auditoria dos fundos do FOAL visa verificar se as despesas decorrentes das atividades realizadas durante o período auditado estão de acordo com o objetivo do programa.
2021 / 2022	Brasil	Reporteres Sem Fronteiras Contato: Artur <u>Email:</u> aromeu@rsf.org Telefone: 21 97368-8558	Gerente de auditoria e Sócia	Verificação de despesas referentes a recursos do Bundesministerium für wirtschaftliche Zusammenarbeit und Entwicklung - BMZ (Ministério Alemão de Cooperação e Desenvolvimento) para uma ação relativa ao projeto P 4927, o "Programa de Apoio ao Jornalismo" - PAJOR (o "contrato de outorga"), administrado pela Repórteres Sem Fronteiras Brasil ("RSF").
2022	Brasil	Fundação de Apoio a Pesquisa e ao Desenvolvimento Projeto Programa Gestão de riscos na agricultura e seguros agrícolas: Plataforma de monitoramento de riscos climáticos para pequenos agricultores familiares Contato: Camila Moreira <u>Email:</u> camila.moreira@faped.org.br Telefone: 55 31 98634-2151	Sócia	Auditoria dos recursos do Banco Interamericano de Desenvolvimento (BID) para verificar se as despesas decorrentes das atividades realizadas no período auditado estão de acordo com o conteúdo e escopo estabelecidos no Contrato de Empréstimo e nas diretrizes do BID.

Duração	Local	Entidade e contato	Cargo ocupado	Descrição
2022	Brasil	<p>Nome do cliente: Banco de Desenvolvimento do Espírito Santo</p> <p>Contato: Vanessa Vaillant Email: vanessavaillant@bandes.com.br Telefone: 55 (27) 3331-4481</p>	Sócia	<p>O BANDES é uma empresa pública estatal, com sede em Vitória, Espírito Santo, que tem como atividade fornecer soluções financeiras para investimentos produtivos, administrar recursos e prestar serviços ao estado e municípios.</p> <p>Auditoria dos recursos do Banco Interamericano de Desenvolvimento (BID) para verificar se as despesas decorrentes das atividades realizadas no período auditado estão de acordo com o conteúdo e escopo estabelecidos no Contrato de Empréstimo e nas diretrizes do BID.</p>
2022	Brasil	<p>Nome do cliente: Programa das Nações Unidas para o Desenvolvimento (PNUD)</p> <p>Contato: Adriel Dutra Amaral Email: adriel.amaral@undp.org Telefone: +55 61 3038-9106</p>	Sócia	<p>O Programa das Nações Unidas para o Desenvolvimento (PNUD) é uma agência das Nações Unidas encarregada de ajudar os países a eliminar a pobreza e alcançar o crescimento econômico sustentável e o desenvolvimento humano. O PNUD enfatiza o desenvolvimento da capacidade local em direção à autossuficiência e prosperidade de longo prazo.</p> <p>A auditoria dos fundos do BID visa verificar se as despesas decorrentes das atividades realizadas durante o período auditado estão de acordo com o conteúdo e o escopo estabelecidos no Contrato de Empréstimo e nas diretrizes do Banco Interamericano de Desenvolvimento (BID).</p>
2022 e 2023	Brasil	<p>Nome do cliente: Joint Operations Facility – JOF Nações Unidas do Brasil (Programa das Nações Unidas para o Desenvolvimento Brasil)</p> <p>Contato: Amanda Rezende Ceccatto Email: amanda.rezende@undp.org Telefone: +55 61 3038 9185</p>	Sócia	<p>Auditoria do Combined Delivery Report (CDR) e Combined Delivery Report (FUS), coletivamente referidos como “Informações Financeiras” do Projeto ID 00097577 do PNUD, “Fortalecimento da Capacidade Institucional do Sistema Nacional de Acesso e Repartição de Benefícios” de acordo com Protocolo de Nagoya conforme consta no PRODOC, expresso em dólares norte-americanos para o período findo em 31 de dezembro de 2022.</p>
2022 e 2023	Brasil	<p>Instituto Internacional de Educação do Brasil (IEB)</p> <p>No âmbito do Programa USAID, a Política Nacional de Gestão Territorial e Ambiental de Terras Indígenas (PNGATI)</p> <p>Contato: Magda Lambert Email: magda@iieb.org.br Telefone: (61) 3248-7449</p>	Sócia	<p>A auditoria dos fundos da USAID visa verificar se as despesas decorrentes das atividades realizadas durante o período auditado estão de acordo com o objetivo do programa e as US Government Auditing Standards (GAGAS) emitidas pelo United States General Controller e as Guidelines USAID for financial audits contracted by foreign beneficiaries.</p>

	Sim	Não
(i) Este CV corretamente descreve as minhas qualificações e experiência	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
(ii) Eu estou empregado pela Agência Executora ou Agência Implementadora	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
(iii) Eu fiz parte da equipe que elaborou os TDR para esses serviços de auditoria	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
(iv) Não estou atualmente inabilitado por um banco de desenvolvimento multilateral (caso sim, identificar qual)	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>

Eu certifico que fui informado pela empresa auditora que está incluindo o meu CV na Proposta para auditoria externa independente do “Programa integrado de saneamento e recursos hídricos de Indaiatuba – Rio Jundiá Limpo, no município de Indaiatuba/SP, financiado parcialmente pelo empréstimo FONPLATA BRA-29/2021. Eu confirmo que estarei disponível para executar os trabalhos para os quais o meu CV foi apresentado, de acordo com as disposições de execução e o cronograma estabelecido na Proposta.

Cargo Título e Nº	K-2 - Gerente
Nome do Profissional:	Larissa Borges Amaro
Data de Nascimento:	01/01/1991
País de Cidadania/Residência	Brasil / Campinas

Educação:

- Graduada em Ciências Contábeis pela PUCCAMPINAS em 02/12/2013

Histórico de Trabalhos Relevantes para os Serviços:

Período	Organização Empregadora e Seu Título/Cargo. Informações de Contato para Referências	País	Resumo das Atividades Executadas Relevantes para os Trabalhos
Setembro/2013 até hoje	Forvis Mazars Auditores Independentes S.S. Ltda. Para referências: Fone +55 19 99574-5108 e-mail paulo.misse@mazars.com.br; Sr. Paulo Misse, Líder de Auditoria da Forvis Mazars Brasil	Brasil	Profissional com experiência de 11 anos em auditoria, consultoria e serviços financeiros de empresas de diversos setores. Carreira consolidada e com grande experiência em liderança e gestão de equipes em uma das maiores firmas de consultoria e auditoria do mundo – Forvis Mazars. - Gestora de projetos de auditoria em clientes relevantes nas áreas alimentícia, serviços, comércio, grandes indústrias, agronegócio e terceiro setor. - Especialista em auditorias voltada ao terceiro setor. - Trabalhos de auditoria sobre a movimentação financeira dos recursos.

Associações Profissionais às quais Pertence e Publicações:

- Contadora registrada no Conselho Regional de Contabilidade SP – CRC SP
- Certificado de Cadastro Nacional de Auditores independentes – CNAI
- Certificado de Cadastro Nacional de Auditores independentes – CNAI - CVM

Idiomas (indicar apenas aqueles idiomas nos quais possa trabalhar):

Português e Inglês.



DocuSigned by
PAM
Assinado por: PAULO ALEXANDRE MISSE:05341501950


Adequação para os Trabalhos:

Tarefas Detalhadas Atribuídas na Equipe de Profissionais de Auditoria	Serviços Prestados que Melhor Demonstram a Capacidade para Executar as Tarefas Atribuídas
Reunião para definições entre as partes e fornecimento de documentos para os auditores	A profissional possui grande experiência em auditorias de projetos financiados e entidades sem fins lucrativos, conforme detalhado na lista abaixo.
Apresentação do Plano de Trabalho (Produto 1) – 5% do valor do contrato	
Elaboração do relatório final da auditoria (Produto 2) – 20% do valor do contrato	
Apresentação do relatório da auditoria para aceite do contratante e/ou eventual revisão	
Apresentação do relatório final da auditoria (Produto 3) – 75% do valor do contrato	

Duração	Local	Entidade e contato	Cargo ocupado	Descrição
2015 2016	Brasil	UTZ Better farming. Better future. UTZ Certified, gerido pelo Sr. Eduardo Sampaio, no âmbito do projeto UTZ 2015 e 2016 Contato: Floor Peters Email: Floor.Peters@utz.org	Sênior de auditoria	Auditoria dos recursos dos fundos UTZ Certified administrados pelo Sr. Eduardo Sampaio ("UTZ Brasil") sob Sub-award Agreement. Realizamos auditoria das despesas decorrentes das atividades desenvolvidas pela UTZ Brasil no período de 1º de janeiro de 2016 a 31 de dezembro de 2015 e 2016. As despesas relacionadas à representação na origem não foram auditadas, conforme orientação da UTZ Stichting.
2016/2017	Brasil	ECAM - Equipe de conservação da Amazônia Estabelecer e fornecer apoio financeiro e técnico às comunidades indígenas e outros atores-chave. Programa para proteger melhor as terras indígenas e outros recursos naturais. Contato: Juliana Vieira Email: juliana@ecam.org.br Telefone: (61) 3323-7863 +55 (61) 99158-8394	Sênior de auditoria	A auditoria dos fundos da USAID visa verificar se as despesas decorrentes das atividades realizadas durante o período auditado estão de acordo com o objetivo do programa e as US Government Auditing Standards (GAGAS) emitidas pelo United States General Controller e as Guidelines USAID for financial audits contracted by foreign beneficiaries.

DS


DocuSigned by
 PMA.
 Assinado por: PAULO ALEXANDRE MISS


Duração	Local	Entidade e contato	Cargo ocupado	Descrição
2016/2017	Brasil	<p>Organização do Tratado de Cooperação Amazônica - SP/OTCA</p> <p>Program: "Projeto Regional para gestão, monitoramento e controle de espécies de fauna e flora silvestres ameaçadas pelo comércio"</p> <p>Contato: Ximena Buitrón Cisneros Email: ximena.buitron@otca.org.br Telefone: +55 61 32484119 +55 61 998625092</p>	Sênior de auditoria	<p>Auditoria do Fundo de Destinação nº 200666222 do contrato de contribuição financeira assinado entre o Banco Alemão de Desenvolvimento - KfW e a Organização do Tratado de Cooperação Amazônica - OTCA, "Projeto Regional de manejo, monitoramento e controle de espécies de fauna e flora selvagens ameaçadas de extinção pelo comércio", segundo os termos de referência especificados.</p> <p>Realizada de acordo com as Normas Brasileiras e Internacionais de Auditoria, publicadas pelo Conselho Federal de Contabilidade (CFC) e pelo International Auditing and Assurance Standards Board (IAASB) da International Federation of Accountants (IFAC), em especial, de acordo com a ISA 800 (NBC TA 800) Considerações Especiais – Auditorias de Demonstrações Contábeis Elaboradas de Acordo com Estruturas Conceituais de Contabilidade para Propósitos Especiais.</p>
01/03/2015 a 28/02/2018	Brasil	<p>Prefeitura Municipal de Itaquiraí – Secretaria Municipal da Agricultura, Pecuária e Meio Ambiente</p> <p>DCI-NSAPVD/2014/337-239</p> <p>Contato: Rodrigo Santana / Delegação da União Europeia no Brasil Email: Rodrigo.SANTANA@eeas.europa.eu Telefone: 55 (61) 2104-4857 - Fax: 55 (61) 2104-3141</p>	Supervisora de auditoria	<p>Verificação de despesas referentes a recursos da Comissão Europeia e gerenciados pela Prefeitura Municipal de Itaquiraí para serem usados como referência para verificação de despesas declaradas em relatórios financeiros sob o Contrato de Concessão.</p> <p>Esta verificação de despesas foi um compromisso para executar certos procedimentos acordados em relação ao Relatório Financeiro para o Contrato de Concessão entre a Prefeitura Municipal de Itaquiraí ("Reporting Entity") e a Comissão Europeia ("Autoridade Contratante").</p>
2021	Brasil	<p>Organização Nacional de Cegos do Brasil - ONCB</p> <p>Contact: Diego França Email: vicepresidencia1@oncb.org.br Telefone: +55 11 2068 9404</p>	Gerente de auditoria	A auditoria dos fundos do FOAL visa verificar se as despesas decorrentes das atividades realizadas durante o período auditado estão de acordo com o objetivo do programa.
2022	Brasil	<p>Reporteres Sem Fronteiras</p> <p>Contato: Artur Email: aromeu@rsf.org Telefone: 21 97368-8558</p>	Gerente de auditoria	Verificação de despesas referentes a recursos do Bundesministerium für wirtschaftliche Zusammenarbeit und Entwicklung - BMZ (Ministério Alemão de Cooperação e Desenvolvimento) para uma ação relativa ao projeto P 4927, o "Programa de Apoio ao Jornalismo" - PAJOR (o "contrato de outorga"), administrado pela Repórteres Sem Fronteiras Brasil ("RSF").



DocuSigned by

PMA

Assinado por: PAULO ALEXANDRE MISSE:053



Duração	Local	Entidade e contato	Cargo ocupado	Descrição
2022	Brasil	Fundação de Apoio a Pesquisa e ao Desenvolvimento Projeto Programa Gestão de riscos na agricultura e seguros agrícolas: Plataforma de monitoramento de riscos climáticos para pequenos agricultores familiares Contato: Camila Moreira Email: camila.moreira@faped.org.br Telefone: 55 31 98634-2151	Gerente de auditoria	Auditoria dos recursos do Banco Interamericano de Desenvolvimento (BID) para verificar se as despesas decorrentes das atividades realizadas no período auditado estão de acordo com o conteúdo e escopo estabelecidos no Contrato de Empréstimo e nas diretrizes do BID.
2022	Brasil	Nome do cliente: Banco de Desenvolvimento do Espírito Santo Contato: Vanessa Vaillant Email: vanessavaillant@bandes.com.br Telefone: 55 (27) 3331-4481	Gerente de auditoria	O BANDES é uma empresa pública estatal, com sede em Vitória, Espírito Santo, que tem como atividade fornecer soluções financeiras para investimentos produtivos, administrar recursos e prestar serviços ao estado e municípios. Auditoria dos recursos do Banco Interamericano de Desenvolvimento (BID) para verificar se as despesas decorrentes das atividades realizadas no período auditado estão de acordo com o conteúdo e escopo estabelecidos no Contrato de Empréstimo e nas diretrizes do BID.
2022 e 2023	Brasil	Instituto Internacional de Educação do Brasil (IEB) No âmbito do Programa USAID, a Política Nacional de Gestão Territorial e Ambiental de Terras Indígenas (PNGATI) Contato: Magda Lambert Email: magda@iieb.org.br Telefone: (61) 3248-7449	Gerente de auditoria	A auditoria dos fundos da USAID visa verificar se as despesas decorrentes das atividades realizadas durante o período auditado estão de acordo com o objetivo do programa e as US Government Auditing Standards (GAGAS) emitidas pelo United States General Controller e as Guidelines USAID for financial audits contracted by foreign beneficiaries.

Informação para Contato do Profissional: e-mail: larissa.amaro@mazars.com.br, fone +55 19 98251-9115

Certificado: Larissa Borges Amaro

Eu, abaixo assinado, certifico, segundo meu conhecimento e entendimento, que este currículo descreve corretamente minha pessoa, minhas qualificações e minha experiência e eu estou disponível para participar dos trabalhos em caso de adjudicação. Entendo que qualquer declaração ou informação falsa incluída aqui podem resultar na minha desqualificação ou recusa pelo Contratante de meu trabalho e/ou de sanções pelo FONPLATA.

DS


DocuSigned by
PBA
Assinado por: PAULO ALEXANDRE MISS


27 de novembro de 2024

Nome do Profissional : Larissa Borges Amaro

Assinatura:

DocuSigned by:

 0CCA605C87F7407...

Data: 27 de novembro de 2024

Nome do Representante Autorizado do Auditor: Paulo Alexandre Misse

Assinatura:

DocuSigned by:
 Paulo Alexandre Misse
 Assinado por: PAULO ALEXANDRE MISSE 054191950
 CPF: 054191950
 Papel: 054191950
 Data e Hora de Assinatura: 27/11/2024 19:05:09 BRT
 O ICP-Brasil, O/Li VínculoCertificadas
 C: BR
 Emissor: AC SICOR PFB OS
 ICP
 #0140CC9FA747C...

Data: 27 de novembro de 2024

Representante do Auditor

	Sim	Não
(i) Este CV corretamente descreve as minhas qualificações e experiência	X	
(ii) Eu estou empregado pela Agência Executora ou Agência Implementadora		X
(iii) Eu fiz parte da equipe que elaborou os TDR para esses serviços de auditoria		X
(iv) Não estou atualmente inabilitado por um banco de desenvolvimento multilateral (caso sim, identificar qual)		X

Eu certifico que fui informado pela empresa auditora que está incluindo o meu CV na Proposta para auditoria externa independente do “Programa integrado de saneamento e recursos hídricos de Indaiatuba – Rio Jundiá Limpo, no município de Indaiatuba/SP, financiado parcialmente pelo empréstimo FONPLATA BRA-29/2021. Eu confirmo que estarei disponível para executar os trabalhos para os quais o meu CV foi apresentado, de acordo com as disposições de execução e o cronograma estabelecido na Proposta.

Cargo Título e Nº	K-3 - Sênior
Nome do Profissional:	Vitória Mattioli Siqueira
Data de Nascimento:	19/03/1996
País de Cidadania/Residência	Brasil / Araras

Educação:

- Graduada em Ciências Econômicas pela FHO-Uniararas em 21/03/2018
- Graduada em Ciências Contábeis pela FHO-Uniararas em 06/10/2021

Histórico de Trabalhos Relevantes para os Serviços:

Período	Organização Empregadora e Seu Título/Cargo. Informações de Contato para Referências	País	Resumo das Atividades Executadas Relevantes para os Trabalhos
Setembro/2020 até hoje	Forvis Mazars Auditores Independentes S.S. Ltda. Para referências: Fone +55 19 99574-5108 e-mail paulo.misse@mazars.com.br; Sr. Paulo Misse, Líder de Auditoria da Forvis Mazars Brasil	Brasil	Profissional com experiência de 4 anos em auditoria e serviços financeiros de empresas de diversos setores. - Participação em projetos de auditoria em clientes relevantes nas áreas alimentícia, serviços, comercio, grandes indústrias e terceiro setor. - Conhecimento em Contabilidade International (International Financial Reporting Standards - IFRS). - Conhecimento em auditorias voltada ao terceiro setor. - Trabalhos de auditoria sobre a movimentação financeira dos recursos.

Associações Profissionais às quais Pertence e Publicações:

- Contadora registrada no Conselho Regional de Contabilidade SP – CRC SP

Idiomas (indicar apenas aqueles idiomas nos quais possa trabalhar):

Português e Inglês.



DocuSigned by
PAA
Assinado por: PAULO ALEXANDRE MISSE:05341501950


Adequação para os Trabalhos:

Tarefas Detalhadas Atribuídas na Equipe de Profissionais de Auditoria	Serviços Prestados que Melhor Demonstram a Capacidade para Executar as Tarefas Atribuídas
Reunião para definições entre as partes e fornecimento de documentos para os auditores	A profissional possui experiência em auditorias de projetos financiados e entidades sem fins lucrativos, conforme detalhado na lista abaixo.
Apresentação do Plano de Trabalho (Produto 1) – 5% do valor do contrato	
Elaboração do relatório final da auditoria (Produto 2) – 20% do valor do contrato	
Apresentação do relatório da auditoria para aceite do contratante e/ou eventual revisão	
Apresentação do relatório final da auditoria (Produto 3) – 75% do valor do contrato	

Duração	Local	Entidade e contato	Cargo ocupado	Descrição
2022	Brasil	<p>Nome do cliente: Banco de Desenvolvimento do Espírito Santo</p> <p>Contato: Vanessa Vaillant Email: vanessavaillant@bandes.com.br Telefone: 55 (27) 3331-4481</p>	Assistente de auditoria	<p>O BANDES é uma empresa pública estatal, com sede em Vitória, Espírito Santo, que tem como atividade fornecer soluções financeiras para investimentos produtivos, administrar recursos e prestar serviços ao estado e municípios.</p> <p>Auditoria dos recursos do Banco Interamericano de Desenvolvimento (BID) para verificar se as despesas decorrentes das atividades realizadas no período auditado estão de acordo com o conteúdo e escopo estabelecidos no Contrato de Empréstimo e nas diretrizes do BID.</p>
2022	Brasil	<p>Nome do cliente: Programa das Nações Unidas para o Desenvolvimento (PNUD)</p> <p>Contato: Adriel Dutra Amaral Email: adriel.amaral@undp.org Telefone: +55 61 3038-9106</p>	Assistente de auditoria	<p>O Programa das Nações Unidas para o Desenvolvimento (PNUD) é uma agência das Nações Unidas encarregada de ajudar os países a eliminar a pobreza e alcançar o crescimento econômico sustentável e o desenvolvimento humano. O PNUD enfatiza o desenvolvimento da capacidade local em direção à autossuficiência e prosperidade de longo prazo.</p> <p>A auditoria dos fundos do BID visa verificar se as despesas decorrentes das atividades realizadas durante o período auditado estão de acordo com o conteúdo e o escopo estabelecidos no Contrato de Empréstimo e nas diretrizes do Banco Interamericano de Desenvolvimento (BID).</p>

DS


DocuSigned by
 P.A.M.
 Assinado por: PAULO ALEXANDRE MISSE


Duração	Local	Entidade e contato	Cargo ocupado	Descrição
2022 e 2023	Brasil	Instituto Brasileiro de Desenvolvimento e Sustentabilidade – IABS Contato: Lúcio Motta Fonteles Email: lucio@iabs.org.br Telefone: +55 61 99258-8901	Sênior de auditoria	A auditoria dos fundos do Banco Interamericano de Desenvolvimento (BID) tem como objetivo verificar se as despesas decorrentes das atividades realizadas no período auditado estão de acordo com o objetivo do programa e do Assurance Standards Board (IAASB) e das Diretrizes do BID para auditorias financeiras contratadas por estrangeiros beneficiários. Projeto: "Agricultura de Baixo Carbono e Desmatamento Evitado para a Redução da Pobreza no Brasil Fase II - Fortalecimento das Cadeias de Valores Sustentáveis na Amazônia"

Informação para Contato do Profissional: e-mail: vitoria.siqueira@mazars.com.br, fone +55 19 99830 2726

Certificado: Vitória Mattioli Siqueira

Eu, abaixo assinado, certifico, segundo meu conhecimento e entendimento, que este currículo descreve corretamente minha pessoa, minhas qualificações e minha experiência e eu estou disponível para participar dos trabalhos em caso de adjudicação. Entendo que qualquer declaração ou informação falsa incluída aqui podem resultar na minha desqualificação ou recusa pelo Contratante de meu trabalho e/ou de sanções pelo FONPLATA.

27 de novembro de 2024

Nome do Profissional : Vitória Mattioli Siqueira

Assinatura:

DocuSigned by:

 4E303ABB9E2A402...

Data: 27 de novembro de 2024

Nome do Representante Autorizado do Auditor: Paulo Alexandre Misse

Assinatura:

DocuSigned by:

 4E303ABB9E2A402...

Data: 27 de novembro de 2024

Representante do Auditor

	Sim	Não
(i) Este CV corretamente descreve as minhas qualificações e experiência	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
(ii) Eu estou empregado pela Agência Executora ou Agência Implementadora	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
(iii) Eu fiz parte da equipe que elaborou os TDR para esses serviços de auditoria	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
(iv) Não estou atualmente inabilitado por um banco de desenvolvimento multilateral (caso sim, identificar qual)	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>

Eu certifico que fui informado pela empresa auditora que está incluindo o meu CV na Proposta para auditoria externa independente do “Programa integrado de saneamento e recursos hídricos de Indaiatuba – Rio Jundiá Limpo, no município de Indaiatuba/SP, financiado parcialmente pelo empréstimo FONPLATA BRA-29/2021. Eu confirmo que estarei disponível para executar os trabalhos para os quais o meu CV foi apresentado, de acordo com as disposições de execução e o cronograma estabelecido na Proposta.

DS
VMS

DocuSigned by
PMA
Assinado por: PAULO ALEXANDRE MISSE:053415
ICP
Brasil

Cargo Título e Nº	K-4 - Assistente
Nome do Profissional:	Amanda Polçaqui Gonçalves
Data de Nascimento:	12/04/2000
País de Cidadania/Residência	Brasil / Valinhos

Educação:

- Graduada em Administração de Empresas pela UDLAP – México em 11/06/2022
- Cursando 7º Semestre em Ciências Contábeis pela Trevisan Escola de Negócios

Histórico de Trabalhos Relevantes para os Serviços:

Período	Organização Empregadora e Seu Título/Cargo. Informações de Contato para Referências	País	Resumo das Atividades Executadas Relevantes para os Trabalhos
Setembro/2022 até hoje	Forvis Mazars Auditores Independentes S.S. Ltda. Para referências: Fone +55 19 99574-5108 e-mail paulo.misse@mazars.com.br; Sr. Paulo Misse, Líder de Auditoria da Forvis Mazars Brasil	Brasil	Profissional com experiência de 2 anos em auditoria e serviços financeiros de empresas de diversos setores. - Participação em projetos de auditoria em clientes relevantes nas áreas alimentícia, serviços, comercio, grandes indústrias e terceiro setor. - Conhecimento em Contabilidade International (International Financial Reporting Standards - IFRS). - Conhecimento em auditorias voltada ao terceiro setor. - Trabalhos de auditoria sobre a movimentação financeira dos recursos.

Associações Profissionais às quais Pertence e Publicações:

Não possui.

Idiomas (indicar apenas aqueles idiomas nos quais possa trabalhar):

Português, Inglês e Espanhol.

Adequação para os Trabalhos:

Tarefas Detalhadas Atribuídas na Equipe de Profissionais de Auditora	Serviços Prestados que Melhor Demonstram a Capacidade para Executar as Tarefas Atribuídas
Reunião para definições entre as partes e fornecimento de documentos para os auditores	
Apresentação do Plano de Trabalho (Produto 1) – 5% do valor do contrato	

Rubricar


DocuSigned by
 P.M.A.
 Assinado por: PAULO ALEXANDRE MISSE:05


Elaboração do relatório final da auditoria (Produto 2) – 20% do valor do contrato	A profissional possui experiência em auditorias de projetos financiados e entidades sem fins lucrativos, conforme detalhado na lista abaixo.
Apresentação do relatório da auditoria para aceite do contratante e/ou eventual revisão	
Apresentação do relatório final da auditoria (Produto 3) – 75% do valor do contrato	

Duração	Local	Entidade e contato	Cargo ocupado	Descrição
2022	Brasil	<p>Nome do cliente: Banco de Desenvolvimento do Espírito Santo</p> <p>Contato: Vanessa Vaillant Email: vanessavaillant@bandes.com.br Telefone: 55 (27) 3331-4481</p>	Assistente de auditoria	<p>O BANDES é uma empresa pública estatal, com sede em Vitória, Espírito Santo, que tem como atividade fornecer soluções financeiras para investimentos produtivos, administrar recursos e prestar serviços ao estado e municípios.</p> <p>Auditoria dos recursos do Banco Interamericano de Desenvolvimento (BID) para verificar se as despesas decorrentes das atividades realizadas no período auditado estão de acordo com o conteúdo e escopo estabelecidos no Contrato de Empréstimo e nas diretrizes do BID.</p>
2023	Brasil	<p>Instituto Internacional de Educação do Brasil (IEB)</p> <p>No âmbito do Programa USAID, a Política Nacional de Gestão Territorial e Ambiental de Terras Indígenas (PNGATI)</p> <p>Contato: Magda Lambert Email: magda@iieb.org.br Telefone: (61) 3248-7449</p>	Assistente de auditoria	A auditoria dos fundos da USAID visa verificar se as despesas decorrentes das atividades realizadas durante o período auditado estão de acordo com o objetivo do programa e as US Government Auditing Standards (GAGAS) emitidas pelo United States General Controller e as Guidelines USAID for financial audits contracted by foreign beneficiaries.

Informação para Contato do Profissional: e-mail: amanda.goncalves@mazars.com.br, fone +55 19 99174 8562

Rubricar


DocuSigned by
 p/mc
 Assinado por: PAULO ALEXANDRE MISSE/05341501950


FORMULÁRIO TEC-8- Cronograma de Permanência de Pessoal

Nº	CARGO DO PROFISSIONAL	PERMANÊNCIA (DIAS)											
		5	10	15	20	25	30	35	40	45	50	55	60
1	Sócia												
2	Gerente												
3	Sênior												
4	Assistente												

FORMULÁRIO TEC-9 – CÓDIGO DE CONDUTA

Enviamos anexo o Código de Ética e Conduta da Forvis Mazars.

Todos os profissionais da Forvis Mazars têm conhecimento do código. O documento é apresentado no momento da contratação dos profissionais e todos precisam fazer um treinamento específico sobre o tema anualmente.

Ademais, anualmente os colaboradores assinam uma declaração de que têm ciência do código de conduta e confirmam se determinadas circunstâncias que podem acarretar em risco de independência ocorreram durante o ano.

Temos também uma Política de Consequências, que determina o processo disciplinar a ser seguido em caso de descumprimento das normas internas, que pode acarretar em advertências e sanções.

DocuSigned by
PMA
Assinado por: PAULO ALEXANDRE MISSE:05341501950




Programa de Integridade: Código de Ética e Conduta

Nossos valores em um mundo em
mutação

mazars

DocuSigned by

P&A

Assinado por: PAULO ALEXANDRE MISSE 05341501950



Sumário

- 03** Mensagem do CEO
- 04** Quem somos
- 06** O propósito do código
- 09** Como agimos
- 22** Viver em um mundo digitalmente conectado
- 23** Algo aconteceu no trabalho: o que devo fazer?
- 24** Anticorrupção
- 25** Lavagem de dinheiro
- 26** Trabalho infantil, trabalho escravo e assédio
- 27** Lei geral de proteção de dados
- 27** Compliance



Integridade



Responsabilidade



Diversidade & Respeito



Excelência Técnica



Independência



Gestão

Nossos valores em um mundo em mutação

O propósito da Mazars

Nossa maneira de atuar no Brasil e no mundo foi modelada por valores que acompanham a Mazars há décadas. A excelência na prestação de serviços, a ética, a independência, o respeito e a responsabilidade guiam o comportamento dos nossos profissionais no dia a dia. Inerentes ao nosso jeito de ser, estes valores e comportamentos são indispensáveis para que continuemos fazendo a diferença nos setores em que trabalhamos e resolvendo problemas relevantes para os clientes.

Vivemos um momento de grandes transformações. Nossos clientes e a sociedade em geral estão diante de questões cada vez mais complexas. A digitalização de processos e a preocupação com sustentabilidade deixaram de ser diferenciais para se tornarem exigências para o mercado. Focados no interesse público, reafirmamos nosso compromisso de caminhar em direção a uma economia mais sustentável, além de colaborar para que o ambiente de negócios seja pautado pela transparência e pela ética.

Desde que iniciou suas operações no Brasil, a Mazars cresceu de maneira acelerada. Os números de clientes importantes e de colaboradores se multiplicaram. Ano após ano, juntam-se a nós profissionais talentosos e movidos pela vontade de fazer a diferença no mercado. A atuação de todos eles é baseada em nosso código de ética, respeitando sempre as leis e defendendo o que é correto, sobretudo em situações difíceis.

Este código de ética reforça a capacidade de nos comportarmos de forma coerente aos valores que pregamos nas nossas atividades. O material traz instruções que ajudam os colaboradores nos momentos em que se deparam com situações desafiadoras ou dilemas éticos.

O conjunto de diretrizes do código de ética se aplica a todos nós, dos jovens que estão iniciando carreira aos sócios. Todos devem estar atentos aos princípios contidos no código e, caso notem alguma irregularidade, denunciar situações que não são compatíveis com a marca Mazars.

No Brasil e no mundo, nossa marca representa qualidade e confiança. Zelamos diariamente para que essas virtudes estejam sempre associadas a nós. Nosso grande objetivo é que todas as pessoas que tornam a Mazars cada vez mais forte representem os interesses da empresa como se suas reputações estivessem em jogo.

DocuSigned by
PBA
Assinado por: PAULO ALEXANDRE MISSE:05341501950




Eduardo Cabrera
CEO & Chairman da Mazars
no Brasil

Quem somos

A Mazars é uma empresa diferenciada. Diferenciada pelas oportunidades que oferece às pessoas, pela abordagem profissional dada aos clientes e pela paixão por um negócio responsável. Uma empresa com uma forte herança europeia:

- Oferecemos ao nosso pessoal a chance de fazer parte de uma aventura global, ganhando experiências valiosas e ao mesmo tempo fazendo a diferença em uma equipe global;
- Oferecemos aos nossos clientes uma perspectiva diferente, combinando nosso pensamento global com expertise técnica. Entregamos confiança e criamos valor;
- Oferecemos à sociedade uma abordagem de negócios responsável, reconhecendo que bons negócios são bons para a nossa sociedade, para as nossas pessoas e para os nossos clientes.

"Nossa história é construída com base em fortes convicções."

DocuSigned by
PATA
Assinado por: PAULO ALEXANDRE MISSE:05341501950




Nós zelamos pelo interesse público

Todos os nossos serviços têm em comum coincidir com o interesse público. O senso de interesse público deve sempre nortear nossas ações e comportamentos no dia a dia. Em qualquer circunstância, devemos ter a capacidade de avaliar e julgar de forma independente para servir ao bem público, mesmo quando isso possa parecer ir contra os interesses de curto prazo da Mazars.

O interesse coletivo deve sempre prevalecer ao interesse individual

Em tudo o que fazemos diariamente, em qualquer escolha que fazemos, em qualquer posição que tomemos, devemos garantir que o interesse coletivo da Mazars prevaleça sobre o interesse individual. Somos fortes como equipes, não como um conjunto de indivíduos, e isso vai além de fronteiras e linhas de serviço.

Diversidade cultural é uma força da nossa organização

Estamos profundamente convencidos de que a diversidade cultural e o diálogo são a principal fonte de riqueza e sinergia em nossa proposta de valor para clientes e para o nosso pessoal. Eles são um diferencial no mercado e um ímã de talentos em nosso setor.

Em valores humanos nós confiamos

Os valores humanistas estão embutidos em nossa cultura empresarial. Confiança, respeito pelos indivíduos, gestão e solidariedade são os valores fundamentais da Mazars. Damos prioridade às pessoas em detrimento dos processos, adoramos a iniciativa individual e nos preocupamos com que todos tenham uma chance de crescer e se realizar no nosso Grupo. A riqueza que criamos juntos deve ser distribuída de forma justa.

Nosso projeto é uma empreitada de longo prazo

A Mazars sempre foi e só poderá ser um projeto empresarial com uma visão de longo prazo: somos a única empresa de origem europeia na área de auditoria e consultoria com alcance global, atendendo a todos os tipos de clientes, desde grandes corporações até pequenas e médias empresas. Nosso modelo de parceria foi projetado para atender a essa visão de longo prazo e permitir uma independência financeira segura e sustentável, o que garante a estabilidade da nossa organização.



DocuSigned by
PAA
Assinado por: PAULO ALEXANDRE MISSE:05341501950
ICP
Brasil

O propósito do código

Estamos comprometidos com os valores da Mazars

Algumas atitudes são essenciais na adoção de um comportamento correto. Ao colocar em prática nossos valores, nós promovemos:

- **Mente aberta e curiosidade** – para que possamos entender os desafios que nossos clientes enfrentam;
- **Inovação e criatividade** – a ingenuidade humana nos ajuda a encontrar respostas aos desafios de nossos clientes;
- **Colaboração e co-construção** – reconhecemos que não temos todas as respostas e trabalhamos com outras pessoas para enfrentar grandes desafios;
- **Ambição coletiva e espírito de equipe** – somos mais bem-sucedidos quando trabalhamos como equipe;
- **Flexibilidade e agilidade** – nós nos adaptamos rapidamente aos novos desafios.

Nós incentivamos vocês a cobrarem responsabilidade de colegas e a se manifestarem ao se deparar com dilemas éticos ou situações difíceis. Assim podemos garantir que todos nós cumpramos o código. Explicaremos como você pode fazer isso no final deste documento.

O código explica como nossos valores devem ser colocados em prática. Ele nos ajuda a promover uma cultura com a qual todos desejam trabalhar. Aplicar isso ao nosso próprio comportamento é fundamental.

A reputação e a marca da Mazars são demonstradas em campo por cada um de nós todos os dias. Se nossa conduta e comportamento ficarem aquém de nossos valores, corremos o risco de prejudicar nossa reputação, minando a confiança que as pessoas depositam em nós.

Como empresa, levamos todas as violações a sério e tomamos as medidas adequadas para fortalecer o código sempre que necessário.

O código é um guia prático sobre a conduta que se espera de nós como sócios e colaboradores da Mazars. Ele nos ajudará a navegar por escolhas difíceis e a tomar as decisões corretas de acordo com nossos valores. Ele explica como viver nossos valores e destaca alguns dos erros e comportamentos que todos devemos evitar.

O código é um guia prático sobre a conduta que se espera de nós como sócios e colaboradores da Mazars. Ele nos ajudará a navegar por escolhas difíceis e a tomar as decisões corretas de acordo com nossos valores. Ele explica como viver nossos valores e destaca alguns dos erros e comportamentos que todos devemos evitar.



DocuSigned by
PAC
Assinado por: PAULO ALEXANDRE MISSE.05341501950





Como agimos

Em um mundo digitalmente conectado



Integridade

Agir com integridade

O sucesso da Mazars se baseia em nossa relação de confiança com nossos clientes e partes interessadas. Para manter e cativar essa confiança, devemos sempre ser honestos e diretos.



Independência

Pensar com independência

Somos consultores de confiança. Nossos conselhos são objetivos e imparciais. Valorizamos a independência e evitamos qualquer relação que possa nos desviar dos mais altos padrões profissionais.



Excelência técnica

Qualidade excepcional

Buscamos sempre entregar um trabalho excepcional. Inovamos e desenvolvemos nossa equipe para atender às necessidades dos nossos clientes e partes interessadas em constante evolução.



Diversidade & respeito

Respeitar as pessoas

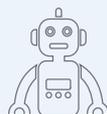
Nossa força reside nas pessoas com quem trabalhamos. Tratamos a todos com respeito para que se sintam valorizados por sua diversidade, perspectiva única e contribuição.



Responsabilidade

Ser responsável

Assumimos a responsabilidade pela nossa conduta pessoal e profissional. Nós nos preocupamos com o impacto nas comunidades em que atuamos.



Gestão

Moldar o futuro

A Mazars é uma empresa sustentável. Construimos relacionamentos de longo prazo, desenvolvemos nosso pessoal, incentivamos o empreendedorismo e nos planejamos para a sucessão.

DocuSigned by

PAA

Assinado por: PAULO ALEXANDRE MISSE:053415



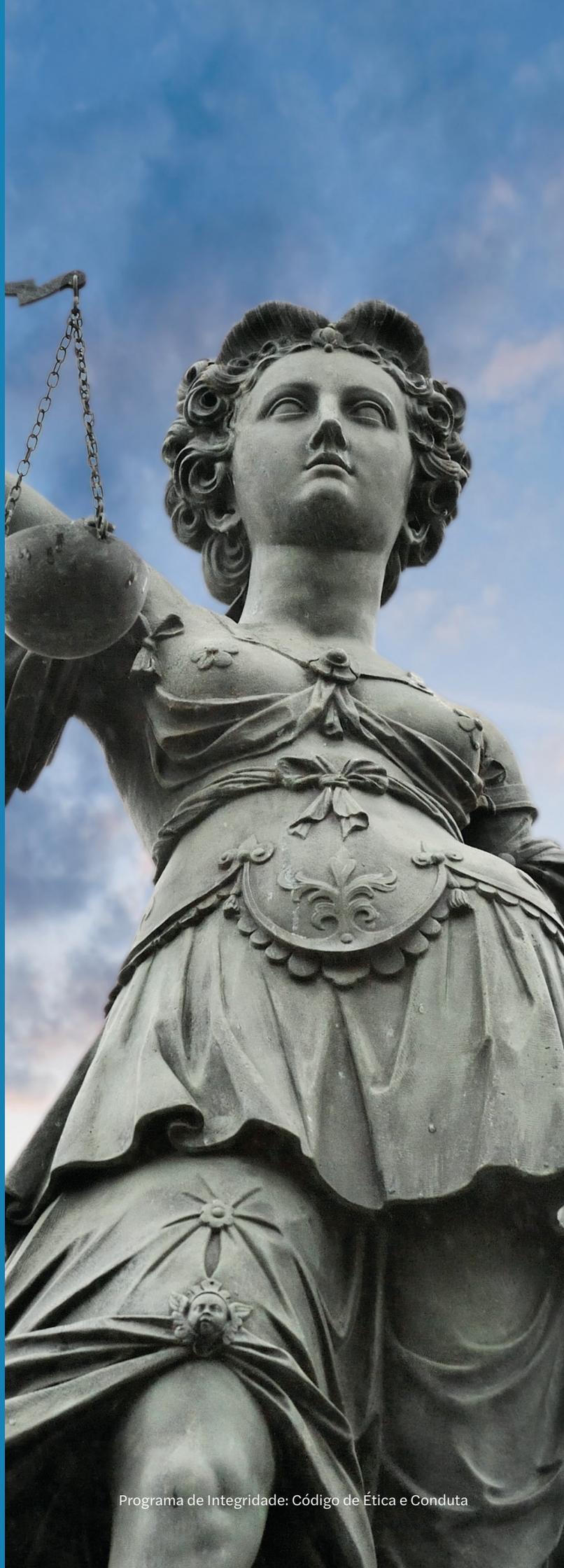
Como agimos

Integridade

Agir com integridade

- Diante de decisões difíceis, sempre nos esforçamos para fazer a coisa certa; Nossos honorários são justos e refletem a qualidade dos serviços prestados e as responsabilidades assumidas;
- Respeitamos a confidencialidade de nossos clientes, funcionários e pessoas com quem trabalhamos;
- Evitamos situações que possam criar conflitos de interesse;
- Alguns de nossos serviços e algumas das indústrias de clientes são setores regulados;
- Nunca obtemos lucro pessoal ou indevido com nossos relacionamentos;
- Não aceitamos benefícios pessoais de clientes, fornecedores ou subcontratados;
- Não usamos informações confidenciais para obter ganho pessoal;
- Não trabalhamos com pessoas ou organizações cujos valores e práticas vão contra os nossos;
- Nem aceitamos compromissos que os ajudariam a evitar leis ou suas consequências;
- Nunca nos envolvemos em suborno ou práticas de corrupção.

DocuSigned by
P. J. P.
Assinado por: PAULO ALEXANDRE MISSE 05341501950
ICP
Brasil



Integridade

Perguntas e respostas

Pergunta:

Meu tio, que trabalha em uma grande empresa, me pede para realizar pessoalmente serviços de consultoria de tax para a empresa. Eu sei que essa empresa é um importante cliente em potencial da Mazars. O que devo fazer?

Resposta:

Você deve encaminhar a oportunidade ao respectivo gerente de conta, parceiro ou líder da linha de negócios da Mazars. Nós sempre evitamos situações que podem criar conflito de interesses ou nos impedir de dar uma opinião objetiva e imparcial.

Pergunta:

A Mazars está realizando uma tarefa de contabilidade para um cliente. O diretor financeiro do cliente pede uma proposta complementar de cálculo de tax. Tendo decidido que as taxas são muito altas, ele faz uma proposta de dois terços da quantia se você realizar o serviço pessoalmente. O que você faria?

Resposta:

Você deve recusar a oferta. Não aceitamos atribuições a título pessoal para competir com Mazars.

Pergunta:

Meu gerente sênior me instruiu a fazer alterações no trabalho realizado que eu senti que não é certo técnica ou eticamente. O que devo fazer?

Resposta:

Discuta a situação com outros membros da equipe, incluindo o parceiro. Eles podem ajudar a confirmar se a situação é de fato técnica ou eticamente inapropriada. Se ainda assim você continuar preocupado, leve o assunto ao parceiro de gestão de risco ou à linha direta de ética.

“O sucesso da mazars se baseia na nossa relação de confiança com clientes e partes interessadas. Para manter e cativar essa confiança, devemos ser sempre honestos e francos.”

Como agimos

Diversidade & respeito

Respeitar as pessoas

- A Mazars respeita a dignidade e individualidade de todos os seus profissionais e está comprometida em manter um ambiente de trabalho livre de discriminação e assédio;
- Logo, nossos profissionais não devem cometer atos discriminatórios, verbais ou físicos em virtude de nacionalidade, cor, raça, gênero, orientação sexual ou qualquer outro motivo;
- Colaboradores que sentirem que existem desvios de comportamentos neste sentido em seu ambiente de trabalho são encorajados a procurar a área de Recursos Humanos;
- Respeitamos os colegas de trabalho, não apenas profissionalmente, mas também moralmente;
- A união da equipe faz o sucesso da empresa e consequentemente o sucesso de cada um;
- Ouvimos atentamente para considerar diferentes perspectivas e respeitar as opiniões de todos;
- Proporcionamos um ambiente de trabalho seguro e respeitoso;
- Nós valorizamos a diversidade. Todos têm um lugar na Mazars, independentemente de gênero, raça, orientação sexual, religião, origem geográfica, social ou cultural;
- Confiamos nas pessoas que contratamos e atribuímos a elas responsabilidades e oportunidades para enfrentar novos desafios;
- Ajudamos o nosso pessoal a adquirir novas habilidades, expertise e experiência;
- Definimos expectativas realistas. Damos feedback honesto e construtivo uns aos outros;
- Todos os colaboradores da Mazars são avaliados e recompensados de acordo com suas habilidades e com a qualidade do trabalho de cada um;
- Cada pessoa é reconhecida pela sua contribuição.

A Empresa não admite, nos processos de programação, recrutamento e seleção, treinamento, remuneração, avaliação, promoção, desligamento, transferência ou quaisquer outros fatores relativos ao desempenho profissional, qualquer forma de discriminação relativa à raça, idade, sexo, cor, nacionalidade, religião, preferência sexual, incapacidade física ou mental e/ou qualquer outro.



Diversidade & respeito

Perguntas e respostas

Pergunta:

Meu gerente parece ter uma atitude negativa em relação a um novo membro da equipe. Estou achando que isso pareça ser devido a sua antipatia pela religião desse novo membro. O que devo fazer?

Resposta:

Não há lugar para esse tipo de preconceito na Mazars. Você deve conversar com a sua equipe/gerente de RH para que eles possam atuar antes que a situação se deteriore.

Pergunta:

Depois de um projeto bem-sucedido, a equipe é convidada pelo parceiro a jantar em um bom restaurante. Durante o jantar, um dos membros da equipe se comporta de forma muito íntima e inapropriada para o ambiente de trabalho. Sinto um pouco de desconforto. Mas, ao mesmo tempo, não quero parecer moralista. O que posso fazer?

Resposta:

Seus sentimentos são importantes. Você deve explicar sua opinião com calma ao membro da equipe. Se essa abordagem direta provoca desconforto, você pode pedir conselhos ao seu gerente de linha ou ao gerente/equipe de RH.

Pergunta:

Minha equipe diz estar sob muita pressão. Eu não sei como lidar com a situação. Tenho tantas coisas para fazer que não vejo muitas soluções. O que posso fazer?

Resposta:

Primeiramente, converse com a sua equipe para explorar maneiras de lidar com a situação de forma conjunta. Se você esgotou todas as opções, discuta a situação com o seu parceiro para que vocês levem em consideração soluções mais amplas. Isso pode supor compartilhar recursos, reconsiderar suas prioridades e traçar uma abordagem diferente para o trabalho.

“Nossa força reside nas pessoas com as quais trabalhamos. Tratamos todas elas com respeito e valorizamos a diversidade, a perspectiva única e a contribuição de cada uma delas.”

DocuSigned by
pda.
Assinado por: PAULO ALEXANDRE MISSE:05341501950


Como agimos

Independência

Pensar com independência

- Nossos parceiros e funcionários são livres para fazer julgamentos profissionais sem pressão externa ou intervenção da administração;
- Precisamos garantir não estar excessivamente dependentes de nenhum cliente. Se um cliente constitui uma parte significativa da nossa receita, agimos para preservar nossa objetividade;
- Valorizamos opiniões diferentes;
- Não basta sermos independentes, precisamos ser vistos como independentes por nossos clientes e não clientes, pelos órgãos reguladores e pelos nossos concorrentes. Por esse motivo, alguns cuidados devem ser tomados, para que não somente nossa independência seja mantida, mas também, e principalmente, sejamos vistos por todos como independentes;
- Não aceitamos presentes de clientes ou fornecedores, nem oferecemos presentes aos nossos clientes ou fornecedores, a menos que sejam de valor irrelevante e a aceitação não afete nossa objetividade;
- Não oferecemos ou entregamos benefícios que possam influenciar a decisão de terceiros;
- Não devemos ser acionistas nem ter qualquer tipo de interesse político ou financeiro nas empresas que auditamos;
- Não devemos ter parentesco com pessoas que trabalham nas empresas que auditamos.

DocuSigned by
P&A
Assinado por: PAULO ALEXANDRE MISSE:05341501950



Independência

Perguntas e respostas

Pergunta:

Estou trabalhando em uma tarefa da indústria de bens de luxo. O cliente me dá um cachecol de seda como presente de Natal. Ele sempre faz isso com os fornecedores preferidos. Posso aceitar esse presente?

Resposta:

Não. Você não deve aceitar presentes de valor significativo. Agradeça ao cliente e explique que você não pode aceitar o presente por causa das políticas da Mazars.

Pergunta:

Um cliente grande está se preparando para oferecer ações na bolsa. A Mazars está ajudando com a IPO. Um dos membros da equipe percebe que o cliente não mencionou um risco significativo no documento legal. Quando eu levanto essa questão, o cliente diz que não é importante. Eles ameaçam interromper o projeto em andamento e não pagar nossos honorários pelo trabalho já realizado. O que devo fazer?

Resposta:

Você deve relatar isso ao parceiro responsável imediatamente. Essa situação nos acarreta riscos profissionais e de reputação, por isso não é aceitável. Não devemos ceder a pressões que possam violar a ética profissional.

Pergunta:

Um cliente me convida para um evento esportivo. É ótimo, porque vou poder assistir de um lugar pelo qual não poderia pagar. Alguns membros da equipe me dizem que eu deveria recusar o convite. Eles estão certos?

Resposta:

Sim, eles estão certos em se preocupar, pois você só pode aceitar um presente ou convite se for de valor irrelevante. Pense no valor do convite e na percepção de outras pessoas sobre a sua objetividade caso você aceite. Em caso de dúvida, consulte seu gerente e, em qualquer caso, mencione o convite ao parceiro responsável pelo trabalho.

“Somos consultores de confiança. Nossa consultoria é objetiva e imparcial. Valorizamos a independência que temos em relação a tudo que possa nos desviar dos mais altos padrões profissionais.”

DocuSigned by
PMA
Assinado por: PAULO ALEXANDRE MISSE:05341501950


Como agimos Responsabilidade

Ser responsável

- Tratamos os desafios dos clientes com se fossem nossos;
- Sempre nos comportamos profissionalmente;
- Cumprimos todos os processos obrigatórios e requisitos de treinamento da empresa;
- Assumimos a responsabilidade pelo nosso próprio desenvolvimento profissional e pessoal e mantemos as nossas competências e conhecimentos atualizados;
- Quando temos dúvidas, consultamos outras pessoas;
- Avaliamos os riscos para os nossos clientes e para a empresa antes de agir;
- Assumimos pessoalmente a responsabilidade pelo que fazemos;
- Não enviamos trabalhos incompletos ou realizados de forma incorreta;
- Respeitamos e apoiamos os direitos humanos proclamados internacionalmente.

DocuSigned by
PABM
Assinado por: PAULO ALEXANDRE MISSE:05341501950
ICP
Especial



Responsabilidade

Perguntas e respostas

Pergunta:

Eu percebo de repente que cometi um erro. Um dos parceiros está a ponto de assinar o contrato, então fico com receio de ter problemas se confessar agora. O que devo fazer?

Resposta:

É seu dever assumir a responsabilidade pelo seu trabalho, incluindo qualquer tipo de erro. Fale com o gerente ou sócio e corrija o erro o mais rápido possível. Você não será criticado por nos chamar a atenção pelo fato de ter ajudado a evitar um problema sério, admitindo seu erro assim que se deu conta dele.

Pergunta:

Não terminei uma tarefa porque o cliente demorou a fornecer as informações necessárias. Estarei em outro compromisso nas próximas três semanas, então não sei se vou conseguir finalizar o trabalho. O que devo fazer?

Resposta:

Em uma equipe, todos são responsáveis pelo trabalho em conjunto para ajudar a cumprir os prazos de nossos clientes. É sua responsabilidade informar seu gerente ou sócio sobre o problema e trabalhar com eles para encontrar uma solução.

Pergunta:

Descobri que um de meus subordinados diretos cometeu um erro e não pude verificar completamente. O que devo fazer?

Resposta:

Assuma a responsabilidade também. Assuma a liderança e trabalhe com esse membro da equipe para encontrar uma solução e resolver o problema juntos.

“Nós assumimos a responsabilidade pela conduta dos nossos profissionais. Estamos cientes sobre o impacto que promovemos na comunidade onde trabalhamos e procuramos fazer a diferença.”



Como agimos

Excelência técnica

Entregar qualidade excepcional

- Dispomos de esquemas rigorosos para garantir sempre um trabalho de alta qualidade;
- Estamos focados em entregar valor para o cliente ou para o público;
- Sempre dizemos a verdade e não escondemos nada;
- Somente aceitamos tarefas compatíveis com as nossas habilidades, experiência e capacidade para entregar um alto padrão;
- Oferecemos treinamento abrangente para que o nosso pessoal esteja equipado para prestar serviços de alta qualidade;
- Buscamos receber feedback de nossos clientes e o usamos para melhorar nosso serviço;
- Agradecemos o feedback dos reguladores e outras partes interessadas;
- Encorajamos o nosso pessoal a fornecer feedback regular sobre a qualidade do trabalho e a levantar quaisquer preocupações sobre a qualidade do nosso trabalho;
- Não aceitamos compromissos quando nos são impostas condições não razoáveis;
- Entregamos o que prometemos;
- Inovamos para que nossos serviços possam suprir as necessidades em constante mutação de nossos clientes sem comprometer nossos valores;
- Aplicamos todos os princípios e políticas estabelecidas nos manuais da Mazars.

DocuSigned by
IPB
Assinado por: PAULO ALEXANDRE MISSE 003413011010



Excelência técnica

Perguntas e respostas

Pergunta:

Estou com muito trabalho para fazer e tenho uma sessão de treinamento obrigatória agendada. O trabalho do cliente é mais importante do que o treinamento, então não participarei. Estou agindo certo?

Resposta:

Não. Você precisa de treinamento regular para manter seu conhecimento e adquirir novas habilidades. A qualidade do nosso trabalho depende disso. Se você tiver dificuldades em conciliar o trabalho e o treinamento do cliente, fale com o seu gerente ou sócio. Eles podem ajudar a encontrar uma solução.

Pergunta:

Estou sobrecarregado de trabalho e com problemas para cumprir meus prazos. Temo que a qualidade do meu trabalho seja prejudicada. O gerente me diz que o cliente gostaria de um trabalho adicional feito com prazos apertados. Tenho certeza de que não vou conseguir. O que posso fazer?

Resposta:

Você deve explicar sua situação ao seu gerente ou sócio. Eles podem ajudar você a definir prioridades e debater com outros gerentes ou parceiros como acomodar o trabalho.

Pergunta:

Considero que uma tarefa não foi realizada corretamente. O gerente me garante que está tudo bem, mas eu não fico convencido. O que posso fazer?

Resposta:

Discuta a situação com outros membros da equipe, incluindo o sócio. Eles podem conhecer o cliente e o trabalho melhor do que você. Se ainda assim você continuar preocupado, leve o assunto ao parceiro de gestão de risco ou à linha direta de ética.

“Nós sempre buscamos entregar um trabalho excelente. Nós inovamos e desenvolvemos o nosso pessoal para atender às necessidades em constante evolução de clientes e partes interessadas.”

Como agimos

Gestão

Moldar o futuro

- Nós colocamos o interesse da Mazars antes do nosso próprio interesse;
- Construimos relacionamentos de longo prazo com nossos clientes. Dedicamos tempo para entender seu ambiente, atividades e preocupações e para ouvir seus comentários;
- Transferimos experiência e habilidades treinando nossas equipes à medida que trabalhamos;
- Valorizamos o sucesso coletivo e ajudamos uns aos outros a conquistar e entregar novos negócios;
- Nós nos certificamos de que os riscos assumidos sejam avaliados e devidamente controlados;
- Incentivamos novas ideias que melhorem o valor e a qualidade dos nossos serviços, ambiente de trabalho e ferramentas utilizadas pelas nossas equipes;
- Trabalhamos todos os dias para proteger e melhorar a reputação da Mazars;
- Estamos comprometidos com o desenvolvimento sustentável da Mazars e das comunidades onde operamos. Implementamos políticas para aumentar a diversidade, ajudar todos a encontrar o equilíbrio certo entre trabalho e vida pessoal, diminuir o impacto ambiental do nosso negócio como, por exemplo, com a minimização de resíduos;
- Ajudamos os colaboradores da Mazars com dificuldades;
- Ajudamos as pessoas que desejam fazer trabalho comunitário.

DocuSigned by
Paulo
Assinado por: PAULO ALEXANDRE MISSE.05341501950





Gestão

“A mazars é uma empresa sustentável. Construimos relações de longo prazo, desenvolvemos nosso pessoal, incentivamos o empreendedorismo e planejamos a sucessão.”

DocuSigned by

PMA

Assinado por: PAULO ALEXANDRE MISSE:053

ICP
Brasil

Vivendo em um mundo digitalmente conectado

Os dados se tornaram um dos recursos mais valiosos do mundo e estão transformando todas as profissões e indústrias

Temos que proteger nossos dados e os de nossos clientes. Devemos usá-los com o devido cuidado e cumprir todas as leis e regulamentos que regem a proteção de dados:

- Todos nós somos responsáveis pela segurança cibernética;
- Devemos evitar situações arriscadas e protegemos os dados do cliente como se fossem os nossos;
- Tomamos medidas proativas para manter em segurança nossos documentos, computadores e outros dispositivos com informações pessoais e confidenciais;
- Nunca divulgamos informações confidenciais, sejam pessoais ou profissionais, nas redes sociais.

As redes sociais são um importante meio de comunicação. Mas devemos estar atentos ao que postamos. Para evitar problemas, pergunte a si mesmo:

- As informações são confidenciais?
- São apropriadas em um ambiente profissional?
- São politicamente neutras?
- Alguém de fora da empresa as consideraria relevantes e apropriadas?

Devemos evitar postar qualquer coisa que possa prejudicar a nossa reputação

Respeitamos o tempo livre e garantimos que todos possam se desconectar. Tomamos cuidado ao enviar e-mail fora do horário de trabalho. Não impomos a necessidade de respostas fora do

horário de expediente e garantimos que ninguém se sinta obrigado a responder e-mails durante o seu tempo livre. Nos momentos em que o envio do e-mail é excepcional e inevitavelmente necessário, discutimos com a equipe, explicamos os motivos e definimos o que se espera dos membros da equipe.

Usamos e-mails com cuidado e de forma adequada. Antes de enviar um e-mail, pergunte a si mesmo:

- O e-mail é a forma mais adequada de comunicação nesta situação?
- Estou enviando para a pessoa certa?
- Estou lidando com informações confidenciais de forma apropriada?

Pergunta:

Eu recebi um e-mail estranho que parece ser phishing ou golpe. O que devo fazer?

Resposta:

Uma abordagem cautelosa deve ser adotada e o e-mail encaminhado diretamente para a equipe de suporte de TI para o tratamento adequado da ameaça. A proteção do nosso sistema começa com cada usuário.

"Lembre-se, os e-mails são documentos importantes. Você deve manter um tom profissional."



Algo aconteceu no trabalho: o que devo fazer?

Analisar

Faça algumas perguntas a si mesmo.

- As ações com que estou preocupado estão em conformidade com a lei, com o código de conduta da Mazars ou com quaisquer regras profissionais?
- Se nada for feito, essas ações poderiam afetar negativamente a reputação e a imagem da Mazars ou implicar consequências financeiras e judiciais?
- Quais seriam as consequências se as ações que estou questionando não forem tratadas e se as consequências fossem relatadas na imprensa?
- O que meus colegas, familiares e amigos acham se eu não fizer nessa situação?

Consultar

Para ajudá-lo a concluir a análise ou para confirmá-la, recomendamos que você consulte os demais.

Dependendo da situação, você pode:

- Discuta com os membros mais experientes da equipe;
- Converse com um sócio ou com o líder da unidade de gerenciamento;
- Entre em contato com a equipe/gerente de HR;
- Consulte o setor de gestão de risco ou a linha direta de ética.

Lembre-se de manter o profissionalismo e respeitar a confidencialidade.

Relatar

É possível usar o sistema de alerta da Mazars para relatar situações se você:

- Testemunhar um ato que viole a lei ou esteja em contradição com os princípios deste código;
- Suspeitar que tal ato tenha acontecido ou esteja a ponto de acontecer.

A Mazars investigará e tomará todas as medidas que considerar razoavelmente necessárias para proteger a empresa, nossos funcionários e parceiros.

Se você agir de boa fé, a Mazars garante que não serão tomadas medidas disciplinares ou nem haverá retaliações contra você. Isso se aplica mesmo se uma investigação provar que os fatos relatados em seu alerta são imprecisos.

DocuSigned by
pMn
Assinado por: PAULO ALEXANDRE MISSE:05341501950


É importante que você compartilhe suas preocupações. É a reputação da Mazars que está em jogo. Nossas ações devem estar sempre de acordo com a lei e com os nossos valores. Incentivamos você a se manifestar quando encontrar dilemas éticos.

Anticorrupção

Corrupção ativa

É sempre inaceitável e proibido oferecer, prometer, ou pagar subornos, outros pagamentos indevidos ou vantagens a qualquer pessoa, direta ou indiretamente, incluindo (mas não limitado) a oficial do governo ou funcionário público (de qualquer jurisdição) ou empregados, executivos ou intermediários de clientes, fornecedores, parceiros de joint ventures ou sindicatos. Isto pode incluir qualquer coisa de valor, tangível ou intangível, como, por exemplo, a oferta de presentes, doações, patrocínios, bolsas de estudo, prêmios, vantagens, descontos que não estão disponíveis ao público em geral, abatimentos, informações confidenciais, promessas de emprego futuro, cortesias ou entretenimento de qualquer tipo. É inaceitável e proibido, ainda, instruir, facilitar, aprovar, mediar, auxiliar, instigar ou conspirar para cometer ou tentar cometer tais atos. Não faz diferença se o suborno ou outro item de valor for exigido pelo destinatário do item ao invés de ser oferecido pelo colaborador, representante ou prestador de serviços.

Corrupção passiva

Os colaboradores estão proibidos de pedir, solicitar, concordar em receber suborno de qualquer pessoa. Esta proibição se aplica tanto se o suborno for aceito por conta do próprio responsável pela ação ou em nome de outrem, sejam comissões ilegais ou propina, presentes, cortesia (participação em eventos esportivos, culturais e atividades recreativas).

Suborno

É um incentivo ou recompensa oferecido, prometido ou fornecido, a fim de conseguir alguma vantagem comercial, contratual, reguladora ou qualquer outra vantagem indevida. Um suborno pode incluir qualquer vantagem tangível ou intangível ou financeira, incluindo a prestação de um serviço ou qualquer coisa de valor bem como pagamentos financeiros, seja em dinheiro ou equivalente (tal como vale presentes), ou benefícios não monetários, como presentes, entretenimento, empréstimos, viagens, refeições, estadias, qualquer obrigação e oportunidades (ex. A oferta de um emprego ou trabalho a parente de um parceiro de negócios).

O suborno poderá incluir, ainda, o fornecimento de algo de valor em contraprestação por algo

inadequado. Não é necessário que o suborno seja efetivamente pago, desde que seja oferecido ou solicitado. Também não é necessário que o benefício buscado seja efetivamente concretizado. Se a corrupção ativa ou passiva existirem, haverá suborno de qualquer forma.

Oferta cortesia

Oferta de cortesia corporativa de natureza razoável e proporcional geralmente não violarão esta política. Cortesia pode, contudo, ser usada como um meio de suborno quando forem excessivos e/ou tiverem a intenção de influenciar o destinatário. Portanto, qualquer cortesia não deve ser oferecida de forma corrupta ou concedida como um incentivo ou recompensa para qualquer pessoa fazer ou deixar de fazer algo em relação a qualquer questão ou transação, seja qual for, efetiva ou proposta.

Aceite de cortesia

Da mesma forma, os colaboradores não deverão aceitar uma oferta de cortesia de qualquer pessoa ou parceiro de negócios da mazars. Caso o(s) colaborador(es) percebam que se trata de uma tentativa para induzi-lo(s) a se comportar(em) de forma inadequada no contexto de seu trabalho ou de uma maneira que o faça se sentir desconfortável, comunique imediatamente a ocorrência através dos canais de comunicação descritos nesta política.

Viagens de negócios, hospedagens ou despesas de viagens

O pagamento de despesas de viagens de negócios para clientes ou clientes em potencial, poderá se caracterizar como suborno. Por esta razão, o colaborador não deve arcar com os custos de viagem de clientes como contrapartida aos negócios firmados ou a serem firmados com a mazars.

Atenção aos termos da lei federal nº 9.613 / 1998 – dos crimes de lavagem ou ocultação de bens direitos e valores.



Lavagem de dinheiro

Processo pelo qual recursos originados de atividades ilícitas são transformados em ativos de origem aparentemente legal. Os responsáveis por essas operações fazem com que os valores obtidos por meio de atividades ilícitas, como o tráfico de drogas, comércio de armas, terrorismo, extorsão, fraude fiscal, entre outros, sejam dissimulados ou escondidos, aparecendo como resultado de operações comerciais legais. Lavagem de dinheiro é a transformação de recursos originados de atividades ilícitas com o objetivo de se dar uma aparência de legalidade.

A Lei de Combate à Lavagem de Dinheiro nº 9.613/1998, a qual trata dos crimes de lavagem ou ocultação de bens, direitos e valores e sobre a prevenção da utilização do sistema financeiro para fins ilícitos. Para fins dessa política, a definição abrange ainda quaisquer outras normas e regulamentações que devam ser lidas em conjunto para sua interpretação e aplicação, inclusive o Código Penal Brasileiro e normas internacionais.

A Mazars sempre esteve comprometida e continuará dedicando todos os esforços de prevenção e combate aos crimes de lavagem de dinheiro e financiamento ao terrorismo, cumprindo as exigências legais e aquelas previstas nas regulamentações das autoridades fiscalizadoras e reguladoras.

Os Colaboradores devem ser diligentes no monitoramento e detecção de operações com indícios de lavagem de dinheiro e de financiamento ao terrorismo, seguir as políticas internas de prevenção e informar ao departamento de Compliance qualquer situação suspeita.

Atenção aos termos da lei federal nº 9.613 / 1998 – dos crimes de lavagem ou ocultação de bens direitos e valores.





Trabalho infantil, escravo & assédio

Trabalho infantil

A Mazars incorpora em seus princípios e ações as disposições do Estatuto da Criança e do Adolescente, bem como é fortemente contrária a exploração do trabalho infantil.

Trabalho escravo

Empresa não admite a utilização do trabalho escravo ou qualquer outra forma de exploração que agrida a dignidade humana dentro ou fora da empresa. Dessa forma, a Empresa incorpora em seus princípios e ações as disposições da Declaração Universal dos Direitos Humanos da Organização das Nações Unidas.

Assédio

As relações no ambiente de trabalho devem pautar-se pelo respeito, prudência, responsabilidade, transparência, cortesia, respeito, honestidade, ética e imparcialidade no relacionamento com todos com quem se mantém contato profissional, sendo vedada toda e qualquer forma de discriminação. Essas são posturas que a Empresa espera de seus sócios e colaboradores, dentro e fora da empresa. Cabe a cada sócio ou colaborador garantir aos demais um ambiente de trabalho livre de insinuações e restrições de qualquer natureza, evitando-se constrangimentos, e sendo vedada qualquer manifestação de assédio moral ou sexual.

DocuSigned by

P&P.

Assinado por: PAULO ALEXANDRE MISSE:053415015

ICP
Brasil

Lei geral de proteção de dados & Compliance

Lei geral de proteção de dados

Política e Código de privacidade de dados

A Mazars leva muito a sério a segurança e nossas responsabilidades legais em relação aos dados de nossos clientes e colaboradores. Estas políticas explicam informações relevantes sobre nosso processamento dos seus dados pessoais.

As informações estão dentro do escopo de nossas obrigações segundo a Lei Geral de Proteção de Dados do Brasil (Lei nº 13.709 de 14 de agosto de 2018).

Os dados são armazenados em servidores externos e “na nuvem” pelos fornecedores de serviços parceiros contratados pela Mazars, os quais estão devidamente de acordo com a legislação de dados vigente.

Utilizamos vários procedimentos de segurança para proteger a confidencialidade, segurança e integridade de seus Dados Pessoais, prevenindo a ocorrência de eventuais danos em virtude do tratamento desses dados. Utilizamos vários procedimentos de segurança para proteger a confidencialidade, segurança e integridade de seus Dados Pessoais, prevenindo a ocorrência de eventuais danos em virtude do tratamento desses dados.

Treinamentos são ministrados de forma recorrente aos nossos colaboradores de modo que todos tenham conhecimento amplo sobre privacidade de dados da Mazars, clientes e colaboradores, aspectos conceituais como diferenças entre operadores de dados e controladores de dados, bem como as disposições contidas na Lei Geral de Proteção de Dados vigente atualmente no Brasil.

Compliance

Aspectos gerais

No âmbito institucional e corporativo da Mazars, Compliance é o conjunto de disciplinas com o objetivo de cumprir as normas legais, regulamentos, políticas e diretrizes estabelecidas para o negócio e demais atividades da empresa, bem como evitar, detectar e tratar qualquer desvio ou inconformidade que por ventura possa ocorrer, ou seja, divulgamos amplamente ao mercado, sócios e colaboradores nosso modo de atuar sempre “to comply with” com as regras, normas, políticas internas e com a legislação vigente.

Os principais pilares deste programa são os valores e princípios gerais estabelecidos pela empresa: ética, moral, honestidade, integridade, transparência, boa-fé, diversidade, gestão, excelência técnica, responsabilidade social e ambiental.

O Comitê de Compliance da Mazars é o responsável por garantir o cumprimento de todas as leis, regras e regulamentos aplicáveis, tendo uma vasta gama de funções dentro da empresa (monitoramento de atividades, prevenção de conflitos de interesses, etc.). É este Comitê, juntamente com todos os sócios e colaboradores que devem zelar pela manutenção da integridade e reputação da Mazars no Brasil e Mazars internacional.

É vedado o pagamento, oferecimento, promessa ou autorização, assim como a doação e a promessa de vantagem indevida para quaisquer indivíduos ou entidades externas à Mazars, incluindo agentes públicos ou entidades públicas, com a finalidade de obter para si ou terceiro com quem tenha relacionamento, qualquer benefício indevido.

Também é vedado o recebimento, a solicitação, a menção de solicitação ou quaisquer demonstrações de intenção de recebimento de vantagem indevida, incluindo de funcionários públicos ou entidades públicas, a fim de obter benefício indevido para si ou outrem em nome próprio ou da Mazars.

A Mazars é uma parceria internacionalmente integrada, especializada em Audit, BPO, TAX, Advisory e Financial Advisory. Operando em mais de 90 países e territórios, nos apoiamos na expertise de 40.400 profissionais - 24.400 na parceria integrada da Mazars e 16.000 através da Mazars North America Alliance - para apoiar clientes de todos os tamanhos em todas as etapas de seu desenvolvimento.

www.mazars.com.br

© Mazars 2021

DocuSigned by
P&A
Assinado por: PAULO ALEXANDRE MISSE:05341501950


mazars

FORMULÁRIO TEC-10 - DECLARAÇÃO DE MANUTENÇÃO DE PROPOSTA

Data: 27 de novembro de 2024

Concorrência nº 10/2024 – Edital nº 76/2024– Processo nº 96/2024

Ao Serviço Autônomo de Água e Esgotos – SAAE
Rua Bernardino de Campos, nº 799, Centro – Indaiatuba/SP

Nós, abaixo assinados, declaramos que:

Entendemos que, de acordo com suas condições, as propostas deverão estar respaldadas por uma declaração de manutenção da proposta.

Aceitamos que automaticamente seremos declarados inelegíveis para firmar qualquer contrato com o Serviço Autônomo de Água e Esgotos – SAAE por um período de 3 (três) anos contados da data da abertura da sessão pública se violarmos nossas obrigações segundo as condições da proposta tais como:

- (a) retirarmos nossa proposta durante o período de vigência da proposta especificado por nós na carta de apresentação da proposta; ou
- (b) depois de termos sido notificados da aceitação de nossa Proposta durante o período de validade da mesma, (i) não assinarmos ou nos recusarmos a assinar o Contrato, se for exigido; ou (ii) não fornecermos ou nos recusarmos a fornecer a Garantia de Execução do Contrato em conformidade com as IAA.

Entendemos que esta declaração de manutenção da proposta expirará se não formos adjudicatários, quando ocorrer o primeiro dos seguintes fatos:

- (a) recebemos uma cópia de sua comunicação com o nome do auditor adjudicatário; ou
- (d) 30 (trinta) dias após a expiração de nossa proposta.

Assinatura:



Na qualidade de Representante Legal

Nome: Paulo Alexandre Misse

Devidamente autorizado para assinar a proposta em nome de: Forvis Mazars Auditores Independentes Sociedade Simples Ltda.

Local e data: Campinas, 27 de novembro de 2024

FORMULÁRIO TEC-11 – COMPROMISSO DE INTEGRIDADE

FONPLATA

Inscrição de Auditor/Beneficiário de Projeto (“BP”)

Data: 27 de novembro de 2024

Referência: CONTRATO BRA – 29/2021

1. Forvis Mazars Auditores Independentes Sociedade Simples Ltda. DECLARA QUE:

"Nenhum de nossos diretores, colaboradores, agentes, acionistas, parceiros de joint ventures ou subconsultoras, se couber, atuando em nosso nome com a devida autorização ou com nosso conhecimento ou anuência, ou por nós providenciados, participaram ou irão participar de qualquer Prática Proibida (conforme definido abaixo) com relação ao processo de licitação ou na execução ou no fornecimento de qualquer obra, bem ou serviço de auditoria externa independente do “Programa integrado de saneamento e recursos hídricos de Indaiatuba – Rio Jundiá Limpo, no município de Indaiatuba/SP, financiado parcialmente pelo empréstimo FONPLATA BRA-29/2021, referente ao período de 18 de dezembro de 2019 a 31 de dezembro de 2024, conforme edital nº 76/2024 (o “Contrato”) e informaremos qualquer Prática Proibida de qualquer pessoa em nossa organização a quem for responsável por zelar pelo cumprimento deste Compromisso.

No decurso do processo de licitação, e se nossa oferta for aceita, no período de vigência do Contrato, iremos designar e manter na empresa um colaborador com o dever e as competências necessárias para garantir o cumprimento deste Compromisso, que deverá ser pessoa razoavelmente satisfatória para vossa senhoria e à qual vossa senhoria terá acesso pleno e imediato.

Além disso, no decurso do processo de licitação e, no caso de adjudicação, ao longo da vigência do Contrato informaremos qualquer situação superveniente que possa decorrer em Prática Proibida.

Se (i) a **Forvis Mazars Auditores Independentes Sociedade Simples Ltda.**, ou qualquer diretor, colaborador, agente, acionista ou parceiro de joint venture, desde que exista e que atue em nosso nome conforme referido acima, for condenado em tribunal por qualquer crime que envolva uma Prática Proibida com relação a qualquer processo de licitação ou fornecimento de obras, bens ou serviços ao longo dos cinco anos imediatamente anteriores à data deste Compromisso, ou (ii) se qualquer diretor, colaborador, agente ou representante de parceiro ou acionistas de joint venture, se couber, tiver sido demitido ou tiver desistido voluntariamente de qualquer emprego por estar envolvido em qualquer Prática Proibida, ou (iii) se a **Forvis Mazars Auditores Independentes Sociedade Simples Ltda.**, ou quaisquer de nossos diretores, colaboradores, agentes ou parceiros de joint ventures, se couber, atuando como já foi referido acima, tiver sido excluído da participação em processo de licitação por causa de Práticas Proibidas pelas instituições da UE ou por qualquer banco importante de

desenvolvimento multilateral (incluindo a Agência Francesa de Desenvolvimento, o Grupo do Banco Mundial, o Banco Africano de Desenvolvimento, o Banco Asiático de Desenvolvimento, o Banco Europeu para a Reconstrução e o Desenvolvimento, o Banco Europeu de Investimentos, o Banco Interamericano de Desenvolvimento, ou a Corporação Andina de Fomento), a seguir fornecemos detalhes sobre essa condenação, demissão ou desistência voluntária ou exclusão, junto com os detalhes das medidas que tomamos ou iremos tomar para garantir que nem esta empresa nem qualquer de nossos diretores, colaboradores ou agentes se envolva em qualquer Prática Proibida com relação ao Contrato.

Caso nos seja adjudicado o contrato, o Proprietário do projeto, o **FONPLATA** e os auditores por qualquer um deles designados, bem como qualquer outra autoridade dos países-membros do **FONPLATA**, ou qualquer banco de desenvolvimento multilateral importante terão acesso a nossos registros e aos de nossas subconsultoras para fiscalização nos termos do Contrato. Aceitamos manter esses registros de acordo com a legislação aplicável, no entanto, em todo caso, por um período mínimo de seis anos contados a partir da data do cumprimento substancial do contrato.

Para os efeitos deste Compromisso, as Práticas Proibidas abrangem:

- (i) *Práticas corruptas*: consistem em oferecer, dar, receber ou solicitar, direta ou indiretamente, qualquer coisa de valor para influenciar as ações de outra parte.
- (ii) *Práticas fraudulentas*: são qualquer ato ou omissão, incluindo a desvirtuação de fatos e circunstâncias, que enganem ou tentem enganar uma parte para obter qualquer benefício financeiro ou de outra natureza, ou para evadir uma obrigação.
- (iii) *Práticas coercitivas*: consistem em prejudicar ou causar danos ou ameaçar prejudicar ou causar danos, direta ou indiretamente, a qualquer parte ou a seus bens para influenciar as ações de uma parte.
- (iv) *Práticas colusivas*: são um acordo estabelecido entre duas ou mais partes com o intuito de atingir um objetivo inapropriado, incluindo influenciar de forma inapropriada as ações de outra parte.
- (v) *Práticas obstrutivas*: consistem em: (i) destruir, falsificar, alterar ou ocultar deliberadamente evidência significativa para a investigação, ou fazer declarações falsas aos investigadores para impedir materialmente uma investigação sobre denúncias de uma prática corrupta, fraudulenta, coercitiva ou colusiva; e/ou ameaçar, assediar ou intimidar qualquer parte para impedir que divulgue seu conhecimento de assuntos que são importantes para a investigação ou para sua prossecução; ou (ii) todo ato voltado para impedir materialmente o exercício de inspeção do FONPLATA e dos direitos de auditoria.
- (vi) *Crimes graves*: incluindo a lavagem de ativos e o financiamento do terrorismo.

2. O Estado de [País Membro] DECLARA:

Com relação à seleção do Auditor e/ou do BP, declaramos que foram cumpridos e

realizados formalmente todos os requerimentos e processos exigidos pela legislação aplicável (convites, licitações, procedimentos concorrenciais etc.).

Declaramos, ainda, que as políticas e os procedimentos para a prevenção de Lavagem de Dinheiro (LA) e Financiamento do Terrorismo (FT) foram aplicados no que diz respeito ao Auditor e/ou ao BP com resultados satisfatórios.

Além disso, e durante a vigência do financiamento, obrigamo-nos a informar vossa senhoria a respeito de qualquer situação superveniente quando entendermos que possa comprometer a integridade do Auditor -BP, especialmente quando esteja ligada a possíveis manobras de LA e FT.

DocuSigned by
Paulo Alexandre Misse
Assinado por: PAULO ALEXANDRE MISSE:05341501950
CPF: 05341501950
Papel: Sócio e Procurador
Data/Hora da Assinatura: 27/11/2024 18:42:52 BRT
O: ICP-Brasil, OU: VideoConferencia
C: BR
Emissor: AC SINCOR RFB G5


FORVIS MAZARS AUDITORES INDEPENDENTES SOCIEDADE SIMPLES LTDA.

Representada por: Paulo Alexandre Misse
Procurador

ASSINATURA AUTORIZADA DO PAÍS-MEMBRO

Certificado de Conclusão

Identificação de envelope: 0A4ED6CF39F3422B9033257921DCF170

Status: Concluído

Assunto: DocuSign: FORMULÁRIO_TEC-11_27_11_2024_SAAE.pdf

Envelope fonte:

Documentar páginas: 3

Assinaturas: 1

Certificar páginas: 5

Rubrica: 2

Assinatura guiada: Ativado

Remetente do envelope:

Selo com Envelopeld (ID do envelope): Ativado

Stella Cristina Cristina Garcia Pantaleão

Fuso horário: (UTC-03:00) Brasília

Rua Formosa, 367, 12º andar, Centro

SP, SP 01049-911

stella.pantaleao@mazars.com.br

Endereço IP: 177.215.67.4

Rastreamento de registros

Status: Original

Portador: Stella Cristina Cristina Garcia Pantaleão

Local: DocuSign

27/11/2024 15:53:59

stella.pantaleao@mazars.com.br

Eventos do signatário

Paulo Alexandre Misse

paulo.misse@mazars.com.br

Sócio

Nível de segurança: E-mail, Autenticação da conta (Nenhuma), Certificado Digital

Detalhes do provedor de assinatura:

Tipo de assinatura: ICP Smart Card

Emissor da assinatura: AC SINCOR RFB G5

CPF do signatário: 05341501950

Cargo do Signatário: Sócio e Procurador

Termos de Assinatura e Registro Eletrônico:

Aceito: 29/04/2020 11:45:08

ID: af6277fb-271c-440d-be46-21aa80f8216b

Assinatura

DocuSigned by:

 40C14CC5F6A747C...

Adoção de assinatura: Estilo pré-selecionado

Usando endereço IP: 187.10.170.49

Registro de hora e data

Enviado: 27/11/2024 15:54:49

Visualizado: 27/11/2024 18:42:30

Assinado: 27/11/2024 18:43:06

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**

Jurídico

Copiado

Enviado: 27/11/2024 18:43:08

juridico@mazars.com.br

Jurídico

Mazars

Nível de segurança: E-mail, Autenticação da conta (Nenhuma)

Termos de Assinatura e Registro Eletrônico:

Aceito: 01/07/2019 09:23:44

ID: 12368e69-7774-44e7-a529-31f2d9c6a311

Larissa Alves Duarte

Copiado

Enviado: 27/11/2024 18:43:09

larissa.duarte@mazars.com.br

Nível de segurança: E-mail, Autenticação da conta (Nenhuma)

Termos de Assinatura e Registro Eletrônico:

Eventos de cópia	Status	Registro de hora e data
-------------------------	---------------	--------------------------------

Aceito: 12/11/2024 08:44:44

ID: ba71b4e6-9d46-4dc7-827b-0e075a6eb1bb

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	27/11/2024 15:54:49
------------------	------------------------	---------------------

Entrega certificada	Segurança verificada	27/11/2024 18:42:30
---------------------	----------------------	---------------------

Assinatura concluída	Segurança verificada	27/11/2024 18:43:06
----------------------	----------------------	---------------------

Concluído	Segurança verificada	27/11/2024 18:43:09
-----------	----------------------	---------------------

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

Termos de Assinatura e Registro Eletrônico

ELECTRONIC RECORD AND SIGNATURE DISCLOSURE

From time to time, CABRERA CONSULTORIA CONTABIL E TRIBUTARIA LTDA (we, us or Company) may be required by law to provide to you certain written notices or disclosures. Described below are the terms and conditions for providing to you such notices and disclosures electronically through the DocuSign system. Please read the information below carefully and thoroughly, and if you can access this information electronically to your satisfaction and agree to this Electronic Record and Signature Disclosure (ERSD), please confirm your agreement by selecting the check-box next to 'I agree to use electronic records and signatures' before clicking 'CONTINUE' within the DocuSign system.

Getting paper copies

At any time, you may request from us a paper copy of any record provided or made available electronically to you by us. You will have the ability to download and print documents we send to you through the DocuSign system during and immediately after the signing session and, if you elect to create a DocuSign account, you may access the documents for a limited period of time (usually 30 days) after such documents are first sent to you. After such time, if you wish for us to send you paper copies of any such documents from our office to you, you will be charged a \$0.00 per-page fee. You may request delivery of such paper copies from us by following the procedure described below.

Withdrawing your consent

If you decide to receive notices and disclosures from us electronically, you may at any time change your mind and tell us that thereafter you want to receive required notices and disclosures only in paper format. How you must inform us of your decision to receive future notices and disclosure in paper format and withdraw your consent to receive notices and disclosures electronically is described below.

Consequences of changing your mind

If you elect to receive required notices and disclosures only in paper format, it will slow the speed at which we can complete certain steps in transactions with you and delivering services to you because we will need first to send the required notices or disclosures to you in paper format, and then wait until we receive back from you your acknowledgment of your receipt of such paper notices or disclosures. Further, you will no longer be able to use the DocuSign system to receive required notices and consents electronically from us or to sign electronically documents from us.

All notices and disclosures will be sent to you electronically

Unless you tell us otherwise in accordance with the procedures described herein, we will provide electronically to you through the DocuSign system all required notices, disclosures, authorizations, acknowledgements, and other documents that are required to be provided or made available to you during the course of our relationship with you. To reduce the chance of you inadvertently not receiving any notice or disclosure, we prefer to provide all of the required notices and disclosures to you by the same method and to the same address that you have given us. Thus, you can receive all the disclosures and notices electronically or in paper format through the paper mail delivery system. If you do not agree with this process, please let us know as described below. Please also see the paragraph immediately above that describes the consequences of your electing not to receive delivery of the notices and disclosures electronically from us.

How to contact CABRERA CONSULTORIA CONTABIL E TRIBUTARIA LTDA:

You may contact us to let us know of your changes as to how we may contact you electronically, to request paper copies of certain information from us, and to withdraw your prior consent to receive notices and disclosures electronically as follows:

To contact us by email send messages to: arthur.cabrera@mazars.com.br

To advise CABRERA CONSULTORIA CONTABIL E TRIBUTARIA LTDA of your new email address

To let us know of a change in your email address where we should send notices and disclosures electronically to you, you must send an email message to us at arthur.cabrera@mazars.com.br and in the body of such request you must state: your previous email address, your new email address. We do not require any other information from you to change your email address.

If you created a DocuSign account, you may update it with your new email address through your account preferences.

To request paper copies from CABRERA CONSULTORIA CONTABIL E TRIBUTARIA LTDA

To request delivery from us of paper copies of the notices and disclosures previously provided by us to you electronically, you must send us an email to arthur.cabrera@mazars.com.br and in the body of such request you must state your email address, full name, mailing address, and telephone number. We will bill you for any fees at that time, if any.

To withdraw your consent with CABRERA CONSULTORIA CONTABIL E TRIBUTARIA LTDA

To inform us that you no longer wish to receive future notices and disclosures in electronic format you may:

- i. decline to sign a document from within your signing session, and on the subsequent page, select the check-box indicating you wish to withdraw your consent, or you may;
- ii. send us an email to arthur.cabrera@mazars.com.br and in the body of such request you must state your email, full name, mailing address, and telephone number. We do not need any other information from you to withdraw consent.. The consequences of your withdrawing consent for online documents will be that transactions may take a longer time to process..

Required hardware and software

The minimum system requirements for using the DocuSign system may change over time. The current system requirements are found here: <https://support.docusign.com/guides/signer-guide-signing-system-requirements>.

Acknowledging your access and consent to receive and sign documents electronically

To confirm to us that you can access this information electronically, which will be similar to other electronic notices and disclosures that we will provide to you, please confirm that you have read this ERSD, and (i) that you are able to print on paper or electronically save this ERSD for your future reference and access; or (ii) that you are able to email this ERSD to an email address where you will be able to print on paper or save it for your future reference and access. Further, if you consent to receiving notices and disclosures exclusively in electronic format as described herein, then select the check-box next to ‘I agree to use electronic records and signatures’ before clicking ‘CONTINUE’ within the DocuSign system.

By selecting the check-box next to ‘I agree to use electronic records and signatures’, you confirm that:

- You can access and read this Electronic Record and Signature Disclosure; and
- You can print on paper this Electronic Record and Signature Disclosure, or save or send this Electronic Record and Disclosure to a location where you can print it, for future reference and access; and
- Until or unless you notify CABRERA CONSULTORIA CONTABIL E TRIBUTARIA LTDA as described above, you consent to receive exclusively through electronic means all notices, disclosures, authorizations, acknowledgements, and other documents that are required to be provided or made available to you by CABRERA CONSULTORIA CONTABIL E TRIBUTARIA LTDA during the course of your relationship with CABRERA CONSULTORIA CONTABIL E TRIBUTARIA LTDA.

FORMULÁRIO TEC-12 – DECLARAÇÃO DE BENEFICIÁRIO EFETIVO OU FINAL

Local e data: Campinas, 27 de novembro de 2024

Nome e cargo dos principais contatos:

Nome: Paulo Alexandre Misse

Cargo: Representante Legal e sócio líder de auditoria

Nome Comercial e endereço da empresa: Forvis Mazars Auditores Independentes Sociedade Simples Ltda.

De acordo com o Grupo de Ação Financeira Internacional (GAFI), o beneficiário efetivo ou final é definido da seguinte forma:

“Beneficiário efetivo é a pessoa natural que, em última instância, possui ou controla um cliente e/ou a pessoa natural sob cujo nome é realizada uma transação. Inclui, ainda, as pessoas que exercem o controle efetivo final sobre uma pessoa jurídica (...).

A referência a "em última instância, possui ou controla" e "o controle efetivo final" referem-se a situações nas quais a propriedade/controla é exercido por meio de uma cadeia de propriedade ou por qualquer outro meio que não seja o controle direto.”

Com base nessa definição, os beneficiários efetivos da empresa referida nesta declaração são:

NOME EMPRESA/ CONCORRENTE	CNPJ	NACIONALIDADE	NOME(S) Y SOBRENOME(S) DOS REPRESENTANTE(S)/BENEFICIÁRIO(S) EFETIVOS FINAIS	CPF/ RG	DATA DE NASCIMENTO	NACIONALIDADE
Forvis Mazars Auditores Independentes Sociedade Simples Ltda.	07.326.840/0004-30	Brasileira	José Eduardo Cabrera Fernandes	CPF: 068.928.608-26 RG: 11.183.152-0	20/04/1966	Brasileira

Assinatura do representante legal da empresa:

Downloaded by
Paulo Alexandre Misse
Assinado por PAULO ALEXANDRE MISSE 254191950
CPF: 254191950
Papel: Selo
Carimbo de Assinatura: 27/11/2024 16:12:06 BRT
O ICP-Brasil, ou VideoConferencia
e-SE
Empresa: AC SINCOR RFB OS
ICP
40C1ACC5F6A747C...

Nome por extenso: **Paulo Alexandre Misse**

Certificado de Conclusão

Identificação de envelope: 0D57E5550AC2410C86C10FE96239C701

Status: Entregue

Assunto: Complete com o DocuSign: Documentos envelope 2.pdf, Documentos envelope 1.pdf

Envelope fonte:

Documentar páginas: 161

Assinaturas: 15

Certificar páginas: 5

Rubrica: 166

Assinatura guiada: Ativado

Selo com Envelopeld (ID do envelope): Ativado

Fuso horário: (UTC-03:00) Brasília

Remetente do envelope:

Edson Roberto Roberto do Carmo

Rua Formosa, 367, 12º andar, Centro

SP, SP 01049-911

edson.carmo@mazars.com.br

Endereço IP: 187.122.61.21

Rastreamento de registros

Status: Original

Portador: Edson Roberto Roberto do Carmo

Local: DocuSign

27/11/2024 15:45:27

edson.carmo@mazars.com.br

Eventos do signatário

Amanda Polcaqui Goncalves

amanda.goncalves@mazars.com.br

Nível de segurança: E-mail, Autenticação da conta (Nenhuma)

AssinaturaAssinado por:

BEAEE9594A95483...

Adoção de assinatura: Estilo pré-selecionado

Usando endereço IP: 191.191.249.112

Registro de hora e data

Enviado: 27/11/2024 16:39:41

Visualizado: 27/11/2024 16:47:52

Assinado: 27/11/2024 16:48:37

Termos de Assinatura e Registro Eletrônico:

Aceito: 27/11/2024 16:47:52

ID: ed5ff812-be37-492d-a756-5153df294ab4

Cristiane Daruj Torres Mariuccio

cristiane.torres@mazars.com.br

Sócia de Auditoria

Nível de segurança: E-mail, Autenticação da conta (Nenhuma), Certificado Digital

Enviado: 27/11/2024 16:39:39

Visualizado: 27/11/2024 16:53:55

Detalhes do provedor de assinatura:

Tipo de assinatura: ICP Smart Card

CPF do signatário: 32771294893

Cargo do Signatário: Sócia

Termos de Assinatura e Registro Eletrônico:

Aceito: 10/08/2020 05:24:16

ID: dd5e2319-ef0b-45cd-8525-9c4352939355

Larissa Borges Amaro

larissa.amaro@mazars.com.br

Nível de segurança: E-mail, Autenticação da conta (Nenhuma)

DocuSigned by:

0CCA605C87F7407...

Enviado: 27/11/2024 16:39:39

Visualizado: 27/11/2024 16:41:33

Assinado: 27/11/2024 16:42:17

Adoção de assinatura: Desenhado no dispositivo

Usando endereço IP: 187.106.43.237

Termos de Assinatura e Registro Eletrônico:

Aceito: 16/12/2020 08:23:23

ID: 1927a16d-5cd8-48e9-b480-cfc224860a0c

Eventos do signatário	Assinatura	Registro de hora e data
<p>Paulo Alexandre Misse paulo.misse@mazars.com.br Sócio</p> <p>Nível de segurança: E-mail, Autenticação da conta (Nenhuma), Certificado Digital</p> <p>Detalhes do provedor de assinatura:</p> <p>Tipo de assinatura: ICP Smart Card Emissor da assinatura: AC SINCOR RFB G5 CPF do signatário: 05341501950 Cargo do Signatário: Sócio</p> <p>Termos de Assinatura e Registro Eletrônico: Aceito: 29/04/2020 11:45:08 ID: af6277fb-271c-440d-be46-21aa80f8216b</p> <p>VITORIA MATTIOLI SIQUEIRA vitoria.siqueira@mazars.com.br Nível de segurança: E-mail, Autenticação da conta (Nenhuma)</p> <p>Termos de Assinatura e Registro Eletrônico: Aceito: 05/11/2020 13:36:50 ID: 5ab77e24-614c-4eaf-a04b-1e75b9e44d25</p>	<p>DocuSigned by: <i>Paulo Alexandre Misse</i> 40C14CC5F6A747C...</p> <p>Adoção de assinatura: Estilo pré-selecionado Usando endereço IP: 177.26.245.205</p> <p>DocuSigned by: <i>VITORIA MATTIOLI SIQUEIRA</i> 4E303ABB9E2A402...</p> <p>Adoção de assinatura: Estilo pré-selecionado Usando endereço IP: 187.183.59.107</p>	<p>Enviado: 27/11/2024 16:39:40 Visualizado: 27/11/2024 16:59:07 Assinado: 27/11/2024 19:41:13</p> <p>Enviado: 27/11/2024 16:39:40 Visualizado: 27/11/2024 16:45:31 Assinado: 27/11/2024 16:46:29</p>
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 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	27/11/2024 16:39:41
Entrega certificada	Segurança verificada	27/11/2024 16:45:31
Assinatura concluída	Segurança verificada	27/11/2024 16:46:29
Eventos de pagamento	Status	Carimbo de data/hora
Termos de Assinatura e Registro Eletrônico		

ELECTRONIC RECORD AND SIGNATURE DISCLOSURE

From time to time, CABRERA CONSULTORIA CONTABIL E TRIBUTARIA LTDA (we, us or Company) may be required by law to provide to you certain written notices or disclosures. Described below are the terms and conditions for providing to you such notices and disclosures electronically through the DocuSign system. Please read the information below carefully and thoroughly, and if you can access this information electronically to your satisfaction and agree to this Electronic Record and Signature Disclosure (ERSD), please confirm your agreement by selecting the check-box next to 'I agree to use electronic records and signatures' before clicking 'CONTINUE' within the DocuSign system.

Getting paper copies

At any time, you may request from us a paper copy of any record provided or made available electronically to you by us. You will have the ability to download and print documents we send to you through the DocuSign system during and immediately after the signing session and, if you elect to create a DocuSign account, you may access the documents for a limited period of time (usually 30 days) after such documents are first sent to you. After such time, if you wish for us to send you paper copies of any such documents from our office to you, you will be charged a \$0.00 per-page fee. You may request delivery of such paper copies from us by following the procedure described below.

Withdrawing your consent

If you decide to receive notices and disclosures from us electronically, you may at any time change your mind and tell us that thereafter you want to receive required notices and disclosures only in paper format. How you must inform us of your decision to receive future notices and disclosure in paper format and withdraw your consent to receive notices and disclosures electronically is described below.

Consequences of changing your mind

If you elect to receive required notices and disclosures only in paper format, it will slow the speed at which we can complete certain steps in transactions with you and delivering services to you because we will need first to send the required notices or disclosures to you in paper format, and then wait until we receive back from you your acknowledgment of your receipt of such paper notices or disclosures. Further, you will no longer be able to use the DocuSign system to receive required notices and consents electronically from us or to sign electronically documents from us.

All notices and disclosures will be sent to you electronically

Unless you tell us otherwise in accordance with the procedures described herein, we will provide electronically to you through the DocuSign system all required notices, disclosures, authorizations, acknowledgements, and other documents that are required to be provided or made available to you during the course of our relationship with you. To reduce the chance of you inadvertently not receiving any notice or disclosure, we prefer to provide all of the required notices and disclosures to you by the same method and to the same address that you have given us. Thus, you can receive all the disclosures and notices electronically or in paper format through the paper mail delivery system. If you do not agree with this process, please let us know as described below. Please also see the paragraph immediately above that describes the consequences of your electing not to receive delivery of the notices and disclosures electronically from us.

How to contact CABRERA CONSULTORIA CONTABIL E TRIBUTARIA LTDA:

You may contact us to let us know of your changes as to how we may contact you electronically, to request paper copies of certain information from us, and to withdraw your prior consent to receive notices and disclosures electronically as follows:

To contact us by email send messages to: arthur.cabrera@mazars.com.br

To advise CABRERA CONSULTORIA CONTABIL E TRIBUTARIA LTDA of your new email address

To let us know of a change in your email address where we should send notices and disclosures electronically to you, you must send an email message to us at arthur.cabrera@mazars.com.br and in the body of such request you must state: your previous email address, your new email address. We do not require any other information from you to change your email address.

If you created a DocuSign account, you may update it with your new email address through your account preferences.

To request paper copies from CABRERA CONSULTORIA CONTABIL E TRIBUTARIA LTDA

To request delivery from us of paper copies of the notices and disclosures previously provided by us to you electronically, you must send us an email to arthur.cabrera@mazars.com.br and in the body of such request you must state your email address, full name, mailing address, and telephone number. We will bill you for any fees at that time, if any.

To withdraw your consent with CABRERA CONSULTORIA CONTABIL E TRIBUTARIA LTDA

To inform us that you no longer wish to receive future notices and disclosures in electronic format you may:

- i. decline to sign a document from within your signing session, and on the subsequent page, select the check-box indicating you wish to withdraw your consent, or you may;
- ii. send us an email to arthur.cabrera@mazars.com.br and in the body of such request you must state your email, full name, mailing address, and telephone number. We do not need any other information from you to withdraw consent.. The consequences of your withdrawing consent for online documents will be that transactions may take a longer time to process..

Required hardware and software

The minimum system requirements for using the DocuSign system may change over time. The current system requirements are found here: <https://support.docusign.com/guides/signer-guide-signing-system-requirements>.

Acknowledging your access and consent to receive and sign documents electronically

To confirm to us that you can access this information electronically, which will be similar to other electronic notices and disclosures that we will provide to you, please confirm that you have read this ERSD, and (i) that you are able to print on paper or electronically save this ERSD for your future reference and access; or (ii) that you are able to email this ERSD to an email address where you will be able to print on paper or save it for your future reference and access. Further, if you consent to receiving notices and disclosures exclusively in electronic format as described herein, then select the check-box next to ‘I agree to use electronic records and signatures’ before clicking ‘CONTINUE’ within the DocuSign system.

By selecting the check-box next to ‘I agree to use electronic records and signatures’, you confirm that:

- You can access and read this Electronic Record and Signature Disclosure; and
- You can print on paper this Electronic Record and Signature Disclosure, or save or send this Electronic Record and Disclosure to a location where you can print it, for future reference and access; and
- Until or unless you notify CABRERA CONSULTORIA CONTABIL E TRIBUTARIA LTDA as described above, you consent to receive exclusively through electronic means all notices, disclosures, authorizations, acknowledgements, and other documents that are required to be provided or made available to you by CABRERA CONSULTORIA CONTABIL E TRIBUTARIA LTDA during the course of your relationship with CABRERA CONSULTORIA CONTABIL E TRIBUTARIA LTDA.