



**TRIBUNAL DE CONTAS DO
ESTADO DO ESPÍRITO SANTO**

**RELATÓRIO DOS AUDITORES INDEPENDENTES SOBRE AS
DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS BÁSICAS DO PROJETO
ESTADO PRESENTE: SEGURANÇA CIDADÃ NO ESPÍRITO
SANTO (PARTE 1)**

Contrato de Empréstimo 3279/OC-BR

Banco Interamericano de Desenvolvimento (BID)

Secretaria de Estado de Direitos Humanos do Espírito Santo (Órgão Executor)

Período de 01 de janeiro de 2018 a 31 de dezembro de 2019



www.tcees.tc.br



@tceespiritosanto



**TRIBUNAL DE CONTAS DO
ESTADO DO ESPÍRITO SANTO**

Núcleo de Controle Externo de Auditoria e Gestão Fiscal - NGF

Conselheiros

RODRIGO FLÁVIO FREIRE FARIAS CHAMOUN - Presidente

DOMINGOS AUGUSTO TAUFNER – Vice-Presidente

RODRIGO COELHO DO CARMO - Corregedor

SEBASTIÃO CARLOS RANNA DE MACEDO – Ouvidor

SÉRGIO ABOUDIB FERREIRA PINTO

SÉRGIO MANOEL NADER BORGES

LUIZ CARLOS CICILIOTTI DA CUNHA

Conselheiros Substitutos

JOÃO LUIZ COTTA LOVATTI

MÁRCIA JACCOUD FREITAS

MARCO ANTONIO DA SILVA

Procuradores do Ministério Público Especial de Contas

LUIS HENRIQUE ANASTÁCIO DA SILVA – Procurador-geral

HERON CARLOS DE OLIVEIRA

LUCIANO VIEIRA

Secretário-geral de Controle Externo

RODRIGO LUBIANA ZANOTTI



+55 27 3334-7600



www.tcees.tc.br



@tceespiritosanto



Rua José de Alexandre Buaiz, 157 - Enseada do Suá | Vitória - ES | CEP: 29050-913



**TRIBUNAL DE CONTAS DO
ESTADO DO ESPÍRITO SANTO**

Núcleo de Controle Externo de Auditoria e Gestão Fiscal - NGF

RELATÓRIO DOS AUDITORES INDEPENDENTES SOBRE AS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS BÁSICAS DO PROJETO ESTADO PRESENTE: SEGURANÇA CIDADÃ NO ESPÍRITO SANTO

EQUIPE TÉCNICA

EDUARDO RIOS SANTOS

Auditor de Controle Externo

GIOVANDRE SILVATECE

Auditor de Controle Externo

RUBENS CÉSAR BAPTISTA DE ALMEIDA

Auditor de Controle Externo

CESAR DOUGLAS DE LIMA GOZZOLI

Coordenador Técnico das Auditorias Financeiras do NGF
e Supervisor desta Auditoria

MARIZA DE SOUZA MACEDO

Coordenadora Técnica do NGF

SIMONE REINHOLZ VELTEN

Secretária de Controle Externo

Contrato de Empréstimo 3279/OC-BR

Banco Interamericano de Desenvolvimento (BID)

Secretaria de Estado de Direitos Humanos do Espírito Santo (Órgão Executor)

Período de 01 de janeiro de 2018 a 31 de dezembro de 2019



+55 27 3334-7600



www.tcees.tc.br



@tceespiritosanto



Rua José de Alexandre Buaiz, 157 - Enseada do Suá | Vitória - ES | CEP: 29050-913



**TRIBUNAL DE CONTAS DO
ESTADO DO ESPÍRITO SANTO**

Núcleo de Controle Externo de Auditoria e Gestão Fiscal - NGF

SUMÁRIO

1. RESUMO EXECUTIVO	5
2. RELATÓRIO DOS AUDITORES INDEPENDENTES SOBRE AS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS BÁSICAS DO PROJETO ESTADO PRESENTE: SEGURANÇA CIDADÃ NO ESPÍRITO SANTO (CONTRATO DE EMPRÉSTIMO 3279/OC-BR)	8
ANEXOS	12
ANEXO I – DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS BÁSICAS	13
ANEXO II – NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS	18
ANEXO III – CARTA DE REPRESENTAÇÃO	30



+55 27 3334-7600



www.tcees.tc.br



@tceespiritosanto



Rua José de Alexandre Buaiz, 157 - Enseada do Suá | Vitória - ES | CEP: 29050-913

**TRIBUNAL DE CONTAS DO
ESTADO DO ESPÍRITO SANTO***Núcleo de Controle Externo de Auditoria e Gestão Fiscal - NGF***1. RESUMO EXECUTIVO****APRESENTAÇÃO**

O Tribunal de Contas do Estado do Espírito Santo-TCEES foi credenciado pelo Banco Interamericano de Desenvolvimento-BID a realizar auditoria de projetos e programas financiados por essa instituição financeira, por meio do Protocolo de Entendimento firmado em agosto de 2013.

Neste protocolo o TCEES se compromete a emitir opinião, para os Projetos definidos como de médio ou baixo risco pelo BANCO, sobre as demonstrações financeiras, por meio de relatórios relacionados à demonstração de fluxos de caixa e à demonstração de investimentos acumulados e notas explicativas, e relatório sobre o controle interno, conforme estabelecido nos respectivos termos de referência e suas atualizações.

OBJETO DA AUDITORIA – PROJETO ESTADO PRESENTE: SEGURANÇA CIDADÃ NO ESPÍRITO SANTO

Os objetos desta auditoria são as Demonstrações Financeiras Básicas que compreendem a Demonstração de Fluxos de Caixa e a Demonstração de Investimentos Acumulados relativas ao período iniciado em 01 de janeiro de 2018 e findo em 31 de dezembro de 2019 referentes ao Contrato de Empréstimo nº 3279/OC-BR, bem como das correspondentes notas explicativas, elaboradas pela Secretaria de Estado de Direitos Humanos (SEDH), Órgão Executor do Projeto Estado Presente: Segurança Cidadã no Espírito Santo, financiado com recursos do Contrato de Empréstimo 3279/OC-BR do BID e com aportes do Governo do Estado do Espírito Santo, em atendimento ao disposto na Cláusula 5.03, das Disposições Especiais, do referido Contrato de Empréstimo.



+55 27 3334-7600

www.tcees.tc.br

@tceespiritosanto



Rua José de Alexandre Buaz, 157 - Enseada do Suá | Vitória - ES | CEP: 29050-913

**TRIBUNAL DE CONTAS DO
ESTADO DO ESPÍRITO SANTO***Núcleo de Controle Externo de Auditoria e Gestão Fiscal - NGF***RESPONSABILIDADE**

O Mutuário responsável pela aplicação dos recursos do Contrato de Empréstimo perante o BID é o Estado do Espírito Santo, representado pela Secretaria de Estado de Direitos Humanos - SEDH, que conta com a Unidade de Gestão do Projeto – UGP, como Órgão Executor das ações do Projeto Estado Presente: Segurança Cidadã, constituída por meio do Decreto nº 4225-R, de 15/3/2018 e do Decreto nº 4535-R, de 19 de novembro de 2019, responsável junto ao Banco pela preparação, gestão e acompanhamento das ações do Projeto.

CONTEXTUALIZAÇÃO DO PROJETO ESTADO PRESENTE: SEGURANÇA CIDADÃ NO ESPÍRITO SANTO**a) Objetivo do Projeto**

O Projeto Estado Presente- Segurança Cidadã no Espírito Santo tem como objetivo geral contribuir para a redução dos elevados índices de crimes violentos (homicídios e roubos) em nove municípios do Estado do Espírito Santo: Cariacica, Serra, Vila Velha, Vitória, Linhares, Cachoeiro de Itapemirim, Pinheiros, Colatina e São Mateus.

b) Objetivos específicos

- (i) aumentar a efetividade da Secretaria de Estado de Segurança Pública e Defesa Social (SESP), Polícia Civil (PC), Polícia Militar (PM) e Polícia Técnico Científica (PTC) no controle e investigação de crimes violentos;
- (ii) incrementar as oportunidades de inclusão social com foco nos jovens de 15 (quinze) a 24 (vinte e quatro) anos em condições de risco à violência; e
- (iii) reduzir a reincidência da população jovem em conflito com a lei.



+55 27 3334-7600

www.tcees.tc.br

@tceespiritosanto



Rua José de Alexandre Buaiz, 157 - Enseada do Suá | Vitória - ES | CEP: 29050-913

**TRIBUNAL DE CONTAS DO
ESTADO DO ESPÍRITO SANTO***Núcleo de Controle Externo de Auditoria e Gestão Fiscal - NGF***c) Recursos envolvidos**

O custo total do Projeto foi estimado inicialmente em US\$ 70.000.000, sendo que o BID financiará até o montante de US\$ 56.000.000 (80%), e a contrapartida do Estado do Espírito Santo estimada em quantia equivalente a US\$ 14.000.000 (20%).

d) Legislação e normas aplicáveis

A aplicação dos recursos financiados pelo Banco deve ocorrer nos termos do Contrato de Empréstimo, o qual prevê a aplicação das normas específicas do BID. Tal Procedimento encontra amparo no § 5º art. 42 da Lei nº 8.666, de 21/06/93. O detalhamento do Programa e suas ações a serem financiados pelo BID estão registrados no Anexo Único do Contrato de Empréstimo 3279/OC-BR.

OBJETIVO GERAL DA AUDITORIA

O objetivo geral desta auditoria é emitir opinião profissional sobre as informações financeiras e operacionais exigidas pelo BID, bem como sobre os registros contábeis, a documentação de apoio relacionada aos gastos, o exame dos processos de aquisições de bens, obras e serviços, a avaliação do sistema de controle interno e a utilização dos recursos do projeto, em conformidade com os termos e condições do Contrato de Empréstimo 3279/OC-BR, firmado entre o Estado do Espírito Santo e o Banco Interamericano de Desenvolvimento - BID.

O Relatório de Auditoria, relativo ao período iniciado em 01 de janeiro de 2018 e findo em 31 de dezembro de 2019, contempla os seguintes produtos:

- a) Relatório dos Auditores independentes sobre as Demonstrações Financeiras Básicas, compostas de Demonstração de Fluxos de Caixa e Demonstração dos Investimentos Acumulados bem como as correspondentes notas explicativas;
- b) Relatório dos Auditores independentes sobre o Sistema de Controle Interno associado à auditoria das Demonstrações Financeiras Básicas.



+55 27 3334-7600

www.tcees.tc.br

@tceespiritosanto



Rua José de Alexandre Buaiz, 157 - Enseada do Suá | Vitória - ES | CEP: 29050-913



**TRIBUNAL DE CONTAS DO
ESTADO DO ESPÍRITO SANTO**

Núcleo de Controle Externo de Auditoria e Gestão Fiscal - NGF

2. RELATÓRIO DOS AUDITORES INDEPENDENTES SOBRE AS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS BÁSICAS DO PROJETO ESTADO PRESENTE: SEGURANÇA CIDADÃ NO ESPÍRITO SANTO (CONTRATO DE EMPRÉSTIMO 3279/OC-BR)

À Exma. Sra.

Nara Borgo Cypriano Machado

Secretária de Estado de Direitos Humanos, Órgão Executor do Projeto Estado Presente:
Segurança Cidadã no Espírito Santo

Vitória – Espírito Santo – Brasil

Opinião

Examinamos as demonstrações financeiras básicas (anexas) elaboradas pela Secretaria de Estado de Direitos Humanos (SEDH), que compreendem as Demonstrações de Fluxos de Caixa e as Demonstrações de Investimentos Acumulados, expressas em reais e em dólar americano, relativas ao período iniciado em 01 de janeiro de 2018 e findo em 31 de dezembro de 2019, bem como as correspondentes notas explicativas, correspondentes Projeto Estado Presente: Segurança Cidadã no Espírito Santo, financiado com recursos do Banco Interamericano de Desenvolvimento-BID, Contrato de Empréstimo 3279/OC-BR e com aportes do Governo do Estado do Espírito Santo, em atendimento ao disposto na Cláusula 5.03, do referido Contrato de Empréstimo.

Em nossa opinião, as demonstrações financeiras acima referidas apresentam razoavelmente, em todos os aspectos relevantes, os fluxos de caixa para o período de 01 de janeiro de 2018 a 31 de dezembro de 2019, bem como os investimentos acumulados do Projeto até 31 de dezembro de 2019, em conformidade com a base contábil de caixa descrita no item 2 das notas explicativas às demonstrações financeiras, e de acordo com os requerimentos estabelecidos na Cláusula 5.03 do contrato de empréstimo 3279/OC-BR.



+55 27 3334-7600



www.tcees.tc.br



@tceespiritosanto



Rua José de Alexandre Buaziz, 157 - Enseada do Suá | Vitória - ES | CEP: 29050-913

**TRIBUNAL DE CONTAS DO
ESTADO DO ESPÍRITO SANTO**

Núcleo de Controle Externo de Auditoria e Gestão Fiscal - NGF

Base para opinião

Nossa auditoria foi conduzida de acordo com as Normas Brasileiras de Auditoria do Setor Público (NBASP), expedidas conjuntamente pela Associação dos Membros dos Tribunais de Contas do Brasil (ATRICON) e o Instituto Rui Barbosa (IRB), com as Normas Internacionais das Entidades Fiscalizadoras Superiores (ISSAIs, por sua sigla em inglês) emanadas pela International Organization of Supreme Audit Institutions (INTOSAI) aplicáveis ao Brasil, e com os requerimentos específicos do Banco Interamericano de Desenvolvimento (BID). Nossas responsabilidades em conformidade com tais normas estão descritas na seção intitulada “*Responsabilidades dos auditores pela auditoria das demonstrações financeiras*” deste relatório. Essas normas exigem a declaração de que 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 que cumprimos com as demais responsabilidades de acordo com essas normas. Acreditamos que as evidências de auditoria obtidas são suficientes e apropriadas para fundamentar nossa opinião.

Paragrafo de Ênfase - Base de elaboração e apresentação das demonstrações financeiras

Chamamos a atenção para o item 2 das Notas Explicativas às demonstrações financeiras, que descreve as principais políticas contábeis (base de contabilidade de caixa e unidade monetária) base de elaboração e apresentação das demonstrações financeiras, elaboradas para fins de prestação de contas do Projeto Estado Presente: Segurança Cidadã no Espírito Santo e cumprimento da Clausula 5.03 c/c artigo 8.04 das Normas Gerais do Contrato de Empréstimo 3279/OC-BR. As demonstrações financeiras foram elaboradas de acordo com uma estrutura de relatório financeiro para propósitos especiais, tendo como modelo o Anexo I do Instrutivo de Relatórios Financeiros e Gestão de Auditoria Externa do BID para fornecer informações a usuários específicos, como o BID. Consequentemente, as demonstrações financeiras podem não servir para outras finalidades. Nossa opinião não está modificada em relação a esse assunto.



+55 27 3334-7600

www.tcees.tc.br

@tceespiritosanto



Rua José de Alexandre Buaiz, 157 - Enseada do Suá | Vitória - ES | CEP: 29050-913

**TRIBUNAL DE CONTAS DO
ESTADO DO ESPÍRITO SANTO***Núcleo de Controle Externo de Auditoria e Gestão Fiscal - NGF***Responsabilidades da Administração pelas demonstrações financeiras**

A administração do Projeto, por meio da Secretaria de Estado de Direitos Humanos (SEDH) é responsável pela elaboração e adequada apresentação das demonstrações financeiras básicas do Projeto Estado Presente: Segurança Cidadã no Espírito Santo, de acordo com a base contábil de caixa descrita no item 2 das notas explicativas às demonstrações financeiras e pelos controles internos que ela determinou como necessários para que essas demonstrações estejam livres de distorções relevantes, independentemente se causadas por fraude ou erro.

Responsabilidades dos auditores pela auditoria das demonstrações financeiras

Nossos objetivos são obter segurança razoável de que as demonstrações financeiras, tomadas em conjunto, contidas na prestação de contas do Projeto Estado Presente: Segurança Cidadã no Espírito Santo estejam livres de distorções relevantes, independentemente se causadas por fraude ou erro, e emitir relatório de auditoria contendo nossa opinião.

Segurança razoável é um alto nível de segurança, mas não a garantia de que a auditoria realizada de acordo com as normas brasileiras e 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 as normas brasileiras e internacionais de auditoria, exercemos julgamento profissional e mantemos ceticismo profissional ao longo da auditoria. Além disso:

- identificamos e avaliamos os riscos de distorção relevante nas demonstrações financeiras contidas na prestação de contas, independentemente se causada por fraude ou erro; planejamos e executamos procedimentos de auditoria em resposta a tais riscos; e obtemos evidência de auditoria apropriada e suficiente para



+55 27 3334-7600

www.tcees.tc.br

@tceespiritossanto



Rua José de Alexandre Buaiz, 157 - Enseada do Suá | Vitória - ES | CEP: 29050-913

**TRIBUNAL DE CONTAS DO
ESTADO DO ESPÍRITO SANTO**

Núcleo de Controle Externo de Auditoria e Gestão Fiscal - NGF

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;

- obtemos entendimento dos controles internos relevantes para a auditoria para planejarmos procedimentos de auditoria apropriados nas circunstâncias, mas não com o objetivo de expressarmos opinião sobre a eficácia dos controles internos da SEDH;
- avaliamos a adequação das políticas contábeis utilizadas e a razoabilidade das estimativas contábeis, se houver, e das respectivas divulgações feitas pela SEDH; e
- avaliamos a apresentação geral, a estrutura e o conteúdo das demonstrações financeiras contidas na prestação de contas, inclusive as divulgações e se as demonstrações representam as correspondentes transações e os eventos de maneira compatível com o objetivo de apresentação adequada.

Comunicamo-nos com a SEDH 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.

Vitória, 27 de abril de 2020.

(assinado digitalmente)
Eduardo Rios Santos
Auditor de Controle Externo
Matrícula 203209

(assinado digitalmente)
Giovandre Silvatece
Auditor de Controle Externo
Matrícula 203050

(assinado digitalmente)
Rubens César Baptista de Almeida
Auditor de Controle Externo
Matrícula 203049



+55 27 3334-7600

www.tcees.tc.br

@tceespiritosanto



Rua José de Alexandre Buaiz, 157 - Enseada do Suá | Vitória - ES | CEP: 29050-913



**TRIBUNAL DE CONTAS DO
ESTADO DO ESPÍRITO SANTO**

Núcleo de Controle Externo de Auditoria e Gestão Fiscal - NGF

ANEXOS

Contrato de Empréstimo 3279/OC-BR
Banco Interamericano de Desenvolvimento (BID)
Secretaria de Estado de Direitos Humanos do Espírito Santo (Órgão Executor)
Período de 01 de janeiro de 2018 a 31 de dezembro de 2019



+55 27 3334-7600



www.tcees.tc.br



@tceespiritosanto



Rua José de Alexandre Buaiz, 157 - Enseada do Suá | Vitória - ES | CEP: 29050-913



**TRIBUNAL DE CONTAS DO
ESTADO DO ESPÍRITO SANTO**

Núcleo de Controle Externo de Auditoria e Gestão Fiscal - NGF

ANEXO I – DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS BÁSICAS

Contrato de Empréstimo 3279/OC-BR

Banco Interamericano de Desenvolvimento (BID)

Secretaria de Estado de Direitos Humanos do Espírito Santo (Órgão Executor)

Período de 01 de janeiro de 2018 a 31 de dezembro de 2019



+55 27 3334-7600



www.tcees.tc.br



@tceespiritosanto



Rua José de Alexandre Buaiz, 157 - Enseada do Suá | Vitória - ES | CEP: 29050-913



Empréstimo : 3279/OC-BR
Mutuário : Estado do Espírito Santo
Programa : Projeto Estado Presente: Segurança Cidadã no Espírito Santo

14/01/2020

Página: 1 de 1

Demonstração de Fluxo de Caixa
Período Referência: 2º Semestre 2019

R\$

Descrição	PERÍODO TERMINADO EM 31/12/2019			PERÍODO TERMINADO EM 2018		
	BID	LOCAL	TOTAL	BID	LOCAL	TOTAL
RECURSOS RECEBIDOS						
Acumulado no início do período	21.773.161,74	413.910,86	22.187.072,60			
Durante o período - Sub total	20.885.781,70	336.640,53	21.222.422,23	21.773.161,74	413.910,86	22.187.072,60
Desembolsos (Antecipações/Fundo Rotativo, reembolsos, pago diretos - BID)	20.885.781,70	321.119,58	21.206.901,28	21.773.161,74	314.000,00	22.087.161,74
Rendimentos de aplicação financeira		429.431,81	429.431,81		99.910,86	99.910,86
Outros (detalhar)		-99.910,86	-99.910,86			
Total Recursos Recebidos	42.658.943,44	750.551,39	43.409.494,83	21.773.161,74	413.910,86	22.187.072,60
DESEMBOLSOS EFETUADOS						
Acumulado no início do período	2.321.363,61	314.000,00	2.635.363,61			
Durante o período - Sub total	20.736.101,69	7.119,58	20.743.221,27	2.321.363,61	314.000,00	2.635.363,61
Solicitação/justificativa de desembolso apresentada ao BID	20.327.628,91	318.290,00	20.645.918,91			
Pgtos por Bens e Serviços Pendentes de Comprovação/Justificativa	2.729.836,39	2.829,58	2.732.665,97	2.321.363,61	314.000,00	2.635.363,61
Outros (detalhar)	-2.321.363,61	-314.000,00	-2.635.363,61			
Total Desembolsado	23.057.465,30	321.119,58	23.378.584,88	2.321.363,61	314.000,00	2.635.363,61
SALDO DISPONÍVEL	19.601.478,14	429.431,81	20.030.909,95	19.451.798,13	99.910,86	19.551.708,99

Edna Francisca Totola
Coordenadora Geral
Nº Funcional: 2825139
Secretaria de Estado de Direitos Humanos

Luciano Victor
Coordenador de Administração
e Gestão Financeira
Nº Funcional: 3684482
Secretaria de Estado de Direitos Humanos

Sistema de Gerenciamento de Projetos

SIGP

Assinado digitalmente. Conferência em www.tce.es.gov.br Identificador: 81549-DAC12-B9437

Assinado por
EDUARDO JOSE
RIDOLFI
FERREIRA
15/01/2020



Empréstimo : 3279/OC-BR
 Mutuário : Estado do Espírito Santo
 Programa : Projeto Estado Presente: Segurança Cidadã no Espírito Santo

14/01/2020

Página: 1 de 1

Demonstração de Fluxo de Caixa
Período Referência: 2º Semestre 2019
Taxa de câmbio: R\$ 4,03010

US\$

Descrição	PERÍODO TERMINADO EM 31/12/2019			PERÍODO TERMINADO EM 2018		
	BID	LOCAL	TOTAL	BID	LOCAL	TOTAL
RECURSOS RECEBIDOS						
Acumulado no início do período	5.821.701,00	106.837,77	5.928.538,77			
Durante o período - Sub total	5.057.090,00	81.198,57	5.138.288,57	5.821.701,00	106.837,77	5.928.538,77
Desembolsos (Antecipações/Fundo Rotativo, reembolsos, pago diretos - BID)	5.057.090,00	81.480,22	5.138.570,22	5.821.701,00	81.049,00	5.902.750,00
		Ajuste exerc. anteriores	-81.049,00			
Rendimentos de aplicação financeira		No exercicio	106.556,12		25.788,77	25.788,77
		Ajuste exerc. anteriores	-25.788,77			
Outros (detalhar)						
Total Recursos Recebidos	10.878.791,00	188.036,34	11.066.827,34	5.821.701,00	106.837,77	5.928.538,77
DESEMBOLSOS EFETUADOS						
Acumulado no início do período	620.685,48	81.049,00	701.734,48			
Durante o período - Sub total	5.511.984,92	431,22	5.512.416,14	620.685,48	81.049,00	701.734,48
Solicitação/justificativa de desembolso apresentada ao BID	5.435.194,90	80.778,11	5.515.973,01			
Pgtos por Bens e Serviços Pendentes de Comprovação/Justificativa	697.475,50	702,11	698.177,61	620.685,48	81.049,00	701.734,48
		Ajuste exerc. anteriores	-81.049,00			
Outros (detalhar)						
Total Desembolsado	6.132.670,40	81.480,22	6.214.150,62	620.685,48	81.049,00	701.734,48
SALDO DISPONÍVEL	4.746.120,60	106.556,12	4.852.676,72	5.201.015,52	25.788,77	5.226.804,29

Edna Francisca Totola
 Coordenadora Geral
 Nº Funcional: 2825139
 Secretaria de Estado de Direitos Humanos

Luciano Victor
 Coordenador de Administração
 e Gestão Financeira
 Nº Funcional: 3684482
 Secretaria de Estado de Direitos Humanos

Sistema de Gerenciamento de Projetos

SIGP

Assinado digitalmente. Conferência em www.tce.es.gov.br Identificador: 81549-DAC12-B9437Assinado digitalmente. Conferência em www.tce.es.gov.br Identificador: 1F219-D7134-5044E

Página: 1 de 1

Data de Impressão: 14/01/2020



Empréstimo
Mutuário
Programa

: 3279/OC-BR
: Estado do Espírito Santo
: Projeto Estado Presente: Segurança Cidadã no Espírito Santo

Demonstração Investimentos Acumulados
Período Referência: 2º Semestre 2019

R\$

Conceito	Orçamento Vigente			Acumulado até Exercício 2018			Movimento do Exercício 2019			Acumulado até Exercício 2019			Orçamento a Realizar		
	Total Projeto	BID	Contrap.	BID	Contrap.	TOTAL	BID	Contrap.	TOTAL	BID	Contrap.	TOTAL	Total Projeto	BID	Contrap.
01 - Melhoria da efetividade policial para a prevenção, controle e investigação do crime				1.518.000,00		1.518.000,00	19.726.163,30	2.829,58	19.728.992,88	21.244.163,30	2.829,58	21.246.992,88	-21.244.163,30		-2.829,58
02 - Prevenção social da violência para a população jovem				38.807,48	314.000,00	352.807,48	139.761,00	4.290,00	144.051,00	178.568,48	318.290,00	496.858,48	-496.858,48		-318.290,00
03 - Modernização do processo de ressocialização				730.116,54		730.116,54	460.373,78		490.373,78	1.220.490,30		1.220.490,30	-1.220.490,30		-1.220.490,30
04 - Administração, monitoramento e avaliação do Projeto				34.439,59		34.439,59	379.803,63		379.803,63	414.243,22		414.243,22	-414.243,22		-414.243,22
Total				2.321.363,61	314.000,00	2.635.363,61	20.736.101,69	7.119,58	20.743.221,27	23.057.465,30	321.119,58	23.378.584,88	-23.378.584,88		-321.119,58
Porcentagem	100,00			88,09	11,91	100,00	99,97	0,03	100,00	98,63	1,37	100,00			

Edna Francisca Totola
Coordenadora Geral
Nº Funcional: 2825139
Secretaria de Estado de Direitos Humanos

Luciano Victor
Coordenador de Administração
e Gestão Financeira
Nº Funcional: 3684482
Secretaria de Estado de Direitos Humanos

Sistema de Gerenciamento de Projetos

SIGP

Assinado digitalmente. Conferência em www.tce.es.gov.br Identificador: 81549-DAC12-B9437

Página: 1 de 1
Data de Impressão: 14/01/2020



Empréstimo : 3279/OC-BR
Mutuário : Estado do Espírito Santo
Programa : Projeto Estado Presente: Segurança Cidadã no Espírito Santo

Demonstração Investimentos Acumulados
Período Referência: 2º Semestre 2019

US\$

Conceito	Orçamento Vigente			Acumulado até Exercício 2018			Movimento do Exercício 2019			Acumulado até Exercício 2019			Orçamento a Realizar		
	Total Projeto	BID	Contrap.	BID	Contrap.	TOTAL	BID	Contrap.	TOTAL	BID	Contrap.	TOTAL	Total Projeto	BID	Contrap.
01 - Melhoria da efetividade policial para a prevenção, controle e investigação do crime	28.000.000,00	20.600.000,00	7.400.000,00	405.882,35		405.882,35	5.249.357,24	702,11	5.250.059,35	5.655.239,59	702,11	5.655.941,70	22.344.058,30	14.944.760,41	7.399.297,89
02 - Prevenção social da violência para a população jovem	28.000.000,00	25.000.000,00	3.000.000,00	10.376,33	81.049,00	91.425,33	36.370,40	-270,89	36.099,51	46.746,73	80.778,11	127.524,84	27.872.475,16	24.953.253,27	2.919.221,89
03 - Modernização do processo de reabilitação	10.600.000,00	7.000.000,00	3.600.000,00	195.218,33		195.218,33	126.340,04		126.349,04	321.567,37		321.567,37	10.278.432,63	6.678.432,63	3.600.000,00
04 - Administração, monitoramento e avaliação do Projeto	3.400.000,00	3.400.000,00		9.208,47		9.208,47	99.908,24		99.908,24	109.116,71		109.116,71	3.250.883,29	3.250.883,29	
Totais	70.000.000,00	56.000.000,00	14.000.000,00	620.685,48	81.049,00	701.734,48	5.511.984,92	431,22	5.512.416,14	6.132.870,40	81.480,22	6.214.150,62	63.785.649,36	49.867.329,90	13.918.319,46
Porcentagens	100,00	80,00	20,00	88,43	11,35	100,00	99,99	0,01	100,00	98,89	1,31	100,00	100,00	78,18	21,82

Edna Francisca Totola
Coordenadora Geral
Nº Funcional: 2825139
Secretaria de Estado de Direitos Humanos

Luciano Victor
Coordenador de Administração
e Gestão Financeira
Nº Funcional: 3684482
Secretaria de Estado de Direitos Humanos

Sistema de Gerenciamento de Projetos

SIGP

Assinado digitalmente. Conferência em www.tce.es.gov.br Identificador: 81549-DAC12-B9437



**TRIBUNAL DE CONTAS DO
ESTADO DO ESPÍRITO SANTO**

Núcleo de Controle Externo de Auditoria e Gestão Fiscal - NGF

ANEXO II – NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS

Contrato de Empréstimo 3279/OC-BR

Banco Interamericano de Desenvolvimento (BID)

Secretaria de Estado de Direitos Humanos do Espírito Santo (Órgão Executor)

Período de 01 de janeiro de 2018 a 31 de dezembro de 2019



+55 27 3334-7600



www.tcees.tc.br



@tceespiritosanto



Rua José de Alexandre Buaiz, 157 - Enseada do Suá | Vitória - ES | CEP: 29050-913



GOVERNO DO ESTADO
DO ESPÍRITO SANTO
Secretaria de Estado
de Direitos Humanos



NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS

Projeto Estado Presente: Segurança Cidadã no Espírito Santo

1. DESCRIÇÃO DO PROJETO

1.1. Objetivo do Projeto

O Projeto Estado Presente: Segurança Cidadã no Espírito Santo é uma iniciativa do Governo do Estado do Espírito Santo que conta com financiamento do Banco Interamericano de Desenvolvimento (BID) por meio do Contrato de Empréstimo nº 3279/OC-BR, tendo o Governo Federal com fiador. Tem como objetivo geral contribuir para a redução dos elevados índices de crimes violentos (homicídios e roubos) entre jovens de 15 a 24 anos nas regiões de maior vulnerabilidade social e, historicamente, mais atingidos pela violência.

Os objetivos específicos são:

- I. Aumentar a efetividade da Polícia Civil e da Polícia Militar no controle e investigação de crimes violentos;
- II. Incrementar as oportunidades de inclusão social com foco nos jovens de 15 (quinze) a 24 (vinte e quatro) anos em condições de risco à violência; e
- III. Reduzir a reincidência da população jovem em conflito com a lei.

1.2. Componentes

O Projeto está estruturado em 3 (três) componentes: (i) Melhoria da efetividade policial para a prevenção, controle e investigação do crime; (ii) Prevenção social da violência para a população jovem; e (iii) Modernização do processo de ressocialização.

1.2.1. Componente I. Melhoria da efetividade policial para a prevenção, controle e investigação do crime.

Tem por objetivo melhorar a capacidade operacional e institucional das entidades responsáveis pela área de segurança pública no Estado do Espírito Santo (Secretaria de Estado de Segurança Pública e Defesa Social, Polícia Militar, Polícia Civil e Perícia Técnico Científica), por meio de: (i) implementação de um modelo de planejamento e gestão integrada orientada para resultados da segurança pública, incluindo a modernização das tecnologias de informação sobre o crime, apoio para a análise e investigação criminal; (ii) formação e sensibilização de efetivos policiais para administrar e prevenir conflitos e relacionar-se com as comunidades, principalmente com a população jovem; (iii) constituição de 30 (trinta) Núcleos de Polícia Comunitária (NPC), incluindo a



GOVERNO DO ESTADO
DO ESPÍRITO SANTO
Secretaria de Estado
de Direitos Humanos



aquisição de bens; (iv) construção de um centro que integre a Perícia Técnico Científica do Estado do Espírito Santo; (v) criação e fortalecimento de 30 (trinta) Fóruns Comunitários Interativos de Segurança; e (vi) verificação do adequado funcionamento dos controles internos e sociais das polícias nas áreas dos projetos e capacitação dos recursos humanos dos órgãos correccionais das instituições de segurança pública.

1.2.2. Componente II. Prevenção social da violência para a população jovem.

Tem por objetivo prevenir a atividade delitiva dos jovens e melhorar suas oportunidades de integração social, por meio de: (i) estabelecimento de uma rede de serviços de prevenção da violência juvenil, com: (a) implementação, aquisição de equipamentos e operação de 14 (quatorze) Centros de Cidadania Jovem. Estes Centros de Cidadania serão operados por Organizações da Sociedade Civil e oferecerão serviços de esporte, cultura, recreação, métodos de resolução de conflitos, promoção de uma cultura de paz, formação profissional e socioeducativa; (b) aumento da oferta e oportunidades para a formação e integração de jovens com o mercado de trabalho em colaboração com o setor privado e tomando em conta o contexto de gênero e raça; (c) implementação de ações voltadas ao sistema educativo que promovam a permanência dos jovens na escola e a conclusão do ensino fundamental e do ensino médio; (d) implantação e funcionamento de 02 (dois) Centros de acolhimento e acompanhamento de jovens dependentes de álcool e outras drogas; e (e) realização de atividades itinerantes com serviços de esporte, cultura, recreação, métodos de resolução de conflitos, promoção de uma cultura de paz, formação profissional e socioeducativa.

1.2.3. Componente III. Modernização do processo de ressocialização.

Destina-se a reduzir a reincidência delitiva dos jovens, melhorando a oferta de serviços a adolescentes internados, incluindo: (i) implementação de um plano de formação contínua para servidores do Instituto de Atendimento Socioeducativo do Estado do Espírito Santo (IASSES); (ii) implementação de um modelo de atendimento adequado às características da transgressão cometida e à capacidade física e cognitiva do jovem, com os seguintes serviços: (a) atividades escolares de aceleração e alfabetização; formação para o trabalho; esportes, cultura, recreação, métodos de resolução de conflitos e promoção de uma cultura de paz; (b) implantação de espaço para os servidores do IASSES nas regionais Norte e Sul e no Conjunto de Cariacica/ES, com a aquisição de bens e equipamentos; (c) implantação de modelo de Revista Humanizada nas Unidades Socioeducativas do IASSES; (d) reestruturação das Unidades Socioeducativas do IASSES, com a



GOVERNO DO ESTADO
DO ESPÍRITO SANTO
Secretaria de Estado
de Direitos Humanos



aquisição de bens e equipamentos; (e) construção da nova sede da Unidade de Integração Socioeducativa – UNIS de Cariacica (f) implantação de um sistema de acompanhamento de jovens egressos das Unidades Socioeducativas do IASES.

O Projeto também financiará atividades de gestão e administração, as quais incluirão: (i) consultoria de apoio aos especialistas da Unidade de Gestão do Projeto (UGP); (ii) seminários de melhores práticas de gestão; (iii) implantação de sistema de monitoramento e avaliação; e (iv) elaboração de uma estratégia de comunicação e divulgação.

1.3. Custos

O custo total do Projeto é de US\$ 70.000.000,00 dos quais US\$ 56.000.000,00 serão financiados pelo Banco Interamericano de Desenvolvimento (BID) e US\$ 14.000.000,00 serão financiados com aporte local, conforme Contrato de Empréstimo. Os recursos previstos de financiamento e de aporte local cobrirão todos os custos inerentes ao Projeto. Segue tabela com o orçamento consolidado por componente:

Categorias de Investimento	BID	Local	Total
Componente I. Melhoria da efetividade policial para a prevenção, controle e investigação do crime	\$ 20.600.000	\$ 7.400.000	\$ 28.000.000
Componente II. Prevenção social da violência para a população jovem	\$ 25.000.000	\$ 3.000.000	\$ 28.000.000
Componente III. Modernização do processo de ressocialização	\$ 7.000.000	\$ 3.600.000	\$ 10.600.000
Administração, monitoramento e avaliação do Projeto	\$ 3.400.000	\$ -	\$ 3.400.000
TOTAL DO CONTRATO	\$ 56.000.000	14.000.000	\$ 70.000.000
	80%	20%	100%

1.4. Condições e prazo de execução

Conforme estabelecido do Contrato de Empréstimo 3279/OC-BR, o Órgão Executor do Projeto é o Mutuário, por meio da Secretaria de Estado de Direitos Humanos (SEDH). A UGP foi constituída por meio do Decreto nº 4225-R, de 15 de março de 2018 e do Decreto nº 4535-R, de 19 de novembro de 2019 e é integrada por uma equipe multidisciplinar, sob a coordenação da SEDH. A UGP é responsável junto ao Banco pela preparação, gestão e acompanhamento das ações do Projeto. Além disso, o Projeto conta com uma Comissão Especial de Licitações.

O Contrato foi assinado em 28 de dezembro de 2017 e teve elegibilidade total em 23 de abril de 2018. O prazo de execução do Projeto é de 05 anos.



GOVERNO DO ESTADO
DO ESPÍRITO SANTO
Secretaria de Estado
de Direitos Humanos



1.5. TERMO DE COOPERAÇÃO TÉCNICA

Tendo por objeto operacionalizar a execução do Contrato foi firmado o Termo de Cooperação Técnica nº 05/2018 entre a Secretaria de Estado de Direitos Humanos (SEDH), Secretaria de Estado de Governo (SEG), Secretária de Estado de Segurança Pública e Defesa Social (SESP), Polícia Militar do Espírito Santo (PMES), Polícia Civil do Espírito Santo (PCES), Secretaria de Estado de Educação (SEDU), Secretaria de Estado de Economia e Planejamento (SEP), Procuradoria Geral do Estado (PGE), Secretaria de Estado de Controle e Transparência (SECONT), Secretaria de Estado da Fazenda (SEFAZ) e o Instituto de Atendimento Socioeducativo do Estado do Espírito Santo (IASSES). O Termo visa estabelecer o procedimento de cooperação técnica entre os partícipes, bem como definir as rotinas para respectiva operacionalização dos componentes do Projeto Estado Presente: Segurança Cidadã no Espírito Santo.

1.6. Alteração Contratual

Durante 2019 o Órgão Executor formalizou, junto ao BID e a Secretaria de Assuntos Internacionais do Ministério da Economia, Planejamento, Desenvolvimento e Gestão (SAIN-ME) uma solicitação de alteração contratual, que foi firmada em setembro de 2019. Esta alteração visava ajustar o Contrato de Empréstimo 3279/OC-BR à nova realidade a qual o Projeto está inserido, além de validar as alterações apontadas pela Missão de Arranque que aconteceu entre os dias 05 e 09 de março de 2018.

2. PRINCIPAIS POLÍTICAS CONTÁBEIS

2.1. 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 Normas Internacionais de Contabilidade para o Setor Público (NICSP), segundo as quais as transações devem ser registradas na medida em que incorrem, 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" (*IPSAS Cash Basis - Financial Reporting under the Cash Basis of Accounting*).



GOVERNO DO ESTADO
DO ESPÍRITO SANTO
Secretaria de Estado
de Direitos Humanos



2.2. Unidade Monetária

A moeda de operação do Projeto é o Dólar Americano, porém os registros do Projeto são elaborados e mantidos em moeda local. Conforme Cláusula 3.04 das Disposições Especiais do Contrato de Empréstimo, para conversão se utiliza o estabelecido no Artigo 4.09(a)(i) das Normas Gerais do Contrato de Empréstimo 3279/OC-BR:

Taxa de Câmbio. (a) Para estabelecer a equivalência em Dólares de um gasto que seja efetuado na moeda do país do Mutuário, utilizar-se-á uma das seguintes taxas de câmbio, conforme disposto nas Disposições Especiais deste Contrato:

- (i) A mesma taxa de câmbio utilizada para a conversão dos recursos desembolsados em Dólares à moeda do país do Mutuário. Neste caso, para fins de reembolso de gasto a débito do Empréstimo e de reconhecimento de gastos a débito do Aporte Local, aplicar-se-á a taxa de câmbio vigente na data de apresentação da solicitação ao Banco.

Entretanto, para conversão dos recursos de Aporte Local ainda não justificados ao Banco, se utilizou, em caráter provisório, a última taxa disponível do exercício financeiro em questão, até que este recurso seja justificado ao BID, quando então será convertido à taxa vigente no dia em que ocorrer a referida justificativa. Esta metodologia foi utilizada por orientação, inicialmente verbal, do BID e formalizada por e-mail no dia 05 de março de 2020.

3. FUNDOS DISPONÍVEIS

Para movimentação financeira o Órgão Executor utiliza dois tipos de conta: Conta Corrente, onde se realiza o crédito proveniente de Adiantamento de Fundos e débito dos gastos do Projeto; e Conta de Investimento, onde o saldo não utilizado do Adiantamento de Fundos fica aplicado e onde são creditados os rendimentos financeiros.

Os fundos disponíveis nos encerramentos dos exercícios estão depositados na Conta de Investimento do Projeto e inclui as receitas geradas por rendimentos financeiros.

Conta	Em 31/12/2018		Em 31/12/2019	
	US\$	R\$	US\$	R\$
001 - Banco do Brasil Ag. 3665-X Conta Corrente 53004-2	\$ -	R\$ -	\$ -	R\$ -
001 - Banco do Brasil Ag. 3665-X Conta de Investimento 53004-2	\$ 5.226.804,29	R\$ 19.551.708,99	\$ 4.852.676,72	R\$ 20.030.909,95
Total	\$ 5.226.804,29	R\$ 19.551.708,99	\$ 4.852.676,72	R\$ 20.030.909,95



GOVERNO DO ESTADO
DO ESPÍRITO SANTO
Secretaria de Estado
de Direitos Humanos



Para conversão dos valores na tabela acima utilizou-se a taxa de internalização da Solicitação de Desembolso nº 1, ou seja, R\$ 3,74, para converter os valores na Conta de Investimentos em 31 de dezembro de 2018. Já para a conversão dos valores em 31 de dezembro de 2019 foi utilizado a taxa da internalização da Solicitação de Desembolso nº 3, que foi de R\$ 4,13.

Durante o exercício de 2018 foram registradas receitas provenientes de rendimentos financeiros no valor total de R\$ 99.910,86 que, convertidos à taxa do dia 31 de dezembro de 2018 de R\$ 3,8742, resulta em US\$ 25.788,77 na moeda da operação.

Já no ano de 2019 as receitas de rendimento financeiro somaram um montante de R\$ 329.520,95 que, convertidos à taxa do dia 31 de dezembro de 2019 de R\$ 4,0301 resulta em US\$ 81.764,96 na moeda da operação.

No acumulado, o Projeto conta com o valor de R\$ 429.431,81 de rendimentos financeiros, ou seja, US\$ 106.556,12, convertidos à taxa de R\$ 4,0301 de 31 de dezembro de 2019.

Portanto, do montante apresentado na tabela acima, referente aos recursos disponíveis na Conta de Investimento no dia 31 de dezembro de 2019, R\$ 19.601.478,14 (US\$ 4.746.120,60) é disponibilidade de recurso do Adiantamento de Fundos nº 3 e R\$ 429.431,81 (US\$ 106.556,12) é recurso de rendimentos financeiros que, no futuro, devem ser investidos no Projeto como Aporte Local suplementar.

4. ADIANTAMENTOS (ANTECIPOS) PENDENTES DE JUSTIFICAÇÃO

Em 31 de dezembro o Projeto apresentava um saldo pendente de justificativa no valor integral da Solicitação de Desembolso nº 1, internalizada em 09 de outubro de 2018, ou seja, R\$ 21.773.161,74, equivalente a US\$ 5.821.701,00.

Já em 31 de dezembro de 2019, dos valores desembolsados pelo Banco, os registros do Projeto contabilizavam um saldo pendente de justificação no valor de R\$ 22.331.314,51 (equivalente a US\$ 5.443.596,10). Deste montante, R\$ 1.445.532,81 (equivalente à US\$ 386.506,10, convertido à taxa de R\$ 3,74) se referente a Solicitação de Desembolso nº 1 e R\$ 20.885.781,70 (equivalente à US\$ 5.057.090,00, convertido à taxa de R\$ 4,13) se refere à totalidade da Solicitação de Desembolso nº 3, como demonstrado na tabela abaixo:



GOVERNO DO ESTADO
DO ESPÍRITO SANTO
Secretaria de Estado
de Direitos Humanos



Conta	Valor (US\$)	Taxa	Valor (R\$)
Saldo a Justificar Solicitação de Desembolso nº 1	\$ 386.506,10	R\$ 3,74	R\$ 1.445.532,81
Saldo a Justificar Solicitação de Desembolso nº 3	\$ 5.057.090,00	R\$ 4,13	R\$ 20.885.781,70
Saldo Total a Justificar (conforme LMS1 - Anticipo de fondos)	\$ 5.443.596,10		R\$ 22.331.314,51

5. ADIANTAMENTOS (ANTECIPOS) E JUSTIFICATIVAS

O Projeto apresentou ao BID três Solicitações de Desembolso, sendo a primeira e a terceira como Adiantamento de Fundo e a segunda como Justificativa de Gastos. A tabela abaixo busca apresentar as Solicitações de Desembolso realizadas, conforme demonstrado no relatório LMS10:

Conta	Data	Valor (US\$ - conforme LMS10)	Taxa	Valor (R\$)
Solicitação de Desembolso nº 1 Adiantamento de Fundos	02/10/2018	\$ 5.821.701,00	R\$ 3,74	R\$ 21.773.161,74
Solicitação de Desembolso nº 2 Justificativa de Gastos	23/08/2019	\$ 5.435.194,90	R\$ 3,74	R\$ 20.327.628,93
Solicitação de Desembolso nº 3 Adiantamento de Fundos	29/08/2019	\$ 5.057.090,00	R\$ 4,13	R\$ 20.885.781,70

5.1. Exercício de 2018

Descrição	US\$	Taxa	R\$
Saldo de Adiantamentos no início do exercício	\$ -		R\$ -
(-) Adiantamentos justificados durante o exercício	\$ -		R\$ -
(+) Adiantamentos recebidos no exercício	\$ 5.821.701,00	R\$ 3,74	R\$ 21.773.161,74
Saldo de Adiantamentos no encerramento do exercício	\$ 5.821.701,00		R\$ 21.773.161,74

5.2. Exercício de 2019

Descrição	US\$	Taxa	R\$
Saldo de Adiantamentos no início do exercício	\$ 5.821.701,00	R\$ 3,74	R\$ 21.773.161,74
(-) Adiantamentos justificados durante o exercício	\$ 5.435.194,90	R\$ 3,74	R\$ 20.327.628,93
(+) Adiantamentos recebidos no exercício	\$ 5.057.090,00	R\$ 4,13	R\$ 20.885.781,70
Saldo de Adiantamentos no encerramento do exercício	\$ 5.443.596,10		R\$ 22.331.314,51

6. FUNDOS DE CONTRAPARTIDA LOCAL

O Governo do Estado do Espírito Santo assumiu o compromisso de contribuir com a importância de US\$ 14.000.000,00, como contrapartida local. Até 31 de dezembro de 2018 o Mutuário havia contribuído com o montante de R\$ 314.000,00.



GOVERNO DO ESTADO
DO ESPÍRITO SANTO
Secretaria de Estado
de Direitos Humanos



Até 31 de dezembro de 2019, o valor de contrapartida local acumulado é de R\$ 321.119,58, sendo que R\$ 318.290,00 foi apresentado ao Banco na Solicitação de Desembolso nº 2. Este valor equivale a 2,29% do total comprometido.

7. AJUSTES DE PERÍODOS ANTERIORES

Os valores de Aporte Local apresentados na Demonstração de Fluxo de Caixa devem ser convertidos utilizando a cotação do último dia de cada exercício, ou seja, os valores apresentados como despesas/pagamentos com recursos de Aporte Local em 2018 foram convertidos com a taxa do dia 31 de dezembro (R\$ 3,8742), uma vez que o contrato de empréstimo estabelece, como fator de conversão dos gastos de contrapartida, a taxa vigente no dia da apresentação da prestação de contas ao Banco, fator este ainda desconhecido nesta data, portanto utilizou, em caráter provisório, a taxa do dia 31 de dezembro de 2018. Como já mencionado acima, esta metodologia foi utilizada por orientação, inicialmente verbal, do BID e formalizada por e-mail no dia 05 de março de 2020.

Já na Demonstração de Fluxo de Caixa do presente exercício, os valores do exercício anterior aparecem negativos na linha "Ajuste exerc. Anteriores" objetivando o ajuste ao valor acumulado ao término de 2019.

8. AQUISIÇÃO DE BENS E SERVIÇOS

Os processos de aquisição de bens e contratação de serviços foram realizados em observância às normas do BID e disposições da Lei nº 8.666/93 e suas alterações, sendo que todos foram devidamente atestados pelos responsáveis pelos recebimentos. A relação dos bens adquiridos no exercício de 2018 foi encaminhada ao Banco e as aquisições posteriores serão relacionadas e encaminhadas, conforme Cláusula 4.02(b) das Disposições Especiais do Contrato de Empréstimo 3279/OC-BR.

9. CATEGORIAS DE INVESTIMENTOS

9.1. Componente I - Melhoria da efetividade policial para a prevenção, controle e investigação do crime

O Projeto adquiriu diversos veículos para atender às necessidades da Polícia Militar do Espírito Santo. Dentre estes veículos constam 8 micro-ônibus, 2 ônibus urbanos e 1 ônibus rodoviário. Estes bens foram adquiridos da empresa MASCARELLO CARROCERIAS E ÔNIBUS LTDA, entretanto a empresa recebeu penalidade por atraso na entrega, conforme tabela abaixo:



Processo	Bem	Valor Total	Dias de atraso	Valor da Penalidade	Valor pago à empresa
81750323	8 micro-ônibus	R\$ 2.944.000,00	53	R\$ 468.096,00	R\$ 2.475.904,00
83001131	2 ônibus urbanos	R\$ 996.000,00	45	R\$ 134.460,00	R\$ 861.540,00
83001271	1 ônibus rodoviário	R\$ 785.000,00	45	R\$ 105.975,00	R\$ 679.025,00

Conforme estabelecido no Art. 2º, Inciso III da Lei nº 10.498/2016, todos os valores relativos a multas administrativas aplicadas com base na Lei Federal nº 8.666/93, devem ser recolhidos para o Fundo Estadual de Combate à Corrupção. Portanto, realizamos o recolhimento dos valores das penalidades através das Ordens Bancárias relacionadas abaixo:

Processo	Bem	Valor Total	Dias de atraso	Valor da Penalidade	Ordem Bancária Penalidade
81750323	8 micro-ônibus	R\$ 2.944.000,00	53	R\$ 468.096,00	2018NE00254
83001131	2 ônibus urbanos	R\$ 996.000,00	45	R\$ 134.460,00	2018NE00246
83001271	1 ônibus rodoviário	R\$ 785.000,00	45	R\$ 105.975,00	2018NE00245

9.2. Administração, monitoramento e avaliação do Projeto

Um dos serviços necessários para execução das ações do Projeto e contratado pela Unidade de Gestão do Projeto (UGP) foi a publicação de atos legais em jornal de grande circulação. Tal contratação se deu através do Contrato nº 009/2019, processo nº 87035693.

Ocorre que no pagamento dos serviços prestados no mês de outubro de 2019, por uma possível falha no Sistema Integrado de Gestão das Finanças Públicas do Espírito Santo (SIGEFES), o valor de R\$ 421,37 foi debitado da Conta Única do Estado e não da conta operativa do Projeto, como pode ser observado na Ordem Bancária nº 2019OB01297.

Para sanar tal falha, foi realizado a Ordem Bancária de Transferência nº 2019OB01554 onde o valor de R\$ 421,37 foi transferido da conta operativa do Projeto para a Conta da SEDH para, posteriormente, ser transferido para a Conta Única do Estado.

10. DESEMBOLSOS EFETUADOS

Até 31 de dezembro de 2019, os gastos efetuados com o Projeto de acordo com o evidenciado na Demonstração de Investimento Acumulado estão discriminados a seguir por categoria de investimento:



GOVERNO DO ESTADO
DO ESPÍRITO SANTO
Secretaria de Estado
de Direitos Humanos



Categorias de Investimento	Execução acumulada até 2019		
	BID	Local	Total
Componente I. Melhoria da efetividade policial para a prevenção, controle e investigação do crime	R\$ 21.244.163,30	R\$ 2.829,58	R\$ 21.246.992,88
Componente II. Prevenção social da violência para a população jovem	R\$ 178.568,48	R\$ 318.290,00	R\$ 496.858,48
Componente III. Modernização do processo de ressocialização	R\$ 1.220.490,30	R\$ -	R\$ 1.220.490,30
Administração, monitoramento e avaliação do Projeto	R\$ 414.243,22	R\$ -	R\$ 414.243,22
Total	R\$ 23.057.465,30	R\$ 321.119,58	R\$ 23.378.584,88

11. CONCILIAÇÃO ENTRE A DEMONSTRAÇÃO DE FLUXOS DE CAIXA E A DEMONSTRAÇÃO DE INVESTIMENTOS ACUMULADOS

Descrição	BID	Local	Total
Demonstração de Fluxo de Caixa (Desembolsos Efetuados)	R\$ 23.057.465,30	R\$ 321.119,58	R\$ 23.378.584,88
Demonstração Investimentos Acumulados	R\$ 23.057.465,30	R\$ 321.119,58	R\$ 23.378.584,88
Diferença	R\$ -	R\$ -	R\$ -

12. CONCILIAÇÃO DOS REGISTROS DO PROJETO COM OS REGISTROS DO BID POR CATEGORIAS DE INVESTIMENTOS

Categorias de Investimento	Demonstração Investimentos Acumulados	LMS1 Disbursed Amount	Diferença
Componente I. Melhoria da efetividade policial para a prevenção, controle e investigação do crime	\$ 5.655.239,59	\$ 5.091.492,63	\$ 563.746,96
Componente II. Prevenção social da violência para a população jovem	\$ 46.746,73	\$ 13.781,54	\$ 32.965,19
Componente III. Modernização do processo de ressocialização	\$ 321.567,37	\$ 275.853,79	\$ 45.713,58
Administração, monitoramento e avaliação do Projeto	\$ 109.116,71	\$ 54.066,94	\$ 55.049,77
Total	\$ 6.132.670,40	\$ 5.435.194,90	\$ 697.475,50

O valor da diferença apresentada na tabela acima se deve a despesas realizadas pelo Projeto e ainda não apresentadas ao BID, sendo US\$ 386.506,10 referente à Solicitação de Desembolso nº 1 (conforme LMS1) e US\$ 310.969,40 referente à Solicitação de Desembolso nº 3.

13. CONTINGÊNCIAS

Não há.



GOVERNO DO ESTADO
DO ESPÍRITO SANTO
Secretaria de Estado
de Direitos Humanos



14. EVENTOS SUBSEQUENTES

Não houve eventos ocorridos entre a data do encerramento do exercício e a data original da elaboração das demonstrações financeiras que possam afetar a situação financeira do Projeto.

15. SITUAÇÃO DOS AJUSTES ORIGINADOS DE OPINIÕES DIFERENTES DO PADRÃO POR PARTE DOS AUDITORES INDEPENDENTES NO ANO OU PERÍODOS ANTERIORES.

Não aplicável, uma vez que esta é a primeira auditoria em demonstrações financeiras do Projeto.

16. OUTRAS CONSIDERAÇÕES/ESCLARECIMENTOS

As demonstrações financeiras apresentadas se referem aos exercícios de 2018 e 2019, uma vez que, devido a baixa execução no exercício de 2018, o Projeto ficou dispensado de apresentar o relatório da auditoria daquele exercício, devendo o mesmo ser apresentado juntamente ao do exercício de 2019, conforme CBR-80/2019.

Vitória/ES, 13 de abril de 2020.

RONALDO SALOMÃO LUBIANA

Coordenador Geral

Unidade de Gestão do Projeto

LUCIANO VICTOR

Coordenador Administrativo e Financeiro

Unidade de Gestão do Projeto

NARA BORG CYPRIANO
MACHADO:08274716701

Assinado digitalmente por
NARA BORG CYPRIANO
MACHADO:08274716701
Data: 2020.04.13 17:37:49
-0300



**TRIBUNAL DE CONTAS DO
ESTADO DO ESPÍRITO SANTO**

Núcleo de Controle Externo de Auditoria e Gestão Fiscal - NGF

ANEXO III – CARTA DE REPRESENTAÇÃO

Contrato de Empréstimo 3279/OC-BR

Banco Interamericano de Desenvolvimento (BID)

Secretaria de Estado de Direitos Humanos do Espírito Santo (Órgão Executor)

Período de 01 de janeiro de 2018 a 31 de dezembro de 2019



+55 27 3334-7600



www.tcees.tc.br



@tceespiritosanto



Rua José de Alexandre Buaiz, 157 - Enseada do Suá | Vitória - ES | CEP: 29050-913



**Governo do Estado do Espírito Santo
Secretaria de Estado de Direitos Humanos
Gabinete da Secretária**

OF/Nº846/GAB.SEC/SEDH/2020

Vitória/ES, 19 de março de 2020.

A Sua Senhoria o Senhor

EDUARDO RIOS SANTOS

Auditor de Controle Externo

Núcleo de Controle Externo de Outras Fiscalizações - NOF

Tribunal de Contas do Estado do Espírito Santo

Referência: Resposta Ofício Requisição 00704/2020

Prezado Senhor,

Conforme solicitado, encaminhamos a Carta de Referência devidamente assinada a essa equipe de auditoria. Colocamo-nos à disposição para quaisquer esclarecimentos.

Atenciosamente,

NARA BORG
CYPRIANO
MACHADO:08274716701

Assinado digitalmente por NARA
BORG CYPRIANO
MACHADO:08274716701
Data: 2020.03.19 11:43:40 -0300

NARA BORG CYPRIANO MACHADO
Secretária de Estado de Direitos Humanos



**Governo do Estado do Espírito Santo
Secretaria de Estado de Direitos Humanos
Gabinete da Secretária**

Ao Tribunal de Contas do Estado do Espírito Santo – TCEES

Esta carta de representação é fornecida em conexão com a sua auditoria sobre as demonstrações financeiras do Projeto Estado Presente: Segurança Cidadã no Espírito Santo, financiado pelo Contrato de Empréstimo nº 3279/OC-BR, assinado entre o Governo do Estado do Espírito Santo e o Banco Interamericano de Desenvolvimento (BID).

Para fins de identificação, as demonstrações financeiras do Projeto examinadas por V.Sas. apresentam os seguintes valores básicos:

	Em R\$	Em US\$
BID	23.057.465,30	6.132.670,40
Aporte Local	321.119,58	81.480,22
TOTAL	23.378.584,88	6.214.150,62

Com base em nosso melhor entendimento e opinião, confirmamos que:

Demonstrações financeiras do Projeto:

- Cumprimos nossas responsabilidades como definidas nos termos do Contrato de Empréstimo nº 3279/OC-BR e seu respectivo Termo de Referência assinado entre esta Secretaria e o Tribunal de Contas do Estado do Espírito Santo, e que as demonstrações financeiras do Projeto foram apresentadas adequadamente e em conformidade com esses documentos.
- Os pressupostos significativos utilizados por nós ao elaborarmos estimativas, no âmbito das demonstrações financeiras do Projeto, são razoáveis.
- Os eventuais efeitos das distorções não corrigidas são irrelevantes, individual e agregadamente para as demonstrações financeiras do Projeto como um todo.



**Governo do Estado do Espírito Santo
Secretaria de Estado de Direitos Humanos
Gabinete da Secretária**

Informações fornecidas

Nós lhes fornecemos:

- acesso a todas as informações das quais estamos cientes que são relevantes para a elaboração das demonstrações financeiras do Projeto, tais como registros, documentação, e outros;
 - informações adicionais que V.Sas. nos solicitaram para o propósito da auditoria;
 - acesso irrestrito a pessoas dentro da entidade das quais V.Sas. determinaram necessário obter evidência de auditoria.
- Todas as transações apresentadas foram registradas na contabilidade quando aplicável, e estão refletidas nas demonstrações financeiras do Projeto.
 - Divulgamos a V.Sas. os resultados de nossa avaliação do risco de que as demonstrações financeiras do Projeto possam ter distorção relevante como resultado de fraude.
 - Divulgamos a V.Sas. todos os casos conhecidos de não conformidade ou suspeita de não conformidade com leis e regulamentos, cujos efeitos devem ser considerados na elaboração das demonstrações financeiras do Projeto.
 - As atividades desenvolvidas no âmbito do Contrato de Empréstimo nº 3279/OC-BR, incluindo as transações de cunho financeiro, foram conduzidas em conformidade com leis e regulamentos aplicáveis.
 - Todas as versões do acordo e respectivos termos de referência, bem como comunicações entre a SEDH e o BID, foram fornecidos.
 - As atividades conexas ao Contrato de Empréstimo nº 3279/OC-BR foram conduzidas de maneira econômica, eficiente e efetiva.

NARA BORG
CYPRIANO
MACHADO:08274716701

Assinado digitalmente por NARA
BORG CYPRIANO
MACHADO:08274716701
Data: 2020.03.19 11:44:01 -0300

NARA BORG CYPRIANO MACHADO
Secretária de Estado de Direitos Humanos