

**AUDINDERON – AUDITORES INDEPENDENTES DE RONDÔNIA**

**Antônio Rocha de Souza – Auditor Independente**

CRC – RO Nº. 28 - CVM Nº 5843 – CNAI Nº 87

---

Porto Velho, 16 março de 2018.

**Ao**

**CENTRO DE ESTUDOS DA CULTURA E DO MEIO AMBIENTE DA AMAZÔNIA – RIOTERRA  
PORTO VELHO – RO**

Prezados Senhores,

Atendendo ao disposto no contrato de prestação de serviços de Auditoria Independente, firmado com V. Sas., em 20 de fevereiro de 2018, procedemos à revisão das Demonstrações Contábeis encerradas para o exercício findo em 31 de Dezembro de 2017.

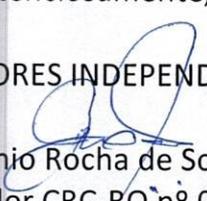
Consoante às Normas de Auditoria, efetuamos em bases de testes, a nossa revisão dos Controles Internos dos procedimentos dos controles voltados para o atendimento de Normas Regulamentares, incluindo a definição do modelo padrão de apresentação das Demonstrações Contábeis pela diretoria, recomendado pela NBC TG 26 (R4).

Como resultado dos exames realizados, apresentamos o relatório circunstanciado, contendo nossas recomendações sobre os principais pontos observados no transcorrer dos trabalhos.

Sendo só o que nos propunha, permanecemos à disposição de V. Sas., para quaisquer outros esclarecimentos, se julgados como necessários, subscrevemo-nos.

Atenciosamente,

AUDINDERON – AUDITORES INDEPENDENTES DE RONDÔNIA

  
Antônio Rocha de Souza  
Contador CRC-RO nº 00028

---

Rua Marechal Deodoro, 2702 - Centro.

CEP 76.801-260 – Porto Velho – RO, Fones (069) 3221-3316/9.9983-0071 – e-mail:

*profrochinha@hotmail.com*



**CENTRO DE ESTUDOS DA CULTURA E DO MEIO AMBIENTE DA AMAZÔNIA  
RIOTERRA****RELATÓRIO CIRCUNSTANCIADO DE AUDITORIA SOBRE AS  
DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS ENCERRADAS PARA O EXERCÍCIO  
FINDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2017.**

Em 16 de março de 2018.

**SUMÁRIO**

<b>ITEM</b>	<b>DESCRIÇÃO</b>	<b>PÁGINA</b>
<b>I</b>	<b>OBJETIVO DOS TRABALHOS</b>	<b>02</b>
<b>II</b>	<b>DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS</b>	
	• Balanço Patrimonial	<b>03</b>
	• Demonstração dos Superávits (Déficits) do Exercício	<b>05</b>
	• Demonstração dos Fluxos de Caixa	<b>06</b>
	• Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido	<b>07</b>
	• Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis	<b>08</b>
	• Relatório do Auditor Independente	<b>11</b>
<b>III</b>	<b>COMENTÁRIOS E RECOMENDAÇÕES SOBRE OS PRINCIPAIS EXAMES E SALDOS DAS CONTAS</b>	<b>14</b>

**CENTRO DE ESTUDOS DA CULTURA E DO MEIO AMBIENTE  
DA AMAZÔNIA RIOTERRA****RELATÓRIO CIRCUNSTANCIADO DE AUDITORIA INDEPENDENTE DAS  
DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS LEVANTADAS PARA O PERÍODO FINDO  
EM 31 DE DEZEMBRO DE 2017.****I. OBJETIVO DOS TRABALHOS**

Nossos exames tiveram como principal escopo a revisão dos procedimentos de controles internos, dos registros contábeis e legais, pertinentes, bem como a verificação da regularidade e do suporte documental das operações da RIOTERRA, quanto a sua razoabilidade e compatibilização com a atividade fim.

Assim, o programa de trabalho não se estendeu a todas as áreas de controle da Entidade, pois foram desenvolvidos de forma seletiva e aleatória, na extensão julgada como necessária nas circunstâncias.

**II. DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS**

Apresentamos, neste tópico, as demonstrações contábeis encerradas em 31 de Dezembro de 2017, ajustadas com base nos principais ajustes realizados no transcorrer dos trabalhos.

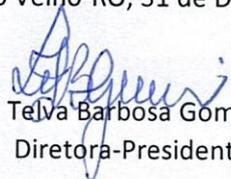
Nossa opinião sobre as referidas demonstrações contábeis consta do Relatório do Auditor Independente, datado de 16 de março de 2018, anexo às Demonstrações Contábeis.

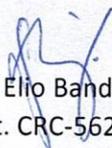
**CENTRO DE ESTUDOS DA CULTURA E DO MEIO AMBIENTE DA AMAZÔNIA - RIOTERRA**  
**BALANÇO PATRIMONIAL EM 31 DE DEZEMBRO DE 2017 E EM 31 DE DEZEMBRO DE 2016.**  
**(Valores em Reais)**

<b>Código Contábil</b>	<b>Descrição das Contas do Ativo</b>	<b>2017</b>	<b>2016</b>
<b>ATIVO</b>			
<b>ATIVO CIRCULANTE</b>			
	CAIXA	3.525,62	3.525,62
	BANCOS CONTA MOVIMENTO	22.327,45	278.943,60
	APLICAÇÕES FINANCEIRAS	1.337.477,26	1.262.488,81
	CONTAS A RECEBER	1.374,66	999,56
	IMPOSTOS A RECUPERAR	395,25	395,25
		<b>1.365.100,24</b>	<b>1.546.352,84</b>
<b>NÃO CIRCULANTE IMOBILIZADO</b>			
	EDIFÍCIOS E CONTRUÇÕES	697.872,77	697.872,77
	EQUIP. MÁQUINAS E EQUIPAMENTOS	589.883,63	539.719,27
	VEÍCULOS	664.936,00	652.036,00
	MÓVEIS E UTENSÍLIOS	77.018,18	62.978,03
	EQUIP. DE PROCESSAMENTO DE DADOS	205.222,19	173.001,16
	DEPRCIAÇÃO ACUMULADA	-961.369,05	-440.130,30
	SOFTWARE	41.586,68	40.235,88
	AMORTIZAÇÃO ACUMULADA	-41.586,88	-39.911,35
		<b>1.273.563,72</b>	<b>1.685.801,46</b>
<b>TOTAL DO ATIVO</b>		<b>2.638.663,96</b>	<b>3.232.154,30</b>

As Notas Explicativas são partes integrantes das Demonstrações Contábeis.

Porto Velho-RO, 31 de Dezembro de 2017.

  
Telva Barbosa Gomes  
Diretora-Presidente

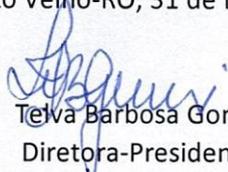
  
José Elio Bandeira  
Tec. Cont. CRC-562/0-4-RO

**CENTRO DE ESTUDOS DA CULTURA E DO MEIO AMBIENTE DA AMAZÔNIA - RIOTERRA**  
**BALANÇO PATRIMONIAL EM 31 DE DEZEMBRO DE 2017 E EM 31 DE DEZEMBRO DE 2016.**  
(Valores em Reais)

Código Contábil	Descrição das Contas do Passivo	2017	2016
<b>PASSIVO</b>			
<b>PASSIVO CIRCULANTE</b>			
	Impostos e Contribuições	28.228,14	44.606,38
	Ordenados e Salários a Pagar	79.087,35	135.844,84
	Empréstimos a pagar projetos	375,10	-
	Recursos de Convênios a aplicar	930.073,88	1.204.162,86
		<b>1.037.764,47</b>	<b>1.384.614,08</b>
<b>PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>			
	Superávit (déficit) Líquido do Exercício	-20.745,52	14.540,09
	Patrimônio Social	1.621.645,01	1.338.405,03
		<b>1.600.899,49</b>	<b>1.352.945,12</b>
<b>TOTAL DO PASSIVO</b>		<b>2.638.663,96</b>	<b>2.737.559,20</b>

As Notas Explicativas são partes integrantes das Demonstrações Contábeis.

Porto Velho-RO, 31 de Dezembro de 2016.

  
Telva Barbosa Gomes  
Diretora-Presidente

  
José Elio Bandeira  
Tec. Cont. CRC-562/0-4-RO

**CENTRO DE ESTUDO DA CULTURA E DO MEIO AMBIENTE DA AMAZÔNIA - RIOTERRA****DEMONSTRAÇÃO DOS SUPERÁVITS (DÉFICITS) DOS EXERCÍCIOS  
FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2017 E 2016**

(Em Real - R\$)

NOMENCLATURA	2017	2016
<b>RECEITAS</b>		
PETROBRAS	874.323,88	679.816,12
BNDDES	1.616.987,10	2.992.927,64
PROJETO MISEREOR	199.810,97	-
BIOFÍLICA	240.102,75	-
FUNDO BRASILEIRO PARA A BIODIVERSIDADE		225.444,71
DOAÇÕES RECEBIDAS PF	532,08	110,81
DOAÇÕES RECEBIDAS DE PJ	145,82	-
SERVIÇOS PRESTADOS PJ	92.660,00	-
RENDIMENTOS DE APLICAÇÕES FINANCEIRAS	80.884,88	127.248,88
<b>TOTAL DAS RECEITAS</b>	<b><u>3.105.447,48</u></b>	<b><u>4.025.548,16</u></b>
<b>DESPESAS</b>		
DESPESAS ADMINISTRATIVAS	1.327.689,83	1.255.025,42
DESPESAS COM PESSOAL	1.114.555,32	1.332.943,39
ENCARGOS SOCIAIS	428.769,80	405.902,75
UTILIDADES E SERVIÇOS	182.610,92	693.932,14
DESPESAS TRIBUTÁRIAS	51.840,50	41.156,14
DESPESAS FINANCEIRAS	20.726,63	6.652,91
<b>TOTAL DAS DESPESAS</b>	<b><u>3.126.193,00</u></b>	<b><u>3.735.613,02</u></b>
<b>SUPERÁVIT (DÉFICIT) LÍQUIDO DO EXERCÍCIO</b>	<b><u>-20.745,52</u></b>	<b><u>289.935,15</u></b>

As Notas Explicativas são partes integrantes das Demonstrações Contábeis.

Porto Velho-RO, 31 de Dezembro de 2017.

  
 Telva Barbosa Gomes  
 Diretora-Presidente

  
 José Élio Bandeira  
 Tec. Cont. CRC 562/0-4-RO.

**CENTRO DE ESTUDO DA CULTURA E DO MEIO AMBIENTE DA AMAZÔNIA - RIOTERRA**  
**DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA DOS EXERCÍCIOS FINDOS**  
**EM 31 DE DEZEMBRO DE 2017 E 2016**

(Em Real - R\$)

<b>FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS</b>	<b>2017</b>	<b>2016</b>
Superávit (déficit) líquido do exercício	-20.745,52	289.935,14
Depreciação do Exercício	248.766,97	200.274,90
<b>Superávit (déficit) líquido do exercício ajustado</b>	<b>228.021,45</b>	<b>490.210,04</b>
Variações no ativo		225.177,31
Contas a receber	-	-
Empréstimos a Receber Projetos	-375,10	-
Variações no Passivo	-	-209.541,49
Impostos e Contribuições	-16.378,24	-
Ordenados e Salários a Pagar	-56.757,49	-
Empréstimos a pagar projetos	375,10	-
Recursos de Convênios a aplicar	-274.088,98	-
	-346.849,61	-
<b>Caixa Líquido das Atividades Operacionais</b>	<b>-119.203,26</b>	<b>924.928,84</b>
<b>FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO</b>		
Aquisição de Ativo Imobilizado	-	-
Baixas do Ativo Imobilizado	-56.696,09	-56.225,75
<b>Caixa Líquido das Atividades de Investimento</b>	<b>(56.696,09)</b>	<b>(56.225,75)</b>
<b>FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTOS</b>		
Patrimônio Social		1.394.676,65
Ajustes do Exercício	(5.728,35)	-76.618,40
<b>Saldo de Caixa e Equivalentes de Caixa</b>	<b>(181.627,70)</b>	<b>(224.177,75)</b>
<b>Aumento (redução) do fluxo de caixa e equivalentes</b>		
Saldo no início do exercício	1.544.958,03	1.320.780,28
Saldo no final do exercício	1.363.330,33	1.544.958,03
<b>Aumento (redução) do fluxo de caixa e equivalentes de caixa</b>	<b>(181.627,70)</b>	<b>224.177,75</b>

As Notas Explicativas são partes integrantes das Demonstrações Contábeis.

  
 Telva Barbosa Gomes  
 Diretora-Presidente

  
 José Élio Bandeira  
 Tec. Cont. CRC 562/0-4-RO

Rua Marechal Deodoro, 2702 Centro.

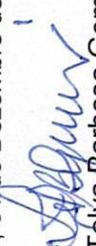
CEP 76.801-260 – Porto Velho – RO, Fones (069) 3221-3316/9.9983-0071 – e-mail:

profrochinha@hotmail.com

CENTRO DE ESTUDOS DA CULTURA E DO MEIO AMBIENTE DA AMAZÔNIA - RIOTERRA			
DEMONSTRAÇÕES DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO DOS EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2017 E 2016			
(Valores em reais)			
Descrição	Superávits Acumulados	Superávit (Déficit) Líquido do Exercício	Total
Saldo em 31 de Dezembro/2015	1.289.944,70	-	1.289.944,70
Ajustes Devedores	-1.605,05	-	-1.605,05
Ajustes Credores	62.215,86	-	62.215,86
Incorporação Superávit Exerc. Anteriores	63.000,42	-	63.000,42
Saldo em 31 de Dezembro/2016	1.413.555,93	-	1.413.555,93
Ajustes Devedores	-87.124,66	-	-87.124,66
Ajustes Credores	5.278,60	-	5.278,60
Incorporação Superávit Exerc. Anteriores	289.935,15	-	63.000,42
Déficit do Exercício		-20.745,52	-20.745,52
Saldo em 31 de Dezembro/2017	1.621.645,01	-20.745,52	1.378.964,77

As Notas Explicativas são partes integrantes das Demonstrações Contábeis

Porto Velho-RO, 31 de Dezembro de 2017.

  
 Telva Barbosa Gomes  
 Diretora - Presidente

  
 José Élio Bandeira  
 Tec. Cont. CRC-562/0-4-RO

**CENTRO DE ESTUDOS DA CULTURA E DO MEIO AMBIENTE DA AMAZÔNIA  
RIOTERRA****NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES  
CONTÁBEIS FINDAS EM 31/12/2017.****1. CONTEXTO OPERACIONAL**

O Centro de Estudos da Cultura e do Meio Ambiente da Amazônia é uma Organização da Sociedade Civil de Interesse Público – OSCIP, constituída sob a forma de Associação, com personalidade jurídica de direito privado, sem fins lucrativos e econômicos, de âmbito nacional. Tem sede na cidade de Porto Velho (RO), à Rua Padre Chiquinho, 1651, Bairro São João Bosco.

Suas finalidades sociais são proporcionar aos seus associados e não associados:

- Cursos, competições esportivas, diversões e eventos, seja de caráter recreativo ou cultural;
- Promover o desenvolvimento de cursos, compras de equipamentos, confraternizações de associados e de seus familiares;
- Promover pesquisas independentes ou em parceria com Universidades Públicas ou Privadas, Centros de Pesquisas Governamentais ou Não Governamentais, bem como promover ajuda a órgãos ligados ao meio ambiente;
- Promover palestras, seminários e oferecer apoio na organização de eventos ligados ao meio ambiente que não sejam promovidos por este Centro;
- Prestar serviços de consultoria e assessoria sobre mergulho e meio ambiente;
- Desenvolver atividades educativas e de lazer que promovam o mais amplo relacionamento com a comunidade ou órgãos públicos e ou particulares, com associações e entidades de ensino;
- Promover intercâmbio entre instituições similares;
- Desenvolver o mergulho nas suas mais variadas formas e o ecoturismo;
- Desenvolver a prática de pesca subaquática como esporte e lazer;
- Prestação de serviços de recargar, salvatagem (resgate de objetos, serviço de limpeza e manutenção de equipamentos de mergulho, bem como a limpeza de balneários e rios diversos);

A Entidade tem seus recursos originados de convênios com entidades governamentais e não governamentais, estrangeiras e nacionais e poder público.

**AUDINDERON – AUDITORES INDEPENDENTES DE RONDÔNIA**

Antônio Rocha de Souza – Auditor Independente

CRC – RO Nº. 28 - CVM Nº 5843 – CNAI/Nº 87

**2. APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS**

As Demonstrações Contábeis foram elaboradas e apresentadas tomando por base os aspectos contábeis específicos aplicáveis à Entidades sem finalidade de lucros e estão sendo apresentadas conforme as práticas contábeis aplicadas no Brasil.

Na elaboração das Demonstrações Contábeis a Entidade adotou as alterações introduzidas pelas leis nº 11.638/2007 e 11.941/2009.

**3. RESUMO DAS PRINCIPAIS PRÁTICAS CONTÁBEIS****3.1 Registro das Receitas e Despesas**

São registradas quando auferidas e incorridas, contemplando:

- Receitas de Convênios, contabilizadas diretamente em contas de receitas quando repassadas pelos agentes financiadores e transferidos para o passivo (recursos a aplicar) os valores a serem aplicados em exercícios seguintes.
- Receitas decorrentes de aplicações financeiras, quando auferidas;
- Despesas operacionais e com a execução dos projetos, quando efetivamente devidas.

3.2 Ativos Circulantes: Demonstrados pelos valores de realização, incluindo, quando aplicável, os rendimentos financeiros e as variações monetárias auferidas.

3.3 Investimentos em imobilizações: Demonstrados pelos custos das aquisições e deduzidos da depreciação acumulada calculada pelo método linear.

3.4 Passivos Circulantes: Demonstrados pelos valores devidos ou calculados. Saldo de convênio: 930.073,88.

3.5 O Valor de 395,25 na conta impostos a recuperar refere-se a impostos pagos em duplicidade que serão compensados no exercício de 2018 com o documento PERDCOMP da Receita Federal do Brasil.

3.6 O valor de 3.562,62 na conta caixa refere-se a valores em espécie.

**4. ATIVO NÃO CIRCULANTE - IMOBILIZADO**

DESCRIÇÃO	CUSTOS 2017	DEPRECIÇÃO AMORTIZAÇÃO ACUMULADA 2017	VALOR RESIDUAL 2016	VALOR RESIDUAL 2016
Edifícios e Construções	697.872,77	153.785,96	697.872,77	125.871,08
Equipamentos, Máquinas e Instalações	589.883,63	247.375,57	566.695,25	184.708,86
Veículos	664.936,00	442.308,94	652.036,00	238.247,31
Móveis e Utensílios	77.018,18	25.020,82	77.018,18	15.622,94
Equipamentos de Proc. de Dados	205.222,19	92.877,76	186.859,78	75.404,78
Software	41.586,88	41.586,88	41.586,88	40.461,58
<b>Total</b>	<b>2.276.519,65</b>	<b>1.002.955,93</b>	<b>2.222.068,86</b>	<b>680.316,55</b>

Rua Marechal Deodoro, 2702 Centro.

CEP 76.801-260 – Porto Velho – RO, Fones (069) 3221-3316/9.9983-0071 – e-mail:

[profrochinha@hotmail.com](mailto:profrochinha@hotmail.com)

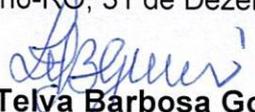
**AUDINDERON – AUDITORES INDEPENDENTES DE RONDÔNIA****Antônio Rocha de Souza – Auditor Independente**

CRC – RO Nº. 28 - CVM Nº 5843 – CNAI/Nº 87

**5. PATRIMÔNIO SOCIAL**

Os superávits ou déficits operacionais apurados anualmente são incorporados à conta do Patrimônio Social, após a aprovação, pela Assembleia Geral, das prestações de contas apresentadas pela Coordenação e opinadas pelo Conselho Deliberativo. Patrimônio Líquido: 1.600.251,49

Porto Velho-RO, 31 de Dezembro de 2017.



**Telva Barbosa Gomes**  
Diretora-Presidente



**José Elio Bandeira**  
Técnico em Contabilidade  
CRC/RO 562/0-4

**RELATÓRIO DO AUDITOR INDEPENDENTE SOBRE AS  
DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS**

**Ao**

**CENTRO DE ESTUDOS DA CULTURA E DO MEIO AMBIENTE DA AMAZÔNIA – RIOTERRA  
PORTO VELHO – RO.**

**Opinião**

Examinei as Demonstrações Contábeis do **CENTRO DE ESTUDOS DA CULTURA E DO MEIO AMBIENTE DA AMAZÔNIA – RIOTERRA**, que compreendem o Balanço Patrimonial em 31 de Dezembro de 2017, e as respectivas Demonstrações do Resultado, das Mutações do Patrimônio Líquido e dos Fluxos de Caixa, para o exercício findo naquela data, bem como as correspondentes Notas Explicativas, Incluindo o resumo das principais políticas contábeis.

Em minha opinião, as Demonstrações Contábeis acima referidas apresentam adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a posição Patrimonial e Financeira da Entidade **CENTRO DE ESTUDOS DA CULTURA E DO MEIO AMBIENTE DA AMAZÔNIA – RIOTERRA**, em 31 de Dezembro de 2017, o desempenho de suas operações e os fluxos de caixa para o exercício findo nessa data, de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil.

**Base para opinião**

Meu exame foi conduzido de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria. Minhas responsabilidades, em conformidade com tais normas, estão descritas na seção a seguir, intitulada “Responsabilidade do Auditor pela Auditoria das Demonstrações Contábeis”. Sou independente em relação à Entidade, de acordo com os princípios éticos relevantes previstos no Código de Ética Profissional do Contador e nas normas profissionais emitidas pelo Conselho Federal de Contabilidade, e cumpro com as demais responsabilidades éticas de acordo com essas normas. Acredito que a evidência de auditoria obtida é suficiente e apropriada para fundamentar minha opinião.

**Outras informações que acompanham as Demonstrações Contábeis e o Relatório do Auditor**

I - A administração da Entidade é responsável por essas outras informações, que compreendem a Prestação de Contas do Plano de Trabalho do Projeto Quintais Amazônicos/RIOTERRA/BNDES, Contrato Nº 13.2.0828.1, com ações nos municípios de Itapuã do Oeste, Cujubim e Machadinho do Oeste/RO.

Examinei também as Planilhas da Prestação de Contas e o Quadro de Usos e Fontes de todas as liberações do Projeto Quintais Amazônicos/RIOTERRA/BNDES, e do Projeto

**AUDINDERON – AUDITORES INDEPENDENTES DE RONDÔNIA**

Antônio Rocha de Souza – Auditor Independente

CRC – RO Nº. 28 – CVM Nº 5843 – CNAI/Nº 87

Semeando Sustentabilidade/Petrobras, Contrato Nº 0080.0096464.15.2, até Dezembro de 2017, preparadas sob a responsabilidade da administração, cuja apresentação é requerida pelo BNDES – Fundo Amazônico, sem falhas a relatar.

Foram examinadas, também, as planilhas de prestação de contas do Projeto Moderação e Sistematização de Oficinas do Conselho Consultivo da Flona de Iquiri – AM, Contrato 04/2017 – CNCP e do Projeto Resex Rio Preto Jacundá.

Minha opinião sobre as Demonstrações Contábeis abrange o Relatório da Administração da Prestação de Contas do Projeto Quintais Amazônicos/RIOTERRA/BNDES e do Projeto Semeando Sustentabilidade/Petrobras.

**II - ÊNFASE**

A Entidade CES RIOTERRA observou, em todos os aspectos relevantes, as cláusulas contratuais e respectivas condições gerais do Contrato do Projeto nº 233-094-1018 ZG, firmado entre a Entidade CES RIOTERRA, Katholische Zentral Stelle fur Entmicklungshilfe e. V.(KZE) e Bischofleiches Hilfswek MISEREOR e. V;

Os fundos do projeto foram utilizados em todos os aspectos relevantes, exclusivamente para as finalidades do projeto previstas no Contrato 233-094-1018 ZG e respectivo orçamento;

Às operações do projeto em referência foram examinadas por outros Auditores Independentes, sobre os quais emitiram opinião sem ressalvas.

Em conexão com a auditoria das Demonstrações Contábeis, minha responsabilidade é de ler as outras informações identificadas acima e, ao fazê-lo, considerar se essas informações estão, de forma relevante, inconsistentes com as Demonstrações Contábeis ou com o meu conhecimento obtido na auditoria ou, de outra forma, apresentam estar distorcidas de forma relevante.

**Responsabilidade da Administração e da Governança pelas Demonstrações Contábeis.**

A Administração é responsável pela elaboração e adequada apresentação das Demonstrações Contábeis de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil e pelos Controles Internos que ela determinou como necessários para permitir a elaboração de Demonstrações Contábeis livres de distorção relevante, independentemente se causada por fraude ou erro.

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

Rua Marechal Deodoro, 2702 Centro.

CEP 76.801-260 – Porto Velho – RO, Fones (069) 3221-3316/9.9983-0071 – e-mail:

profrochinha@hotmail.com

**AUDINDERON – AUDITORES INDEPENDENTES DE RONDÔNIA**

Antônio Rocha de Souza – Auditor Independente

CRC – RO Nº. 28 - CVM Nº 5843 – CNAI/Nº 87

Os responsáveis pela governança da entidade são aqueles com responsabilidade pela supervisão do processo de elaboração das demonstrações contábeis.

**Responsabilidades do Auditor pela auditoria das Demonstrações Contábeis.**

Meus objetivos são obter segurança razoável de que as Demonstrações Contábeis, tomadas em conjunto, estão livres de distorção relevante, independentemente se causada por fraude ou erro, e emitir relatório de auditoria contendo minha opinião. Segurança razoável é um alto nível de segurança, mas não, uma garantia de que a auditoria realizada de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria sempre detectam as eventuais distorções relevantes existentes. As distorções podem ser decorrentes de fraude ou erro e são consideradas relevantes quando, individualmente ou em conjunto, possam influenciar, dentro de uma perspectiva razoável, as decisões econômicas dos usuários tomadas como base nas referidas demonstrações contábeis.

Como parte da auditoria realizada de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria, exerci julgamento profissional e mantive ceticismo profissional ao longo da auditoria. Além disso:

- Obtive entendimento dos Controles Internos relevantes para auditoria e planejar procedimentos de auditoria apropriados às Demonstrações Contábeis, circunstâncias, mas, não com o objetivo de expressar opinião sobre a eficiência dos Controles Internos da Entidade.
- Avaliou-se a adequação das políticas contábeis utilizadas e a razoabilidade das estimativas contábeis e respectivas divulgações feitas pela administração.
- Avaliei a apresentação geral, a estrutura e o conteúdo das Demonstrações Contábeis, inclusive as divulgações e se essas demonstrações representam as correspondentes transações e os eventos de maneira compatível com o objetivo de apresentação adequada.

Comuniquei-me com os responsáveis pela governança a respeito, entre outros assuntos, do alcance planejado, da época da auditoria e das comunicações significativas de auditoria, inclusive as eventuais deficiências significativas nos Controles Internos que identifiquei durante os meus trabalhos.

Forneci também aos responsáveis pela governança declaração de que cumpro com as exigências éticas relevantes, incluindo os requisitos aplicáveis de independência, e comuniquei todos os eventuais relacionamentos ou assuntos que poderiam afetar, consideravelmente, minha independência, incluindo, quando aplicável, as respectivas salvaguardas.

Porto Velho – RO, 16 de março de 2018.

**AUDINDERON – AUDITORES INDEPENDENTES DE RONDÔNIA**

CRC – RO Nº 000398/0-3

**ANTÔNIO ROCHA DE SOUZA**  
Contador CRC – RQ Nº. 00028/0-5

Rua Marechal Deodoro, 2702 Centro.

CEP 76.801-260 – Porto Velho – RO, Fones (069) 3221-3316/9.9983-0071 – e-mail:

[profrochinha@hotmail.com](mailto:profrochinha@hotmail.com)

**AUDINDERON – AUDITORES INDEPENDENTES DE RONDÔNIA**

Antônio Rocha de Souza – Auditor Independente

CRC – RO Nº. 28 - CVM Nº 5843 – CNAI Nº 87

**CENTRO DE ESTUDOS DA CULTURA E DO MEIO AMBIENTE DA AMAZÔNIA  
RIOTERRA****III COMENTÁRIOS E RECOMENDAÇÕES SOBRE OS PRINCIPAIS EXAMES E  
SALDO DAS CONTAS E RECOMENDAÇÕES.**

Apresentamos a seguir, a composição dos principais saldos apresentados contabilmente, bem como, nossos comentários a respeito.

**1. CAIXA E BANCOS**

Sua formação era a seguinte:

DESCRIÇÃO	R\$	2017
• Caixa	R\$	3.525,62
• Bancos	R\$	22.327,45
• Aplicações	R\$	1.337.477,26
• Total	R\$	1.363.330,33

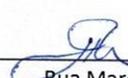
Houve sobra de caixa do movimento normal da Entidade, que movimentada durante o ano, um volume médio de dinheiro. Foi apresentado a Conciliação e o Termo de Conferência de Caixa. Para os saldos bancários, nossos exames consistiram no confronto direto com os extratos emitidos pelas instituições financeiras, bem como das verificações das conciliações das contas. Os saldos foram confirmados através da circularização de cartas sem apresentarem divergências.

**2. CLIENTES**

Os controles da área de contas a receber de um modo geral são satisfatórios. As rotinas de fluxo da documentação se processam de modo aceitável. Os registros auxiliares obrigatórios do sistema de contabilização foram efetuados.

**3. NÃO CIRCULANTE – IMOBILIZADO**

A Entidade registrou contabilmente, sob a rubrica do Imobilizado o valor líquido de R\$ 1.273.563,72 (Um milhão duzentos e setenta e três mil, quinhentos e sessenta e três reais e setenta e dois centavos) que é deduzido de depreciação e amortização, demonstrado no Balanço Patrimonial, e nas Notas Explicativas Nota 4 – Ativo não circulante – IMOBILIZADO.



Rua Marechal Deodoro, 2702 Centro.

CEP 76.801-260 – Porto Velho – RO, Fones (069) 3221-3316/9.9983-0071 – e-mail:

[profrochinha@hotmail.com](mailto:profrochinha@hotmail.com)



**AUDINDERON – AUDITORES INDEPENDENTES DE RONDÔNIA**

Antônio Rocha de Souza – Auditor Independente

CRC – RO Nº. 28 - CVM Nº 5843 – CNAI Nº 87

**4. PASSIVO, FOLHA DE PAGAMENTO, PATRIMÔNIO LÍQUIDO, RECEITAS E DESPESAS.**

Analisando os procedimentos do controle interno nas áreas mencionadas, verificamos no tocante aos procedimentos em vigor no setor de pessoal que garante um controle satisfatório sobre as admissões e demissões, e que os salários pagos correspondem aos salários autorizados. Nossos exames revelaram que no ano de 2017 a movimentação de admissão e demissão foi à seguinte:

	<b>2017</b>
• Números de Colaboradores no início do ano	30
• Admitidos	06
• Demitidos	16
• Números de Colaboradores no final do ano	20

Isto significa dizer que houve diminuição no quadro na ordem de 10 (dez) funcionários. Quanto às atividades e operações insalubres de que trata a Norma Regulamentadora (NR-16), da Portaria 3.214/79 e do capítulo V do título II, da CLT, não foi possível verificar se os funcionários foram beneficiados com a remuneração devida.

No tocante aos demais compromissos da entidade referente a impostos, contas a pagar, e outros, observamos que os controles são satisfatórios.

Com relação às RECEITAS e DESPESAS, destacamos que o processo de contabilização das operações se processa de forma adequada e registram os custos e despesas correspondentes, adequadamente.

No que diz respeito ao aspecto legal quanto à Entidade, isto é, registro dos livros exigidos por lei, observamos o não atendimento às exigências legais.

**5. PROVISÕES PARA CONTINGÊNCIAS**

O relatório dos processos judiciais fornecidos pela Assessoria Jurídica da Entidade em 31/12/2017 informa que não existia processo que justificasse a constituição de Provisão para Contingência.

**6. EVENTOS SUBSEQÜENTES**

Após o encerramento do Balanço Patrimonial de 2017 até a data do encerramento dos trabalhos de auditoria não houve eventos que justificassem o registro.

Rua Marechal Deodoro, 2702 Centro.

CEP 76.801-260 – Porto Velho – RO, Fones (069) 3221-3316/9.9983-0071 – e-mail:

[profrochinha@hotmail.com](mailto:profrochinha@hotmail.com)

**AUDINDERON – AUDITORES INDEPENDENTES DE RONDÔNIA**

Antônio Rocha de Souza – Auditor Independente

CRC – RO Nº. 28 - CVM Nº 5843 – CNAI Nº 87

**7. PROCESSOS LICITATÓRIOS**

No Exercício de 2017 a Entidade realizou processos licitatórios na modalidade de Convite, também utilizou-se do sistema de cotação de preços, adotando o menor preço para efetuar suas compras. Não foi detectada nenhuma inconsistência que infringisse os ditames legais.

**8. CONSIDERAÇÕES FINAIS**

No transcorrer de nossos trabalhos, identificamos alguns pontos fracos nos controles internos que mereciam serem relatados para as devidas providências e regularização. Recomenda-se que sejam tomadas as providencias recomendadas.

**I – Projeto Quintais Amazônicos/RIOTERRA/BNDES, Contrato nº. 13.2.0828.1.** Com ações nos municípios de Itapuã do Oeste, Cujubim e Machadinho do Oeste/RO. AS aplicações dos recursos foram efetuadas de acordo com o que lhe foram transferidos pelo BNDES, exclusivamente na finalidade de que trata a cláusula primeira, observado o esquema previsto no Quadro de Usos e Fontes do projeto, consoante Prestação de Contas do período auditado (2017), sem falhas a relatar.

**EVOLUÇÃO DO PROJETO “QUINTAIS AMAZÔNICOS/BNDES”**

DATA DA APROVAÇÃO	DATA DA CONTRATAÇÃO	VALOR TOTAL DO DESEMBOLSO BNDES/FUNDO AMAZÔNIA (R\$)	PERCENTUAL DESEMBOLSADO PELO BNDES/FUNDO AMAZÔNIA %
10/09/2013	04/12/2013	10.047.783,50	90,74

DATA DA EXECUÇÃO	VALOR TOTAL EXECUTADO ATÉ 31/12/2017 (R\$)	PERCENTUAL DESEMBOLSADO PELO BNDES/FUNDO AMAZÔNIA ATE 31/12/2017
31/12/2017	8.107.664,67	89,85%

- VALOR TOTAL DO PROJETO (Desembolso BNDES + Contrapartida) - R\$ 10.047.783,50 (Dez milhões, quarenta e sete mil, setecentos e oitenta e três reais e cinquenta centavos)
- VALOR TOTAL DO DESEMBOLSO BNDES/FUNDO AMAZÔNIA - R\$ 9.117.000,00 (Nove milhões cento e dezessete mil reais)
- VALOR DA CONTRAPARTIDA RIOTERRA - R\$ 930.783,50 (Novecentos e trinta mil setecentos e oitenta e três reais e cinquenta centavos)
- PRAZO DE EXECUÇÃO DO PROJETO QUINTAIS AMAZÔNICOS/BNDES - 48 Meses (a partir da data da contratação) + 4 meses de programação de contrato.



Rua Marechal Deodoro, 2702 Centro.

CEP 76.801-260 – Porto Velho – RO, Fones (069) 3221-3316/9.9983-0071 – e-mail:

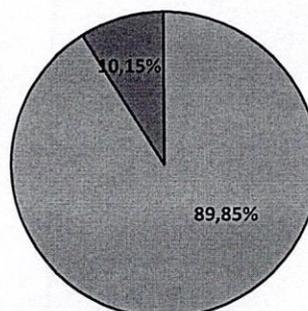
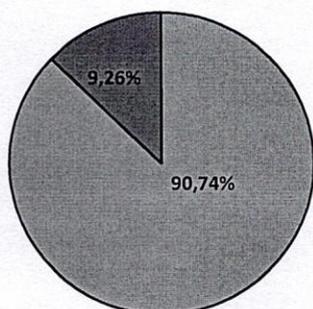
[profrochinha@hotmail.com](mailto:profrochinha@hotmail.com)


## AUDINDERON – AUDITORES INDEPENDENTES DE RONDÔNIA

Antônio Rocha de Souza – Auditor Independente

CRC – RO Nº. 28 - CVM Nº 5843 – CNAI Nº 87

CONTRAPARTIDA RIOTERRA	EXECUÇÃO ATE 31/12/2017
• Percentual Total Desembolsado BNDES/FUNDO AMAZÔNIA	• Percentual Total Executado até 31/12/2017
• Percentual Contrapartida	• Percentual Para Execução 2018



**O Projeto Semeando Sustentabilidade/Petrobras, contrato nº. 0080.0096464.15.2**, teve aplicação dos recursos de acordo com o que lhe foram transferidos, consoante Prestação de Contas do período auditado (2017), também, sem falhas a relatar.

## EVOLUÇÃO DO PROJETO

DATA DA APROVAÇÃO	DATA DA CONTRATAÇÃO	VALOR TOTAL DO PROJETO (R\$)	PERCENTUAL DESEMBOLSADO PELA PETROBRAS ATÉ 31/12/2016
15/05/2015	24/08/2015	2.205.580,00	88,41%

DATA DA EXECUÇÃO	VALOR TOTAL EXECUTADO ATÉ 31/12/2016 (R\$)	PERCENTUAL DESEMBOLSADO PELA PETROBRAS ATÉ 31/12/2016
31/12/2017	1.949.912,00	100%

- VALOR TOTAL DO PROJETO (Desembolso Petrobras + Contrapartida) - R\$ 2.205.580,00 (Dois milhões, duzentos e cinco mil e quinhentos e oitenta reais)
- VALOR DO DESEMBOLSO DA PETROBRAS - R\$ 1.949.912,00 (Um milhão, novecentos e quarenta e nove mil e novecentos e doze reais)
- VALOR DA CONTRAPARTIDA RIOTERRA - R\$ 255.668,00 (Duzentos e cinquenta e cinco mil e seiscentos e sessenta e oito reais)
- PRAZO DE EXECUÇÃO DO PROJETO QUINTAIS AMAZÔNICOS/BNDES - 24 Meses (a partir da data da contratação) + 4 meses de prorrogação de contrato.

Rua Marechal Deodoro, 2702 Centro.

CEP 76.801-260 – Porto Velho – RO, Fones (069) 3221-3316/9.9983-0071 – e-mail:

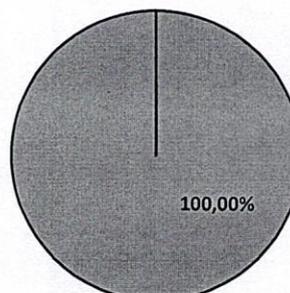
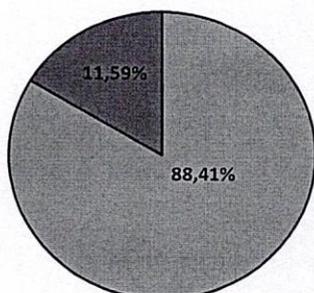
[profrochinha@hotmail.com](mailto:profrochinha@hotmail.com)

## AUDINDERON – AUDITORES INDEPENDENTES DE RONDÔNIA

Antônio Rocha de Souza – Auditor Independente

CRC – RO Nº. 28 - CVM Nº 5843 – CNAI Nº 87

CONTRAPARTIDA RIOTERRA	EXECUÇÃO ATE 31/12/2016
• Percentual do Desembolso Petrobras	• Percentual Total Executado até 31/12/2017
• Percentual Contrapartida	• Percentual Total executado em 2017



## II – Controle Patrimonial

Concluir o processo de informatização de Controle Patrimonial do Ativo Imobilizado, o Controle patrimonial encontra-se devidamente informatizado após levantamento de um novo inventário dos bens patrimoniais, dando uma posição atualizada no valor de R\$ 1.273.563,72 (Um milhão, duzentos e setenta e três mil e quinhentos e sessenta e três reais e setenta e dois centavos).

Uma das mudanças ocorridas após a Lei nº 11.638/2007 foi a exigência de que as empresas ou instituições apurem o valor do ajuste a valor presente (AVP), nas contas do Ativo e Passivo não Circulante e apurem a Redução ao Valor Recuperável de Ativos (Normas Internacional de Contabilidade – CPC 01 (Impairment) e CPC 12 (AVP)). Para execução desse trabalho, recomenda-se a constituição de uma comissão ou a contratação de uma empresa especializada.

Concluindo, afirma-se que as falhas relatadas reportam as deficiências de Controle Interno, não evidenciando desvio ou malversação de recursos.

Assim recomenda-se que essas sugestões devem ser objeto de discussão entre a Diretoria da Entidade e as áreas afins, visando constante aprimoramento dos controles internos existentes, bem como a implantação dos que foram sugeridos.

Lembramos, por fim, que permanecemos à disposição de V. Sas., para quaisquer esclarecimentos julgados necessários, bem como aqueles que não tenham sido abordados de forma elucidativa.

Porto Velho – RO, 16 de março de 2018.

AUDINDERON – AUDITORES INDEPENDENTES DE RONDÔNIA

CRC – RO Nº 000398/O-3

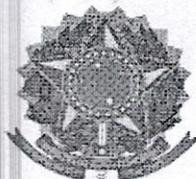
ANTÔNIO ROCHA DE SOUZA

Contador CRC – RO nº 000028/O-5

Rua Marechal Deodoro, 2702 Centro.

CEP 76.801-260 – Porto Velho – RO, Fones (069) 3221-3316/9.9983-0071 – e-mail:

[profrochinha@hotmail.com](mailto:profrochinha@hotmail.com)

**CONSELHO REGIONAL DE CONTABILIDADE - RONDÔNIA****CERTIDÃO DE REGULARIDADE PROFISSIONAL**

O **CONSELHO REGIONAL DE CONTABILIDADE - RONDÔNIA** CERTIFICA que o profissional identificado no presente documento encontra-se em situação **REGULAR** neste Regional, apto ao exercício da atividade contábil nesta data, de acordo com as suas prerrogativas profissionais, conforme estabelecido no art. 25 e 26 do Decreto-Lei n.º 9.295/46.

Informamos que a presente certidão não quita nem invalida quaisquer débitos ou infrações que, posteriormente, venham a ser apurados contra o titular deste registro, bem como não atesta a regularidade dos trabalhos técnicos elaborados pelo profissional da Contabilidade.

**CONSELHO REGIONAL DE CONTABILIDADE - RO**

Certidão n.º: RO/2018/00000926  
Nome: ANTONIO ROCHA DE SOUZA CPF: 003.137.002-06  
CRC/UF n.º RO-000028/O Categoria: CONTADOR  
Validade: 23.05.2018  
Finalidade: RELATÓRIO DE AUDITORIA

Confirme a existência deste documento na página <http://201.33.23.187/spwRO/principal.htm>,  
mediante número de controle a seguir:

CPF : 003.137.002-06 Controle : 5572.6200.6514.6827