



TRIBUNAL DE CONTAS DO ESTADO DO CEARÁ

RELATÓRIO DE AUDITORIA FINAL Nº 00007/2022

Auditoria das demonstrações financeiras do Programa de Expansão e Melhoria da Assistência Especializada à Saúde no Estado do Ceará, Acordo de Empréstimo nº 3703/OC-BR.

Equipe

Jocyrrégia Maria Peixoto Alves
Técnica de Controle Externo

Manuel Salgueiro Rodrigues Júnior
Analista de Controle Externo

Hennya Nunes Lemos Cardoso
Diretora (revisão)

Abril/2022

ESPÉCIE: Auditoria

DOCUMENTO: Relatório Final nº 00007/2022

FASE: Relatório

PROCESSO Nº: 02805/2022-3

ENTE: Estado do Ceará

UNIDADE JURISDICIONADA: Secretaria de Saúde

RESPONSÁVEL(VEIS)/INTERESSADO(S): Marcos Antônio Gadelha Maia - Secretário de Saúde

EXERCÍCIO: 2021

EMENTA: Relatório Final. Auditoria financeira. Secretaria de Saúde. Operação de Crédito Externo.

RESUMO EXECUTIVO

OPINIÃO SOBRE AS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS

Em nossa opinião, as demonstrações financeiras do período 01.01.2021 a 31.12.2021 apresentam razoavelmente, em todos os aspectos relevantes, os recebimentos e os pagamentos do *Programa de Expansão e Melhoria da Assistência Especializada à Saúde no Estado do Ceará*, em conformidade com o critério contábil de caixa descrito na Nota Explicativa nº 2.

OPINIÃO SOBRE OS CONTROLES INTERNOS

As análises realizadas demonstram que, apesar das oportunidades de melhoria apontadas ao longo do relatório, a maioria dos controles funciona adequadamente, e, portanto, é possível inferir que o nível de segurança dos controles internos pode ser considerado satisfatório.

OUTROS REQUISITOS LEGAIS E/OU REGULATÓRIOS

Não foram observadas situações que indiquem descumprimento das cláusulas financeiras do contrato de empréstimo nº 3703/0C-BR do Banco Interamericano de Desenvolvimento durante o período submetido à nossa auditoria.

LISTA DE SIGLAS

ANVISA- Agência Nacional de Vigilância Sanitária
ARQS – Autoridade Reguladora da Qualidade dos Serviços da saúde
ASCIT – Assessoria de Controle Interno e Integridade
BID – Banco Interamericano de Desenvolvimento
COTIC – Coordenadoria de Tecnologia de Informação e Comunicação
COSO -*Committee of Sponsoring Organizations of the Treadway Commission* (Comitê das Organizações Patrocinadoras da Comissão Treadway)
IFAC - Federação Internacional dos Contadores
INTOSAI –Organização Internacional de entidades Fiscalizadoras Superiores
PGE - Procuradoria Geral do Estado do Ceará
RAS- Redes de Atenção à Saúde
ROP – Regulamento Operacional do projeto
SEADE – Secretaria Executiva de Atenção a Saúde e Desenvolvimento Regional
SESA – Secretaria da Saúde do Estado do Ceará
SEFAZ – Secretaria da Fazenda do Estado do Ceará
SEPLAG- Secretaria do Planejamento e Gestão do Estado do Ceará
SGBI – Sistema de Gestão de Bens Imóveis
SGBM – Sistema de Gestão de Bens Móveis
SUS – Sistema Único de Saúde
TCE – Tribunal de Contas do Estado do Ceará
UGP – Unidade de Gerenciamento de Projetos

**RELATÓRIO DOS AUDITORES INDEPENDENTES SOBRE AS DEMONSTRAÇÕES
FINANCEIRAS DO PROJETO**

Aos administradores da Unidade de Gerenciamento do Programa de Expansão e Melhoria da Assistência Especializada à Saúde no Estado do Ceará.

Opinião sem ressalva

1. Examinamos as demonstrações financeiras do Programa de Expansão e Melhoria da Assistência Especializada à Saúde no Estado do Ceará que compreendem a Demonstração de Fluxo de Caixa e a Demonstração de Investimentos Acumulados, para o período 01.01.2021 a 31.12.2021, expressos em reais e dólares estadunidenses, bem como as correspondentes notas explicativas, incluindo o resumo das principais políticas contábeis, executado pela Secretaria da Saúde do Governo do Estado do Ceará, parcialmente financiado com recursos do Banco Interamericano de Desenvolvimento (BID), por intermédio do Contrato de Empréstimo nº 3703/OC-BR e com aportes do Governo do Estado do Ceará.
2. Em nossa opinião, as demonstrações financeiras acima referidas apresentam razoavelmente, em todos os aspectos relevantes, os recebimentos e os pagamentos do Programa no período de 01.01.2021 a 31.12.2021, de conformidade com o critério contábil de caixa descrito na Nota Explicativa nº 2.

Base para opinião

3. Nossa auditoria foi conduzida de acordo com as Normas Internacionais das Entidades Fiscalizadoras Superiores (ISSAIs), desenvolvidas pela Organização Internacional das Entidades Fiscalizadoras Superiores (INTOSAI), que são convergentes – com as adequações de concordância – com as Normas Internacionais de Auditoria (ISA), emitidas pela Federação Internacional de Contadores (IFAC), e requerimentos específicos do Banco Interamericano de Desenvolvimento (BID). Nossas responsabilidades, em conformidade com tais normas, estão descritas na seção a seguir, intitulada “Responsabilidades dos auditores pela auditoria das demonstrações financeiras”. Somos independentes em relação ao Programa, de acordo com os princípios éticos relevantes para nossa auditoria de demonstrações financeiras previstos no Código de Ética deste Tribunal de Contas (Resolução Administrativa TCE-CE nº 01/2016) e da INTOSAI, e cumprimos com as demais responsabilidades de acordo com essas normas. Acreditamos que a evidência de auditoria obtida é suficiente e apropriada para fundamentar nossa opinião.

Ênfases: Sem modificar a nossa opinião, chamamos atenção para o seguinte fato:

4. **Bases contábeis:** A nota explicativa nº 2, integrante das demonstrações financeiras, descreve a base de elaboração e apresentação dessas demonstrações financeiras básicas, elaboradas para auxiliar o Programa de Expansão e Melhoria da Assistência Especializada à Saúde no Estado do Ceará a demonstrar o cumprimento da Cláusula 5.02 combinada com o Artigo 7.03 do Contrato de Empréstimo nº 3703/OC-BR. As demonstrações financeiras foram elaboradas para fornecer informações para a administração do referido Programa e para o BID. Consequentemente, podem não servir para outras finalidades.

Responsabilidade da administração sobre as demonstrações financeiras

5. A administração do Programa de Expansão e Melhoria da Assistência Especializada à Saúde no Estado do Ceará é responsável pela elaboração e adequada apresentação dessas demonstrações financeiras de acordo com o critério contábil de caixa descrito na Nota Explicativa nº 2, o qual inclui determinar que o critério de caixa constitui uma base contábil aceitável para a preparação das demonstrações financeiras nas circunstâncias e pelos controles internos que ela determinou como necessários para permitir a elaboração de demonstrações financeiras livres de distorção relevante, independentemente se causada por fraude ou erro. A base contábil de fundos reconhece as transações e os fatos somente quando os recursos (incluindo o equivalente aos fundos) são recebidos ou pagos pela Entidade e não quando resultam, auferem ou se originam de direitos ou obrigações, ainda que não se tenha produzido uma movimentação de fundos (caixa). Os responsáveis pela governança do Programa são aqueles com responsabilidade pela supervisão do processo de elaboração das demonstrações financeiras do Programa.

Responsabilidades dos auditores pela auditoria das demonstrações financeiras

6. Nossos objetivos são obter segurança razoável de que as demonstrações financeiras, tomadas em conjunto, estão livres de distorção relevante, independentemente se causada por fraude ou erro, e emitir relatório de auditoria contendo nossa opinião. Segurança razoável é um alto nível de segurança, mas não uma garantia de que a auditoria realizada de acordo com as normas internacionais de auditoria sempre detecta as eventuais distorções relevantes existentes. As distorções podem ser decorrentes de fraude ou erro e são consideradas relevantes quando, individualmente ou em conjunto, possam influenciar, dentro de uma perspectiva razoável, as

decisões econômicas dos usuários tomadas com base nas referidas demonstrações financeiras.

7. Como parte da auditoria realizada de acordo com as Normas Internacionais das Entidades Fiscalizadoras Superiores (ISSAIs), desenvolvidas pela Organização Internacional das Entidades Fiscalizadoras Superiores (INTOSAI), exercemos julgamento profissional e mantemos ceticismo profissional ao longo da auditoria. Além disso:

- a. Identificamos e avaliamos os riscos de distorção relevante nas demonstrações financeiras, independentemente se causada por fraude ou erro, planejamos e executamos procedimentos de auditoria em resposta a tais riscos, bem como obtemos evidência de auditoria apropriada e suficiente para fundamentar nossa opinião. O risco de não detecção de distorção relevante resultante de fraude é maior do que o proveniente de erro, já que a fraude pode envolver o ato de burlar os controles internos, conluio, falsificação, omissão ou representações falsas intencionais.
- b. Obtemos entendimento dos controles internos relevantes para a auditoria para planejarmos procedimentos de auditoria apropriados às circunstâncias, mas, não, com o objetivo de expressarmos opinião sobre a eficácia dos controles internos da Entidade.
- c. Avaliamos a adequação das políticas contábeis utilizadas e a razoabilidade das estimativas contábeis e respectivas divulgações feitas pela administração.
- d. Avaliamos a apresentação geral, a estrutura e conteúdo das demonstrações financeiras, inclusive as divulgações e se as demonstrações financeiras representam as correspondentes transações e eventos subjacentes de forma a alcançar a apresentação adequada.

8. Comunicamo-nos com os responsáveis pela governança a respeito, entre outros aspectos, do alcance planejado, da época da auditoria e das constatações significativas de auditoria, inclusive as eventuais deficiências significativas nos controles internos que identificamos durante nossos trabalhos.

Outros requisitos legais e/ou regulatórios

9. Não foram observadas situações que indiquem descumprimento das cláusulas financeiras do contrato de empréstimo nº 3703/0C-BR do Banco Interamericano de Desenvolvimento durante o período submetido à nossa auditoria.

Fortaleza, 08 de abril de 2022.

Assina(m) digitalmente este documento:

JOCYRREGIA MARIA PEIXOTO
ALVES:20951540378

Assinado de forma digital por JOCYRREGIA
MARIA PEIXOTO ALVES:20951540378
Dados: 2022.04.08 13:43:14 -03'00'

Jocyrrégia Maria Peixoto Alves
Técnica de Controle Externo – Mat. 293-1

MANUEL SALGUEIRO
RODRIGUES
JUNIOR:68393555353

Assinado de forma digital por
MANUEL SALGUEIRO RODRIGUES
JUNIOR:68393555353
Dados: 2022.04.08 13:33:35 -03'00'

Manuel Salgueiro Rodrigues Júnior
Analista de Controle Externo- Mat. 0888-2
Contador CRC-CE 012.836/O-4

NOME DO ORGANISMO EXECUTOR: Unidade de Gerenciamento do Programa
EXPANSÃO E MELHORIA DA ASSISTÊNCIA ESPECIALIZADA À SAÚDE - PROEXMAES II
Nº do Contrato de Empréstimo ou Convênio de Cooperação Técnica: 3703/OC-BR
Exercício: 2021

Expresso em Dólar US\$

	Período terminado em 31/12/2021			Período terminado em 31/12/2020		
	BID	Contrapartida	Total	BID	Contrapartida	Total
RECURSOS RECEBIDOS						
Acumulado no Início do Período	75.467.841,05	565.648,98	76.033.490,03	33.437.661,11	425.191,30	33.862.852,41
Durante o Período						
Desembolsos (Antecipações/Fundo Rotativo, reembolsos, pgts diretos)	11.219.101,30	0,00	11.219.101,30	42.030.179,94	0,00	42.030.179,94
Juros recebidos	0,00	808.235,91	808.235,91	0,00	565.648,98	565.648,98
Ajustes de Exercícios Anteriores	0,00	-565.648,98	-565.648,98	0,00	-425.191,30	-425.191,30
Outros (detalhar)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Total de Recursos	86.686.942,35	808.235,91	87.495.178,26	75.467.841,05	565.648,98	76.033.490,03
DESEMBOLSOS EFETUADOS						
Acumulado no Início do Período	72.173.180,30	0,00	72.173.180,30	26.185.742,20	0,00	26.185.742,20
Durante o Período						
Solicitação/Justificativa de desembolso apresentada ao BID	6.494.832,76	0,00	6.494.832,76	49.012.281,43	0,00	49.012.281,43
Ajustes de Exercícios Anteriores	-985.473,29	0,00	-985.473,29	-4.010.316,62	0,00	-4.010.316,62
Pagtos por Bens e Serviços Pendentes de comprovação/justificativa	553.986,53	0,00	553.986,53	985.473,29	0,00	985.473,29
Outros (detalhar)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Total Desembolsado	78.236.526,30	0,00	78.236.526,30	72.173.180,30	0,00	72.173.180,30
Saldo Disponível ao Final do Período	8.450.416,05	808.235,91	9.258.651,96	3.294.660,75	565.648,98	3.860.309,73

Notas Explicativas:
Devido a alteração na regra de arredondamento na conversão cambial (de 4 casas decimais para 2), os valores do desembolso acumulado dos componentes 02 e 03, fonte BID, estão com divergência de USD 0,01, onde o Componente 02 está USD 0,01 maior e o Componente 03 está USD 0,01 menor, em comparação ao LMS1. Apesar da diferença apontada, o valor total acumulado não foi impactado.

Secretário(a) de Saúde do Estado do Ceará
Marcos Antônio Gadelha Maia

Coordenador(a) UGP/SESA
Domenico Abbate

NOME DO ORGANISMO EXECUTOR: Unidade de Gerenciamento do Programa
EXPANSÃO E MELHORIA DA ASSISTÊNCIA ESPECIALIZADA À SAÚDE - PROEXMAES II
Nº do Contrato de Empréstimo ou Convênio de Cooperação Técnica: 3703/OC-BR

Exercício: 2021

Expresso em Dólar US\$

Categorias de Investimento	Orçamento Vigente			Acumulado em 31/12/2020			Movimento do Exercício 2021			Acumulado até 31/12/2021			Disponível para Aplicação		
	Projeto	BID	Aporte Local	Projeto	BID	Aporte Local	Projeto	BID	Aporte Local	Projeto	BID	Aporte Local	Projeto	BID	Aporte Local
1 - FORTALECIMENTO DA GESTÃO E MELHORIA DA QUALIDADE DOS SERVIÇOS.	12.949.754,00	12.949.754,00	0,00	2.613.963,71	2.613.963,71	0,00	731.036,37	731.036,37	0,00	3.345.000,08	3.345.000,08	0,00	9.604.753,92	9.604.753,92	0,00
2 - AMPLIAÇÃO DO ACESSO E CONSOLIDAÇÃO DAS REDES DE ATENÇÃO A SAÚDE.	155.650.246,00	100.150.246,00	55.500.000,00	67.055.921,86	67.055.921,86	0,00	4.116.653,45	4.116.653,45	0,00	71.172.575,31	71.172.575,31	0,00	84.477.670,69	28.977.670,69	55.500.000,00
3 - ADMINISTRAÇÃO, AVALIAÇÃO E AUDITORIA.	9.900.000,00	9.900.000,00	0,00	2.503.294,73	2.503.294,73	0,00	1.215.656,18	1.215.656,18	0,00	3.718.950,91	3.718.950,91	0,00	6.181.049,09	6.181.049,09	0,00
Total	178.500.000,00	123.000.000,00	55.500.000,00	72.173.180,30	72.173.180,30	0,00	6.063.346,00	6.063.346,00	0,00	78.236.526,30	78.236.526,30	0,00	100.263.473,70	44.763.473,70	55.500.000,00

Notas Explicativas:

Devido a alteração na regra de arredondamento na conversão cambial (de 4 casas decimais para 2), os valores do desembolso acumulado dos componentes 02 e 03, fonte BID, estão com divergência de USD 0,01, onde o Componente 02 está USD 0,01 maior e o Componente 03 está USD 0,01 menor, em comparação ao LMS1. Apesar da diferença apontada, o valor total acumulado não foi impactado.

Secretário(a) de Saúde do Estado do Ceará
Marcos Antônio Gadelha Maia

Coordenador(a) UGP/SESA
Domenico Abbate

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS DO PROGRAMA

1. Descrição do Programa (Apresentar breve descrição dos objetivos e a natureza do Programa, custo do Programa, participações, modificações ocorridas etc.)

O objetivo geral do PROEXMAES II é contribuir para melhorar as condições de saúde da população do Estado do Ceará, mediante a expansão do acesso e a melhoria da qualidade dos serviços especializados de saúde, promovendo a integração entre os distintos níveis de atenção e assegurando a implantação de redes regionalizadas de atenção à saúde.

O contrato de empréstimo para execução do PROEXMAES II (Nº 3703/OC-BR) foi firmado em 28 de dezembro de 2017, entre o Governo do Estado do Ceará, através da Secretaria da Saúde do Estado do Ceará, e o Banco Interamericano de Desenvolvimento (BID), com o custo equivalente, quadro abaixo, à US\$ 178.500.000,00, (cento e setenta e oito milhões e quinhentos mil dólares americanos), dos quais, US\$ 123.000.000,00 (cento e vinte e três milhões de dólares americanos), são financiados pelo BID e US\$ 55.500.000,00 (cinquenta e cinco milhões e quinhentos mil Dólares) referem-se a contrapartida do Governo do Estado. O prazo de execução do PROEXMAES II está estimado em 05 (cinco) anos.

O Programa está estruturado em 03 (três) componentes, descritos a seguir, com orçamento apresentado no quadro abaixo:

- Componente 01: Fortalecimento da Gestão e Melhoria da Qualidade dos Serviços.
O objetivo deste componente é aumentar a eficiência das redes regionalizadas de saúde e a qualidade de seus serviços, por meio da melhoria dos aspectos logísticos e da gestão clínica e gerencial;
- Componente 02: Ampliação do Acesso e Consolidação das Redes de Atenção à

Saúde (RAS). O objetivo deste componente é ampliar o acesso aos serviços de média e alta complexidade em regiões prioritárias, assegurando sua integração com a Atenção Primária à Saúde (APS) e garantindo o cuidado integral.

- Componente 03: Administração, Avaliação e Auditoria. O objetivo deste componente é apoiar o Órgão Executor na execução do Programa e no acompanhamento dos resultados esperados.

Em US\$

CATEGORIAS	BID	Local	Total
Componente 1: Fortalecimento da gestão e melhoria da qualidade dos serviços	27.338.203	0	27.338.203
Componente 2: Ampliação do acesso e consolidação da RAS	85.761.797	55.500.000	141.261.797
Componente 3: Administração, avaliação e auditoria	9.900.000	0	9.900.000
TOTAL	123.000.000	55.500.000	178.500.000

Fonte: Elaboração própria a partir da Matriz de Investimento do Programa

Para tanto, a UGP, que é responsável pela execução e pelo monitoramento do desempenho do progresso da implementação do Programa, deverá proporcionar os meios e as condições necessárias às inspeções, auditorias e produção de documentação.

Em abril de 2020 foi assinado o Instrumento de Alteração Contratual nº 1, com alterações ao Anexo Único do Contrato de Empréstimo em epígrafe, para refletir as ações e projetos definidos pela nova gestão (2019-2022) para compor os componentes 1 e 2 do Programa, de modo a alcançar o objetivo geral do programa, qual seja contribuir para a melhoria das condições de saúde da população do Ceará, mediante o incremento do acesso e da qualidade dos serviços, bem como por meio da melhoria do Sistema Único de Saúde (SUS), de modo a atingir as metas e indicadores planejados, onde:

- Componente 1: serão financiados, entre outros: (i) serviços de consultoria para planejamento de processos, sistemas de recurso para gestão das redes; (ii) reforma e ampliação das instalações das coordenações regionais; (iii) projeto, infraestrutura e aquisições de bens para implantação de central de regulação, de laudos e de inteligência; (iv) reestruturação de processos e informatização da gestão de toda a rede própria; (v) fortalecimento dos sistemas de regulação do acesso; (vi) desenvolvimento e implementação de protocolos clínicos e linhas de cuidados prioritárias (materno-infantil, doenças crônicas não transmissíveis, dentre outros); (vii) acreditação de aproximadamente 20 (vinte) unidades de saúde de média complexidade (policlínicas e Centros de Especialidades Odontológicas (CEOS); (viii) capacitação e formação de recursos humanos;
- Componente 2: financiará, entre outros: (i) Projeto, construção e aquisição de equipamentos do Hospital Regional do Litoral-Jaguaripe; (ii) Construção e aquisição de equipamentos do Hospital Estadual Universitário; (iii) Aquisição de equipamentos para as Policlínicas do Estado; (iv) Adequações físicas e aquisições de equipamentos para as macrorregiões do estado.

Assim o orçamento do Programa seguirá o quadro abaixo sem alteração do prazo de execução:

Em US\$			
CATEGORIAS	BID	Local	Total
Componente 1: Fortalecimento da gestão e melhoria da qualidade dos serviços	27.338.203	23.492.254	50.830.457
Componente 2: Ampliação do acesso e consolidação da RAS	85.761.797	32.007.746	117.769.543
Componente 3: Administração, avaliação e auditoria	9.900.000	0	9.900.000
TOTAL	123.000.000	55.500.000	178.500.000

Fonte: Elaboração própria a partir da Matriz de Investimento do Programa

Em novembro de 2021 foi assinado o Instrumento de Alteração Contratual nº 2, com alterações ao Anexo Único do Contrato de Empréstimo em epígrafe, para compor os componentes 1 e 2 do Programa, de modo a alcançar o objetivo geral do programa, qual seja contribuir para a melhoria das condições de saúde da população do Ceará, mediante o incremento do acesso e da qualidade dos serviços, bem como por meio da melhoria do Sistema Único de Saúde (SUS), de modo a atingir as metas e indicadores planejados, onde:

- Componente 1: serão financiados, entre outros (i) serviços de consultoria para planejamento de processos, sistemas de recurso para gestão das redes; (ii) projeto, infraestrutura e aquisições de bens para implantação de central de regulação, de laudos e de inteligência; (iii) reestruturação de processos e informatização da gestão de toda a rede própria; (iv) fortalecimento dos sistemas de regulação do acesso; (v) desenvolvimento e implementação de protocolos clínicos e linhas de cuidados prioritárias (materno-infantil, doenças crônicas não transmissíveis, dentre outros); (vi) acreditação de aproximadamente 20 (vinte) unidades de saúde de média complexidade (policlinicas e Centros de Especialidades Odontológicas (CEOs)); e (vii) capacitação e formação de recursos humanos;
- Componente 2: financiará, entre outros: (i) projeto, construção e aquisição de equipamentos do Hospital Regional do Litoral-Jaguaribe; (ii) gestão do Hospital Regional do Cariri (HRC) e do Hospital Regional Norte (HRN) da REDE SESA; (iii) aquisição de equipamentos para as Policlínicas do Estado; e (iv) adequações físicas e aquisições de equipamentos para as macrorregiões do estado.

Assim o orçamento do Programa seguirá o quadro abaixo sem alteração do prazo de execução:

Em US\$



GOVERNO DO
ESTADO DO CEARÁ
Secretaria da Saúde

CATEGORIAS	BID	Local	Total
Componente 1: Fortalecimento da gestão e melhoria da qualidade dos serviços	12.949.754	0	12.949.754
Componente 2: Ampliação do acesso e consolidação da RAS	100.150.246	55.500.000	155.650.246
Componente 3: Administração, avaliação e auditoria	9.900.000	0	9.900.000
TOTAL	123.000.000	55.500.000	178.500.000

Fonte: Elaboração própria a partir da Matriz de Investimento do Programa

2. Principais Políticas Contábeis (*Indicar as principais normas, práticas aplicadas e princípios contábeis observados em seu sistema contábil na elaboração das demonstrações financeiras do Programa e método utilizado para conversão de moeda local para dólares dos Estados Unidos*)

▪ **Base de Contabilidade Caixa**

As demonstrações financeiras foram elaboradas sobre a base contábil de caixa, registrando-se as receitas quando do recebimento dos fundos (recursos) e reconhecendo-se as despesas quando estas efetivamente representam despesas pagas em dinheiro (caixa). Esta prática contábil difere das NICSP, segundo as quais as transações devem ser registradas na medida em que incorrerem, e não quando de seu pagamento. No entanto, as NICSP foram aplicadas para essas circunstâncias, conforme previsto no capítulo “IPSAS base de caixa – Relatórios Financeiros com base na contabilidade de caixa”.

▪ **Unidade Monetária (*Dados sobre a Conversão de Moedas - Alterar a redação de acordo com os procedimentos estabelecidos no Contrato de Empréstimo para a conversão da moeda local para a moeda da operação*)**

Os registros contábeis do Programa são mantidos em dólares dos Estados Unidos, de acordo com os requisitos do BID. Para o cálculo da equivalência em dólares dos Estados Unidos da América do dinheiro recebido em moeda nacional na conta específica do banco comercial, utiliza-se a taxa de câmbio negociada pela Secretaria da Fazenda do Estado do Ceará com os agentes bancários no momento do recebimento desses recursos (internalização). Os pagamentos efetuados com os recursos de cada internalização seguem as mesmas regras de conversão para o valor equivalente em dólares. A taxa de câmbio aplicável à conversão dos pagamentos em reais para dólares é a taxa estipulada na cláusula 3.03, do Contrato de Empréstimo. Esta cláusula determina as seguintes regras de conversão:

- Para os pagamentos com recursos do financiamento, aplica-se a regra constante no item (i) disposto no Artigo 4.10 das Normas Gerais, ou seja, a mesma taxa da internalização dos recursos financiados para moeda local;
- Para o reconhecimento dos pagamentos a débito da contrapartida local, aplica-se a regra constante no item (ii) disposto no Artigo 4.10 das Normas Gerais, ou seja, taxa de câmbio de compra indicada pelo Banco Central do Brasil na data de pagamento da despesa em moeda local.

3. Fundos Disponíveis

Os fundos disponíveis em 31 de dezembro de 2021 estão depositados nas contas bancárias do Programa e incluem as receitas geradas por juros e ganhos cambiais.

ANO	2021	
CONTA	R\$	US\$
Saldo em conta corrente (operativa)	0,00	0,00
Saldo em conta investimento (aplicação)	44.310.619,17	8.512.662,59
TOTAL	44.310.619,17	8.512.662,59

Até 31 de dezembro de 2021 foram registradas receitas provenientes de juros no total de US\$ 808.235,91 ¹ (R\$4.509.875,55).

RENDIMENTOS DA CONTA APLICAÇÃO			
Data	Status	Descrição	Valor (R\$)
31/05/2018	Sacado	Rendimentos acumulados (Internalização 1) - mai/18	76.389,78
30/06/2018	Sacado	Rendimentos acumulados (Internalização 1) - jun/18	83.989,16
31/07/2018	Sacado	Rendimentos acumulados (Internalização 1) - jul/18	84.687,02
31/08/2018	Sacado	Rendimentos acumulados (Internalização 1) - ago/18	79.058,97
30/09/2018	Sacado	Rendimentos acumulados (Internalização 1) - set/18	41.796,58
31/10/2018	Sacado	Rendimentos acumulados (Internalização 1) - out/18	22.159,17
30/11/2018	Sacado	Rendimentos acumulados (Internalização 1 e 2) - nov/18	125.668,58
31/12/2018	Sacado	Rendimentos acumulados (Internalização 2) - dez/18	106.763,89
31/01/2019	Sacado	Rendimentos acumulados (Internalização 2) - jan/19	95.449,15
28/02/2019	Sacado	Rendimentos acumulados (Internalização 2) - fev/19	86.517,18
31/03/2019	Sacado	Rendimentos acumulados (Internalização 2) - mar/19	68.071,46
30/04/2019	Sacado	Rendimentos acumulados (Internalização 2) - abr/19	57.552,77
31/05/2019	Sacado	Rendimentos acumulados (Internalização 2) - mai/19	35.911,96
30/06/2019	Sacado	Rendimentos acumulados (Internalização 2 e 3) - jun/19	80.179,04
31/07/2019	Sacado	Rendimentos acumulados (Internalização 3) - jul/19	208.909,33
31/08/2019	Sacado	Rendimentos acumulados (Internalização 3) - ago/19	141.650,04
30/09/2019	Sacado	Rendimentos acumulados (Internalização 3) - set/19	109.965,40
31/10/2019	Sacado	Rendimentos acumulados (Internalização 3) - out/19	66.932,25
30/11/2019	Sacado	Rendimentos acumulados (Internalização 3) - nov/19	35.029,50
31/12/2019	Sacado	Rendimentos acumulados (Internalização 3 e 4) - dez/19	106.882,23
31/01/2020	Sacado	Rendimentos acumulados (Internalização 4) - jan/20	114.060,46
29/02/2020	Sacado	Rendimentos acumulados (Internalização 4) - fev/20	89.210,40
31/03/2020	Sacado	Rendimentos acumulados (Internalização 4) - mar/20	90.824,98

RENDIMENTOS DA CONTA APLICAÇÃO			
Data	Status	Descrição	Valor (R\$)
30/04/2020	Sacado	Rendimentos acumulados (Internalização 5) - abr/20	358.622,51
31/05/2020	Sacado	Rendimentos acumulados (Internalização 5) - mai/20	233.544,46
30/06/2020	Sacado	Rendimentos acumulados (Internalização 5) - jun/20	45.987,15
31/07/2020	Sacado	Rendimentos acumulados (Internalização 5 e 6) - jul/20	82.832,24
31/08/2020	Sacado	Rendimentos acumulados (Internalização 5 e 6) - ago/20	55.581,73
30/09/2020	Sacado	Rendimentos acumulados (Internalização 5 e 6) - set/20	45.129,16
31/10/2020	Sacado	Rendimentos acumulados (Internalização 6) - out/20	40.520,31
30/11/2020	Sacado	Rendimentos acumulados (Internalização 6) - nov/20	35.345,65
31/12/2020	Sacado	Rendimentos acumulados (Internalização 6) - dez/20	33.946,14
31/01/2021	Sacado	Rendimentos acumulados (Internalização 6) - jan/21	25.815,78
28/02/2021	Sacado	Rendimentos acumulados (Internalização 6) - fev/21	20.765,38
31/03/2021	Sacado	Rendimentos acumulados (Internalização 6) - mar/21	24.282,15
30/04/2021	Sacado	Rendimentos acumulados (Internalização 6) - abr/21	23.183,44
31/05/2021	Sacado	Rendimentos acumulados (Internalização 6) - mai/21	28.177,67
30/06/2021	Sacado	Rendimentos acumulados (Internalização 6) - jun/21	28.835,18
31/07/2021	Sacado	Rendimentos acumulados (Internalização 6 e 7) - jul/21	54.322,85
31/08/2021	Sacado	Rendimentos acumulados (Internalização 7) - ago/21	245.548,08
30/09/2021	Sacado	Rendimentos acumulados (Internalização 7) - set/21	239.686,89
31/10/2021	Sacado	Rendimentos acumulados (Internalização 7) - out/21	248.657,53
30/11/2021	Sacado	Rendimentos acumulados (Internalização 7) - nov/21	284.102,16
31/12/2021	Sacado	Rendimentos acumulados (Internalização 7) - dez/21	347.329,79
TOTAL			4.509.875,55

1 Câmbio (R\$/US\$) 5,5799 de 31/12/2021.

4. Adiantamentos (Antecips) Pendentes de Justificação

Em 31 de dezembro de 2021, o saldo pendente de justificação ao BID foi de US\$ 553.986,53 (R\$2.882.114,85), e estará representado na solicitação de desembolso nº 27 (Prestação de Contas) que será enviada ao BID em fevereiro de 2022.

5. Adiantamentos (Antecipos) e justificativas

Conciliação dos adiantamentos e justificativas de gastos com a OPS1² segue no quadro abaixo:

ANO	2021	
SALDO	R\$	US\$
Saldo de adiantamentos no início do período	22.770.313,00	4.280.134,04
(-) Adiantamentos legalizados durante o período	34.292.283,31	6.494.832,76
(+) Adiantamentos recebidos	58.367.374,51	11.219.101,30
(=) Saldo de Adiantamentos no encerramento do período	46.845.404,20	9.004.402,58
Saldo OPS1	-	9.004.402,58

6. Fundos de Contrapartida Nacional

O governo do Estado do Ceará assumiu o compromisso de contribuir com a importância de US\$ 55.500.000,00, como contrapartida local. Até a data de 31 de dezembro de 2021, o Governo não contribuiu com Programa.

7. Ajustes de Períodos Anteriores

Devido à atualização cambial, as receitas provenientes de juros dos recursos aplicados na conta do Programa até 2020, no valor de US\$ 565.648,98 (R\$ 2.939.168,65), foram tratadas no Demonstrativo de Fluxo de Caixa do ano de 2021 como Ajustes de Exercícios Anteriores. Dessa forma, o valor acumulado das

² OPS1: Operational and Financial Executive Summary

receitas provenientes de juros foi atualizado para o câmbio de 31/12/2021, resultando no valor de US\$ 808.235,91 (R\$ 4.509.875,55).

O saldo pendente de justificação ao BID em 31 de dezembro de 2020 foi de US\$ 985.473,29 (R\$5.242.718,03), sendo este, inserido no Desembolso nº 21 (Prestação de Contas) e enviado ao BID em 17 de fevereiro de 2021. Em 31 de dezembro de 2021 o saldo pendente de justificação ao BID foi de US\$ 553.986,53 (R\$ 2.882.114,85), saldo inserido na solicitação de desembolso 27 (Prestação de Contas), que será enviada ao BID em fevereiro de 2022.

8. Aquisição de Bens e Serviços

OBJETO	Contrato	ANO
Contratação de serviços de Consultoria para provimento de assessoria especializada ao Núcleo de Acreditação da UGP/SESA	22/2021	2021
AUTPCLAVE HOSPITALAR - 01	20/2021	2021
Gaveteiro Volante	021/2021	2021
AQUISIÇÃO DE MOBILIÁRIO HOSPITALAR - PARTE I	94/2021	2021
AQUISIÇÃO DE MOBILIÁRIO HOSPITALAR - PARTE II	90/2021	2021
BIPAP EQUIPAMENTOS DE SUPORTE VENTILATÓRIO - 03	169/2021	2021
ASPIRADOR ELÉTRICO MÓVEIS - 43	167/2021	2021
Balança Antropométrica Adulto - 30 Balança Antropométrica Obeso - 01	160/2021	2021

OBJETO	Contrato	ANO
ESTATIVAS DE MONITORAMENTO PARA UTI - 30 ESTATIVA DE PERFUSÃO E MONITORAMENTO - 03 ESTATIVA DE PERFUSÃO - 05	197/2021	2021
BERÇO AQUARCIDO PARA CUIDADOS - 03	168/2021	2021
TOMÓGRAFO DE COERÊNCIA - 01	212/2021	2021
RESSONÂNCIA MAGNÉTICA - 01	211/2021	2021
CONJUNTO DE BOLA SUIÇA - 01 CONJUNTO DE HEALTERES - 01 EXERCITADOR DE MÃOS E DEDOS - 02 CONJUNTO DE FAIXA ELÁSTICA - 02	277/2021	2021
Berço Hospitalar Pediátrico - 08 Cama Elétrica Hospitalar - 18 Balde a Chute - 34	288/2021	2021
Câmara de conservação de vacinas - 12	218/2021	2021



GOVERNO DO
ESTADO DO CEARÁ
Secretaria da Saúde

OBJETO	Contrato	ANO
SISTEMA DE ORGANIZAÇÃO E ARMAZENAMENTO - 490	227/2021	2021
Cama Elétrica Hospitalar - 239 Cama Elétrica PPP - 05	289/2021	2021
CARRO DE TRANSPORTE DE ROUPA SUJA - 08	383/2021	2021
Lavadora para Microplacas de Elisa - 01	387/2021	2021
Microscópio Binocular - 11 Microscópio com Imunofluorescência - 01	386/2021	2021
AGITADOR DE TABOS - 01 HOMOGENEIZADOR DE SANGUE - 03	275/2021	2021
Sistema de Hiper e Hipotermia adulto e Infantil - 02	397/2021	2021
ESFIGMOMANÔMETRO ANEROIDE - 08	399/2021	2021
AQUISIÇÃO DE MONITOR MULTIPARAMÉTRICO P RESSONÂNCIA MAGNÉTICA- 1 MONITOR MULTIPARÂMETROS -16	435/2021	2021
AQUISIÇÃO DE ESFIGMOMANÔMETRO ANEROIDE ADULTO - 99 ESFIGMOMANÔMETRO ANEROIDE OBESO - 6 ESFIGMOMANÔMETRO ANEROIDE PEDIÁTRICO -6	434/2021	2021
Unitarizadora - 01	398/2021	2021
CARRO DE LIMPEZA - 38 LIXEIRA 60LITROS - 04	416/2021	2021
CARRO PARA TRANSPORTE DE MATERIAL DE ROUPA - 12	415/2021	2021
ESTANTE DE TRABALHO COM CESTOS ESTANTES DE PAREDE - 129	414/2021	2021
ARMÁRIO PARA GUARDA DE ENDOSCÓPIO - 01	413/2021	2021

OBJETO	Contrato	ANO
Aquisição de 02 (dois) Lavadora Fotodesintegração de barreira microprocessador a para lavagem	526/2021	2021
AQUISIÇÃO DE 85 (OITENTA E CINCO) APARELHOS TELEFÔNICOS COMUM E 71 (SETENTA E UM) APARELHOS TELEFÔNICOS SEM FIO	355/2021	2021
Poltrona Leito Reclinável - 287 Poltrona Reclinável para Coleta - 04	91/2021	2021
Freezer -30°C - 02	525/2021	2021
ARCO CIRÚRGICO VASCULAR - 01	550/2021	2021
CARRO PARA REMOLHO DE TALHERES - 01 CARRO PARA TRANSPORTE DE PRATO - 02 CARRO PARA TRANSPORTE E LAVAGEM DE CEREAIS - 01 CARRO PARA TRANSPORTE DE BANDEJAS E PRATOS - 02 CARRO PARA TRANSPORTE E LAVAGEM DE VEGETAIS - 01 CARRO PARA DISTRIBUIÇÃO DE ALIMENTOS - 06 CARRO TÉRMICO PARA DISTRIBUIÇÃO DE MAMADEIRAS - 02 MÓDULO DE DISTRIBUIÇÃO DE PÃES - 01	499/2021	2021
LAVADORA DE LOUÇA INDUSTRIAL - 03	500/2021	2021
RESSUCITADOR/REANIMADOR PULMONAR MANUAL ADULTO - 159 RESSUCITADOR/REANIMADOR PULMONAR MANUAL INFANTIL - 60	571/2021	2021
CADEIRA DE RODA PARA OBESO - 14	530/2021	2021
Secadora de Traquéias - 01	573/2021	2021

UGPPROEXMAES II

Av. Almirante Barroso, Nº 600 - Praia de Iracema - CEP: 60.060-440 – Fortaleza - Ceará. Fone: 3101.5117



GOVERNO DO
ESTADO DO CEARÁ
Secretaria da Saúde

OBJETO	Contrato	ANO
Válvula Reguladora de Cilindro - 13	572/2021	2021
Fototerapia de Alta Intensidade - 15 Fototerapia Refletiva - 06	641/2021	2021
MACA DE REANIMAÇÃO - 04 CARRO DE EMERGÊNCIA - 37	287/2021	2021
CAVALINHO PARA PARTO NORMAL - 05	290/2021	2021
PALETES - 98	524/2021	2021
consultoria para planejamento e execução da avaliação de impacto	71/2021	2021
consultoria para avaliação intermediária do programa	0247/2021	2021
COMPUTADORES DESKTOP - 2.188	1222/2021	2021
ARCO CIRÚRGICO - 01	731/2021	2021
Armário de Aço Tipo Vitrine - 07 Carinho para Transporte de Livros - 01	747/2021	2021
APARELHO DE ANESTESIA TIPO 02 - 07	803/2021	2021
Equipamentos Unitalizadora de Medicamentos - 04	840/2021	2021
APRELHO MICROPROCESSADO RAO X FIXO DIGITAL - 01	877/2021	2021
SUPORTE PARA HAMPER - 78	859/2021	2021
Torre de Videolaparoscopia - 02	845/2021	2021
Torre de Videolaparoscopia - 01	844/2021	2021
Torre de Videolaparoscopia - 03	843/2021	2021
Torre de Videolaparoscopia - 08	793/2021	2021
Aspiradores Cirúrgico - 01	787/2021	2021
Aspiradores Cirúrgico - 02	787/2021	2021
Torre de Videolaparoscopia - 03	837/2021	2021
MESA DIVÃ CLÍNICO - 28	848/2021	2021

OBJETO	Contrato	ANO
Torres de Videolaparoscopia - 01	794/2021	2021
EMISSIONES OTOACÚSTICAS - 02 AUDÔMETRO - 02 EMITANCIÔMETRO - 02 GANHO DE INSERÇÃO - 01	894/2021	2021
APARELHO DE RAO X - 03	893/2021	2021
Aparelho de Raio X fixo digital - 01	879/2021	2021
EQUIPAMENTO DE EMISSIONES OTOACÚSTICAS - 01 AUDÔMETRO - 01 EMITANCIÔMETRO - 01 GANHO DE INSERÇÃO - 01	928/2021	2021
Emissiones de Otoacusticas - 01	929/2021	2021
Microondas 30 Litros - 04	945/2021	2021
Aparelho de Raio X fixo digital - 02	927/2021	2021
ELETROESTIMULADOR FES TENS - 01	790/2021	2021
POLTRONA RECLINÁVEL PARA COLETA - 02	790/2021	2021
EMISSIONES ACÚSTICAS TRANSITÓRIAS - 01	791/2021	2021
ESCADA 2 DEGRAUS - 02	792/2021	2021
LUVA PLUBÍFERA - 02	792/2021	2021
FOCO CIRÚRGICO MÓVEL - 1	795/2021	2021
LENSÔMETRO - 01 PROJETOR DE OPTÓTIPOS - 01	796/2021	2021
TONÔMETRO DE APLANAÇÃO PORTÁTIL - 01	796/2021	2021
TONÔMETRO DE APLANAÇÃO PORTÁTIL - 01	796/2021	2021
MESA PARA EXAME GINECOLÓGICO - 01	797/2021	2021
MESA PARA EXAME GINECOLÓGICO - 01	797/2021	2021
MONITORIZAÇÃO AMBULATORIAL DE PRESSÃO ARTERIAL - 10	798/2021	2021

UGPPROEXMAES II

Av. Almirante Barroso, Nº 600 - Praia de Iracema - CEP: 60.060-440 – Fortaleza - Ceará. Fone: 3101.5117



GOVERNO DO
ESTADO DO CEARÁ
Secretaria da Saúde

OBJETO	Contrato	ANO
MONITORIZAÇÃO AMBULATORIAL DE PRESSÃO ARTERIAL - 10	798/2021	2021
SISTEMA DE TESTE ERGOMÉTRICA - 01	799/2021	2021
SISTEMA DE TESTE ERGOMÉTRICA - 01	799/2021	2021
SISTEMA DE TESTE ERGOMÉTRICA - 01	799/2021	2021
CARRO MACA COM ELEVÇÃO PARA PROCEDIMENTOS - 02	800/2021	2021
CARRO MACA COM ELEVÇÃO PARA PROCEDIMENTOS - 03	800/2021	2021
APARELHO TELEFÔNICO - 47	801/2021	2021
APARELHO TELEFÔNICO - 17	801/2021	2021
Microscópio Cirúrgico - 02	960/2021	2021
Colchões de solteiro - 152	810/2021	2021
CISTOSCÓPIO RÍGIDO - 01	789/2021	2021
CISTOSCÓPIO RÍGIDO - 01	789/2021	2021
CISTOSCÓPIO RÍGIDO - 01	789/2021	2021
Sistema de videoendoscopia - 01	1003/2021	2021
Monitor 3,0 - 04	1004/2021	2021
Aparelho de Raio X - 02	1005/2021	2021
CONTRATAÇÃO DE EMPRESA DE CONSULTORIA ESPECIALIZADA EM ENGENHARIA CLÍNICA PARA DIAGNÓSTICO, INVENTÁRIO E GESTÃO DE EQUIPAMENTOS DA REDE DE SAÚDE DO ESTADO DO CEARÁ	1023/2021	2021
Aparelho de Raio X - 01	970/2021	2021
Cafeteira Industrial - 01	1008/2021	2021
Cafeteira Industrial - 01	1009/2021	2021

OBJETO	Contrato	ANO
Cafeteira Industrial - 01	1094/2021	2021
SISTEMA VIDEOENDOSCOPIA - 01	828/2021	2021
SISTEMA VIDEOENDOSCOPIA - 01	828/2021	2021
CARRO PARA GUARDA/DISTRIBUIÇÃO - 01	788/2021	2021
CARRO PARA COLETA COM GAVETA - 02 CARRO PARA GUARDA/DISTRIBUIÇÃO - 01	788/2021	2021
CARRO PARA COLETA COM GAVETA - 02 CARRO PARA GUARDA/DISTRIBUIÇÃO - 01	788/2021	2021
Incubadora Neo Natal - 01	1151/2021	2021
40 - Incubadora Neo Natal 15 - Berço Aquecido	1152/2021	2021
04 - Incubadora Neo Natal 08 - Berço Aquecido	1153/2021	2021
44 - Incubadora Neo Natal 13 - Berço Aquecido	1154/2021	2021
10 - Incubadora Neo Natal 07 - Berço Aquecido	1155/2021	2021
Arco Cirúrgico - 01	1179/2021	2021
BIPAP - 10 Ventiladores Pulmonares Portátil - 12	1143/2021	2021
BATEDEIRA INDUSTRIAL - 01	969/2021	2021
Câmara de Conservação - 06	1109/2021	2021
Equipamento de Potencial Evocado (Bera - 02)	1144/2021	2021
INSTRUMENTAIS CIRÚRGICOS PARTE VI	1225/2021	2021
CÂMERA EMPILHAMENTO HORIZONTAL - 04	1219/2021	2021

UGPPROEXMAES II

Av. Almirante Barroso, Nº 600 - Praia de Iracema - CEP: 60.060-440 - Fortaleza - Ceará. Fone: 3101.5117



GOVERNO DO
ESTADO DO CEARÁ
Secretaria da Saúde

OBJETO	Contrato	ANO
INSTRUMENTAIS CIRÚRGICOS PARTE III	1210/2021	2021
Instrumental Cirúrgico - Parte VII	1251/2021	2021
Instrumental Cirúrgico - Parte VII	1252/2021	2021
INSTRUMENTAIS CIRÚRGICOS PARTE II	1218/2021	2021
Cortina Leito	1001/2021	2021
Ventilador Pulmonar portátil - 01	1239/2021	2021
Cama Fawler de 250kg - 10	1256/2021	2021
Cama Fawler de 250kg - 10	1257/2021	2021
1 - Arco Cirúrgico	1288/2021	2021
Monitor Multiparamétrico com pressão invasiva e capnografia - 40	1247/2021	2021
Ultrassom Portátil - 01 Transdutor setorial - 01 Transdutor Endocavitário - 01	1274/2021	2021
Raio X fixo digital - 01	1230/2021	2021
Raio X fixo digital - 01	1231/2021	2021
Raio X fixo digital - 01	1232/2021	2021
Raio X fixo digital - 01	1233/2021	2021
Raio X fixo digital - 01	1234/2021	2021
Raio X fixo digital - 01	1235/2021	2021
Raio X fixo digital - 01	1236/2021	2021

OBJETO	Contrato	ANO
Cama Fawler Elétrica - 15	1253/2021	2021
Monitor Multiparamétrico com pressão - 10 Monitor Multiparamétrico com pressão invasiva - 20	1270/2021	2021
Cama fawler elétrica - 25	1268/2021	2021
Monitor Multiparamétrico com pressão invasiva - 60 Monitor Multiparamétrico com pressão invasiva e capnografia - 30	1269/2021	2021
Cama Fawler de 180kg - 20	1261/2021	2021
Cama Fawler de 180kg - 20	1262/2021	2021
Monitores Multiparamétrico com pressão invasiva - 45 Monitores Multiparamétrico com pressão invasiva e capnografia - 06	1254/2021	2021
Monitor Multiparamétrico - 20 Monitor Multiparamétrico Capnografia - 20	1258/2021	2021
Monitor Multiparamétrico com pressão invasiva - 10 Monitor Multiparamétrico com pressão invasiva e capnografia - 15	1250/2021	2021
OFTALMOSCÓPIO BINOCULAR - 01	1267/2021	2021
01 equipamento Arco Cirúrgico	1260/2021	2021
INSTRUMENTAL CIRÚRGICOS PARTE I	1264/2021	2021
FREEZER HORIZONTAL - 01	1221/2021	2021
Instrumental Cirúrgico - Parte VIII	1202/2021	2021
Instrumental Cirúrgico - Parte VIII	1203/2021	2021

UGPPROEXMAES II

Av. Almirante Barroso, Nº 600 - Praia de Iracema - CEP: 60.060-440 – Fortaleza - Ceará. Fone: 3101.5117



**GOVERNO DO
ESTADO DO CEARÁ**
Secretaria da Saúde

OBJETO	Contrato	ANO
AQUISIÇÃO DE 780 MICROCOMPUTADORES PARA A REDE SESA/HOSPITAIS E UNIDADES.	1220/2021	2021

9. Categorias de Inversão

9.1. Custo das Atividades

Em US\$

CATEGORIAS	BID	Local	Total
Componente 1: Fortalecimento da gestão e melhoria da qualidade dos serviços	12.949.754	0	12.949.754
Componente 2: Ampliação do acesso e consolidação da RAS	100.150.246	55.500.000	155.650.246
Componente 3: Administração, avaliação e auditoria	9.900.000	0	9.900.000
TOTAL	123.000.000	55.500.000	178.500.000

9.2. Gastos Financeiros

9.2.1. Juros e comissão de crédito

Conforme as CLÁUSULAS 2.06 e 2.07, constantes das Disposições Especiais do Contrato de Empréstimo, os custos financeiros no exercício de 2021 tem-se os pagamentos de juros e comissão de crédito, que ocorreram conforme o quadro a seguir:

DATA	2021
Comissão de Crédito - 15/04/21	118.366,07
Juros - 15/04/21	456.369,21

UGPPROEXMAES II

Av. Almirante Barroso, Nº 600 - Praia de Iracema - CEP: 60.060-440 – Fortaleza - Ceará. Fone: 3101.5117



**GOVERNO DO
ESTADO DO CEARÁ**
Secretaria da Saúde

Comissão de Crédito - 15/10/21	105.631,56
Juros - 15/10/21	485.201,87
TOTAL	1.165.568,71

9.2.2. Fundo de Inspeção e Vigilância – FIV

Conforme a CLÁUSULA 2.08, constante das Disposições Especiais do Contrato de Empréstimo, não existe previsão, no contrato de empréstimo, de recursos para Fundos de Inspeção e Vigilância.

10. Desembolsos Efetuados

O montante de desembolsos (adiantamento de recurso ou justificativa de gastos) efetuados dos recursos do empréstimo, no exercício de 2021, foi conforme abaixo:

ADIANTAMENTO DE RECURSOS	R\$	US\$
Desembolso nº 24	58.367.374,51	11.219.101,30

JUSTIFICATIVA DE GASTOS	R\$	US\$
Desembolso nº 21	5.834.945,04	1.096.794,15
Desembolso nº 22	5.994.147,79	1.126.719,51
Desembolso nº 23	5.668.999,25	1.065.601,36
Desembolso nº 25	8.149.237,29	1.544.025,47
Desembolso nº 26	8.644.953,94	1.661.692,27
TOTAL	34.292.283,31	6.494.832,76

Cabe ressaltar que os gastos que compõe o Desembolso nº 27 (Justificativa de gastos) US\$ 553.986,53 (R\$ 2.882.114,85), que será enviada ao BID em fevereiro de 2022, referem-se à pagamentos realizados em dezembro de 2021.

Esses valores estão conforme os registrados nas Demonstrações de Fluxo de Caixa. Os valores desembolsados pelo Banco conciliam com os registrados no sumário financeiro do BID (OPS1).

11. Conciliação entre a Demonstração de Fluxos de Caixa e a Demonstração de Investimentos Acumulados (Obs.: Em caso de divergência apresentar as explicações correspondentes)

Em US\$

DESCRIÇÃO	2021		
	BID	LOCAL	TOTAL
Demonstração de Fluxos de Caixa (Desembolsos Efetuados/Gastos)	78.236.526,30	0,00	78.236.526,30
Demonstrativo de Investimentos	78.236.526,30	0,00	78.236.526,30
Diferença	0,00	0,00	0,00

12. Conciliação dos Registros do Programa com os Registros do BID (OPS1), por Categorias de Inversão.



GOVERNO DO
ESTADO DO CEARÁ
Secretaria da Saúde

Em US\$

DESCRIÇÃO	2021		
	Demonstrativo de Investimento Acumulado	OPS1	Diferença
COMPONENTE 1 - Fortalecimento da Gestão e Melhoria da Qualidade dos Serviços	3.345.000,08	3.201.191,35	143.808,73
COMPONENTE 2 - Ampliação do Acesso e Consolidação da RAS	71.172.575,31	71.007.818,80	164.756,51
COMPONENTE 3 - Administração e Avaliação	3.718.950,91	3.473.529,62	245.421,29
TOTAL	78.236.526,30	77.682.539,77	553.986,53

Os valores apontados como diferença entre a demonstração de Investimentos e o OPS1 são equivalentes aos valores pagos no exercício e justificados junto ao BID no exercício seguinte.

13. Conciliação do Passivo a Favor do BID (entre o montante registrado no campo "Disbursed life" do OPS1 e o registrado no campo "Recursos Recebidos – BID da Demonstração de Fluxos de Caixa.

Em US\$

DESCRIÇÃO	2021
Demonstração de Fluxos de Caixa (Recursos Recebidos: Desembolsos + FIV)	86.686.942,35
OPS1 (Disbursed Amount)	86.686.942,35
Diferença	0,00

UGPPROEXMAES II

Av. Almirante Barroso, Nº 600 - Praia de Iracema - CEP: 60.060-440 – Fortaleza - Ceará. Fone: 3101.5117

14. Contingências

No ano de 2020 duas Ações Judiciais (Processos nº 0241717-65.2020.8.06.0001 e 0247177-33.2020.8.06.0001), ambas em trâmite perante a 5ª Vara da Fazenda Pública da Comarca de Fortaleza/CE, foram movidas pelo Consórcio Marquise/Normatel em face do Estado do Ceará, sobre discussão relativa ao Contrato nº 938/2017, cujo objeto consiste na elaboração dos projetos e execução do das Obras do Hospital Regional do Vale do Jaguaribe – HRVJ.

14.1 - A primeira Ação Judicial o Processo nº 0241717-65.2020.8.06.0001, trata-se de discussão relativa à elaboração de projetos e execução dos serviços do item “Impermeabilização”. Em brevíssima síntese, por meio da referida Ação judicial, o Contratado pretende: (i) concessão de medida liminar para que seja determinada a suspensão de cobrança e/ou penalização da SESA em desfavor do Consórcio Marquise Normatel, que envolva os serviços de impermeabilização; (ii) o reconhecimento de que o consórcio Marquise Normatel, encontra-se plenamente adimplente em face das obrigações do item impermeabilização; (iii) alternativamente, na hipótese do reconhecimento da realização de serviços adicionais de impermeabilização requer a formalização de termo aditivo ao Contrato, no valor de R\$ 2.141.361,86.

No que diz respeito à necessidade do serviço de impermeabilização das áreas objeto do Processo, a SESA, a SOP, a Supervisora da Obra e o Consórcio Marquise/Normatel sempre tiveram o mesmo posicionamento no sentido da necessidade e da urgência da execução do serviço, ficando em desacordo apenas a responsabilidade pelo custeio do referido serviço, a saber: A SESA e a Supervisora da Obra entendem que a responsabilidade pelo custeio do serviço em questão é da Contratada, tendo em vista que o contrato é por preço global (elaboração dos projetos executivos de arquitetura e engenharia, contemplando instalações, fundações e estrutura, planilha orçamentária e execução da obra) e que portanto o serviço objeto do processo judicial faria parte das

obrigações da contratada; O Consórcio Marquise/Normatel entende que o serviço objeto do processo judicial não estaria no escopo do contrato.

No mês de fevereiro/2021, fomos informados pela Superintendência Jurídica da SESA que no dia 29 de janeiro de 2021 foi celebrado um “Negócio jurídico processual - Transação Parcial” (em anexo) entre o Consórcio Marquise/Normatel e o Estado do Ceará, representado pela Procuradoria Geral do Estado – PGE, por meio do qual ficou acordado que:

- i- No que diz respeito à “responsabilidade pelo custeio” da parte controversa, objeto do processo judicial, nº 0241717-65.2020.8.06.0001, “as partes convergem que o debate ainda segue em discussão judicial, sem prejuízo da tentativa permanente de negociação, intuito para o qual as partes se renovam seu compromisso nesse momento”, conforme Cláusula Segunda do Negócio jurídico processual - Transação Parcial;
- ii- Será celebrado um aditivo administrativo ao contrato no valor, R\$1.173.699,46 (Cláusula Terceira do Negócio jurídico processual - Transação Parcial), correspondente aos serviços descritos no ponto “b”, da Cláusula Primeira: “Melhorias técnicas em relação às previsões dos desenhos e das plantas, a saber, (b.1) a utilização de manta dupla onde prevista apenas manta simples e (b.2) a ampliação de proteção técnicas nas lajes expostas constantemente ao sol”.

Com isso, a UGP encaminhou questionamento à Superintendência Jurídica da SESA, quanto ao cumprimento do acordo, sendo informados pela citada Superintendência que somente após homologação judicial a SESA poderá dar seguimento à celebração do aditivo de valor, objeto do Negócio jurídico processual sobre os serviços de “melhorias”.

Após a homologação, no dia 27 de abril de 2021, do “Negócio jurídico processual - Transação Parcial” entre o Consórcio Marquise/Normatel e o Estado do Ceará, pelo Poder Judiciário de Fortaleza, 5ª Vara da Fazenda Pública da Comarca de Fortaleza/CE, a UGP deu início aos processos para a celebração de aditivo de valor e de prazo de execução ao contrato nº 938/2017.

No dia 29 de julho de 2021, foi publicado no Diário Oficial do Estado (DOE):

- i- 10º aditivo ao contrato nº 938/2017, cujo objeto é o “acréscimo de 0,96411134% no valor global do Contrato nº 938/2017”, “o acréscimo supracitado implica no valor de R\$ 1.173.699,46 ao contrato nº 938/2017”.
- ii- 11º aditivo ao contrato nº 938/2017, cujo objeto é a “prorrogação do prazo de execução da obra, por mais 90 (noventa) dias, a partir de 1º de julho de 2021, do contrato nº 938/2017”.

Diante do exposto tal contingência encontra-se encerrada.

14.2 - Em relação à segunda Ação Judicial, o Processo nº 0247177-33.2020.8.06.0001, que trata do item do Contrato relativo a elaboração dos projetos e a respectiva execução do mobiliário fixo (“armários”) do HRVJ, por meio da qual a Contratada requer, em brevíssima síntese: (i) deferimento do pedido liminar para que o Estado do Ceará não realize nenhuma cobrança ou penalidade por descumprimento do edital convocatório sem a prévia formalização do aditamento do contrato no valor de R\$ 200.000,00; (ii) reconhecimento de que o Consórcio Marquise/Normatel está plenamente adimplente em face das obrigações do mobiliário fixo; e (iii) alternativamente, na hipótese do reconhecimento da imprescindibilidade de que se procedam os serviços adicionais de mobiliário fixo (“armários”), requer-se a formalização do competente aditivo, em observância ao equilíbrio econômico financeiro do Contrato, cujo valor estima-se em R\$ 200.000,00. A SESA e a Supervisora da Obra entendem que a responsabilidade pelo

custeio do serviço de elaboração dos projetos e a respectiva execução do mobiliário fixo ("armários") do HRVJ é da Contratada, tendo em vista que o TDR contempla o serviço objeto do processo judicial nº 0247177-33.2020.8.06.0001 e que portanto o mesmo faria parte das obrigações da contratada.

Em 19 de outubro de 2020, a SESA tomou conhecimento da ação judicial e apresentou os esclarecimentos e demais subsídios sobre o tema para a PGE referente a intimação sobre a decisão Liminar que determinou a suspensão de qualquer cobrança e/ou penalização relativo ao mobiliário fixo (armários). Desde 20 de abril de 2021 a ação judicial encontra-se em fase "concluso para sentença" na 5ª Vara da Fazenda Pública (SEJUD 1º Grau).

15. Eventos Subsequentes

Não ocorreram eventos subsequentes.

16. Situação dos ajustes originados de opiniões diferentes do padrão por parte dos auditores independentes no ano ou períodos anteriores.

Não houve ajustes.

Fortaleza, 30 de março de 2022.



Domenico Abbate
Coordenador – UGP PROEXMAES II/SESA


Marcos Antônio Gadelha Maia
Secretário de Saúde do Estado do Ceará