



TRIBUNAL DE CONTAS DO ESTADO DE MATO GROSSO DO SUL
Comissão de Auditoria Independente

BR – L1511

RELATÓRIO DE AUDITORIA INDEPENDENTE

2022

DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS
AUDITADAS



PROFISCO II
MATO GROSSO DO SUL

RELATÓRIO DOS AUDITORES INDEPENDENTES

Sobre as Demonstrações Financeiras Básicas do Projeto

Contrato de Empréstimo n. 4597/OC-BR (BR-L1511)

Projeto de Modernização da Gestão Fiscal do Estado de Mato Grosso do Sul – PROFISCO II – MS

Entidade Auditada: Estado de Mato Grosso do Sul

Órgão Executor: Secretaria de Estado de Fazenda de Mato Grosso do Sul

Período auditado: 01/01/2021 a 31/12/2021



TRIBUNAL DE CONTAS DO ESTADO DE MATO GROSSO DO SUL
Comissão de Auditoria Independente

Auditor Independente

Tribunal de Contas do Estado de Mato Grosso do Sul – TCE/MS
Av. Des. José Nunes da Cunha, Bloco 29 – Parque dos Poderes
Campo Grande/MS - CEP 79031-902
Brasil

Corpo Deliberativo

Conselheiro Iran Coelho das Neves – Presidente
Conselheiro Jerson Domingos – Vice-Presidente
Conselheiro Ronaldo Chadid – Corregedor-Geral
Conselheiro Osmar Domingues Jeronymo – Ouvidor
Conselheiro Waldir Neves Barbosa – Diretor da Escola Superior de Controle Externo
Conselheiro Flávio Esgaib Kayatt
Conselheiro Márcio Campos Monteiro

Auditoria

Auditora Patrícia Sarmiento dos Santos – Coordenadora da Auditoria
Auditor Célio Lima de Oliveira – Subcoordenador da Auditoria
Auditor Leandro Lobo Ribeiro Pimentel

Ministério Público de Contas

José Aêdo Camilo – Procurador-Geral de Contas
João Antônio de Oliveira Martins Júnior – Procurador-Geral-Adjunto de Contas

Secretaria de Controle Externo

Eduardo dos Santos Dionízio – Diretor da Secretaria de Controle Externo

Comissão de Auditoria Independente – CAIN

Sandelmo Albuquerque – Coordenador da Comissão
Henri Philippe Rocha Forti – Membro da Comissão
Luísa Meinberg Cheade – Membro da Comissão
José Ricardo Paniagua Justino – Membro da Comissão

Período de Realização

Abril de 2022



TRIBUNAL DE CONTAS DO ESTADO DE MATO GROSSO DO SUL
Comissão de Auditoria Independente

LISTA DE ABREVIATURAS E SIGLAS

BID	Banco Interamericano de Desenvolvimento
CAIN	Comissão de Auditoria Independente
IFAC	<i>International Federation of Accountants</i> (Federação Internacional de Contadores)
INTOSAI	<i>International Organization of Supreme Audit Institutions</i> (Organização Internacional de Entidades Fiscalizadoras Superiores)
ISA	<i>International Standard on Auditing</i> (Norma Internacional de Auditoria)
ISSAI	<i>International Standards of Supreme Audit Institutions</i> (Normas Internacionais das Entidades Fiscalizadoras Superiores)
MS	Mato Grosso do Sul
SEFAZ/MS	Secretaria de Estado de Fazenda de Mato Grosso do Sul
TCE/MS	Tribunal de Contas do Estado de Mato Grosso do Sul
UCP	Unidade de Coordenação do Projeto



TRIBUNAL DE CONTAS DO ESTADO DE MATO GROSSO DO SUL
Comissão de Auditoria Independente

SUMÁRIO

1 IDENTIFICAÇÃO DO PROJETO	5
2 RELATÓRIO DOS AUDITORES INDEPENDENTES SOBRE AS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS BÁSICAS DO PROJETO	5
2.1 Opinião sem Ressalva	5
2.2 Base para Opinião	6
2.3 Parágrafo(s) de Ênfase(s) e Outros Assuntos:	6
2.3.1 Ênfase(s)	6
2.4 Responsabilidade da Administração e da Governança pelas Demonstrações Financeiras	6
2.5 Responsabilidades dos Auditores pela Auditoria das Demonstrações Financeiras	7
2.6 Relatório Sobre Outros Requisitos Legais e/ou Regulatórios	8
ANEXO ÚNICO – DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS E NOTAS EXPLICATIVAS	9
TERMO DE ENCERRAMENTO	29



TRIBUNAL DE CONTAS DO ESTADO DE MATO GROSSO DO SUL
Comissão de Auditoria Independente

Ao Senhor Reinaldo Azambuja Silva

Governador do Estado de Mato Grosso do Sul

1 IDENTIFICAÇÃO DO PROJETO

Projeto de Modernização da Gestão Fiscal do Estado de Mato Grosso do Sul - PROFISCO II – MS, oriundo do Contrato de Empréstimo n. 4597/OC-BR (BR-L1511).

Mutuário: Estado de Mato Grosso do Sul.

Fiador: República Federativa do Brasil.

Órgão Executor: Estado de Mato Grosso do Sul, por intermédio de sua Secretaria de Estado de Fazenda – SEFAZ/MS, com apoio da Unidade de Coordenação do Projeto – UCP.

Responsável pelo Mutuário e Órgão Executor: Reinaldo Azambuja Silva – Governador do Estado de Mato Grosso do Sul.

Responsável pela SEFAZ/MS: Felipe Mattos de Lima Ribeiro – Secretário de Estado de Fazenda.

Responsável pela UCP: Tadeu de Souza Lourenço Ferreira – Coordenador Geral.

2 RELATÓRIO DOS AUDITORES INDEPENDENTES SOBRE AS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS BÁSICAS DO PROJETO

2.1 Opinião sem Ressalva

Examinamos as demonstrações financeiras anexas da Secretaria de Estado de Fazenda de Mato Grosso do Sul - SEFAZ/MS, que compreendem a Demonstração de Fluxo de Caixa e a Demonstração de Investimentos Acumulados, ambas para o período findo em 31 de dezembro de 2021 e apresentadas em dólar (US\$), bem como as correspondentes Notas Explicativas, incluindo o resumo das principais políticas contábeis, correspondentes ao Projeto de Modernização da Gestão Fiscal de Mato Grosso do Sul, financiado com recursos do Contrato de Empréstimo nº 4597/OC-BR do Banco Interamericano de Desenvolvimento - BID e com aportes do Governo do Estado de Mato Grosso do Sul, em atendimento ao disposto na Cláusula 5.02, das Disposições Especiais, do referido Contrato de Empréstimo.

Em nossa opinião, as demonstrações financeiras acima referidas apresentam razoavelmente, em todos os aspectos relevantes, os recebimentos e os pagamentos do Projeto em 31 de dezembro de 2021, de conformidade com o critério contábil de caixa descrito na Nota Explicativa 2.



TRIBUNAL DE CONTAS DO ESTADO DE MATO GROSSO DO SUL
Comissão de Auditoria Independente

2.2 Base para Opinião

Nossa auditoria foi conduzida de acordo com os procedimentos estabelecidos nas Normas de Fiscalização do Tribunal de Contas do Estado de Mato Grosso do Sul, que estão baseadas nas Normas Internacionais das Entidades Fiscalizadoras Superiores - ISSAI, por sua sigla em inglês, desenvolvidas pela Organização Internacional das Entidades Fiscalizadoras Superiores - INTOSAI, que são convergentes – com as adequações de concordância – com as Normas Internacionais de Auditoria - ISA, por sua sigla em inglês, 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 Projeto, de acordo com os princípios éticos relevantes para nossa auditoria de demonstrações financeiras previstos no Código de Ética deste Tribunal de Contas 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.

2.3 Parágrafo(s) de Ênfase(s) e Outros Assuntos:

Sem modificar a nossa opinião, chamamos atenção para o(s) seguinte(s):

2.3.1 Ênfase(s)

(i) **Bases contábeis:** A Nota Explicativa 2 descreve que as Demonstrações Financeiras observaram a base contábil de caixa, e que foram elaboradas para auxiliar o Projeto de Modernização da Gestão Fiscal de Mato Grosso do Sul - PROFISCO II - MS, a demonstrar o cumprimento da Cláusula 5.02, das Disposições Especiais do Contrato de Empréstimo n 4597/OC-BR. As Demonstrações Financeiras foram elaboradas para fornecer informações para o Estado de Mato Grosso do Sul e ao BID. Consequentemente, elas podem não servir para outras finalidades.

(ii) **Recursos pendentes de justificativa:** A Nota Explicativa 4 informa a quantia de US\$ 1.209.370,76 (um milhão, duzentos e nove mil, trezentos e setenta dólares e setenta e seis centavos de dólar) pendentes de justificativas junto ao Banco Interamericano de Desenvolvimento - BID em 31/12/2021. Nossa opinião não contém ressalvas relacionadas a esse assunto.

2.4 Responsabilidade da Administração e da Governança pelas Demonstrações Financeiras

A administração do Projeto de Modernização da Gestão Fiscal de Mato Grosso do Sul – PROFISCO II – MS é responsável pela elaboração e adequada apresentação das



TRIBUNAL DE CONTAS DO ESTADO DE MATO GROSSO DO SUL
Comissão de Auditoria Independente

demonstrações financeiras de acordo com o critério contábil de caixa descrito na Nota Explicativa 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 pelo Projeto 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 Projeto são aqueles com responsabilidade pela supervisão do processo de elaboração das suas demonstrações financeiras do Projeto.

2.5 Responsabilidades dos Auditores pela Auditoria das Demonstrações Financeiras

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.

Como parte da auditoria realizada de acordo com o Normas de Fiscalização do Tribunal de Contas do Estado de Mato Grosso do Sul, que estão baseadas nas Normas Internacionais das Entidades Fiscalizadoras Superiores – ISSAI, desenvolvidas pela Organização Internacional das Entidades Fiscalizadoras Superiores – INTOSAI, exercemos julgamento profissional e mantemos ceticismo profissional ao longo da auditoria. Além disso:

(i) 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;

(ii) Obtemos entendimento dos controles internos relevantes para a auditoria para planejarmos procedimentos de auditoria apropriados às circunstâncias, mas, não,



TRIBUNAL DE CONTAS DO ESTADO DE MATO GROSSO DO SUL
Comissão de Auditoria Independente

com o objetivo de expressarmos opinião sobre a eficácia dos controles internos da Secretaria de Estado de Fazenda de Mato Grosso do Sul – SEFAZ/MS;

(iii) Avaliamos a adequação das políticas contábeis utilizadas e a razoabilidade das estimativas contábeis e respectivas divulgações feitas pela administração;

(iv) 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; e

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.

2.6 Relatório Sobre Outros Requisitos Legais e/ou Regulatórios


Não foram observadas situações que indiquem descumprimento das cláusulas financeiras do Contrato de Empréstimo n. 4597/OC-BR do Banco Interamericano de Desenvolvimento e de outros requisitos legais e/ou regulatórios durante o período submetido à nossa auditoria, exceto os casos relatados no título “Achados de Auditoria” do Relatório dos Auditores Independentes Sobre o Sistema de Controle Interno Associado à Auditoria das Demonstrações Financeiras.

Campo Grande/MS, 18 de abril de 2022.



SANDELMO ALBUQUERQUE

Auditor Estadual de Controle Externo
Coordenador da Comissão de Auditoria Independente
CAIN TCE/MS



HENRI PHILIPPE ROCHA FORTI

Auditor Estadual de Controle Externo
Membro da Comissão de Auditoria Independente
CAIN TCE/MS



LUISA MEINBERG CHEADE

Auditora Estadual de Controle Externo
Membro da Comissão de Auditoria Independente
CAIN TCE/MS



JOSÉ RICARDO PANIAGUA JUSTINO

Auditor Estadual de Controle Externo
Membro da Comissão de Auditoria Independente
CAIN TCE/MS



TRIBUNAL DE CONTAS DO ESTADO DE MATO GROSSO DO SUL
Comissão de Auditoria Independente

ANEXO ÚNICO – DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS E NOTAS EXPLICATIVAS

Fonte: Mutuário. Disponibilizado à CAIN em 14/02/2022.



NOME DO EXECUTOR: Secretaria de Estado de Fazenda do Estado de Mato Grosso do Sul
PROGRAMA: PROFISCO II-MS - Projeto de Modernização da Gestão Fiscal do Estado de Mato Grosso do Sul
CONTRATO DE EMPRÉSTIMO: Nº 4597/OC-BR



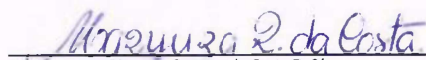
DEMONSTRATIVO DE INVESTIMENTOS ACUMULADOS
(Expresso em US\$ dólares)

Categorias de Investimento		Orçamento Vigente			Acumulada do Exercício 2020			Movimento do Exercício 2021			Acumulada do Exercício 2021			Orçamento a Realizar		
		TOTAL PROJETO	BID	LOCAL	TOTAL PROJETO	BID	LOCAL	TOTAL PROJETO	BID	LOCAL	TOTAL PROJETO	BID	LOCAL	TOTAL PROJETO	BID	LOCAL
I	Custos Diretos	50.105.700,00	44.805.700,00	5.300.000,00	3.178.175,55	2.164.757,52	1.013.418,03	2.365.493,96	2.365.493,96	-	5.543.669,51	4.530.251,48	1.013.418,03	44.562.030,49	40.275.448,52	4.286.581,97
1	Gestão Fazendária e Transparência Fiscal	26.475.200,00	23.100.000,00	3.375.200,00	3.178.175,55	2.164.757,52	1.013.418,03	1.808.182,35	1.808.182,35	-	4.986.357,90	3.972.939,87	1.013.418,03	21.488.842,10	19.127.060,13	2.361.781,97
2	Administração Tributária e Contencioso Fiscal	15.206.000,00	15.206.000,00	-	-	-	-	73.279,88	73.279,88	-	73.279,88	73.279,88	-	15.132.720,12	15.132.720,12	-
3	Administração Financeira e Gasto Público	8.424.500,00	6.499.700,00	1.924.800,00	-	-	-	484.031,73	484.031,73	-	484.031,73	484.031,73	-	7.940.468,27	6.015.668,27	1.924.800,00
II	Gestão do Projeto	1.128.800,00	1.128.800,00	-	-	-	-	57.647,85	57.647,85	-	57.647,85	57.647,85	-	1.071.152,15	1.071.152,15	-
4	Gestão do Projeto	1.128.800,00	1.128.800,00	-	-	-	-	57.647,85	57.647,85	-	57.647,85	57.647,85	-	1.071.152,15	1.071.152,15	-
III	Imprevistos	1.765.500,00	1.765.500,00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1.765.500,00	1.765.500,00	-
5	Imprevistos	1.765.500,00	1.765.500,00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1.765.500,00	1.765.500,00	-
SUBTOTAL		53.000.000,00	47.700.000,00	5.300.000,00	3.178.175,55	2.164.757,52	1.013.418,03	2.423.141,81	2.423.141,81	-	5.601.317,36	4.587.899,33	1.013.418,03	47.398.682,64	43.112.100,67	4.286.581,97

[1] As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

[2] A descrição desta demonstração financeira deve corresponder, no mínimo, aos componentes e subcomponentes apresentados no Anexo A do contrato de empréstimo.

Campo Grande/MS, 14 de fevereiro de 2022.


Maryuza Ramalho da Costa D. Sá
Coordenadora Administrativa-Financeira


Tadeu de Souza Lourenço Ferreira
Coordenador Geral



NOME DO EXECUTOR: Secretaria de Estado de Fazenda do Estado de Mato Grosso do Sul
PROGRAMA: PROFISCO II-MS - Projeto de Modernização da Gestão Fiscal do Estado de Mato Grosso do Sul
CONTRATO DE EMPRÉSTIMO Nº 4597/OC-BR

DEMONSTRAÇÃO DE FLUXOS DE CAIXA PARA O EXERCÍCIO FINDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2021
Valores Expressos em Dólares Americanos (US\$)

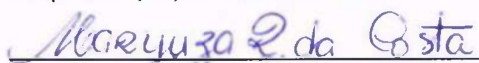
	2021			2020		
	BID	CONTRAPARTIDA	TOTAL	BID	CONTRAPARTIDA	TOTAL
RECURSOS RECEBIDOS						
Acumulado no início do período	3.591.090,68	1.043.171,82	4.634.262,50	-	-	-
Durante o período	7.271.125,82	175.058,21	7.446.184,03	3.591.090,68	1.043.171,82	4.634.262,50
. Desembolsos (Adiantamento de Recursos)	7.271.125,82	-	7.271.125,82	3.591.090,68	1.013.418,03	4.604.508,71
. Rendimentos de Aplicação Financeira	-	175.058,21	175.058,21	-	29.753,79	29.753,79
. Ajuste de Exercícios Anteriores	-	-	-	-	-	-
. Outros (detalhar)	-	-	-	-	-	-
Total de Recursos Recebidos	10.862.216,50	1.218.230,03	12.080.446,53	3.591.090,68	1.043.171,82	4.634.262,50
DESEMBOLSOS EFETUADOS						
Acumulado no início do período	2.164.757,52	1.013.418,03	3.178.175,55	-	-	-
Durante o período	2.423.141,81	-	2.423.141,81	2.164.757,52	1.013.418,03	3.178.175,55
. Solicitação/Justificativa de desembolso apresentada ao BID	1.257.185,90	-	1.257.185,90	2.121.342,67	1.013.418,03	3.134.760,70
. Ajuste de Exercícios Anteriores	-	-	-	-	-	-
. Pagtos por Bens e Serviços Pendentes de justificativa	1.209.370,76	-	1.209.370,76	43.414,85	-	43.414,85
. Pagtos em 2020 e Justificados em 2021	43.414,85	-	43.414,85	-	-	-
Total Desembolsado	4.587.899,33	1.013.418,03	5.601.317,36	2.164.757,52	1.013.418,03	3.178.175,55
SALDO DISPONÍVEL AO FINAL DO PERÍODO	6.274.317,17	204.812,00	6.479.129,17	1.426.333,16	29.753,79	1.456.086,95

As notas anexas são parte integrante destas Demonstrações Financeiras

[1] Quando se utiliza a contabilidade com base em regime de competência deverão ser realizados os ajustes correspondentes à nomenclatura dos conceitos utilizados nesta Demonstração

[2] No primeiro período não haverá demonstração comparativa.

Campo Grande/MS, 14 de fevereiro de 2022.


Maryza Ramirez da Costa D. Sá
Coordenadora Administrativa-Financeira


Tadeu de Souza Lourenço Ferreira
Coordenador Geral

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS DO PROFISCO II-MS

1. Descrição do PROFISCO II-MS

O objetivo geral do projeto é contribuir para a sustentabilidade fiscal através da modernização da gestão fazendária, da melhoria da administração tributária e da melhoria da gestão do gasto público do Estado de Mato Grosso do Sul por meio da melhoria dos serviços prestados aos cidadãos e aos contribuintes, do incremento da receita própria e da simplificação das obrigações e do aumento da qualidade dos gastos públicos.

O projeto foi orçado em US\$ 53.000 mil, sendo US\$ 47.700 mil financiados com recursos do BID e, US\$ 5.300 mil provenientes de recursos do próprio Estado. Seguindo os parâmetros estabelecidos pela própria linha de crédito, os investimentos foram distribuídos em "Administração do Projeto", que responde por 2,13% dos recursos a serem empregados, "Imprevistos" que responde por 3,33% e "Custos Diretos", 94,54% do total. Os "Custos Diretos" foram divididos em três componentes, conforme observado no quadro a seguir.

O Projeto está estruturado em 3 (três) componentes e respectivos produtos:

Componente I. Gestão fazendária e transparência fiscal

Este componente tem como objetivo fortalecer os instrumentos de gestão, modernizar a infraestrutura tecnológica e melhorar a relação fisco-contribuintes, e financiará:

- a) **Implantação do modelo de governança pública fazendária**, mediante: (i) atualização do plano estratégico de governo, incluindo painel de indicadores institucionais; (ii) implantação de uma metodologia de gerenciamento de processos e projetos, incluindo a gestão de riscos, alinhada às diretrizes de governo; (iii) redesenho e automação dos processos de gestão estratégica com integração dos sistemas corporativos; (iv) implantação do plano de comunicação interna; e (v) readequação física do ambiente de trabalho da Secretaria de Estado de Fazenda do Estado de Mato Grosso do Sul (SEFAZ/MS).

Mo
Javier

- b) **Implantação do modelo de controladoria do Estado**, através de: (i) desenho do modelo operacional da correição, auditoria e ouvidoria pública baseada em desempenho, qualidade e análise de risco; (ii) implantação e automação dos processos internos da Controladoria, integrados ao sistema de gestão estratégica do Estado; (iii) metodologia para o tratamento de dados relacionados aos gastos públicos para ampliar as ações de prevenção e combate à corrupção; e (iv) plano de capacitação da Controladoria Geral do Estado de Mato Grosso do Sul (CGE/MS).
- c) **Implantação do modelo de gestão estratégica de pessoas baseada em competências**, mediante os subprodutos: (i) plano de capacitação baseado em competências, contendo: (a) definição da metodologia de gestão por competências alinhada aos objetivos estratégicos da SEFAZ/MS; (b) mapeamento das competências individuais e análise de perfil da função, do *gap* de competências e do dimensionamento da força de trabalho; (c) Plano de Desenvolvimento Individual, com critérios para o reconhecimento do desempenho; (d) implantação de plano de capacitação anual; e (e) readequação física de espaço multimeios; e (ii) ferramentas de gestão do conhecimento, com: (a) definição de metodologia de gestão do conhecimento; e (b) implantação de ferramentas de conhecimento (biblioteca, acervo histórico, banco de ideias e de talentos).
- d) **Implantação do sistema de gestão da folha de pagamentos**, através da: (i) definição de modelo de gestão da folha de pagamentos incluindo rotinas de auditoria eletrônica; e (ii) adequação e integração do sistema de folha de pagamentos com sistemas corporativos do Estado de planejamento, finanças e concessão de benefícios, gerando informações ao e-Social e para o ciclo de gestão de desempenho de funcionários do Estado.
- e) **Implantação do modelo de gestão e operação de Tecnologia da Informação e Comunicação (TIC)**, por meio de dois subprodutos: (i) planos de gestão e segurança de TIC, com: (a) a elaboração de plano diretor de TIC e de segurança da informação; (b) mapeamento, documentação dos processos internos de gestão e segurança de TIC e elaboração do catálogo de serviços; e (c) atualização do sistema de gestão e monitoramento das demandas de TIC (*service desk*); e (ii) plataformas de TIC, com a: (a) ampliação da capacidade de processamento, armazenamento e transferência de dados do *data center*; (b) atualização do parque de microinformática; (c) expansão e melhoria da segurança e desempenho das redes de dados locais, remotas e da área metropolitana;

16 Jan

(d) implantação de plataforma unificada para gestão de identidade, integração de sistemas e gerenciamento de integrações e solução de processo eletrônico; (e) implantação de plataforma de contingência de dados; (f) instalação de ferramentas de gerenciamento e monitoramento de operações em rede; (g) implementação de novas soluções de TIC com uso de inteligência artificial; e (h) implantação de ferramentas para grandes volumes de dados (*big data*).

- f) **Implantação de plataforma *web* de transparência e cidadania fiscal**, com dois subprodutos: (i) planos de educação fiscal, com a: (a) avaliação das ações de educação fiscal; e (b) implantação de plano de educação fiscal com uso de novas tecnologias; e (ii) ferramentas de comunicação com os cidadãos, mediante a: (a) atualização do sistema de informação ao cidadão; e (b) implantação de portal de transparência via *web* e aplicativo multifuncional.

Componente II. Administração tributária e contencioso fiscal

Este componente tem como objetivo aumentar as receitas próprias e simplificar o cumprimento das obrigações tributárias dos contribuintes, e financiará:

- a) **Implantação do sistema de gestão de benefícios fiscais**, mediante o: (i) mapeamento do processo de concessão e controle de benefícios fiscais; (ii) definição de metodologia de gestão de benefícios fiscais; (iii) definição de metodologia de análise do benefício fiscal e seu impacto econômico; (iv) implantação de sistema de gestão de benefícios fiscais com relatórios gerenciais; e (v) implantação de agência virtual de desenvolvimento para interação do governo e setor privado.
- b) **Implantação de sistemas de obrigações tributárias simplificadas (produtos obrigatórios)**, mediante: (i) cadastro único, contemplando: (a) adequação e atualização do cadastro de contribuintes dos órgãos do Estado às necessidades dos vários sistemas usuários; (b) adaptação do sistema de cadastro para concessões imediatas de inscrição estadual, ou negativa imediata justificada; e (c) solução tecnológica para baixa automática de inscrição estadual simultânea à extinção na Junta Comercial; (ii) consolidação de obrigações acessórias do SPED/EFD, contemplando: módulos de análise dos dados da Guia de Informação e Apuração - Substituição Tributária e Guia de Informação e Apuração – Benefício Fiscal na EFD provenientes do ICMS; e (iii) integração ao portal único do

16
Joa

comércio exterior, contemplando a implantação de sistema de controle de exportação e importação, integrada ao portal único de comércio exterior.

- c) **Implantação de sistemas de fiscalização e de inteligência fiscal.** Isto inclui: (i) sistema de gestão da fiscalização, contendo: (a) mapeamento e redesenho dos processos de planejamento, execução e controle da fiscalização; e (b) desenvolvimento do sistema de gestão integrada da fiscalização, utilizando mecanismos de inteligência artificial e aprendizagem automatizado; (ii) sistema de fiscalização de mercadorias em trânsito baseada em análise de risco, por meio de: (a) implantação de um sistema central da fiscalização virtual de trânsito; (b) desenvolvimento de metodologia de fiscalização baseada em análise de risco; e (c) adequação da infraestrutura tecnológica e física das unidades de fiscalização; e (iii) sistema de inteligência fiscal, contemplando: (a) mapeamento e redesenho de processos; (b) implantação de sistema de monitoramento e controle de operações; e (c) implantação de módulo para compartilhar informações econômico-fiscais com órgãos externos.
- d) **Implantação do sistema de gestão do contencioso fiscal,** mediante: (i) mapeamento e redesenho dos processos na SEFAZ/MS e na Procuradoria Geral do Estado de Mato Grosso do Sul (PGE/MS); e (ii) solução de automação do processo do contencioso fiscal, integrado aos sistemas corporativos e disponível para consulta dos autos dos contribuintes e com armazenamento eletrônico dos processos já existentes.
- e) **Implantação do modelo de atenção integral ao contribuinte,** por meio de: (i) mapeamento e padronização dos procedimentos de atenção; (ii) implantação de serviços virtuais de auto atenção; (iii) implantação de sistema de gestão e monitoramento dos processos de atenção ao contribuinte (serviços *web*, presencial e por telefone), com avaliação contínua; e (iv) sistema automatizado de gestão da legislação e ferramenta inteligente de busca.
- f) **Implantação do modelo de cobrança e arrecadação,** através de: (i) mapeamento e redesenho dos processos de cobrança e arrecadação do crédito tributário, de restituição de pagamento tributário e da dívida ativa; (ii) implantação do sistema de arrecadação com emissão de relatórios gerenciais; (iii) implantação de um sistema de restituição de pagamentos tributários; (iv) implantação de sistema de gestão da cobrança do crédito

Handwritten signature: M. J. J. J.

tributário disponível ao contribuinte; e (v) implantação de sistema de gestão da dívida ativa.

Componente III. Administração financeira e gasto público

Este componente está orientado a aumentar a eficiência do planejamento e da execução financeira e da qualidade dos gastos, e financiará os seguintes produtos:

- a) **Implantação do sistema de planejamento e gestão orçamentária, financeira, contábil e patrimonial.** Isto inclui: (i) definição de metodologia para o processo estratégico de projeção, priorização e alocação de recursos de médio prazo; (ii) elaboração de manuais dos procedimentos de planejamento, orçamento, finanças, contabilidade e patrimônio, em atenção às normas contábeis aplicadas ao setor público; (iii) definição de metodologia para a gestão da dívida, incluída a análise de riscos fiscais; e (iv) implantação de sistema integrado com módulos de: planejamento; execução orçamentária, contábil, financeira e patrimonial, com a conformidade contábil e prestação de contas eletrônicas; gestão financeira, com fluxo de caixa, controle de saldos, conciliações bancárias, projeção e monitoramento de transferências governamentais, controle de contas por pagar; gestão da dívida pública; e gestão do patrimônio.
- b) **Implantação do sistema de gestão de compras e convênios,** mediante: (i) avaliação dos procedimentos do macroprocesso de compras e consolidação dos processos (documentos padronizados, compras setoriais); (ii) definição de metodologia para a gestão e fiscalização de contratos e de convênios, integrada aos sistemas corporativos; e (iii) plano de formação de gestores de compras.
- c) **Implantação do sistema de gestão previdenciária,** através de: (i) desenvolvimento de base única de informações previdenciárias; (ii) sistema integrado de gestão previdenciária, com os seguintes módulos: administrativo e contábil-financeiro, concessão de benefícios, folha de pagamentos a aposentados e pensionistas, carteira de investimentos, atendimento e ouvidoria; (iii) desenvolvimento de plataforma de inteligência; (iv) censo previdenciário e revisão cadastral; e (v) treinamento em temas da gestão previdenciária.
- d) **Implantação de modelo de gestão dos gastos públicos,** mediante: (i) metodologia de pré-investimento, contendo: (a) definição de modelo de gestão do ciclo de investimento

16
João

público; (b) implantação da fase de pré-investimento, incluindo procedimento, estudos setoriais, ferramentas de apoio e indicadores; (c) revisão do marco legal de investimento com parcerias público-privadas; e (d) implantação de portal de investimentos; e (ii) metodologia de gestão de custos públicos, com a: (a) definição de modelo conceitual; (b) implantação de sistema de informação de custos; e (c) aplicação de metodologia de apuração de custos para um setor.

QUADRO RESUMO DOS INVESTIMENTOS POR COMPONENTES
(Valores em US\$)

CATEGORIAS DE INVESTIMENTOS	BANCO	LOCAL	TOTAL	%
A – Custos Diretos	44.805.700	5.300.000	50.105.700	94,54
Componente I. Gestão Fazendária e Transparência Fiscal	23.100.000	3.375.200	26.475.200	49,95
Componente II. Administração Tributária e Contencioso Fiscal	15.206.000	-	15.206.000	28,69
Componente III. Administração Financeira e Gasto Público	6.499.700	1.924.800	8.424.500	15,90
B – Gestão do Projeto	1.128.800	-	1.128.800	2,13
1. Monitoramento	878.800	-	878.800	1,66
2. Avaliação	250.000	-	250.000	0,47
C – Imprevistos	1.765.500	-	1.765.500	3,33
TOTAL	47.700.000	5.300.000	53.000.000	100,00
%	90	10	100	

1.1. Composição da UCP

Após alterações, segue a atual composição da UCP, conforme a Resolução/Sefaz nº 3.036/2019:

Tadeu de Souza Lourenço Ferreira	Coordenador Geral
Fábio José Figueiredo de Albuquerque	Coordenador Técnico
Maryuza Ramirez da Costa Dorbação Sá	Coordenadora Administrativa-Financeira
Rogério Paiva Colman	Coordenador de Planejamento e Monitoramento
Ana Paula Medeiros Rodrigues	Assessora de Tecnologia da Informação
Maluceli Bitencourt Machado Guenka	Assessora de Aquisições
Pedro Henrique da Silva Mello	Assessor Jurídico

M. João

2. Principais Políticas Contábeis

▪ Base de Contabilidade Caixa

As demonstrações financeiras foram elaboradas sobre a base contábil de caixa, registrando-se as receitas quando do recebimento dos recursos e reconhecendo-se as despesas quando estas efetivamente representam despesas pagas. 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

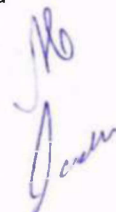
Os registros do projeto são feitos em moeda local e em dólares dos Estados Unidos. Para o cálculo da equivalência em dólares dos Estados Unidos da América, do recurso recebido em moeda nacional na conta de **Agência 2576-3, Conta: 119092-X**, cujo nome é **MS FUNFAZ PROFISCO BID**, utiliza-se a taxa de câmbio de compra fixada pelo Banco Central do Brasil, conforme explicitado no Contrato de Empréstimo.

3. Fundos Disponíveis

Os fundos disponíveis em 31 de dezembro de 2021 estavam depositados na conta bancária do Projeto e incluem as receitas geradas por rendimentos de aplicações financeiras.

	Em R\$
AG. 2576-3 - CONTA 119092-X	2021
Saldo Atual em 31/12/2021	33.994.250,40
Rendimentos Acumulados até 31/12/2021	1.109.671,43
Total Disponível em 31/12/2021	35.103.921,83

No exercício de **2021** foram registradas receitas provenientes de rendimentos no total de **R\$ 1.109.671,43**, convertidos na taxa de R\$ 5,4180 (taxa de câmbio da última internalização) perfazendo o montante de **US\$ 204.812,00**. Montante este, que será aplicado até o final da



vigência do Contrato nº 4597 OC/BR, em despesas elegíveis ao Projeto, previamente autorizadas pelo BID.

4. Adiantamentos Pendentes de Justificação

Em 31 de dezembro de 2021, o saldo de despesas pendentes de justificação ao BID foi de US\$ 1.209.370,76 e está representado abaixo:

Nº	NOME/PROCESSO	OB/NF	PAÍS	DT.PAGTO	VALOR R\$	TAXA DE CÂMBIO	VALOR US\$
1	GD - GESTÃO & DESENVOLVIMENTO EMPRESARIAL LTDA - 11/006554/2020	2021OB00618 - ISSQN NF 00798	Brasil	21/10/2021	2.568,22	5,0925	504,31
2	GD - GESTÃO & DESENVOLVIMENTO EMPRESARIAL LTDA - 11/006554/2020	2021OB00619 - IRRF NF 000798	Brasil	21/10/2021	2.465,50	5,0925	484,14
3	GD - GESTÃO & DESENVOLVIMENTO EMPRESARIAL LTDA - 11/006554/2020	2021OB00624 - NF 000798	Brasil	22/10/2021	46.330,78	5,0925	9.097,85
4	GD - GESTÃO & DESENVOLVIMENTO EMPRESARIAL LTDA - 11/006554/2020	2021OB00632 - ISS NF 802	Brasil	03/11/2021	8.252,28	5,0925	1.620,48
5	GD - GESTÃO & DESENVOLVIMENTO EMPRESARIAL LTDA - 11/006554/2020	2021OB00633 - IRRF NF 802	Brasil	03/11/2021	7.922,19	5,0925	1.555,66
6	GD - GESTÃO & DESENVOLVIMENTO EMPRESARIAL LTDA - 11/006554/2020	2021OB00637 - NF 000802	Brasil	03/11/2021	65.768,01	5,0925	12.914,68
7	GD - GESTÃO & DESENVOLVIMENTO EMPRESARIAL LTDA - 11/006554/2020	2021OB00637F - NF 000802	Brasil	03/11/2021	83.103,12	5,4180	15.338,34
8	FLEX OFFICE COMÉRCIO DE PROD.P/ ESCRITÓRIO EIRELI - 11/013235/2021	2021OB00797 - NF 1197	Brasil	21/12/2021	1.940,00	5,4180	358,07
9	FLEX OFFICE COMÉRCIO DE PROD.P/ ESCRITÓRIO EIRELI - 11/013235/2021	2021OB00845 - NF 1198 e 1201	Brasil	28/12/2021	639.370,00	5,4180	118.008,49
10	ELO CONSULTORIA EMPRES.E PRODUCAO DE EVENTOS - 11/008322/2021	2021OB00498 - NF 3371	Brasil	25/08/2021	35.088,00	5,0925	6.890,13
11	ANTONIO CESAR REIS BARROS - 11/008147/2020	2021OB00478 - NF 006	Brasil	17/08/2021	8.047,19	5,0925	1.580,20
12	ANTONIO CESAR REIS BARROS - 11/008147/2020	2021OB00479 - IRRF NF 006	Brasil	17/08/2021	1.853,27	5,0925	363,92
13	ANTONIO CESAR REIS BARROS - 11/008147/2020	2021OB00480 - NF 007	Brasil	17/08/2021	8.047,19	5,0925	1.580,20
14	ANTONIO CESAR REIS BARROS - 11/008147/2020	2021OB00481 - IRRF NF 007	Brasil	17/08/2021	1.853,27	5,0925	363,92
15	BRASIL SOLUÇÕES EM CAPACITAÇÃO LTDA - 11/010080/2021	2021OB00546 - INSS NF 00011	Brasil	22/09/2021	11.000,00	5,0925	2.160,04
16	CCC CONSULTORIA - 11/010958/2021	2021OB00599 - NF 5643127	Brasil	15/10/2021	15.000,00	5,0925	2.945,51
17	LEME CONSULTORIA EM GESTAO DE RH LTDA - 11/005939/2020	2021OB00670 - NF 6552	Brasil	10/11/2021	128.785,61	5,4180	23.769,95
18	LEME CONSULTORIA EM GESTAO DE RH LTDA - 11/005939/2020	2021OB00669 - IRRF NF 6552	Brasil	10/11/2021	6.493,39	5,4180	1.198,48
19	LEME CONSULTORIA EM GESTAO DE RH LTDA - 11/005939/2020	2021OB00705 - NF 6561	Brasil	19/11/2021	128.785,61	5,4180	23.769,95
20	LEME CONSULTORIA EM GESTAO DE RH LTDA - 11/005939/2020	2021OB00709 - IRRF NF 6561	Brasil	19/11/2021	6.493,39	5,4180	1.198,48
21	LEME CONSULTORIA EM GESTAO DE RH LTDA - 11/005939/2020	2021OB00744 - IRRF NF 6571	Brasil	03/12/2021	6.493,39	5,4180	1.198,48

16
João

22	LEME CONSULTORIA EM GESTAO DE RH LTDA - 11/005939/2020	2021OB00747 - NF 6571	Brasil	06/12/2021	128.785,61	5,4180	23.769,95
23	ANTONIO CESAR REIS BARROS - 11/008147/2020	2021OB00748 - NF 008	Brasil	07/12/2021	10.053,59	5,4180	1.855,59
24	ANTONIO CESAR REIS BARROS - 11/008147/2020	2021OB00749 - IRRF NF 008	Brasil	08/12/2021	2.614,32	5,4180	482,52
25	FUNDACAO DOM CABRAL - 11/009321/2021	2021OB00849 - NF 13758	Brasil	28/12/2021	142.200,00	5,4180	26.245,85
26	MENDES E LOPES PESQUISA, TREIN. EVENTOS LTDA - 11/014591/2021	2021OB00853 - NF 3685	Brasil	29/12/2021	87.665,00	5,4180	16.180,32
27	ACAO SISTEMAS DE INFORMATICA LTDA - 11/013189/2021	2021OB00854 - NF 146	Brasil	29/12/2021	1.003.428,00	5,4180	185.202,66
28	MENDES E LOPES PESQUISA, TREIN. EVENTOS LTDA - 11/014591/2021	2021OB00858 - IRRF NF 3685	Brasil	29/12/2021	1.335,00	5,4180	246,40
29	GARTNER DO BRASIL SERVICOS DE PESQUISAS LTDA - 11/006812/2020	2021OB00460 - NF 34722	Brasil	11/08/2021	54.199,63	5,0925	10.643,03
30	GARTNER DO BRASIL SERVICOS DE PESQUISAS LTDA - 11/006812/2020	2021OB00461 - IRRF NF 34722	Brasil	11/08/2021	825,37	5,0925	162,08
31	AGENDA - ASSESSORIA, PLANEJ. E INFORMATICA LTDA - 11/013975/2020	2021OB00477 - IRRF NF 10038	Brasil	17/08/2021	864,90	5,0925	169,84
32	GARTNER DO BRASIL SERVICOS DE PESQUISAS LTDA - 11/006812/2020	2021OB00570 - NF 35012	Brasil	01/10/2021	54.199,63	5,0925	10.643,03
33	GARTNER DO BRASIL SERVICOS DE PESQUISAS LTDA - 11/006812/2020	2021OB00571 - IRRF NF 35012	Brasil	01/10/2021	825,37	5,0925	162,08
34	FOX ENGENHARIA E CONSULTORIA LTDA - 11/011938/2020	2021OB00588 - IRRF NF 5643	Brasil	06/10/2021	1.260,70	5,0925	247,56
35	FOX ENGENHARIA E CONSULTORIA LTDA - 11/011938/2020	2021OB00590 - NF 5643	Brasil	06/10/2021	82.785,99	5,0925	16.256,45
36	GARTNER DO BRASIL SERVICOS DE PESQUISAS LTDA - 11/006812/2020	2021OB00626 - NF 35113	Brasil	26/10/2021	54.199,63	5,0925	10.643,03
37	GARTNER DO BRASIL SERVICOS DE PESQUISAS LTDA - 11/006812/2020	2021OB00631 - IRRF NF 35113	Brasil	03/11/2021	825,37	5,0925	162,08
38	BRIDGE CONSULTING TECNOLOGIA DA INFORMACAO LTDA - 11/011932/2020	2021OB00676 - IRRF NF 3673	Brasil	12/11/2021	60.712,02	5,4180	11.205,61
39	BRIDGE CONSULTING TECNOLOGIA DA INFORMACAO LTDA - 11/011932/2020	2021OB00677 - IRRF NF 3673	Brasil	12/11/2021	924,55	5,4180	170,64
40	GARTNER DO BRASIL SERVICOS DE PESQUISAS LTDA - 11/006812/2020	2021OB00701 - NF 35336	Brasil	19/11/2021	54.199,63	5,4180	10.003,62
41	GARTNER DO BRASIL SERVICOS DE PESQUISAS LTDA - 11/006812/2020	2021OB00706 - IRRF NF 35336	Brasil	19/11/2021	825,37	5,4180	152,34
42	HARMONIA SERVIÇOS ADMINISTRATIVOS EIRELI - 11/008238/2021	2021OB00848 - NF 1557	Brasil	28/12/2021	110.106,00	5,4180	20.322,26
43	BRIDGE CONSULTING TECNOLOGIA DA INFORMACAO LTDA - 11/011932/2020	2021OB00859 - IRRF NF 3854	Brasil	29/12/2021	924,55	5,4180	170,64
44	INTELIGENCIA DE NEG. SISTEMA E INFORM. LTDA - 11/013534/2021	2021OB00860 - IRRF NF 17043	Brasil	29/12/2021	17.791,69	5,4180	3.283,81
45	BRIDGE CONSULTING TECNOLOGIA DA INFORMACAO LTDA - 11/011932/2020	2021OB00861 - NF 3854	Brasil	29/12/2021	60.712,02	5,4180	11.205,61
46	INTELIGENCIA DE NEG. SISTEMA E INFORM. LTDA - 11/013534/2021	2021OB00862 - NF 17043	Brasil	29/12/2021	1.168.320,75	5,4180	215.636,90
47	FPS INFORMATICA LTDA - 11/006558/2020	2021OB00510 - NF 00889	Brasil	01/09/2021	11.820,60	5,0925	2.321,18
48	INSTITUTO PUBLIX PARA O DESENV. DA GESTÃO PÚBLICA - 11/006557/2020	2021OB00567 - NF 01280	Brasil	29/09/2021	35.460,00	5,0925	6.963,18
49	INSTITUTO PUBLIX PARA O DESENV. DA GESTÃO PÚBLICA - 11/006557/2020	2021OB00568 - IRRF NF 01280	Brasil	29/09/2021	540,00	5,0925	106,04

JK
João

50	INSTITUTO PUBLIX PARA O DESENV. DA GESTÃO PÚBLICA - 11/006557/2020	2021OB00579 - IRRF NF 1289	Brasil	04/10/2021	810,00	5,0925	159,06
51	INSTITUTO PUBLIX PARA O DESENV. DA GESTÃO PÚBLICA - 11/006557/2020	2021OB00580 - NF 1289	Brasil	04/10/2021	53.190,00	5,0925	10.444,77
52	INSTITUTO PUBLIX PARA O DESENV. DA GESTÃO PÚBLICA - 11/006557/2020	2021OB00616 - NF 01291	Brasil	21/10/2021	29.550,00	5,0925	5.802,65
53	INSTITUTO PUBLIX PARA O DESENV. DA GESTÃO PÚBLICA - 11/006557/2020	2021OB00617 - IRRF NF 01291	Brasil	21/10/2021	450,00	5,0925	88,37
Total Componente 1.1 Gestão Fazendária e Transparência Fiscal					4.448.065,70		828.010,47
54	DAX PERES GOULART - 11/012040/2020	2021OB00516 - NF 00001	Brasil	02/09/2021	7.001,35	5,0925	1.374,84
55	DAX PERES GOULART - 11/012040/2020	2021OB00517 - IRRF NF 00001	Brasil	02/09/2021	3.130,69	5,0925	614,76
56	DAX PERES GOULART - 11/012040/2020	2021OB00520 - INSS NF 00001	Brasil	03/09/2021	1.252,27	5,0925	245,90
57	DAX PERES GOULART - 11/012040/2020	2021OB00663 - NF 00003	Brasil	08/11/2021	7.001,35	5,4180	1.292,24
58	DAX PERES GOULART - 11/012040/2020	2021OB00664 - IRRF NF 00003	Brasil	08/11/2021	3.130,69	5,4180	577,83
59	DAX PERES GOULART - 11/012040/2020	2021OB00665 - INSS NF 00003	Brasil	08/11/2021	1.252,27	5,4180	231,13
60	CAIENA - DESENVOLVIMENTO DE SOFTWARE LTDA - 11/006556/2020	2021OB00851 - NF 335	Brasil	29/12/2021	57.509,68	5,4180	10.614,56
61	CAIENA - DESENVOLVIMENTO DE SOFTWARE LTDA - 11/006556/2020	2021OB00852 - NF 336	Brasil	29/12/2021	57.509,68	5,4180	10.614,56
62	CAIENA - DESENVOLVIMENTO DE SOFTWARE LTDA - 11/006556/2020	2021OB00856 - IRRF NF 335	Brasil	29/12/2021	875,78	5,4180	161,64
63	CAIENA - DESENVOLVIMENTO DE SOFTWARE LTDA - 11/006556/2020	2021OB00857 - IRRF NF 336	Brasil	29/12/2021	875,78	5,4180	161,64
64	ELOGROUP DESENVOLVIMENTO E CONSULTORIA LTDA - 11/015318/2020	2021OB00643 - NF 09531	Brasil	04/11/2021	122.376,65	5,4180	22.587,05
65	ELOGROUP DESENVOLVIMENTO E CONSULTORIA LTDA - 11/015318/2020	2021OB00646 - IRRF NF 09531	Brasil	04/11/2021	1.863,60	5,4180	343,96
66	ELOGROUP DESENVOLVIMENTO E CONSULTORIA LTDA - 11/015318/2020	2021OB00713 - IRRF NF 9584	Brasil	25/11/2021	1.987,84	5,4180	366,90
67	ELOGROUP DESENVOLVIMENTO E CONSULTORIA LTDA - 11/015318/2020	2021OB00712 - NF 9584	Brasil	25/11/2021	130.535,09	5,4180	24.092,86
Total do Componente 2.1 Administração Tributária e Contencioso Fiscal					396.302,72		73.279,88
68	ELOGROUP DESENVOLVIMENTO E CONSULTORIA LTDA - 11/006363/2020	2021OB00798 - NF 9648	Brasil	21/12/2021	128.978,60	5,4180	23.805,57
69	ELOGROUP DESENVOLVIMENTO E CONSULTORIA LTDA - 11/006363/2020	2021OB00799 - IRRFNF 9648	Brasil	21/12/2021	1.964,14	5,4180	362,52
70	ELOGROUP DESENVOLVIMENTO E CONSULTORIA LTDA - 11/006363/2020	2021OB00818 - IRRF NF 9677	Brasil	28/12/2021	2.150,03	5,4180	396,83
71	ELOGROUP DESENVOLVIMENTO E CONSULTORIA LTDA - 11/006363/2020	2021OB00846 - NF 9677	Brasil	28/12/2021	141.185,51	5,4180	26.058,60
72	INSTITUTO PUBLIX PARA O DESENV. DA GESTÃO PÚBLICA - 11/006570/2020	2021OB00702 - NF 1300	Brasil	19/11/2021	57.327,00	5,4180	10.580,84
73	INSTITUTO PUBLIX PARA O DESENV. DA GESTÃO PÚBLICA - 11/006570/2020	2021OB00707 - IRRF NF 1300	Brasil	19/11/2021	873,00	5,4180	161,13
74	INSTITUTO PUBLIX PARA O DESENV. DA GESTÃO PÚBLICA - 11/006570/2020	2021OB00850 - NF 1320	Brasil	29/12/2021	95.545,00	5,4180	17.634,74

Handwritten signature

75	INSTITUTO PUBLIX PARA O DESENV. DA GESTÃO PÚBLICA - 11/006570/2020	2021OB00855 - IRRF NF 1320	Brasil	29/12/2021	1.455,00	5,4180	268,55
76	AGENDA - ASSESSORIA, PLANEJ. E INFORMÁTICA LTDA - 11/013975/2020	2021OB00476 - IRRF NF 10037	Brasil	17/08/2021	1.238,10	5,0925	243,12
77	AGENDA - ASSESSORIA, PLANEJ. E INFORMÁTICA LTDA - 11/013975/2020	2021OB00489 - NF 10037	Brasil	18/08/2021	81.302,00	5,0925	15.965,05
78	AGENDA - ASSESSORIA, PLANEJ. E INFORMÁTICA LTDA - 11/013975/2020	2021OB00490 - NF 10038	Brasil	18/08/2021	56.795,00	5,0925	11.152,68
79	AGENDA - ASSESSORIA, PLANEJ. E INFORMÁTICA LTDA - 11/013975/2020	2021OB00614 - IRRF NF 10115	Brasil	21/10/2021	1.547,63	5,0925	303,90
80	AGENDA - ASSESSORIA, PLANEJ. E INFORMÁTICA LTDA - 11/013975/2020	2021OB00615 - IRRF NF 10116	Brasil	21/10/2021	1.081,12	5,0925	212,30
81	AGENDA - ASSESSORIA, PLANEJ. E INFORMÁTICA LTDA - 11/013975/2020	2021OB00623 - NF 10116	Brasil	22/10/2021	70.993,76	5,0925	13.940,85
82	AGENDA - ASSESSORIA, PLANEJ. E INFORMÁTICA LTDA - 11/013975/2020	2021OB00625 - NF 10115	Brasil	22/10/2021	101.627,49	5,0925	19.956,31
83	INSTITUTO TRIADE CAPACITAÇÃO E CONSULTORIA LTDA - 11/007061/2021	2021OB00693 - NF 006	Brasil	17/11/2021	18.400,00	5,4180	3.396,09
84	AGENDA - ASSESSORIA, PLANEJ. E INFORMÁTICA LTDA - 11/013975/2020	2021OB00703 - NF 10198	Brasil	19/11/2021	101.627,49	5,4180	18.757,38
85	AGENDA - ASSESSORIA, PLANEJ. E INFORMÁTICA LTDA - 11/013975/2020	2021OB00704 - IRRF NF 10198	Brasil	19/11/2021	1.547,63	5,4180	285,65
86	AGENDA - ASSESSORIA, PLANEJ. E INFORMÁTICA LTDA - 11/013975/2020	2021OB00708 - IRRF NF 10199	Brasil	19/11/2021	1.081,12	5,4180	199,54
87	AGENDA - ASSESSORIA, PLANEJ. E INFORMÁTICA LTDA - 11/013975/2020	2021OB00711 - NF 10199	Brasil	24/11/2021	70.993,76	5,4180	13.103,31
88	AGENDA - ASSESSORIA, PLANEJ. E INFORMÁTICA LTDA - 11/013975/2020	2021OB00714 - IRRF NF 10286	Brasil	29/11/2021	1.297,35	5,4180	239,45
89	AGENDA - ASSESSORIA, PLANEJ. E INFORMÁTICA LTDA - 11/013975/2020	2021OB00715 - NF 10286	Brasil	29/11/2021	85.192,50	5,4180	15.723,98
90	AGENDA - ASSESSORIA, PLANEJ. E INFORMÁTICA LTDA - 11/013975/2020	2021OB00716 - NF 10286	Brasil	30/11/2021	1.857,15	5,4180	342,77
91	AGENDA - ASSESSORIA, PLANEJ. E INFORMÁTICA LTDA - 11/013975/2020	2021OB00719 - NF 10198	Brasil	30/11/2021	121.953,00	5,4180	22.508,86
92	AGENDA - ASSESSORIA, PLANEJ. E INFORMÁTICA LTDA - 11/013975/2020	2021OB00800 - NF 10371	Brasil	21/12/2021	85.192,50	5,4180	15.723,98
93	AGENDA - ASSESSORIA, PLANEJ. E INFORMÁTICA LTDA - 11/013975/2020	2021OB00801 - IRRF NF 10371	Brasil	21/12/2021	1.297,35	5,4180	239,45
94	AGENDA - ASSESSORIA, PLANEJ. E INFORMÁTICA LTDA - 11/013975/2020	2021OB00802 - NF 10370	Brasil	21/12/2021	121.953,00	5,4180	22.508,86
95	AGENDA - ASSESSORIA, PLANEJ. E INFORMÁTICA LTDA - 11/013975/2020	2021OB00803 - IRRF NF 10370	Brasil	21/12/2021	1.857,15	5,4180	342,77
96	FUNDACAO GETULIO VARGAS - 11/006555/2020	2021OB00491 - NF 301431	Brasil	18/08/2021	80.250,00	5,0925	15.758,47
97	FUNDACAO GETULIO VARGAS - 11/006555/2020	2021OB00585 - NF 303576	Brasil	05/10/2021	53.500,00	5,0925	10.505,65
98	FUNDACAO GETULIO VARGAS - 11/006555/2020	2021OB00620 - NF 306532	Brasil	21/10/2021	26.750,00	5,0925	5.252,82
Total do Componente 3.1 Administração Financeira e Gasto Público					1.518.813,38		285.932,01
99	A3E PROJETOS LTDA ME - 11/006219/2020	2021OB00817 - IRRF NF 164	Brasil	28/12/2021	1.800,00	5,4180	332,23
100	A3E PROJETOS LTDA ME - 11/006219/2020	2021OB00847 - NF 164	Brasil	28/12/2021	118.200,00	5,4180	21.816,17
Total do Componente 4.2 Gestão do Projeto					120.000,00		22.148,40
TOTAL DE FUNDOS UTILIZADOS PENDENTES DE JUSTIFICATIVA					6.483.181,80		1.209.370,76

Mo
João

5. Adiantamentos e Justificativas

	<u>US\$</u>
Saldo de adiantamentos no início do exercício	1.426.333,16
(+) Despesas pendentes em 2020 e justificadas durante o exercício	43.414,85
(+) Adiantamentos recebidos durante o exercício Total	7.271.125,82
Solicitação de Desembolso nº 5	7.271.125,82
(-) Justificativas durante o exercício Total	(1.257.185,90)
Solicitação de Desembolso nº 4	(1.257.185,90)
(=) OPS1	7.483.687,93
(-) Fundos utilizados pendentes de justificativa durante o exercício	(1.209.370,76)
(=) Saldo de adiantamentos no encerramento do exercício	6.274.317,17

No Contrato de Empréstimo nº 4597/OC-BR estabeleceu-se que o Órgão Executor pode solicitar desembolsos sob o método de Adiantamento de Fundos, o qual constitui no montante de recursos adiantados pelo Banco, a débito do Empréstimo, para atender às previsões periódicas de Despesas Elegíveis, de acordo com o disposto no Artigo 4.07 destas Normas Gerais.

6. Contrapartida Local

O governo do estado de Mato Grosso do Sul assumiu o compromisso de contribuir com a importância de **US\$ 5.300.000,00**, como contrapartida local, conforme o Artigo 6.02 das Normas Gerais e Cláusula 4.01 das Disposições Especiais. Até 31 de dezembro de 2021, o Estado contribuiu com a importância de **US\$ 1.013.418,03**, equivalente a **19,12%** do montante comprometido.

7. Despesas de Períodos Anteriores

Não ocorreram ajustes de períodos anteriores, porém há despesas que foram submetidas pelo Executor (Ofício n. 40/Conemae/Sefaz/2020 de 27/11/2020) e reconhecidas e aprovadas pelo BID (CBR-2272 de 30/11/2020) como despesas elegíveis e foram incluídas no PA 3 aprovado (CBR-2312 de 07/12/2020) e justificadas no Desembolso 4 em 12/08/2021.

8. Aquisição de Bens e Serviços

Handwritten signature in blue ink.

As aquisições de bens e serviços no âmbito do Projeto foram efetuadas de acordo com as Políticas de Aquisição de Obras e Bens Financiados pelo BID (GN-2349-15), as Políticas para a Seleção e Contratação de Consultores Financiados pelo Banco Interamericano de Desenvolvimento (GN-2350-15) e as disposições da Lei 8.666/93 e suas alterações.

No exercício 2021, foram realizadas aquisições e contratações nas seguintes modalidades:

Item PA OBP	Item PA	Prod.	Dt. Assin. Contrato	Método	Tipo de aquisição
BR-L1511-P5926	4.8	1.1	Contratação de consultoria em aperfeiçoamento da Governança do Poder Executivo Estadual e da Secretaria de Estado de Fazenda	SQC	Consultoria Firma
BR-L1511-P5930	2.19	1.1	Licenças e serviços SE-Suite Contratação de 65 (sessenta e cinco) licenças definitivas do software SE SUITE, incluindo atualização de versões, suporte técnico por 36 meses, treinamento e serviços técnicos especializados de customização e parametrização dos módulos deste software.	CD	Contratação Direta
BR-L1511-P5906	2.12	1.1	Aquisição de mobiliário de escritório.	Ata de Registro de Preço	Sistema Nacional
BR-L1511-P10230	5.4	1.2	Aquisição de 20 (vinte) vagas em evento aberto de capacitação, na modalidade de Ensino a Distância (EAD) - CURSO AUDITORIA GOVERNAMENTAL COM FOCO NA AUDITORIA DE CONFORMIDADE	Inexigibilidade	Sistema Nacional
BR-L1511-P5927	4.9	1.3	Contratação de firma consultora para criação e implantação de um modelo de gestão de dimensionamento da força de trabalho (GDFT).	SQC	Consultoria Firma
BR-L1511-P10233	5.7	1.3	Aquisição de 70 (setenta) vagas em eventos de capacitação ofertados pela empresa ZENITE INFORMAÇÃO E CONSULTORIA S/A.	Inexigibilidade	Sistema Nacional
BR-L1511-P10233	5.7	1.3	Aquisição de 30 (trinta) vagas em evento de capacitação intitulado "Elaboração de relatórios, notas técnicas e pareceres".	Inexigibilidade	Sistema Nacional
BR-L1511-P10236	5.11	1.3	Seleção Direta do Instituto Tríade Capacitação e Consultoria para ministrar Curso In-Company denominado "APOSENTADORIAS, PENSÕES, CONTRIBUIÇÕES E ABONO DE PERMANÊNCIA".	SD	Consultoria Firma
BR-L1511-P10235	5.10	1.3	Aquisição de 39 (trinta e nove) vagas em evento aberto de capacitação, na modalidade de Ensino a Distância (EAD) no curso SANÇÕES ADMINISTRATIVAS E RESPONSABILIDADE EM LICITAÇÕES E CONTRATOS – INOVAÇÕES DA LEI 14.133/2021 (NOVA LEI DE LICITAÇÕES E CONTRATOS) - EAD (AO VIVO).	Inexigibilidade	Sistema Nacional
BR-L1511-P10233	5.7	1.3	Aquisição de 20 (vinte) vagas, em evento de capacitação intitulado "LIDERANÇA PARA RESULTADO NO SETOR PÚBLICO".	Inexigibilidade	Sistema Nacional
BR-L1511-P10233	5.7	1.3	Aquisição de 10 (dez) vagas, em evento de capacitação intitulado "TELETRABALHO NO SETOR PÚBLICO".	Inexigibilidade	Sistema Nacional
BR-L1511-P10233	5.7	1.3	Seleção direta do Instituto CCC Consultoria para ministrar Curso In-Company denominado "Orçamento Público e Responsabilidade Fiscal em tempos de crise".	SD	Consultoria Firma
BR-L1511-P12581	2.28	1.4	Aquisição de licença de uso perpétua do Universal Business Interface – UBI - Sistema de mensageria.	CD	Contratação Direta

16 Jan

BR-L1511-P15407	4.24	1.4	Contratação da empresa Mendes & Lopes Pesquisa, Treinamento e Eventos Ltda. para ministrar Curso In-Company Online denominado "e-Social Uma visão digital das obrigações fiscais, previdenciárias e trabalhistas, e sua simplificação – implantação à prática.	SD	Consultoria Firma
BR-L1511-P5936	4.13	1.5	Contratação de firma consultora para realização de avaliação de riscos do ambiente de Datacenter atual e elaboração de projetos para construção de um novo Datacenter principal e de um Site Backup, para atender o Estado de Mato Grosso do Sul.	SQC	Consultoria Firma
BR-L1511-P5929	4.12	1.5	Contratação de firma consultora para revisão e aperfeiçoamento do modelo de Governança de Tecnologia da Informação e Segurança da Informação do Estado de Mato Grosso do Sul.	SQC	Consultoria Firma
BR-L1511-P6863	1.5	1.5	Aquisição de projetores multimídia.	Pregão	Sistema Nacional
BR-L1511-P6864	1.5	1.5	Aquisição de leitores de código de barras com leitura 1D e 2D/QRCode acompanhado de base fixadora.	Pregão	Sistema Nacional
BR-L1511-P5898	2.22	1.5	Aquisição de Switches de borda.	Pregão	Sistema Nacional
BR-L1511-P5894	2.23	1.5	Aquisição de microcomputadores desktops.	Ata de Registro de Preço	Sistema Nacional
BR-L1511-P5899	2.16	1.5	Contratação de empresa especializada para licenciamento por subscrição da solução completa de data analytics baseada em ambiente QLIK SENSE, incluindo os serviços de suporte técnico, garantia e atualização e tecnologia agregado às licenças e serviços especializados de capacitação e arquitetura de dados sob demanda.	Ata de Registro de Preço	Sistema Nacional
BR-L1511-P5925	4.10	1.6	Contratação de firma consultora para desenvolvimento de novo modelo de Educação Fiscal.	SQC	Consultoria Firma
BR-L1511-P5931	4.11	1.6	Contratação de firma consultora para o desenvolvimento de projeto do novo Portal da Transparência do Poder Executivo Estadual.	SQC	Consultoria Firma
BR-L1511-P5921	6.4	2.1	Contratação de consultor individual para a elaboração do projeto do portal da Agência Virtual de Desenvolvimento do Estado de Mato Grosso do Sul.	Comparação de Qualificações (3 CV)	Consultor Individual
BR-L1511-P5933	4.2	2.3	Contratação de firma consultora em tecnologia da informação para definição de arquitetura de dados em banco relacional e em grafos.	SQC	Consultoria Firma
BR-L1511-P10234	5.9	2.3	Aquisição de serviço de capacitação com tutoria sobre o uso da Escrituração Contábil Digital (ECD) na fiscalização de ICMS.	Inexigibilidade	Sistema Nacional
BR-L1511-P12584	4.20	2.3	Contratação da FUNDAÇÃO INSTITUTO DE PESQUISAS ECONÔMICAS – FIPE para desenvolver e implantar uma metodologia de avaliação em massa de imóveis urbanos e rurais.	SD	Consultoria Firma
BR-L1511-P5934	4.15	2.6	Contratação de Firma consultora especializada para o redesenho e implantação de melhorias no atual processo de recuperação do crédito tributário do Estado de Mato Grosso do Sul.	SQC	Consultoria Firma

Mo
João

BR-L1511-P5900	4.3	3.1	Contratação de firma consultora para mapeamento, análise e melhoria de processos, definição dos respectivos indicadores de desempenho e levantamento de requisitos para modernização das soluções que integrarão o novo modelo de gestão de planejamento, orçamento, finanças, contabilidade, patrimônio e desenvolvimento de metodologia de gestão de custos para o Estado de Mato Grosso do Sul.	SBQ	Consultoria Firma
BR-L1511-P5935	4.4	3.2	Contratação de firma consultora para avaliação do atual modelo e proposição de novo modelo de gestão das compras do poder executivo estadual de Mato Grosso do Sul.	SQC	Consultoria Firma
BR-L1511-P5917	2.11	3.3	Aquisição de Sistema de Gestão Previdenciária.	Pregão	Sistema Nacional
BR-L1511-P5916	4.6	3.4	Contratação de firma consultora para prestação de serviços técnicos especializados com ênfase jurídica para: (i) Revisão do Arcabouço Legal Relativo às Parcerias e (ii) Elaboração de Manual de Parcerias do Estado de Mato Grosso do Sul.	SQC	Consultoria Firma
BR-L1511-P25189	4.22	3.4	Contratação de firma consultora para prestação de serviço técnico especializado, para a instituição do "Programa Estadual de Desestatização", bem como para a definição da estrutura institucional do Escritório de Parcerias Estratégicas do Estado de Mato Grosso do Sul.	SD	Consultoria Firma
BR-L1511-P5885	3.8	GP	Contratação de empresa especializada na prestação de serviços técnicos de sustentação, manutenção evolutiva, treinamento nos módulos produzidos/sistema, suporte técnico, documentação e teste de software, na forma de serviços presenciais e não presenciais, relacionados com continuidade de desenvolvimento do Sistema de Gestão de Projetos de Modernização (SGPM).	Pregão	Sistema Nacional

9. Categorias de Investimentos

Os montantes investidos e apresentados no Demonstrativo de Investimentos Acumulados em 31 de dezembro de 2021, são:

DEMONSTRATIVO DE INVESTIMENTOS ACUMULADOS

(Expresso em US\$ dólares)

CATEGORIA DE INVESTIMENTO		ACUMULADO DO EXERCÍCIO 2021		
		TOTAL PROJETO	BID	LOCAL
I Custos Diretos		5.543.669,51	4.530.251,48	1.013.418,03
1	Gestão Fazendária e Transparência Fiscal	4.986.357,90	3.972.939,87	1.013.418,03
2	Administração Tributária e Contencioso Fiscal	73.279,88	73.279,88	-
3	Administração Financeira e Gasto Público	484.031,73	484.031,73	-
II Gestão do Projeto		57.647,85	57.647,85	-
4	Gestão do Projeto	57.647,85	57.647,85	-
III Imprevistos		-	-	-
5	Imprevistos	-	-	-
TOTAL		5.601.317,36	4.587.899,33	1.013.418,03

*Mo
Don*

10. Desembolsos Efetuados

O valor desembolsado pelo Banco, no montante de **US\$ 7.271.125,82**, registrado no campo "Recursos Recebidos" da Demonstração de Fluxos de Caixa, concilia com o valor registrado no sistema OPS do BID, em 31/12/2021 e foram apresentados conforme segue:

Desembolso do Tipo Adiantamento de Recursos	Data	Taxa de Câmbio	Valor US\$	Valor R\$
Desembolso 005	12/08/2021	5,4180	7.271.125,82	39.394.959,69
TOTAL US\$			7.271.125,82	39.394.959,69

Desembolso do Tipo Justificativa de Gastos (Prestação de Contas)	Data	Taxa de Câmbio	Valor US\$	Valor R\$
Desembolso 004	12/08/2021	5,0705	455.344,32	2.308.823,37
Desembolso 004	12/08/2021	5,0925	801.841,58	4.083.378,25
TOTAL US\$			1.257.185,90	6.392.201,62

11. Conciliação entre a Demonstração de Fluxos de Caixa e a Demonstração de Investimentos Acumulados

DESCRIÇÃO	BID	LOCAL	Em US\$
			TOTAL
Demonstração de Fluxos de Caixa (Desembolsos Efetuados/Gastos)	4.587.899,33	1.013.418,03	5.601.317,36
Demonstrativo de Investimentos	4.587.899,33	1.013.418,03	5.601.317,36
DIFERENÇA*	-	-	-

12. Conciliação dos Registros do Projeto com os Registros do BID, por Categorias de Investimentos

CATEGORIAS DE INVESTIMENTOS	DEMONSTRATIVO DE INVESTIMENTOS	OPS-1 DISBURSED AMOUNT	Em US\$
			*DIFERENÇA
A - Custos Diretos	4.530.251,48	3.343.029,11	1.187.222,37
Componente I. Gestão Fazendária e Transparência Fiscal	3.972.939,87	3.144.929,39	828.010,48

Mo
João

Componente II. Administração Tributária e Contencioso Fiscal	73.279,88	-	73.279,88
Componente III. Administração Financeira e Gasto Público	484.031,73	198.099,72	285.932,01
B – Gestão do Projeto	57.647,85	35.499,46	22.148,39
1. Monitoramento	57.647,85	35.499,46	22.148,39
2. Avaliação	-	-	-
C – Imprevistos			
TOTAL	4.587.899,33	3.378.528,57	1.209.370,76

* A diferença de US\$ 1.209.370,76 refere-se a despesas pagas e não apresentadas ao BID, conforme apresentado no **Item 4** acima, referente ao período de 11/08/2021 a 31/12/2021.

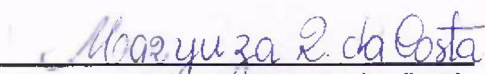
13. Contingências

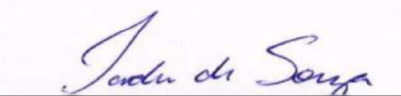
Não há registros de demandas judiciais ou extrajudiciais, quer na defesa dos direitos, quer contra a administração do PROFISCO II-MS, até a data base de 31/12/2021, e até a data da elaboração/aprovação das demonstrações financeiras.

14. Eventos Subsequentes

Não houve eventos ocorridos entre a data do encerramento do exercício e a data da elaboração das demonstrações financeiras que possam afetar a situação financeira do PROFISCO II-MS.

Campo Grande/MS, 14 de fevereiro de 2022.


Maryuza Ramirez da Costa Dorbação Sá
Coordenadora Administrativa-Financeira


Tadeu de Souza Lourenço Ferreira
Coordenador Geral



TRIBUNAL DE CONTAS DO ESTADO DE MATO GROSSO DO SUL
Comissão de Auditoria Independente

TERMO DE ENCERRAMENTO

Este Relatório dos Auditores Independentes Sobre as Demonstrações Financeiras Básicas do Projeto, referente ao Contrato de Empréstimo n. 4597/OC-BR (BR-L1511) – PROFISCO II - MS, período auditado de 01/01/2021 a 31/12/2021, contém 29 (vinte e nove) páginas incluindo o Anexo Único e este Termo de Encerramento, e foi assinado digitalmente pela Comissão de Auditoria Independente, em conformidade ao padrão da Infraestrutura de Chaves Públicas Brasileira – ICP-Brasil.

Campo Grande/MS, 18 de abril de 2022.



SANDELMO ALBUQUERQUE

Auditor Estadual de Controle Externo
Coordenador da Comissão de Auditoria Independente
CAIN TCE/MS



HENRI PHILIPPE ROCHA FORTI

Auditor Estadual de Controle Externo
Membro da Comissão de Auditoria Independente
CAIN TCE/MS



LUISA MEINBERG CHEADE

Auditora Estadual de Controle Externo
Membro da Comissão de Auditoria Independente
CAIN TCE/MS



JOSÉ RICARDO PANIAGUA JUSTINO

Auditor Estadual de Controle Externo
Membro da Comissão de Auditoria Independente
CAIN TCE/MS