
Companhia Pernambucana de Saneamento - COMPESA

**(Programa de Saneamento Ambiental na Bacia
do Rio Ipojuca – PSA/Ipojuca)**

**Informações financeiras em 31 de
dezembro de 2020 e relatório do auditor
independente**





Relatório do auditor independente sobre as informações financeiras

Aos Administradores da
Companhia Pernambucana de Saneamento – COMPESA
(Programa de Saneamento Ambiental na Bacia do Rio Ipojuca – PSA/Ipojuca)

Ao
Banco Interamericano de Desenvolvimento

Opinião

Examinamos as informações financeiras do Programa de Saneamento Ambiental na Bacia do Rio Ipojuca – PSA/Ipojuca (“Programa”), que compreendem a demonstração de investimentos acumulados em 31 de dezembro de 2020 e a demonstração dos fluxos de caixa correspondente ao exercício findo em 31 de dezembro de 2020, expressas em reais e dólares estadunidenses, assim como o resumo das principais práticas contábeis e demais notas explicativas, correspondentes ao Programa, executado pela Companhia Pernambucana de Saneamento - COMPESA, financiado com recursos do contrato de empréstimo nº 2901/OC-BR do Banco Interamericano de Desenvolvimento e com aportes do Governo de Pernambuco.

Em nossa opinião, as informações financeiras anteriormente referidas apresentam adequadamente, em todos os aspectos relevantes, os investimentos acumulados do Programa de Saneamento Ambiental na Bacia do Rio Ipojuca – PSA/Ipojuca, em 31 de dezembro de 2020, e os fluxos de caixa para o exercício findo nessa data, de acordo com a base contábil de recebimentos e pagamentos, descrita na Nota 4 às informações financeiras.

Base para opinião

Nossa auditoria foi conduzida de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria e com os requisitos específicos de auditoria do Guia de Relatórios Financeiros e Auditoria Externa de Operações Financeiras do Banco Interamericano de Desenvolvimento. Nossas responsabilidades, em conformidade com tais normas, estão descritas na seção a seguir, intitulada “Responsabilidades do auditor pela auditoria das informações financeiras”. Somos independentes em relação ao Programa, de acordo com os princípios éticos relevantes previstos no Código de Ética Profissional do Contador e nas normas profissionais emitidas pelo Conselho Federal de Contabilidade, e cumprimos com as demais responsabilidades éticas conforme essas normas. Acreditamos que a evidência de auditoria obtida é suficiente e apropriada para fundamentar nossa opinião.

Outros assuntos

Base de elaboração das informações financeiras e restrição de uso

Sem modificar nossa opinião, chamamos a atenção para a Nota 4 às informações financeiras, que descreve sua base de elaboração. O presente relatório sobre as informações financeiras destina-se apenas a informação e uso da administração do Programa de Saneamento Ambiental na Bacia do Rio Ipojuca – PSA/Ipojuca e do Banco Interamericano de Desenvolvimento, não sendo destinado ao uso, nem podendo ser utilizado por outras partes que não expressamente especificadas.



Companhia Pernambucana de Saneamento – COMPESA
(Programa de Saneamento Ambiental na Bacia do Rio Ipojuca – PSA/Ipojuca)

Banco Interamericano de Desenvolvimento

Responsabilidades da administração e da governança pelas informações financeiras

A administração do Programa é responsável pela elaboração e adequada apresentação das informações financeiras de acordo com a base contábil de recebimentos e pagamentos descritas na Nota 4 às informações financeiras. Isso inclui determinar que a base contábil de recebimentos e pagamentos é uma base aceitável para a elaboração das informações financeiras nas circunstâncias, assim como para os controles internos que ela determinou como necessários para permitir a elaboração de informações financeiras livres de distorção relevante, independentemente se causada por fraude ou por erro.

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

Os responsáveis pela governança do Programa são aqueles com responsabilidade pela supervisão do processo de elaboração das informações financeiras.

Responsabilidades do auditor pela auditoria das informações financeiras

Nossos objetivos são obter segurança razoável de que as informações 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 brasileiras e internacionais de auditoria e com os requisitos específicos de auditoria do Guia de Relatórios Financeiros e Auditoria Externa de Operações Financeiras do Banco Interamericano de Desenvolvimento sempre detectam as eventuais distorções relevantes existentes. As distorções podem ser decorrentes de fraude ou erro e são consideradas relevantes quando, individualmente ou em conjunto, possam influenciar, dentro de uma perspectiva razoável, as decisões econômicas dos usuários tomadas com base nas referidas informações financeiras.

Como parte de uma auditoria realizada de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria e com os requisitos específicos de auditoria do Guia de Relatórios Financeiros e Auditoria Externa de Operações Financiadas pelo Banco Interamericano de Desenvolvimento, exercemos julgamento profissional e mantemos ceticismo profissional ao longo da auditoria. Além disso:




Companhia Pernambucana de Saneamento – COMPESA
(Programa de Saneamento Ambiental na Bacia do Rio Ipojuca – PSA/Ipojuca)


Banco Interamericano de Desenvolvimento

- Identificamos e avaliamos os riscos de distorção relevante nas informações 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.
- Obtemos entendimento dos controles internos relevantes para a auditoria para planejarmos procedimentos de auditoria apropriados às circunstâncias, mas não com o objetivo de expressarmos opinião sobre a eficácia dos controles internos do Programa.
- Avaliamos a adequação das políticas contábeis utilizadas e a razoabilidade das estimativas contábeis e respectivas divulgações feitas pela administração.
- Concluimos sobre a adequação do uso, pela administração, da base contábil de continuidade operacional e, com base nas evidências de auditoria obtidas, se existe incerteza relevante em relação a eventos ou condições que possam levantar dúvida significativa em relação à capacidade de continuidade operacional do Programa. Se concluirmos que existe incerteza relevante, devemos chamar atenção em nosso relatório de auditoria para as respectivas divulgações nas informações financeiras ou incluir modificação em nossa opinião, se as divulgações forem inadequadas. Nossas conclusões estão fundamentadas nas evidências de auditoria obtidas até a data de nosso relatório. Todavia, eventos ou condições futuras podem levar o Programa a não mais se manter em continuidade operacional.
- Avaliamos a apresentação geral, a estrutura e o conteúdo das informações financeiras, inclusive as divulgações e se essas informações financeiras representam as correspondentes transações e os eventos de maneira compatível com o objetivo de apresentação adequada.

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.

Recife, 30 de abril de 2021


PricewaterhouseCoopers
Auditores Independentes
CRC 2SP000160/O-5


Helena de Petribu Fraga Rocha
Contador CRC PE-020549/O-6

Demonstração de Investimentos Acumulados
Em 31 de dezembro de 2020
Em dólares estadunidenses

Categorias de investimento	Orçamento Vigente			Acumulado do Exercício 2019			Movimento do Exercício 2020			Acumulado do Exercício 2020			Disponível para Aplicação		
	Projeto	BID	Contra-partida	Projeto	BID	Contra-partida	Projeto	BID	Contra-partida	Projeto	BID	Contra-partida	Projeto	BID	Contra-partida
1 - Engenharia e Administração	16.700.000,00	16.700.000,00	0,00	13.533.050,50	13.533.050,50	0,00	1.819.105,06	1.819.105,06	0,00	15.352.155,56	15.352.155,56	0,00	1.347.844,44	1.347.844,44	0,00
1.1 - Gerenciamento e Supervisão	16.700.000,00	16.700.000,00	0,00	13.533.050,50	13.533.050,50	0,00	1.819.105,06	1.819.105,06	0,00	15.352.155,56	15.352.155,56	0,00	1.347.844,44	1.347.844,44	0,00
2 - Custos Diretos	313.000.000,00	183.000.000,00	130.000.000,00	143.270.474,62	95.013.789,76	48.256.684,86	20.517.636,15	20.396.689,61	120.946,54	163.788.110,77	115.410.479,37	48.377.631,40	149.211.889,23	67.589.520,63	81.622.368,60
2.1 - Fortalecimento Institucional	20.000.000,00	20.000.000,00	0,00	18.198.411,58	18.198.411,58	0,00	879.078,83	879.078,83	0,00	19.077.490,41	19.077.490,41	0,00	922.509,59	922.509,59	0,00
2.2 - Obras e Equipamentos	278.000.000,00	148.000.000,00	130.000.000,00	118.599.053,27	70.342.368,41	48.256.684,86	16.295.830,41	16.174.883,87	120.946,54	134.894.883,68	86.517.252,28	48.377.631,40	143.105.116,32	61.482.747,72	81.622.368,60
2.3 - Sustentabilidade Ambiental e So	15.000.000,00	15.000.000,00	0,00	6.473.009,77	6.473.009,77	0,00	3.342.726,91	3.342.726,91	0,00	9.815.736,68	9.815.736,68	0,00	5.184.263,32	5.184.263,32	0,00
3 - Custos Associados	300.000,00	300.000,00	0,00	183.102,06	183.102,06	0,00	44.771,25	44.771,25	0,00	227.873,31	227.873,31	0,00	72.126,69	72.126,69	0,00
3.1 - Auditoria	211.939,95	211.939,95	0,00	163.869,66	163.869,66	0,00	44.771,25	44.771,25	0,00	208.640,91	208.640,91	0,00	3.299,04	3.299,04	0,00
3.2 - Avaliação e Monitoramento	88.060,05	88.060,05	0,00	19.232,40	19.232,40	0,00	0,00	0,00	0,00	19.232,40	19.232,40	0,00	68.827,65	68.827,65	0,00
4 - Contingências	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.1 - Contingências Físicas e Financeir	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	330.000.000,00	200.000.000,00	130.000.000,00	156.986.627,18	108.729.942,32	48.256.684,86	22.381.512,46	22.260.565,92	120.946,54	179.368.139,64	130.990.508,24	48.377.631,40	150.631.860,36	69.009.491,76	81.622.368,60

Demonstração de Investimentos Acumulados
Em 31 de dezembro de 2020
Em reais

Categorias de investimento	Orçamento Vigente			Acumulado do Exercício 2019			Movimento do Exercício 2020			Acumulado do Exercício 2020			Disponível para Aplicação		
	Projeto	BID	Contra-partida	Projeto	BID	Contra-partida	Projeto	BID	Contra-partida	Projeto	BID	Contra-partida	Projeto	BID	Contra-partida
1 - Engenharia e Administração	54.416.950,00	54.416.950,00	0,00	46.697.287,26	46.697.287,26	0,00	7.351.605,83	7.351.605,83	0,00	54.048.893,09	54.048.893,09	0,00	368.056,91	368.056,91	0,00
1.1 - Gerenciamento e Supervisão	54.416.950,00	54.416.950,00	0,00	46.697.287,26	46.697.287,26	0,00	7.351.605,83	7.351.605,83	0,00	54.048.893,09	54.048.893,09	0,00	368.056,91	368.056,91	0,00
2 - Custos Diretos	1.019.910.500,00	596.305.500,00	423.605.000,00	506.503.439,01	331.270.313,27	175.233.125,74	83.018.644,99	82.353.922,85	664.722,14	589.522.084,00	413.624.236,12	175.897.847,88	430.388.416,00	182.681.263,88	247.707.152,12
2.1 - Fortalecimento Institucional	65.170.000,00	65.170.000,00	0,00	56.365.903,21	56.365.903,21	0,00	3.492.280,31	3.492.280,31	0,00	59.858.183,52	59.858.183,52	0,00	5.311.816,48	5.311.816,48	0,00
2.2 - Obras e Equipamentos	905.863.000,00	482.258.000,00	423.605.000,00	426.983.764,77	251.750.639,03	175.233.125,74	65.820.492,48	65.155.770,34	664.722,14	492.804.257,25	316.906.409,37	175.897.847,88	413.058.742,75	165.351.590,63	247.707.152,12
2.3 - Sustentabilidade Ambiental e Social	48.877.500,00	48.877.500,00	0,00	23.153.770,93	23.153.770,93	0,00	13.705.872,20	13.705.872,20	0,00	36.859.643,13	36.859.643,13	0,00	12.017.856,87	12.017.856,87	0,00
3 - Custos Associados	977.550,00	977.550,00	0,00	624.003,78	624.003,78	0,00	186.606,56	186.606,56	0,00	810.610,34	810.610,34	0,00	166.939,66	166.939,66	0,00
3.1 - Auditoria	690.606,33	690.606,33	0,00	556.916,91	556.916,91	0,00	186.606,56	186.606,56	0,00	743.523,47	743.523,47	0,00	-52.917,14	-52.917,14	0,00
3.2 - Avaliação e Monitoramento	286.943,67	286.943,67	0,00	67.086,87	67.086,87	0,00	0,00	0,00	0,00	67.086,87	67.086,87	0,00	219.856,80	219.856,80	0,00
4 - Contingências	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.1 - Contingências Físicas e Financeiras	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	1.075.305.000,00	651.700.000,00	423.605.000,00	553.824.730,05	378.591.604,31	175.233.125,74	90.556.857,38	89.892.135,24	664.722,14	644.381.587,43	468.483.739,55	175.897.847,88	430.923.412,57	183.216.260,45	247.707.152,12

Demonstração do fluxo de caixa
Em 31 de dezembro de 2020
Em dólares estadunienses

	Período anual 2020			Período anual 2019		
	BID	Contrapartida	TOTAL	BID	Contrapartida	TOTAL
RECURSOS RECEBIDOS						
Acumulado no início do período	144.972.603,24	48.341.774,64	193.314.377,88	116.145.493,24	45.124.331,15	161.269.824,39
Durante o período	0,00	137.021,28	137.021,28	28.827.110,00	3.217.443,49	32.044.553,49
. Desembolsos (Antecipações/Fundo Rotativo, reembolsos, pagto diretos)	0,00	137.585,12	137.585,12	28.827.110,00	3.981.367,13	32.808.477,13
. Rendimentos de aplicações financeiras	0,00	16.074,74	16.074,74	0,00	84.122,99	84.122,99
. Ajuste de Exercícios Anteriores	0,00	(16.638,58)	(16.638,58)	0,00	(848.046,63)	(848.046,63)
. Outros (Total)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Total de Recursos Recebidos	144.972.603,24	48.478.795,92	193.451.399,16	144.972.603,24	48.341.774,64	193.314.377,88
DESEMBOLSOS EFETUADOS						
Acumulado no início do período	108.729.942,32	48.256.684,86	156.986.627,18	77.938.858,88	45.123.364,36	123.062.223,24
Durante o período	22.260.565,92	120.946,54	22.381.512,46	30.791.083,44	3.133.320,50	33.924.403,94
. Solicitação/Justificativa de desembolso apresentada ao BID	20.942.908,45	0,00	20.942.908,45	30.108.013,51	3.964.728,55	34.072.742,06
. (-) Desembolso de anos anteriores justificados no exercício	(3.688.540,76)	(16.638,58)	(3.705.179,34)	(3.005.470,83)	(848.046,63)	(3.853.517,46)
. Pagtos por Bens e Serviços Pendentes de comprovação/justificativa	5.006.198,23	137.585,12	5.143.783,35	3.688.540,76	16.638,58	3.705.179,34
. Outros (Total)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Total Desembolsado	130.990.508,24	48.377.631,40	179.368.139,64	108.729.942,32	48.256.684,86	156.986.627,18
SALDO DISPONÍVEL AO FINAL DO PERÍODO	13.982.095,00	101.164,52	14.083.259,52	36.242.660,92	85.089,78	36.327.750,70



Demonstração do fluxo de caixa
Em 31 de dezembro de 2020
Em reais

	Período anual 2020			Período anual 2019		
	BID	Contrapartida	TOTAL	BID	Contrapartida	TOTAL
RECURSOS RECEBIDOS						
Acumulado no início do período	527.236.624,39	175.575.895,30	702.812.519,69	407.085.229,91	163.017.680,95	570.102.910,86
Durante o período	0,00	748.248,08	748.248,08	120.151.394,48	12.558.214,35	132.709.608,83
. Desembolsos (Antecipações/Fundo Rotativo, reembolsos, pagto diretos)	0,00	716.970,61	716.970,61	120.151.394,48	15.387.600,76	135.538.995,24
. Rendimentos de aplicações financeiras	0,00	83.525,94	83.525,94	0,00	339.024,05	339.024,05
. Ajuste de Exercícios Anteriores	0,00	(52.248,47)	(52.248,47)	0,00	(3.168.410,46)	(3.168.410,46)
. Outros (Total)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Total de Recursos Recebidos	527.236.624,39	176.324.143,38	703.560.767,77	527.236.624,39	175.575.895,30	702.812.519,69
DESEMBOLSOS EFETUADOS						
Acumulado no início do período	378.591.604,31	175.233.125,74	553.824.730,05	262.047.352,73	163.013.935,44	425.061.288,17
Durante o período	89.892.135,24	664.722,14	90.556.857,38	116.544.251,58	12.219.190,30	128.763.441,88
. Solicitação/Justificativa de desembolso apresentada ao BID	82.987.427,14	0,00	82.987.427,14	113.958.831,93	15.335.352,29	129.294.184,22
. (-) Desembolso de anos anteriores justificados no exercício	(13.961.126,92)	(52.248,47)	(14.013.375,39)	(11.375.707,27)	(3.168.410,46)	(14.544.117,73)
. Pagtos por Bens e Serviços Pendentes de comprovação/justificativa	20.865.835,02	716.970,61	21.582.805,63	13.961.126,92	52.248,47	14.013.375,39
. Outros (Total)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Total Desembolsado	468.483.739,55	175.897.847,88	644.381.587,43	378.591.604,31	175.233.125,74	553.824.730,05
SALDO DISPONÍVEL AO FINAL DO PERÍODO	58.752.884,84	426.295,50	59.179.180,34	148.645.020,08	342.769,56	148.987.789,64



NOME DO EXECUTOR: COMPANHIA PERNAMBUCANA DE SANEAMENTO – COMPESA

PROGRAMA DE SANEAMENTO AMBIENTAL NA BACIA DO RIO IPOJUCA - PSA/IPOJUCA

CONTRATO DE EMPRÉSTIMO 2901/OC - BR

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS INFORMAÇÕES FINANCEIRAS DO PROGRAMA

Sem prejuízo do uso ou da adaptação às circunstâncias das notas julgadas necessárias conforme as sugestões das NICSP - Normas Internacionais de Contabilidade para o Setor Público ou NIC/IFRS – Normas Internacionais de Contabilidade/Normas Internacionais de Relatórios Financeiros, a título de ilustração apresentam-se a seguir os assuntos comumente tratados nas notas, sem que estas constituam uma relação exaustiva ou impliquem sua aplicação em todos os casos.

Esclarecemos que as Informações financeiras e contábeis são extraídas automaticamente do Sistema ALPHA de Gestão (Compesa) e e-Fisco (Governo do Estado de Pernambuco).

1. Descrição do Programa

O objetivo geral do Programa é promover o saneamento ambiental da Bacia do Rio Ipojuca, por meio do aumento da cobertura de esgotamento sanitário e dos índices de tratamento de águas residuais, principalmente nas 12 cidades-sede de municípios, e de melhorias socioambientais.

Para a consecução desse objetivo, o Programa apoiará três grupos de ações específicas: (i) ações fortalecimento institucional da Companhia Pernambucana de Saneamento – COMPESA e da Secretaria de Infraestrutura e Recursos Hídricos – SEINFRA; (ii) Implantação de sistemas de coleta e tratamento de águas servidas; e (iii) apoio à sustentabilidade ambiental e social na bacia, incluindo a recuperação de trechos das margens do rio em estado avançado de degradação. Além disso, os sistemas de abastecimento de água potável de Bezerros e de Porto de Galinhas/Ipojuca serão reabilitados e o abastecimento de água das cidades do agreste será ampliado com a construção das adutoras de Serro Azul e Moxotó.

O programa está estruturado nos seguintes componentes:

- **Componente 1: Fortalecimento Institucional**

O componente financiará ações de melhoria operacional dos sistemas de água e saneamento da COMPESA por meio de: (i) desenvolvimento de procedimentos e métodos e estabelecimento de metas para a melhoria da operação e supervisão; (ii) implementação de um plano de capacitação operacional; (iii) implementação de um plano de automação de equipamentos; (iv) implementação de um Plano de Gestão de Ativos; (v) Implementação de um sistema de gestão de projetos; (vi) elaboração e implementação do sistema de Gestão Ambiental (SGA) da COMPESA; e (vii) implementação de sistemas de controle interno na COMPESA, que permitam atender os aspectos técnicos, administrativos e institucionais correspondentes.



- **Componente 2: Obras e Equipamentos**

O componente financiará: (i) a construção de interceptadores e coletores, estações de bombeamento, rede de coleta e estações de tratamento de águas residuais, entre outras, para os municípios de Tacaimbó, Sanharó, Bezerros, Belo Jardim, Venturosa, Arcoverde, Escada, Caruaru e Gravatá, Garanhuns, Itapetim, Tacaratu/Caraibeiras; (ii) a reabilitação dos sistemas de água potável nos municípios de Bezerros e Ipojuca/Porto de Galinhas, implantação das Adutoras de Serro Azul e Moxotó; (iii) a elaboração dos projetos de engenharia dos sistemas de esgoto nos municípios de Caruaru, Gravatá 2ª etapa, Belo Jardim, Bezerros, Chã Grande, Poção e Primavera, Escada 2ª etapa; (iv) aproximadamente 60 mil das 143 mil conexões domiciliares projetadas para a rede de esgoto; e (v) a criação na Bacia do Rio Ipojuca (BRI) de uma unidade descentralizada da COMPESA para a manutenção dos sistemas.

- **Componente 3: Sustentabilidade Ambiental e Social**

O componente Financiará: (i) a reabilitação das margens do Rio Ipojuca em pontos específicos e do entorno dos reservatórios para restaurar a vegetação nativa, em conformidade com as legislações nacional e estadual; (ii) o desenvolvimento de metodologias para a classificação dos cursos de água na BRI, que apoiará o estabelecimento de um sistema de pagamentos por serviços ambientais, e a emissão de licenças para a destinação de esgoto sanitário; (iii) a implantação de uma unidade de estrutura física na bacia para apoio à gestão ambiental realizada pela Agência Estadual de Meio Ambiente (CPRH); (iv) a implementação da rede de monitoramento hidrometeorológica operada pela Agência Pernambucana de Águas e Clima (APAC) e a readequação da rede de monitoramento de qualidade da água da CPRH; e (v) a execução, com a APAC, de ações de gestão socioambiental, incluindo uma estratégia de comunicação e um Projeto de educação ambiental para integrar a população às ações de gestão da bacia.

A categoria de engenharia e administração inclui a elaboração de estudos específicos, a contratação de consultoria de gestão, a supervisão, e o apoio para a gestão eficiente do Programa.

2. Execução

O mutuário será o estado de Pernambuco (PE) e o órgão executor será a Secretaria de Infraestrutura e Recursos Hídricos – SEINFRA. A SEINFRA executará o Programa por intermédio da Companhia Pernambucana de Saneamento - COMPESA.

A SEINFRA executará o Programa por meio da COMPESA com o apoio da Agência Pernambucana de Águas e Clima - APAC e da Agência Estadual de Meio Ambiente - CPRH. A SEINFRA trabalhará em articulação com os municípios envolvidos e com o Comitê da Bacia Hidrográfica - CBH, por meio de convênios. Foi criada uma unidade de Gestão do Programa - UGP, no âmbito da COMPESA, apoiada por um Comitê Consultivo - CC formado por representantes da SEINFRA, da COMPESA, da APAC, da Secretaria de Planejamento e Gestão - SEPLAG, da Agência Estadual de Meio Ambiente - CPRH e do Comitê da Bacia Hidrográfica - CBH. O Comitê atuará como fórum e mediador em casos que afetem a execução do Programa. A UGP, formada por um Gerente e quatro coordenadores (Administrativo e financeiro, de Programas Especiais, ambiental e de Aquisições/Jurídico) com dedicação exclusiva, será responsável pela coordenação, execução, avaliação e monitoramento, bem como pelo cumprimento de prazos e metas acordados e das políticas do Banco.



A UGP será responsável pelo desenvolvimento dos projetos de engenharia, licitação e contratação de obras, bens e serviços, supervisão e acompanhamento de obras, bem como pela contratação de consultorias para o fortalecimento institucional da COMPESA. Para a elaboração dos projetos e a execução das obras que não fazem parte da amostra, foi elaborado um Regulamento Operacional especificando os critérios de elegibilidade, a metodologia de avaliação e os procedimentos para a execução do Programa.

A UGP deverá apresentar ao Banco os relatórios de progresso semestrais, indicando as realizações em cada um dos componentes e o desempenho global do Programa, com base nos indicadores acordados na Matriz de Resultados. Além disso, o Órgão Executor deverá apresentar uma avaliação de progresso preparada por uma consultoria, transcorridos 18 (dezoito) meses após o primeiro desembolso dos recursos do Empréstimo. Uma avaliação final do Programa será realizada por uma consultoria, no prazo de 90 (noventa) dias a contar da data de desembolso de 90% dos recursos do Empréstimo, que incluirá: (i) os resultados de execução financeira por componentes; (ii) o cumprimento das metas estabelecidas de acordo com os indicadores de resultado e de impacto acordados; (iii) uma avaliação dos indicadores socioeconômicos; e (iv) o cumprimento de compromissos contratuais, dentre outros.

3. Custo do Programa

O custo total do Programa é estimado no equivalente a US\$ 330.000.000,00 (trezentos e trinta milhões de dólares), sendo US\$ 200.000.000,00 (duzentos milhões de dólares) financiados pelo Banco e US\$ 130.000.000,00 (cento e trinta milhões de dólares) de contrapartida local, cuja distribuição inicial por fonte de financiamento e categoria se indica no quadro seguinte:

Custo e Financiamento
(Em milhões de US\$)

Categorias/Componentes	US\$ 1.000			US\$ 1.000		
	Total	Banco	Local	Banco	Local	Total
I Engenharia e Administração	15,000	15,000	-	100%	0%	4.55%
1.1 Gestão e Supervisão	15,000	15,000	-	100%	0%	4.55%
II Custos Diretos	299,000	169,000	130,000	56.52%	43.48%	90.61%
2.1 Fortalecimento Institucional	20,000	18,250	1,750	91.25%	8.75%	6.06%
2.2 Obras e Equipamentos	264,000	135,750	128,250	51.42%	48.58%	80.00%
2.3 Sustentabilidade Ambiental e Social	15,000	15,000	-	100.00%	0.00%	4.55%
III Custos Associados	1,000	1,000	-	100.00%	0.00%	0.30%
3.1 Auditoria, Avaliação e Monitoramento	1,000	1,000	-	100.00%	0.00%	0.30%
IV Sem Alocação Específica	15,000	15,000	-	100.00%	0.00%	4.55%
4.1 Contingências	15,000	15,000	-	100.00%	0.00%	4.55%
TOTAL	330,000	200,000	130,000	61.00%	39.00%	100.00%



O Estado de Pernambuco solicitou através aditivo contratual, em tramitação, as seguintes modificações :

- Prorrogação do prazo para ultimo desembolso dos recursos do financiamento de 07/02/21 para 07/02/2022;
- Prorrogação do prazo para inicio material das obras até 09/04/2021;
- Inclusão de parte da obra da Adutora do Agreste , e, retirada da obra do Sistema de Esgotamento Sanitário de Arcoverde, como contrapartida do empréstimo;
- Remanejamento de recursos entre os componentes do Programa.

Componente / Categorias	INICIAL			VIGENTE 1º T.A.			PROPOSTO 2º T.A.		
	Total	Banco	Local	Total	Banco	Local	Total	Banco	Local
1. Engenharia e Administração	15.000	15.000	-	16.700	16.700	-	19.700	19.700	-
1.1 Gestão e Supervisão	15.000	15.000	-	16.700	16.700	-	19.700	19.700	-
2. Custos Diretos	299.000	169.000	130.000	313.000	183.000	130.000	309.950	179.950	130.000
2.1 Fortalecimento Institucional	20.000	18.250	1.750	20.000	20.000	-	20.000	20.000	-
2.2 Obras e Equipamentos	264.000	135.750	128.250	278.000	148.000	130.000	272.750	142.750	130.000
2.2 Sustentabilidade Ambiental e Social	15.000	15.000	-	15.000	15.000	-	17.200	17.200	-
3. Custos Associados	1.000	1.000	-	300	300	-	350	350	-
3.1 Auditoria, Avaliação e Monitoramento	1.000	1.000	-	300	300	-	350	350	-
4. Sem Alocação Específica	15.000	15.000	-	-	-	-	-	-	-
4.1 Contingências	15.000	15.000	-	-	-	-	-	-	-
A. TOTAL POR FONTE	330.000	200.000	130.000	330.000	200.000	130.000	330.000	200.000	130.000

Quadro Financeiro com alterações Propostas DE (Vigente) PARA (Proposto)

Componente / Categorias	VIGENTE 1º T.A.			ADEQUAÇÕES			PROPOSTO 2º T.A.		
	Total	Banco	Local	Total	Banco	Local	Total	Banco	Local
1. Engenharia e Administração	16.700	16.700	-	3.000	3.000	-	19.700	19.700	-
1.1 Gestão e Supervisão	16.700	16.700	-	3.000	3.000	-	19.700	19.700	-
2. Custos Diretos	313.000	183.000	130.000	3.050	3.050	-	309.950	179.950	130.000
2.1 Fortalecimento Institucional	20.000	20.000	-	-	-	-	20.000	20.000	-
2.2 Obras e Equipamentos	278.000	148.000	130.000	5.250	5.250	-	272.750	142.750	130.000
2.2 Sustentabilidade Ambiental e Social	15.000	15.000	-	2.200	2.200	-	17.200	17.200	-
3. Custos Associados	300	300	-	50	50	-	350	350	-
3.1 Auditoria, Avaliação e Monitoramento	300	300	-	50	50	-	350	350	-
4. Sem Alocação Específica	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.1 Contingências	-	-	-	-	-	-	-	-	-
A. TOTAL POR FONTE	330.000	200.000	130.000	-	-	-	330.000	200.000	130.000

4. Principais Políticas Contábeis

4.1 Base contábil de recebimento e pagamentos

As Informações 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 base contábil difere das NICSP, segundo as quais as transações devem ser registradas na medida em que incorrerem, e não quando de seu pagamento.

4.2 Unidade Monetária

Os registros do Programa 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 específica do banco comercial, utiliza-se a taxa de câmbio vigente na data do desembolso. Quanto às despesas efetuadas, a equivalência é calculada com a 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 gastos a débito de Empréstimo e de reconhecimento de gastos a débito de Aporte Local, aplicar-se-á a taxa de câmbio vigente na data de apresentação da solicitação ao Banco, conforme cláusula 3.05 da Parte Específica e artigo 4.9 a (i) das Normas Gerais do Contrato.



4.3 Origens dos recursos

Registrados no exercício de acordo com os respectivos recebimentos.

4.4 Aplicações de recursos

Os recursos aplicados no Programa são registrados em contas específicas, ao seu valor de custo em reais, quando do seu efetivo pagamento.

4.5 Empréstimos

Em contrapartida dos recursos recebidos é registrado o respectivo passivo, na conta de empréstimo, que é atualizado monetariamente, de acordo com os dispositivos do Contrato de Empréstimo nº 2901/OC – BR.

4.6 Fluxo de Caixa

As origens e aplicações de recursos, mencionadas nos itens acima, bem como a demonstração dos investimentos do Programa foram elaboradas com base nos recebimentos e pagamentos.

5. Fundos Disponíveis

Os fundos disponíveis, referente aos recursos BID, em 31 de dezembro de 2020 estão depositados nas contas bancárias do Programa e incluem os rendimentos de aplicações financeiras.

Conciliação dos Recursos BID	Em R\$ 31/12/2020	Em US\$ 31/12/2020
		4,1680
I. Contas Bancárias		
I.1 Conta Bancaria nº 10.870-7 / Agência 3234-4	31.907.409,29	7.655.328,53
Conta corrente	9.998,80	2.398,96
Investimentos Financeiros	31.897.410,49	7.652.929,58
I.2 Conta Bancaria nº 11.095-7 / Agência 3234-4	1.119,55	268,61
Conta corrente	0,00	0,00
Investimentos Financeiros	1.119,55	268,61
I.3 Conta Única	26.844.356,00	6.326.497,86
Conta Única SEFAZ	26.434.489,17	6.342.247,88
Ganhos em reais com os reembolsos 02, 06 e 21 (*)	425.769,85	0,00
Conciliação do saldo em 31.12.2020 (**)	-15.903,02	-15.750,02
Saldo disponível em 31.12.2020	58.752.884,84	13.982.095,00

(*) No quadro abaixo informamos os ganhos/perdas efetuados com os reembolsos nºs 02, 06 e 21.



Nº Reembolso	Valor em R\$ no envio	Taxa data do envio	Valor em Dólar	Taxa da Internalização	valor em Reais Recebido	Ganho/perda na internalização em Reais
2	11.771.476,17	2,5843	4.554.996,00	2,6750	12.184.614,31	413.138,14
6	1.155.443,68	3,1677	364.757,93	3,1615	1.153.182,18	-2.261,50
21	1.334.129,21	3,7086	359.739,31	3,7500	1.349.022,42	14.893,21
Total do Ganho			5.279.493,24		14.686.818,91	425.769,85

(**) Conciliação do saldo em 31.12.2020.

Conciliação do saldo em 31.12.2020		R\$	US\$
Parte reemb. a ser transferido para a Compesa; Rend. Aplic.financ. c/c11.095-7		-533.286,02	-127.947,70
Rendimentos de aplicação financeira na conta 10.870-7		-192.083,81	-46.085,37
Tarifas bancárias ref. Ao período de dez/18 a dez/20		8.619,37	2.067,99
Saldo da conta D		700.847,44	156.215,06
Soma		-15.903,02	-15.750,02

6. Redimentos de Aplicação Financeiras

Ano	Conta Corrente 10.870-7	Conta Corrente 11.095-7	Total Rendimentos R\$	Total Rendimentos US\$	Taxa	Data Conversão
2014	184.659,54	342,45	185.001,99	69.664,86	2,6556	31.12.14
2015	163.295,91	1.163,62	164.459,53	42.123,75	3,9042	31.12.15
2016	520.774,67	132,06	520.906,73	159.860,90	3,2585	31.12.16
2017	700.855,04	57,34	700.912,38	211.922,47	3,3074	31.12.17
2018	540.252,14	24,26	540.276,40	139.454,96	3,8742	31.12.18
2019	339.001,67	22,38	339.024,05	84.122,99	4,0301	31.12.19
2020	83.520,44	5,50	83.525,94	16.074,74	5,1961	31.12.20
Total	2.532.359,41	1.747,61	2.534.107,02	723.224,65		

Receita Antecipada para pago CP Adicional	73.329,44	18.927,64
--	------------------	------------------

Total da Receita	2.607.436,46	742.152,29
-------------------------	---------------------	-------------------

Pagamentos Contrapartida Adicional	Total Pago R\$	Total Pago US\$
2017 (CP Adicional Justificada - Desemb. 020)	583.127,99	183.514,88
2018 (CP Adicional Justificada - Desemb. 020)	13.702,67	3.796,60
2019 (CP Adicional Justificada - Desemb. 036)	1.584.310,30	388.778,28
Total Pago	2.181.140,96	576.089,76

Saldo final de Rendimentos em 31.12.20	426.295,50	166.062,53
---	-------------------	-------------------

Valor final no DFC	426.295,50	101.164,52
---------------------------	-------------------	-------------------

Variação Cambial	0,00	64.898,01
-------------------------	-------------	------------------

Durante o período de 20.08.14 a 31.12.20 foram registradas receitas provenientes de rendimentos de aplicação financeira no total de R\$ 2.534.107,02.

Conforme CBR 4236/2017, esses recursos poderão ser utilizados para complementar o pagamento das despesas de desapropriação necessárias ao andamento das obras dos Sistemas de Esgotamento Sanitário de Gravatá, Escada, Sanharó e Caruaru.



Esses recursos devem estar devidamente justificados, até o final do Programa, como aporte suplementar de contrapartida.

Em 2018, houve uma antecipação por parte da COMPESA, para pagamento das desapropriações no valor de R\$ 73.329,44.

7. Adiantamentos (Antecipados) pendentes de justificação

Em 31 de dezembro de 2020, o saldo pendente de justificação ao BID é de US\$ 18.988.293,23, e está representado em parte na solicitação de desembolso a ser apresentada e o restante depositado nas contas bancárias do projeto:

Descrição	US\$
1. Solicitação de Desembolso a ser apresentada (Sol. 43)	5.006.198,23
2. Saldo Bancário	13.982.095,00
4. Total (1 a 3)	18.988.293,23
5. Saldo pendente de justificativa	18.988.293,23
6. Diferença (4 - 5)	0,00

8. Adiantamentos (Antecipados) e justificativas

	US\$
1. Saldo de Adiantamentos no início do Exercício (01.01.2020)	39.931.201,68
2. (-) Adiantamentos legalizados durante o exercício	-20.942.908,45
3. (+) Adiantamentos recebidos	0,00
4. (=) Saldo de Adiantamentos no encerramento do Exercício	18.988.293,23
5. Saldo das contas bancárias do Programa	13.982.095,00
6. (-) Gastos Pendentes de Apresentação ao Banco até 31/12/2020	5.006.198,23
7. (=) Total de Adiantamentos Pendentes de Apresentação ao BID	18.988.293,23
8. (7 - 4) Diferença	0,00

9. Juros / Comissão de Crédito

Juros

Conforme a cláusula 1.06 das Disposições Especiais e artigo 3.03 das Normas Gerais do Contrato de Empréstimo, o Mutuário deve pagar, semestralmente, juros sobre os saldos devedores do financiamento a uma taxa que será determinada de acordo com o referido artigo 3.03. Conforme documento enviado ao mutuário, foram pagas as quantias abaixo em dólar.



Comissão de Crédito

Em conformidade com o disposto na cláusula 1.07 das Disposições Especiais e artigo 3.04, 3.05 e 3.07 das Normas Gerais, o Mutuário deve pagar, semestralmente uma comissão de crédito que não excederá a 0,75% ao ano sobre o saldo não desembolsado do financiamento, a vigorar 60 dias após a assinatura do Contrato de Empréstimo.

Data	Juros	Comissão de Crédito	Principal
	US\$	US\$	US\$
15/05/2020	1.918.941,21	138.493,12	4.049.895,42
15/11/2020	864.727,91	138.320,23	4.049.895,42
	2.783.669,12	276.813,35	8.099.790,84

10. Fundos de Contrapartida Nacional

O Governo do Estado de Pernambuco assumiu o compromisso de contribuir com a importância de US\$ 130.9 milhões, como contrapartida local. Até 31 de dezembro de 2020, o Governo investiu o valor de US\$ 48.3 milhões, equivalente a 37% do total comprometido.

11. Ajuste de exercícios anteriores

O Demonstrativo de Fluxo de Caixa 2020 destaca o valor de US\$ 16.638,58 na contrapartida, como recursos recebidos, assim como desembolsos efetuados na linha ajuste de exercícios anteriores.

Em relação a contrapartida, consideramos sempre como recursos recebidos os valores pagos no exercício. Em 2019 houve pagamentos de contrapartida pendentes de justificativa no valor de R\$ 52.248,47, que correspondem a US\$ 16.638,58.

Esse valor refere-se a fatura 1292 da Sanea Empreendimentos Proj.Consultoria, e foi convertido a taxa de R\$ 3,1402.

Portanto, na Demonstração de Fluxo de Caixa, no exercício de 2019, o referido valor ficou classificado como pagamento pendente de justificativa. No mesmo demonstrativo no exercício de 2020, tendo sido justificado, foi registrado na linha desembolsos efetuados durante o período, e ao mesmo tempo em negativo na linha ajustes de exercício anteriores para não ocorrer duplicidade de valor.

12. Aquisição de Bens e Serviços

Foram adquiridos para o Programa durante o exercício equipamentos de grande e de pequeno porte, bem como execução de serviços, conforme relação abaixo:

Aquisição de móveis corporativos para os laboratórios regionais, de água e esgoto da GNR Ipojuca, para almoxarifados e núcleo de manutenção de Belo Jardim, laboratórios regionais de água de Belo Jardim e de esgoto de Caruaru, laboratórios centrais de água e esgoto e núcleos regionais de Caruaru e Belo Jardim, notebooks, desktops, Micro desk dell, mouse, teclado, monitores, tablets.



Aquisição de registros, válvulas de controle de vazão e pressão, ventosas, Bomba submersível Flygt, Motobomba Centrífuga Submersível, Medidor de PH Portatil (Conf. NTC -244), Autoclave Digital Automático, Gabinete de observação de amostras sob incidência de luz UV, seladora Eletrônica p/Distribuir e selar amostras água em cartelas, Conj Bomba KSB KRT E100-251, Funil de Buchneer 55mm, Base anti-vibratória p;balança, cone de Inhoff plástico, 1000ml, Bastão Plástico diam,10mm, Cápsula de porcelana 115mm, Barrelete PVC 10L. Vidro de Relógio 10cm, Rocadeiras a Combustão Potência 130W Cilindrada de Motor 30,8 CM3, Medidor de DBO por RESPIROMETRIA, Destilador de Água Tipo Pilsen e Banho Maria de 8 bocas Microprocessado, Capela para bancada média para gases corrosivos e/ou agressivos ao meio ambiente (Conforme NTC-252), Balança analítica digital (Conforme NTC-248), Sistema de medição de oxigênio (Conforme NTC-264), agitador tipo vórtex para tubos de centrifugação e agitador magnético sem aquecimento, Balança analítica digital, Funil de Buchneer 55mm, Dessecador, borosilicato 300mm, Base anti-vibratória p;balança, Base anti-vibratória p;balança, Barrilete PVC 10L, Funil de Buchneer 55mm, Base anti-vibratória p;balança, Barrilete PVC 10L, Funil de Buchneer 55mm, Dessecador, borosilicato 300mm, Base anti-vibratória p;balança, cone de Inhoff plástico 1000ml, Rocadeira a Combustão Potência 130W Cilindrada de Moto, purificador para água ultrapura, Válvulas de Gaveta Flange, Espectrofotometro ultravioleta para o Laboratório Regional de Esgoto de Caruaru, sistema de Desinfecção de UV 3000 plus para ETE, Aquisição de Equipamentos (Bombas), Aquisição de receptor geodésico de dupla frequência (GPS), Sistema de cromatografia gasosa para o Laboratório Central de água e esgoto, analisadores para óleos e graxas, estufas de esterilização e estufas bacteriológicas, Equipamentos montado sobre caminhão para limpeza e hidrojetamento a alta pressão de ramais de esgoto através de mini jatos, veículos leve com carroceria de madeira para desobstrução, limpeza e sucção de esgoto, veículos tipo pick-up branco 0 km.

13. Categorias de Inversão

Os quadros abaixo apresentam os recursos em dólares e em reais aplicados no programa até 31 de dezembro de 2020.

US\$

Categorias e Subcategorias de Investimento segundo o Contrato/Convênio	BID	Aporte Local	Total
1. Engenharia e Administração	15.352.155,56	-	15.352.155,56
1.1 Gestão e Supervisão	15.352.155,56	-	15.352.155,56
2. Custos Diretos	115.410.479,37	48.377.631,40	163.788.110,77
2.1 Fortalecimento Institucional	19.077.490,41	-	19.077.490,41
2.2 Obras e Equipamentos	86.517.252,28	48.377.631,40	134.894.883,68
2.2 Sustentabilidade Ambiental e Social	9.815.736,68	-	9.815.736,68
3. Custos Associados	227.873,31	-	227.873,31
3.1 Auditoria, Avaliação e Monitoramento	227.873,31	-	227.873,31
A. TOTAL POR FONTE	130.990.508,24	48.377.631,40	179.368.139,64

R\$

Categorias e Subcategorias de Investimento segundo o Contrato/Convênio	BID	Aporte Local	Total
1. Engenharia e Administração	54.048.893,09	-	54.048.893,09
1.1 Gestão e Supervisão	54.048.893,09	-	54.048.893,09
2. Custos Diretos	413.624.236,12	175.897.847,88	589.522.084,00
2.1 Fortalecimento Institucional	59.858.183,52	-	59.858.183,52
2.2 Obras e Equipamentos	316.906.409,37	175.897.847,88	492.804.257,25
2.2 Sustentabilidade Ambiental e Social	36.859.643,13	-	36.859.643,13
3. Custos Associados	810.610,34	-	810.610,34
3.1 Auditoria, Avaliação e Monitoramento	810.610,34	-	810.610,34
A. TOTAL POR FONTE	468.483.739,55	175.897.847,88	644.381.587,43



14. Desembolsos Efetuados

Quadro – Desembolsos e Justificativas apresenta os desembolsos efetuados pelo programa e as aprovações pelo BID. Até o final do exercício de 2020 foram realizados os seguintes desembolsos:

US\$				
Nº Solicitação	Adiantamento	Reembolso	Justificativa	Saldo a Justificar
1	3.206.000,00			3.206.000,00
2		4.554.996,00	4.554.996,00	3.206.000,00
3			2.476.811,99	729.188,01
4			199.463,30	529.724,71
5	2.660.000,00			3.189.724,71
6		364.757,93	364.757,93	3.189.724,71
7			2.683.301,03	506.423,68
8	8.000.000,00			8.506.423,68
9			1.563.935,38	6.942.488,30
10			1.657.059,25	5.285.429,05
11			3.586.528,16	1.698.900,89
12	19.000.000,00			20.698.900,89
13			2.822.088,40	17.876.812,49
14			10.528.092,45	7.348.720,04
15			3.458.075,34	3.890.644,70
16	20.000.000,00			23.890.644,70
17			2.243.078,63	21.647.566,07
18			3.408.707,75	18.238.858,32
19			2.788.701,27	15.450.157,05
20			4.566.187,41	10.883.969,64
21		359.739,31	359.739,31	10.883.969,64
22			6.183.532,71	4.700.436,93
23	58.000.000,00			62.700.436,93
24			9.526.087,83	53.174.349,10
25			6.535.100,06	46.639.249,04
26			5.427.143,85	41.212.105,19
27			3.005.470,83	38.206.634,36
28			5.269.579,17	32.937.055,19
29			4.745.471,26	28.191.583,93
30			3.826.920,52	24.364.663,41
31			4.226.462,89	20.138.200,52
32			1.793.364,37	18.344.836,15
33			1.246.432,77	17.098.403,38
34			4.921.494,73	12.176.908,65
35	28.827.110,00			41.004.018,65
36			1.072.816,97	39.931.201,68
37			3.688.540,76	36.242.660,92
38			4.287.900,27	31.954.760,65
39			2.670.615,09	29.284.145,56
40			1.939.170,84	27.344.974,72
41			3.261.098,52	24.083.876,20
42			5.095.582,97	18.988.293,23
	139.693.110,00	5.279.493,24	125.984.310,01	18.988.293,23

Em janeiro de 2021, foi enviada ao BID a Justificativa nº 43, correspondente aos gastos efetuados até 31.12.2020 no valor de US\$ 5.006.198,23.

Quadro – Conciliação dos recursos recebidos e aplicados:

US\$	
Adiantamentos Recebidos	139.693.110,00
Reembolsos	5.279.493,24
Total Recursos Recebidos	144.972.603,24
Justificados até 31.12.20	125.984.310,01
Justificativa 043 (Pendente)	5.006.198,23
Total Justificado	130.990.508,24
Saldo nas contas do Programa	13.982.095,00



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

O Quadro – Conciliação as Demonstrações Básicas em US\$ e em R\$, identifica as possíveis diferenças entre os recursos recebidos e os pagamentos realizados aos fornecedores do programa.

US\$

DESCRIÇÃO	BID	LOCAL	TOTAL
Demonstração de Fluxos de Caixa			
(Desembolsos Efetuados/Gastos)	130.990.508,24	48.377.631,40	179.368.139,64
Demonstrativo de Investimentos	130.990.508,24	48.377.631,40	179.368.139,64
Diferença	0,00	0,00	0,00

R\$

DESCRIÇÃO	BID	LOCAL	TOTAL
Demonstração de Fluxos de Caixa			
(Desembolsos Efetuados/Gastos)	468.483.739,55	175.897.847,88	644.381.587,43
Demonstrativo de Investimentos	468.483.739,55	175.897.847,88	644.381.587,43
Diferença	0,00	0,00	0,00

16. Conciliação dos registros do programa com os registros do BID

O Quadro – Conciliação LMS e investimentos do Programa identifica as possíveis diferenças entre os recursos investidos pelo Executor e apresentados no LMS-1 “Executive Financial Summary”, do BID, por categorias de inversão. Sendo assim, é possível identificar os recursos já realizados mais que ainda se encontravam pendentes de justificativa ao Banco em 31.12.20. Em janeiro de 2021, foi enviada ao BID o valor de US\$ 5.006.198,23 (cinco milhões, seis mil, cento e noventa e oito dólares e vinte e três centavos), através da justificativa nº 43.

US\$

Descrição	Investimentos do Programa	LMS 1 Disbursed Amount 31.12.20	Justificativa nº 43 - Enviada em jan/21
1. Engenharia e Administração	15.352.155,56	14.856.307,90	495.847,66
1.1 Gestão e Supervisão	15.352.155,56	14.856.307,90	495.847,66
2. Custos Diretos	115.410.479,37	110.944.900,05	4.465.579,32
2.1 Fortalecimento Institucional	19.077.490,41	18.969.962,53	107.527,88
2.2 Obras e Equipamentos	86.517.252,28	83.734.968,94	2.782.283,34
2.2 Sustentabilidade Ambiental e Social	9.815.736,68	8.239.968,58	1.575.768,10
3. Custos Associados	227.873,31	183.102,06	44.771,25
3.1 Auditoria, Avaliação e Monitoramento	227.873,31	183.102,06	44.771,25
4. Sem Alocação Específica	-	-	-
4.1 Contingências	-	-	-
A. TOTAL POR FONTE	130.990.508,24	125.984.310,01	5.006.198,23



17. Conciliação do Passivo a favor do BID

Conciliação entre o montante registrado no campo “Disbursed life” do WLMS-1 e o registrado no campo “Recursos Recebidos – BID”, da Demonstração do Fluxo de Caixa.

US\$	
1. Passivo a favor do BID	144.972.603,24
1.1 Valores desembolsados e justificados	125.984.310,01
1.2 saldo em conta bancária a aplicar	13.982.095,00
1.3 Fundos utilizados pendentes de justificativa ao BID	5.006.198,23
1.4. Outros	-
2. Saldo disponível de empréstimo no LMS	18.988.293,23
3. Contrato de empréstimo original	200.000.000,00
4. Saldo a desembolsar (4-1)	55.027.396,76

18. Contingências

Não se aplica até o exercício findo em 31 de dezembro de 2020.

19. Eventos Subsequentes

Conforme destacado no Relatório de Informações Financeiras do ciclo anterior, as principais obras do Programa foram paralisadas entre os meses de março e abril de 2021, tendo os seus respectivos contratos formalmente suspensos, em decorrência dos efeitos da pandemia de COVID-19, que se instalou no país.

Após 4 meses, período programado para o encerramento das suspensões contratuais e no momento em que a pandemia parecia recuar, o que ocorreu entre meses de setembro e novembro do ano último ano, aos poucos, as obras foram sendo retomadas. Acontece que, naquele momento, como um dos muitos efeitos adversos da pandemia, a economia do Estado de Pernambuco e do país encontrava-se em situação bastante adversa, com elevados índices de desemprego e uma crise instalada no setor da construção civil.

Tal situação gerou uma série de complicadores que impactaram diretamente na retomada das obras do Programa. Mesmo com o total replanejamento as ações, o processo de remobilização dos empreendimentos demandou mais esforços do que se imaginava, sobretudo em razão das dificuldades financeiras, em que se encontravam a maior parte das contratadas. Um outro significativo impacto naquele momento, decorrente também da crise do mercado (e da economia em geral), foi um aumento significativo dos preços dos insumos da construção civil, com destaque para o cimento e para aço.

Diante das dificuldades mencionadas, as obras apresentaram uma performance pouco satisfatório para período, o que ensejou, inclusive, o aditamento do prazo do Programa, em mais 12 (doze) meses. Cabe destacar que o processo de formalização do aditivo do contrato de empréstimo encontra-se em curso e deve levar o Programa até 07 de fevereiro de 2022.



As obras representam uma significativa parcela do orçamento do Programa, e tais dificuldades levaram, obrigatoriamente, ao replanejamento das metas físicas e financeiras do PSA Ipojuca, postergando, inclusive, os prazos previstos para o atingimento de gatilhos financeiros, necessários aos novos pedidos de desembolso.

20. Outras Considerações

Informamos que o quadro apresentado em real, referente aos investimentos acumulados, foi convertido utilizando-se o orçamento do contrato de empréstimo pela taxa de R\$ 5,1961, dólar do dia 31.12.2020.



Anexo I - Procedimentos dos auditores independentes aplicados sobre as informações financeiras básicas de 31 de dezembro de 2020

1. População e amostra dos testes de auditoria

a) Critérios de seleção

O critério de seleção utilizado para a amostra das despesas referente ao exercício findo em 31 de dezembro de 2020 foi o de relevância dos valores;

b) Despesas examinadas

Encontra-se no item 4, deste anexo, a relação das despesas examinadas pela empresa de auditoria.

c) Cobertura dos testes da empresa de auditoria por Solicitação de Desembolso

Efetuamos a proporção da materialidade por base de seleção, tomando por base o total de desembolsos, conforme racional apresentado abaixo:

Em U\$

Composição do saldo	Desembolsos incorridos (US\$)	Valores testados (US\$)	Cobertura
Base justificada	20.942.908,45	10.322.223,33	49%
Base pendente de justificativa	5.143.783,35	2.042.935,41	40%
Total	26.086.691,80	12.365.158,74	89%

Em R\$

Composição do saldo	Desembolsos incorridos (R\$)	Valores testados (R\$)	Cobertura
Base justificada	82.987.427,14	40.832.198,42	49%
Base pendente de justificativa	21.582.805,63	8.517.991,21	39%
Total	104.570.232,77	49.350.189,63	89%

2. Procedimentos efetuados pela empresa de auditoria para avaliação do ambiente de controles internos

Para as atividades de controle interno, foram efetuados os seguintes procedimentos:

- Avaliados os procedimentos de controle manuais ou computadorizados destinados a assegurar a integridade dos lançamentos contábeis.
- Avaliadas as políticas e procedimentos de controles internos definidos pela alta administração, BID e do órgão executor.
- Elaboração detalhada de fluxo da operação, com base em entrevistas, manuais normativos ou descrições de processos.
- Avaliação para os componentes relevantes de cada etapa do fluxo da operação, identificando os controles-chave que podem proporcionar maior satisfação de auditoria, bem como eventuais riscos no processo.
- Testes para todos os controles-chave identificados, com base em amostras tendo como finalidade a obtenção de satisfação de auditoria sobre objetivos tais como: autorização, valor correto, integridade, valorização, período certo e existência.



Anexo I - Procedimentos dos auditores independentes aplicados sobre as informações financeiras básicas de 31 de dezembro de 2020

3. Procedimentos efetuados pela empresa de auditoria para análise dos desembolsos e processos de aquisições

Para os itens testados, foram efetuados os seguintes procedimentos:

- Inspeção a documentação suporte dos desembolsos, atentando para sua descrição de acordo com a natureza do gasto, seu registro e seu arquivamento;
- Verificação da taxa de câmbio utilizada para registro dos desembolsos realizados no período;
- Verificação da existência de pagamentos duplicados de uma fatura ou de um contrato de fornecedores de bens ou serviços;
- Verificação se os procedimentos de seleção e contratação de serviços foram efetuados de acordo com os procedimentos previstos no contrato de empréstimo e no regulamento operacional do projeto;
- Verificação da inexistência de pagamentos considerados indevidos pelo Banco;
- Verificação se as solicitações de desembolso foram elaboradas de acordo com o Guia para preparação de pedidos de desembolso;
- Verificação se os cálculos aritméticos das solicitações de desembolso estavam corretos; e
- Verificação da não objeção do BID nas autorizações de licitações apresentadas.

4. Relação das despesas examinadas pela empresa de auditoria

Justificados

Conceito do gasto e nome do recebedor	Nº de referência da nota fiscal	Data de pagamento	Valor em R\$	Valor em US\$
SIEMENS LTDA-AQUISIÇÃO	1/175207	17/01/2020	2.462.269,18	650.533,47
COMPANHIA ENERGETICA DE	1289003	15/09/2020	2.175.000,00	521.833,01
FLAMAC INCORPORACAO E	U/2162	26/12/2019	2.151.479,99	568.422,72
NOVA ANALITICA IMP E EXP	1/103576	30/09/2020	1.331.044,29	319.348,44
CONSÓRCIO FLAMAC / FHR	U/2201	27/10/2020	1.225.974,14	294.139,67
FLAMAC INCORPORACAO E	U/2183	12/08/2020	1.093.622,07	262.385,33
SANEVIX ENGENHARIA LTDA-	U/3808	07/01/2020	1.055.725,50	278.923,51
SCAVE SERVIÇOS DE	U/1927	27/10/2020	1.034.189,94	248.126,19
SCAVE SERVIÇOS DE	U/1913	30/09/2020	1.024.259,41	245.743,62
PROMINAS BRASIL	0/21716	16/09/2020	955.000,00	229.126,68
PROMINAS BRASIL	0/21717	16/09/2020	955.000,00	229.126,68
PROMINAS BRASIL	0/21268	16/09/2020	942.000,00	226.007,68
SCAVE SERVIÇOS DE	U/1807	26/12/2019	818.002,38	216.116,88
PLÍNIO CAVALCANTI & CIA LTDA.-	U/2626	10/07/2020	771.189,65	185.026,31
SCAVE SERVIÇOS DE	U/1790	26/12/2019	700.200,41	184.993,50
SCAVE SERVIÇOS DE	U/1912	30/09/2020	692.985,51	166.263,32
VCW VALVULAS INDUSTRIA,	1/11519	27/12/2019	668.859,92	176.713,32
SENHA ENGENHARIA &	U/355	21/10/2020	656.532,27	157.517,34
HYDROSTEC TECNOLOGIA E	1/10328	12/02/2020	654.275,35	172.860,07
HYDROSTEC TECNOLOGIA E	1/10329	12/02/2020	654.275,35	172.860,07
HYDROSTEC TECNOLOGIA E	1/10330	12/02/2020	654.275,35	172.860,07
HYDROSTEC TECNOLOGIA E	1/10327	12/02/2020	654.275,35	172.860,07
CONSTRUTORA SAGA LTDA.-	168	09/07/2020	634.691,11	152.277,14
SCAVE SERVIÇOS DE	U/1838	28/02/2020	627.099,27	165.680,12
FLAMAC INCORPORACAO E	U/2185	15/05/2020	617.744,52	148.211,26



Companhia Pernambucana de Saneamento - COMPESA
(Programa de Saneamento Ambiental na Bacia do Rio Ipojuca – PSA/Ipojuca)
Banco Interamericano de Desenvolvimento

Anexo I - Procedimentos dos auditores independentes aplicados sobre as informações financeiras básicas de 31 de dezembro de 2020

Conceito do gasto e nome do receptor	Nº de referência da nota fiscal	Data de pagamento	Valor em R\$	Valor em US\$
FLAMAC INCORPORACAO E	U/2157	24/12/2019	558.606,39	147.584,25
SCAVE SERVIÇOS DE	U/1820	31/01/2020	526.869,53	139.199,35
HYDROSTEC TECNOLOGIA E	1/10275	27/12/2019	513.943,30	135.784,23
HYDROSTEC TECNOLOGIA E	1/10276	27/12/2019	513.943,30	135.784,23
FLAMAC INCORPORACAO E	U/2172	28/02/2020	510.265,81	134.812,63
SCAVE SERVIÇOS DE	U/1835	27/02/2020	507.813,18	134.164,64
SANEVIX ENGENHARIA LTDA-	U/3859	23/01/2020	497.832,16	131.527,65
SCAVE SERVIÇOS DE	U/1867	22/06/2020	475.874,38	114.173,32
CONSÓRCIO CONSTRUTOR	U/158	22/06/2020	444.354,82	106.611,04
FLAMAC INCORPORACAO E	U/2163	26/12/2019	429.865,81	113.570,89
CBS-CONSTRUTORA BAHIANA	U/2111	30/09/2020	417.839,06	100.249,29
FLAMAC INCORPORACAO E	U/2178	22/04/2020	383.875,31	101.420,16
SANEVIX ENGENHARIA LTDA-	U/3881	02/03/2020	373.374,12	98.645,74
CONSÓRCIO MCRI/CONCREMAT	U/102143	04/03/2020	373.292,07	98.624,06
CONSÓRCIO MCRI/CONCREMAT	U/101303	31/01/2020	370.982,42	98.013,85
CONSTRUTORA SAGA LTDA-	148	27/12/2019	364.692,56	96.352,06
CONSTRUTORA SAGA LTDA -	U/166	02/03/2020	352.950,48	93.249,80
CBS-CONSTRUTORA BAHIANA	U/2124	27/10/2020	351.657,41	84.370,78
FLAMAC INCORPORACAO E	U/2191	10/07/2020	350.796,77	84.164,29
SCAVE SERVIÇOS DE	U/1848	17/04/2020	350.000,00	92.470,28
FLAMAC INCORPORACAO E	U/2176	17/04/2020	350.000,00	92.470,28
CBS-CONSTRUTORA BAHIANA	U/1825	02/01/2020	348.412,32	92.050,81
PLÍNIO CAVALCANTI & CIA LTDA.-	U/2625	19/08/2020	341.480,32	81.929,06
A B L ENGENHARIA COMERCIO E	1145	22/09/2020	339.195,22	81.380,81
CONSÓRCIO MCRI/CONCREMAT	U/100576	26/12/2019	331.603,34	87.609,87
CBS-CONSTRUTORA BAHIANA	U/1901	17/04/2020	327.020,99	86.399,20
SCAVE SERVIÇOS DE	U/1817	23/01/2020	324.415,12	85.710,73
CBS-CONSTRUTORA BAHIANA	U/1897	10/03/2020	316.783,65	83.694,49
CONSTRUTORA SAGA LTDA -	U/182	15/07/2020	255.608,98	61.326,53
CONCREMAT ENGENHARIA E	U/100660	26/12/2019	233.070,98	61.577,54
TPF ENGENHARIA LTDA-IPOJUCA	9364	26/12/2019	172.325,40	45.528,51
CONSÓRCIO PROINTEC / PBLM /	U/206	28/10/2020	141.628,16	33.979,88
CBS-CONSTRUTORA BAHIANA	U/1954	15/05/2020	140.842,39	33.791,36
FLAMAC INCORPORACAO E	U/2189	13/07/2020	140.278,04	33.655,96
SCAVE SERVIÇOS DE	U/1864	15/05/2020	139.616,68	36.886,84
FLAMAC INCORPORACAO E	U/2171	04/03/2020	138.955,58	36.712,17
UNIVERSO EMPREENDIMENTOS	U/1555	15/05/2020	137.488,29	36.324,52
ALPAX COMERCIO DE	1/308799	30/09/2020	137.480,00	32.984,64
ALPAX COMÉRCIO DE	1/308798	30/09/2020	137.480,00	32.984,64
SAINT-GOBAIN CANALIZACAO	0/10547	13/08/2020	133.560,00	32.044,15
SAINT-GOBAIN CANALIZACAO	0/10548	28/08/2020	133.560,00	32.044,15
SAINT-GOBAIN CANALIZACAO	0/9996	28/08/2020	130.584,00	31.330,13
CONSÓRCIO CONSTRUTOR	U/158	15/05/2020	100.000,00	23.992,32
INHALT SOLUCOES EM	1497	09/04/2020	86.468,55	22.845,06
A B L ENGENHARIA COMERCIO E	1051	09/04/2020	77.930,42	20.589,28
CONSÓRCIO PROINTEC / PBLM /	U/203	09/09/2020	69.886,65	16.767,43
CORR PLASTIK NORDESTE	1/49162	23/06/2020	66.405,60	15.932,25
CONSÓRCIO ABF / ACQUA-PLAN	U/29084	26/12/2019	62.046,64	16.392,77
CONSÓRCIO CONSTRUTOR	U/169	15/05/2020	60.960,94	14.625,95
CONSÓRCIO ABF / ACQUA-PLAN	GFH DESP	26/12/2019	53.470,10	14.126,84



Companhia Pernambucana de Saneamento - COMPESA
(Programa de Saneamento Ambiental na Bacia do Rio Ipojuca – PSA/Ipojuca)
Banco Interamericano de Desenvolvimento

Anexo I - Procedimentos dos auditores independentes aplicados sobre as informações financeiras básicas de 31 de dezembro de 2020

Conceito do gasto e nome do receptor	Nº de referência da nota fiscal	Data de pagamento	Valor em R\$	Valor em US\$
FLAMAC INCORPORACAO E	U/2157	24/12/2019	558.606,39	147.584,25
SCAVE SERVIÇOS DE	U/1820	31/01/2020	526.869,53	139.199,35
HYDROSTEC TECNOLOGIA E	1/10275	27/12/2019	513.943,30	135.784,23
HYDROSTEC TECNOLOGIA E	1/10276	27/12/2019	513.943,30	135.784,23
FLAMAC INCORPORACAO E	U/2172	28/02/2020	510.265,81	134.812,63
SCAVE SERVIÇOS DE	U/1835	27/02/2020	507.813,18	134.164,64
SANEVIX ENGENHARIA LTDA-	U/3859	23/01/2020	497.832,16	131.527,65
SCAVE SERVIÇOS DE	U/1867	22/06/2020	475.874,38	114.173,32
CONSORCIO CONSTRUTOR	U/158	22/06/2020	444.354,82	106.611,04
FLAMAC INCORPORACAO E	U/2163	26/12/2019	429.865,81	113.570,89
CBS-CONSTRUTORA BAHIANA	U/2111	30/09/2020	417.839,06	100.249,29
FLAMAC INCORPORACAO E	U/2178	22/04/2020	383.875,31	101.420,16
SANEVIX ENGENHARIA LTDA-	U/3881	02/03/2020	373.374,12	98.645,74
CONSORCIO MCRIT/CONCREMAT	U/102143	04/03/2020	373.292,07	98.624,06
CONSORCIO MCRIT/CONCREMAT	U/101303	31/01/2020	370.982,42	98.013,85
CONSTRUTORA SAGA LTDA-	148	27/12/2019	364.692,56	96.352,06
CONSTRUTORA SAGA LTDA -	U/166	02/03/2020	352.950,48	93.249,80
CBS-CONSTRUTORA BAHIANA	U/2124	27/10/2020	351.657,41	84.370,78
FLAMAC INCORPORACAO E	U/2191	10/07/2020	350.796,77	84.164,29
SCAVE SERVIÇOS DE	U/1848	17/04/2020	350.000,00	92.470,28
FLAMAC INCORPORACAO E	U/2176	17/04/2020	350.000,00	92.470,28
CBS-CONSTRUTORA BAHIANA	U/1825	02/01/2020	348.412,32	92.050,81
PLÍNIO CAVALCANTI & CIA LTDA.-	U/2625	19/08/2020	341.480,32	81.929,06
A B L ENGENHARIA COMERCIO E	1145	22/09/2020	339.195,22	81.380,81
CONSORCIO MCRIT/CONCREMAT	U/100576	26/12/2019	331.603,34	87.609,87
CBS-CONSTRUTORA BAHIANA	U/1901	17/04/2020	327.020,99	86.399,20
SCAVE SERVIÇOS DE	U/1817	23/01/2020	324.415,12	85.710,73
CBS-CONSTRUTORA BAHIANA	U/1897	10/03/2020	316.783,65	83.694,49
CONSTRUTORA SAGA LTDA -	U/182	15/07/2020	255.608,98	61.326,53
CONCREMAT ENGENHARIA E	U/100660	26/12/2019	233.070,98	61.577,54
TPF ENGENHARIA LTDA-IPOJUCA	9364	26/12/2019	172.325,40	45.528,51
CONSORCIO PROINTEC / PBLM /	U/206	28/10/2020	141.628,16	33.979,88
CBS-CONSTRUTORA BAHIANA	U/1954	15/05/2020	140.842,39	33.791,36
FLAMAC INCORPORACAO E	U/2189	13/07/2020	140.278,04	33.655,96
SCAVE SERVIÇOS DE	U/1864	15/05/2020	139.616,68	36.886,84
FLAMAC INCORPORACAO E	U/2171	04/03/2020	138.955,58	36.712,17
UNIVERSO EMPREENDIMENTOS	U/1555	15/05/2020	137.488,29	36.324,52
ALPAX COMERCIO DE	1/308799	30/09/2020	137.480,00	32.984,64
ALPAX COMERCIO DE	1/308798	30/09/2020	137.480,00	32.984,64
SAINT-GOBAIN CANALIZACAO	0/10547	13/08/2020	133.560,00	32.044,15
SAINT-GOBAIN CANALIZACAO	0/10548	28/08/2020	133.560,00	32.044,15
SAINT-GOBAIN CANALIZACAO	0/9996	28/08/2020	130.584,00	31.330,13
CONSORCIO CONSTRUTOR	U/158	15/05/2020	100.000,00	23.992,32
INHALT SOLUCOES EM	1497	09/04/2020	86.468,55	22.845,06
A B L ENGENHARIA COMERCIO E	1051	09/04/2020	77.930,42	20.589,28
CONSORCIO PROINTEC / PBLM /	U/203	09/09/2020	69.886,65	16.767,43
CORR PLASTIK NORDESTE	1/49162	23/06/2020	66.405,60	15.932,25
CONSORCIO ABF / ACQUA-PLAN	U/29084	26/12/2019	62.046,64	16.392,77
CONSORCIO CONSTRUTOR	U/169	15/05/2020	60.960,94	14.625,95
CONSORCIO ABF / ACQUA-PLAN	GFH DESP	26/12/2019	53.470,10	14.126,84
CONSORCIO PROINTEC / PBLM /	U/1936	25/09/2020	41.780,69	10.024,16
CONSORCIO ABF / ACQUA-PLAN	U/29105	29/01/2020	40.516,41	10.704,47
CONSORCIO ABF / ACQUA-PLAN	U/29187	13/07/2020	33.632,07	8.069,11
CORR PLASTIK NORDESTE	1/48841	30/01/2020	33.120,00	8.750,33
CONSORCIO PROINTEC / PBLM /	U/1885	22/06/2020	26.251,89	6.298,44
SOLAB LABORATORIO	1/5757	19/08/2020	25.522,00	6.123,32
CONSORCIO PROINTEC / PBLM /	U/103	13/07/2020	24.519,13	5.882,71
RM MAQUINAS E	1/1909	15/05/2020	23.400,00	6.182,30
RM MAQUINAS E	1/1908	15/05/2020	23.400,00	6.182,30
RM MAQUINAS E	1/1906	22/06/2020	23.400,00	5.614,20
RM MAQUINAS E	1/1905	13/07/2020	23.400,00	5.614,20
RM MAQUINAS E	1/1907	13/07/2020	23.400,00	5.614,20
PROAGUA CONSULTORIA	U/7448	09/04/2020	23.369,50	6.174,24
PLONUS SOLUCOES EM	309	26/12/2019	22.500,00	5.944,52
CONSTRUTORA SAGA LTDA -	U/199	16/10/2020	22.042,91	5.288,61
TIGRE MATERIAIS E SOLUCOES	1/184400	17/04/2020	21.600,00	5.706,74
NILCE HELENA CORDEIRO	U/96	16/10/2020	20.141,77	4.832,48
NILCE HELENA CORDEIRO	U/83	16/03/2020	20.141,77	5.321,47
TIGRE MATERIAIS E SOLUCOES	1/185614	13/07/2020	19.721,52	4.731,65
SULZER PUMPS WASTEWATER	55/24854	02/01/2020	18.999,99	5.019,81
CONSORCIO CONSTRUTOR	U/211	10/07/2020	18.576,59	4.456,96
CONSORCIO ABF / ACQUA-PLAN	U/29148	13/07/2020	18.204,93	4.367,79
CONSORCIO CONCREMAT /	U/99911	24/12/2019	18.128,43	4.789,55
NILCE HELENA CORDEIRO	U/84	22/04/2020	18.008,76	4.757,93
CONSTRUTORA SAGA LTDA-	U/185	12/08/2020	17.960,40	4.309,12
ALDIR PITT DA MESQUITA	74	24/12/2019	17.700,34	4.676,44
ALDIR PITT DA MESQUITA	78	13/01/2020	17.700,34	4.676,44
CONSORCIO CONSTRUTOR	U/162	15/05/2020	17.558,73	4.212,75
CONSORCIO CONCREMAT /	U/99933	24/12/2019	17.459,85	4.612,91
CONSORCIO ABF / ACQUA-PLAN	GFH DESP	26/10/2020	17.307,22	4.152,40



Companhia Pernambucana de Saneamento - COMPESA
(Programa de Saneamento Ambiental na Bacia do Rio Ipojuca – PSA/Ipojuca)
Banco Interamericano de Desenvolvimento

Anexo I - Procedimentos dos auditores independentes aplicados sobre as informações financeiras básicas de 31 de dezembro de 2020

Conceito do gasto e nome do receptor	Nº de referência da nota fiscal	Data de pagamento	Valor em R\$	Valor em US\$
CONSÓRCIO DIAGONAL /	U/533	21/10/2020	17.121,69	4.107,89
CONSÓRCIO DIAGONAL /	U/106	21/10/2020	17.121,67	4.107,89
CORR PLASTIK NORDESTE	0/49186	17/04/2020	17.056,80	4.506,42
CONSÓRCIO CONCREMAT /	U/3412	24/12/2019	16.946,34	4.477,24
CONSÓRCIO CONCREMAT /	U/4064	24/12/2019	16.946,34	4.477,24
CONSÓRCIO DIAGONAL /	U/514	19/08/2020	16.774,12	4.024,50
CONSÓRCIO DIAGONAL /	U/100	19/08/2020	16.774,09	4.024,49
ANTONIO SERGIO CASEIRA	U/32	14/09/2020	15.700,00	3.766,79
ANTONIO SERGIO CASEIRA	U/37	16/10/2020	15.700,00	3.766,79
ANTONIO SERGIO CASEIRA	U/24	16/03/2020	15.700,00	4.147,95
ANTONIO SERGIO CASEIRA	U/25	17/04/2020	15.700,00	4.147,95
CIFRA ENGENHARIA E SERVIÇOS	U/6774	31/01/2020	15.309,49	4.044,78
UNIVERSO EMPREENDIMENTOS	U/1633	19/08/2020	14.962,79	3.589,92
SCAVE SERVIÇOS DE	U/1818	23/01/2020	14.728,43	3.891,26
CONSÓRCIO CONCREMAT /	U/101641	12/03/2020	14.518,09	3.835,69
CONSÓRCIO CONCREMAT /	U/4258	12/03/2020	14.091,10	3.722,88
CONSORCIO FLAMAC / FHR	U/9	04/03/2020	13.990,53	3.696,31
CBS-CONSTRUTORA BAHIANA	U/1954	15/05/2020	13.723,62	3.625,79
XIX LABOR COMERCIAL E	1/700	22/04/2020	13.703,04	3.620,35
IVANIA REGINA PEREIRA DE	3286	10/12/2019	13.613,44	3.596,68
ISABELA DE POSSIDIO	3	13/12/2019	13.613,44	3.596,68
GUILHERME FALCAO TORRES-	3	13/12/2019	13.613,44	3.596,68
KARINA BARROS CARNEIRO	2	18/12/2019	13.613,44	3.596,68
JOSEFA PEREIRA SEBASTIAO-	4	26/12/2019	13.613,44	3.596,68
GUILHERME FALCAO TORRES-	4	13/01/2020	13.613,44	3.596,68
IVANIA REGINA PEREIRA DE	9849	13/01/2020	13.613,44	3.596,68
ISABELA DE POSSIDIO	4	15/01/2020	13.613,44	3.596,68
KARINA BARROS CARNEIRO	3	17/01/2020	13.613,44	3.596,68
JOSEFA PEREIRA SEBASTIAO-	5	23/01/2020	13.613,44	3.596,68
MARISA SIMÕES LAPENDA	U/87	17/04/2020	13.533,42	3.575,54
CONSTRUTORA SAGA LTDA-	U/191	01/10/2020	13.371,58	3.208,15
ANA PAULA HARCHAMBOIS	75	26/12/2019	13.275,26	3.507,33
ANA PAULA HARCHAMBOIS	77	13/01/2020	13.275,26	3.507,33
ANA PAULA HARCHAMBOIS	U/80	11/02/2020	13.275,26	3.507,33
ANA PAULA HARCHAMBOIS	U/87	20/05/2020	13.275,26	3.185,04
ANA PAULA HARCHAMBOIS	U/88	19/06/2020	13.275,26	3.185,04
ANA PAULA HARCHAMBOIS	U/91	20/07/2020	13.275,26	3.185,04
CONSÓRCIO ABF / ACQUA-PLAN	U/29242	27/10/2020	12.151,63	2.915,46
CONSÓRCIO PROINTEC / PBLM /	FAT/420010	19/02/2020	10.935,21	2.889,09
TECNO2000 INDUSTRIA E	1/7165	02/09/2020	10.875,00	2.609,17
TECNO2000 INDUSTRIA E	1/7164	09/10/2020	10.875,00	2.609,17
CONSÓRCIO PROYFE /	FAT/19287	06/01/2020	10.837,55	2.863,29
PAULA FRASSINETE CARVALHO	U/132377	27/08/2020	10.818,29	2.595,56
CONSÓRCIO PROINTEC / PBLM /	FAT/762420	26/05/2020	10.767,60	2.583,40
MARIA JOSETE ALMEIDA	U/111	16/09/2020	10.741,94	2.577,24
CONSÓRCIO PROINTEC / PBLM /	1/76242066	30/10/2020	10.445,15	2.506,03
DCCO SOLUÇÕES EM ENERGIA E	1/18548	12/08/2020	10.429,91	2.755,59
CONSÓRCIO CONCREMAT /	U/102479	09/04/2020	10.279,96	2.715,97
CONSÓRCIO PROINTEC / PBLM /	U/76242002	27/03/2020	10.273,17	2.714,18
CONSÓRCIO ABF / ACQUA-PLAN	U/29239	27/10/2020	10.252,29	2.459,76
IVANIA REGINA PEREIRA DE	U/10856	19/06/2020	10.210,08	2.449,64
KARINA BARROS CARNEIRO	U/9	22/06/2020	10.210,08	2.449,64
IVANIA REGINA PEREIRA DE	U/11027	20/07/2020	10.210,08	2.449,64
CONSÓRCIO ABF / ACQUA-PLAN	U/29114	31/01/2020	8.869,17	2.343,24
CONSÓRCIO PROINTEC / PBLM /	FAT/624206	25/09/2020	7.765,20	1.863,05
GUILHERME FALCAO TORRES-	U/12	20/07/2020	6.806,72	1.633,09
CONSÓRCIO ABF / ACQUA-PLAN	U/487	26/12/2019	5.601,43	1.479,90
CONSÓRCIO ABF / ACQUA-PLAN	U/29192	13/07/2020	4.306,77	1.033,29
JUDAS TADEU ALVES DE SOUZA-	U/58	15/10/2020	3.434,67	824,06
CONSÓRCIO CONCREMAT /	U/3572	12/03/2020	2.945,77	778,27
CONSÓRCIO CONSTRUTOR	U/209	10/07/2020	2.915,17	699,42
SCAVE SERVIÇOS DE	U/1847	12/08/2020	2.812,10	674,69
CONSÓRCIO CONSTRUTOR	U/151	02/01/2020	2.785,48	735,93
CONSÓRCIO CONCREMAT /	U/99908	24/12/2019	2.765,26	730,58
CONSÓRCIO CONCREMAT /	U/101642	12/03/2020	2.728,25	720,81
CONSÓRCIO CONCREMAT /	U/101659	12/03/2020	2.721,47	719,01
CONSÓRCIO CONCREMAT /	U/3390	24/12/2019	2.683,92	709,09
CONSÓRCIO CONCREMAT /	U/4042	24/12/2019	2.683,92	709,09
CONSÓRCIO CONCREMAT /	U/4259	12/03/2020	2.647,98	699,60
CONSÓRCIO CONCREMAT /	U/3574	12/03/2020	2.647,98	699,60
CONSÓRCIO CONCREMAT /	U/4255	12/03/2020	2.641,44	697,87
CONSÓRCIO CONCREMAT /	U/3571	12/03/2020	2.641,44	697,87
VECTOR SISTEMAS DE	U/3498	12/02/2020	2.588,03	683,76
A.C. DE SOUZA SANTANA - ME-	1/1995	23/04/2020	2.550,63	673,88
CONSÓRCIO ABF / ACQUA-PLAN	U/510	02/03/2020	1.802,15	476,13
CONSÓRCIO CONCREMAT /	U/3420	24/12/2019	1.798,62	475,20
CONSÓRCIO CONCREMAT /	U/4056	24/12/2019	1.798,62	475,20
CONSÓRCIO CONCREMAT /	U/4252	12/03/2020	1.798,62	475,20
CONSÓRCIO CONCREMAT /	U/3584	12/03/2020	1.798,62	475,20
NILCE HELENA CORDEIRO	PCDR D Nº	09/04/2020	1.790,38	473,02



Companhia Pernambucana de Saneamento - COMPESA
(Programa de Saneamento Ambiental na Bacia do Rio Ipojuca – PSA/Ipojuca)
Banco Interamericano de Desenvolvimento

Anexo I - Procedimentos dos auditores independentes aplicados sobre as informações financeiras básicas de 31 de dezembro de 2020

Conceito do gasto e nome do recebedor	Nº de referência da nota fiscal	Data de pagamento	Valor em R\$	Valor em US\$
VECTOR SISTEMAS DE	U/3496	12/02/2020	1.784,51	471,47
CONSÓRCIO CONCREMAT /	U/3626	09/04/2020	1.729,65	456,97
CONSÓRCIO CONCREMAT /	U/4292	09/04/2020	1.729,65	456,97
CONSÓRCIO ABF / ACQUA-PLAN	U/29136	17/04/2020	1.721,08	454,71
CONSÓRCIO CONSTRUTOR	U/200	22/06/2020	1.642,01	393,96
CONSÓRCIO CONCREMAT /	U/102430	09/04/2020	1.568,06	414,28
VECTOR SISTEMAS DE	U/3364	26/12/2019	1.556,30	411,18
CONSÓRCIO CONCREMAT /	U/3612	09/04/2020	1.521,94	402,10
CONSÓRCIO CONCREMAT /	U/4294	09/04/2020	1.521,94	402,10
CONSÓRCIO ABF / ACQUA-PLAN	U/598	27/10/2020	1.438,50	345,13
CONSÓRCIO PROINTEC / PBLM /	GFH DESP	24/08/2020	1.406,58	337,47
TECNO2000 INDUSTRIA E	1/7334	02/09/2020	1.400,00	335,89
ANA PAULA HARCHAMBOIS	U/99	28/10/2020	1.399,73	335,83
CONSÓRCIO ABF / ACQUA-PLAN	U/597	27/10/2020	1.350,18	323,94
A.C. DE SOUZA SANTANA - ME-	1/1987	17/04/2020	1.344,40	355,19
VECTOR SISTEMAS DE	1/2888	23/10/2020	1.342,08	322,00
CONSÓRCIO ABF / ACQUA-PLAN	U/533	13/07/2020	1.307,06	313,59
CONSÓRCIO ABF / ACQUA-PLAN	U/518	02/03/2020	1.240,18	327,66
CONSÓRCIO CONSTRUTOR	U/226	10/07/2020	1.231,38	295,44
MARISA SIMÕES LAPENDA	U/3	30/09/2020	1.060,53	254,45
CONSÓRCIO CONCREMAT /	U/99918	24/12/2019	724,05	191,29
CONSÓRCIO CONCREMAT /	U/101650	12/03/2020	724,05	191,29
ROSE SIMONI RIBEIRO ARAUJO-	U/102	05/10/2020	719,88	172,72
CONSÓRCIO ABF / ACQUA-PLAN	U/493	26/12/2019	717,29	189,51
CONSÓRCIO ABF / ACQUA-PLAN	U/581	01/10/2020	708,38	169,96
CONSÓRCIO CONCREMAT /	U/3400	24/12/2019	707,73	186,98
CONSÓRCIO CONCREMAT /	U/4036	24/12/2019	707,73	186,98
CONSÓRCIO CONCREMAT /	U/4288	09/04/2020	675,83	178,55
MARIA JOSETE ALMEIDA	U/103	22/06/2020	628,69	150,84
CONSÓRCIO CONCREMAT /	U/102426	09/04/2020	625,90	165,36
CONSÓRCIO ABF / ACQUA-PLAN	U/505	31/01/2020	625,66	165,30
CONSÓRCIO CONSTRUTOR	U/170	15/05/2020	612,18	146,88
TOTAL			40.832.198,42	10.322.223,33



Companhia Pernambucana de Saneamento - COMPESA
(Programa de Saneamento Ambiental na Bacia do Rio Ipojuca – PSA/Ipojuca)
Banco Interamericano de Desenvolvimento – BID

Anexo I - Procedimentos dos auditores independentes aplicados sobre as informações financeiras básicas de 31 de dezembro de 2020

Não justificados

Nome do Fornecedor ou Empreiteiro	Número do título	Data de pagamento	Montante em real	Montante em dólar
SCAVE SERVIÇOS DE ENGENHARIA E LOCAÇÃO LTDA.	U/1948	03/12/2020	1.161.718,59	278.723,27
FLAMAC INCORPORACAO E CONSTRUCAO LTDA.	U/2209	30/12/2020	1.032.770,36	247.785,60
SCAVE SERVIÇOS DE ENGENHARIA E LOCAÇÃO LTDA.	U/1967	22/12/2020	934.691,65	224.254,23
FLAMAC INCORPORACAO E CONSTRUCAO LTDA.	U/2205	25/11/2020	896.485,92	215.087,79
SCAVE SERVIÇOS DE ENGENHARIA E LOCAÇÃO LTDA.	U/1947	04/12/2020	731.144,73	175.418,60
TOCCATO TECNOLOGIA EM SISTEMAS LTDA	12058	03/11/2020	636.421,00	152.692,18
CBS-CONSTRUTORA BAHIANA DE SANEAMENTO LTDA.	U/2154	25/11/2020	630.378,98	151.242,56
CONSTRUTORA SAGA LTDA	203	03/11/2020	560.665,74	134.516,73
CBS-CONSTRUTORA BAHIANA DE SANEAMENTO LTDA.	U/2203	28/12/2020	450.663,77	108.124,70
A B L ENGENHARIA COMERCIO E REPRESENTACAO LTDA	1165	02/12/2020	440.803,18	105.758,92
COOPERATIVA DE TRABALHO AGRICOLA, ASSISTÊNCIA	112	22/12/2020	69.214,38	16.606,14
CONSÓRCIO ABF / ACQUA-PLAN	REEMBOLS	28/12/2020	66.036,14	15.843,60
CONSÓRCIO ABF / ACQUA-PLAN	U/29271	29/12/2020	65.539,74	15.724,51
PEDRAGON AUTOS LTDA	1/338280	18/11/2020	64.350,00	15.439,06
PEDRAGON AUTOS LTDA	1/338278	18/11/2020	64.350,00	15.439,06
AGRI-PRO AMBIENTE CONSULTORES S.A.	2019/51	04/11/2020	43.111,87	10.343,54
PLONUS SOLUCOES EM ENGENHARIA E MEIO AMBIENTE	440	03/11/2020	33.750,00	8.097,41
PLONUS SOLUCOES EM ENGENHARIA E MEIO AMBIENTE	490	21/12/2020	33.750,00	8.097,41
JOSE BEZERRA DE ARRUDA	250396	02/12/2020	32.722,62	7.850,92
PROAGUA CONSULTORIA AMBIENTAL LTDA. EPP.	U/8066	27/11/2020	30.360,00	7.284,07
AGRI-PRO AMBIENTE CONSULTORES S.A.	2019/42	28/02/2020	29.148,56	6.993,42
CONSÓRCIO NIPPON KOEI LAC – INCIBRA – ENGEIO	U/581	27/11/2020	28.914,11	6.937,17
CONSÓRCIO NIPPON KOEI LAC – INCIBRA – ENGEIO	U/393	27/11/2020	28.914,11	6.937,17
CONSÓRCIO NIPPON KOEI LAC – INCIBRA – ENGEIO	U/394	23/12/2020	28.914,11	6.937,17
CONSÓRCIO NIPPON KOEI LAC – INCIBRA – ENGEIO	U/87	23/12/2020	19.276,07	4.624,78
CONSÓRCIO NIPPON KOEI LAC – INCIBRA – ENGEIO	U/95	30/12/2020	19.276,07	4.624,78
CONSÓRCIO ABF / ACQUA-PLAN	U/29270	29/12/2020	18.741,32	4.496,48
CONSÓRCIO ABF / ACQUA-PLAN	U/29229	06/11/2020	18.696,07	4.485,62
CIFRA ENGENHARIA E SERVIÇOS LTDA.	U/8338	25/11/2020	18.555,04	4.451,79
KARINA BARROS CARNEIRO CAMPELO	U/15	16/12/2020	13.613,44	3.266,18
ISABELA DE POSSIDIO MARQUES	U/18	16/12/2020	13.613,44	3.266,18
JOSEFA PEREIRA SEBASTIAO	U/16	29/12/2020	13.613,44	3.266,18
MARISA SIMÕES LAPENDA FIGUEIROA	U/9	23/11/2020	13.533,42	3.246,98
MARISA SIMÕES LAPENDA FIGUEIROA	U/10	23/12/2020	13.533,42	3.246,98
CONSÓRCIO TPF-INTERTECHNE	10756	14/12/2020	13.373,30	3.208,57
PAULO HENRIQUE ANDRADE DE MOURA	500018	18/11/2020	13.015,72	3.122,77
CONSÓRCIO ABF / ACQUA-PLAN	U/29261	25/11/2020	12.878,25	3.089,79
PAULO HENRIQUE ANDRADE DE MOURA	500015	30/12/2020	12.649,08	3.034,81
CONSÓRCIO ABF / ACQUA-PLAN	U/29280	29/12/2020	12.636,39	3.031,76
CENTRO DE TECNOLOGIA E CONSULTORIA LTDA - CETEC	U/328	15/01/2020	12.566,09	2.286,41
CONSÓRCIO ABF / ACQUA-PLAN	U/29283	29/12/2020	12.457,12	2.988,75
JOSE ANDRE SILVA DOS SANTOS	117881	22/12/2020	12.320,00	2.955,85
JOSE ANDRE SILVA DOS SANTOS	117725	22/12/2020	12.320,00	2.955,85
LUIS MARIO DE LIMA JUNIOR	241681	30/12/2020	10.999,20	2.638,96
CONSÓRCIO NIPPON KOEI LAC – INCIBRA – ENGEIO	U/392	27/11/2020	10.845,49	2.602,08
CONSÓRCIO NIPPON KOEI LAC – INCIBRA – ENGEIO	U/576	27/11/2020	10.845,49	2.602,08
MARIA JOSETE ALMEIDA MARTINS	U/116	12/11/2020	10.741,94	2.577,24
MARIA JOSETE ALMEIDA MARTINS	U/118	16/12/2020	10.741,94	2.577,24
ALBINO FERREIRA DE FRANÇA	U/24	13/11/2020	10.632,99	2.551,10
ALBINO FERREIRA DE FRANÇA	U/25	16/12/2020	10.632,99	2.551,10
CONSÓRCIO ABF / ACQUA-PLAN	U/29279	29/12/2020	10.610,69	2.545,75
FLAVIO UMBERTO DUARTE DE OLIVEIRA	414559	30/12/2020	7.700,00	1.847,41
JANDSON FLAVIO BEZERRA DE OLIVEIRA	414598	30/12/2020	7.700,00	1.847,41
ONOFRE JUSTINO BARBOSA	21220221	18/11/2020	7.699,44	1.847,27
ELTON CARLOS DOS SANTOS LIMA	414467	03/12/2020	7.699,44	1.847,27
LOURIVALDO XAVIER DE OLIVEIRA	402813	28/12/2020	7.699,44	1.847,27
NELCIMAR HIPOLITO DA SILVA	292691	28/12/2020	7.699,44	1.847,27
LOURENCO JOAO DA SILVA	273681	28/12/2020	7.128,00	1.710,17
PAULO LEANDRO DO NASCIMENTO	402783	03/12/2020	7.127,48	1.710,05
TOTAL			8.517.991,21	2.042.935,41

