
Companhia Pernambucana de Saneamento - COMPESA

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

**Informações financeiras em 31 de
dezembro de 2019 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 – BID

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 2019 e a demonstração dos fluxos de caixa correspondente ao exercício findo em 31 de dezembro de 2019, expressas em reais e dólares estadunidenses, assim como o resumo das principais práticas contábeis e demais notas explicativas, correspondentes ao Programa de Saneamento Ambiental na Bacia do Rio Ipojuca – PSA/Ipojuca, executado pela Companhia Pernambucana de Saneamento – COMPESA, financiado com recursos do contrato de empréstimo nº 2901/OC-BR do Banco Interamericano de Desenvolvimento – BID 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 2019, e os fluxos de caixa para o exercício findo nessa data, de acordo com a base contábil de regime de caixa descrita na Nota 4 às informações financeiras.

Base para opinião

Nossa auditoria foi conduzida de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria. 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.

Ênfase

Desequilíbrio nos patamares de comprometimento de recursos do programa

Conforme descrito na Nota 10 às informações financeiras, o volume de aporte do Governo do Estado de Pernambuco está em 2 pontos percentuais abaixo do orçamento acumulado, que destina 39% de contribuição local, considerando também contrapartida aportada pelo BID. A adequação desse patamar, segundo a administração, ocorrerá até o final do contrato com a execução de todas as obras previstas contratualmente. Nossa opinião não está ressalvada com relação a esse assunto.



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

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 – BID, não sendo destinado ao uso, nem podendo ser utilizado por outras partes que não expressamente especificadas.

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 as práticas contábeis descritas na Nota 4 às informações financeiras. Isso inclui determinar que a base contábil de regime de caixa 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 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 - BID, exercemos julgamento profissional e mantemos ceticismo profissional ao longo da auditoria. Além disso:




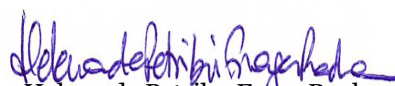
Companhia Pernambucana de Saneamento – COMPESA
(Programa de Saneamento Ambiental na Bacia do Rio Ipojuca – PSA/Ipojuca)

- 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, 10 de agosto de 2020


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 2019
Em dólares estadunidenses

Categorias de investimento	Orçamento Vigente			Acumulado do Exercício 2018			Movimento do Exercício 2019			Acumulado do Exercício 2019			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	10.359.082,05	10.359.082,05	0,00	3.173.968,45	3.173.968,45	0,00	13.533.050,50	13.533.050,50	0,00	3.166.949,50	3.166.949,50	0,00
1.1 - Gerenciamento e Supervisão	16.700.000,00	16.700.000,00	0,00	10.359.082,05	10.359.082,05	0,00	3.173.968,45	3.173.968,45	0,00	13.533.050,50	13.533.050,50	0,00	3.166.949,50	3.166.949,50	0,00
2 - Custos Diretos	313.000.000,00	183.000.000,00	130.000.000,00	112.568.792,93	67.445.428,57	45.123.364,36	30.701.681,69	27.568.361,19	3.133.320,50	143.270.474,62	95.013.789,76	48.256.684,86	169.729.525,38	87.986.210,24	81.743.315,14
2.1 - Fortalecimento Institucional	20.000.000,00	20.000.000,00	0,00	16.259.669,82	16.259.669,82	0,00	1.938.741,76	1.938.741,76	0,00	18.198.411,58	18.198.411,58	0,00	1.801.588,42	1.801.588,42	0,00
2.2 - Obras e Equipamentos	278.000.000,00	148.000.000,00	130.000.000,00	92.367.413,12	47.244.048,76	45.123.364,36	26.231.640,15	23.098.319,65	3.133.320,50	118.599.053,27	70.342.368,41	48.256.684,86	159.400.946,73	77.657.631,59	81.743.315,14
2.3 - Sustentabilidade Ambiental e Social	15.000.000,00	15.000.000,00	0,00	3.941.709,99	3.941.709,99	0,00	2.531.299,78	2.531.299,78	0,00	6.473.009,77	6.473.009,77	0,00	8.526.990,23	8.526.990,23	0,00
3 - Custos Associados	300.000,00	300.000,00	0,00	134.348,26	134.348,26	0,00	48.753,80	48.753,80	0,00	183.102,06	183.102,06	0,00	116.897,94	116.897,94	0,00
3.1 - Auditoria	211.939,95	211.939,95	0,00	115.115,86	115.115,86	0,00	48.753,80	48.753,80	0,00	163.869,66	163.869,66	0,00	48.070,29	48.070,29	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 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
	330.000.000,00	200.000.000,00	130.000.000,00	123.062.223,24	77.938.858,88	45.123.364,36	33.924.403,94	30.791.083,44	3.133.320,50	156.986.627,18	108.729.942,32	48.256.684,86	173.013.372,82	91.270.057,68	81.743.315,14

Demonstração de Investimentos Acumulados
Em 31 de dezembro de 2019
Em reais

Categorias de investimento	Orçamento Vigente			Acumulado do Exercício 2018			Movimento do Exercício 2019			Acumulado do Exercício 2019			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	34.683.816,92	34.683.816,92	0,00	12.013.470,34	12.013.470,34	0,00	46.697.287,26	46.697.287,26	0,00	7.719.662,74	7.719.662,74	0,00
1.1 - Gerenciamento e Supervisão	54.416.950,00	54.416.950,00	0,00	34.683.816,92	34.683.816,92	0,00	12.013.470,34	12.013.470,34	0,00	46.697.287,26	46.697.287,26	0,00	7.719.662,74	7.719.662,74	0,00
2 - Custos Diretos	1.019.910.500,00	596.305.500,00	423.605.000,00	389.938.000,62	226.924.065,18	163.013.935,44	116.565.438,39	104.346.248,09	12.219.190,30	506.503.439,01	331.270.313,27	175.233.125,74	513.407.060,99	265.035.186,73	248.371.874,26
2.1 - Fortalecimento Institucional	65.170.000,00	65.170.000,00	0,00	49.027.763,98	49.027.763,98	0,00	7.338.139,23	7.338.139,23	0,00	56.365.903,21	56.365.903,21	0,00	8.804.096,79	8.804.096,79	0,00
2.2 - Obras e Equipamentos	905.863.000,00	482.258.000,00	423.605.000,00	327.337.435,17	164.323.499,73	163.013.935,44	99.646.329,60	87.427.139,30	12.219.190,30	426.983.764,77	251.750.639,03	175.233.125,74	478.879.235,23	230.507.360,97	248.371.874,26
2.3 - Sustentabilidade Ambiental e Social	48.877.500,00	48.877.500,00	0,00	13.572.801,37	13.572.801,37	0,00	9.580.969,56	9.580.969,56	0,00	23.153.770,93	23.153.770,93	0,00	25.723.729,07	25.723.729,07	0,00
3 - Custos Associados	977.550,00	977.550,00	0,00	439.470,63	439.470,63	0,00	184.533,15	184.533,15	0,00	624.003,78	624.003,78	0,00	353.546,22	353.546,22	0,00
3.1 - Auditoria	690.606,33	690.606,33	0,00	372.383,76	372.383,76	0,00	184.533,15	184.533,15	0,00	556.916,91	556.916,91	0,00	133.689,42	133.689,42	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	425.061.288,17	262.047.352,73	163.013.935,44	128.763.441,88	116.544.251,58	12.219.190,30	553.824.730,05	378.591.604,31	175.233.125,74	521.480.269,95	273.108.395,69	248.371.874,26



Demonstração do fluxo de caixa
Em 31 de dezembro de 2019
Em dólares estadunienses

	Período anual 2019				Período anual 2018		
	BID	Contrapartida	TOTAL		BID	Contrapartida	TOTAL
RECURSOS RECEBIDOS							
Acumulado no início do período	116.145.493,24	45.124.331,15	161.269.824,39		57.785.753,93	17.194.234,81	74.979.988,74
Durante o período	28.827.110,00	3.217.443,49	32.044.553,49		58.359.739,31	27.930.096,34	86.289.835,65
. Desembolsos (Antecipações/Fundo Rotativo, reembolsos, pagto diretos)	28.827.110,00	3.981.367,13	32.808.477,13		58.359.739,31	28.063.112,62	86.422.851,93
. Rendimentos de aplicações financeiras	0,00	84.122,99	84.122,99		0,00	139.454,97	139.454,97
. Ajuste de Exercícios Anteriores	0,00	(848.046,63)	(848.046,63)		0,00	(261.570,37)	(261.570,37)
. Outros (Total)	0,00	0,00	0,00		0,00	(10.900,88)	(10.900,88)
Total de Recursos Recebidos	144.972.603,24	48.341.774,64	193.314.377,88		116.145.493,24	45.124.331,15	161.269.824,39
DESEMBOLSOS EFETUADOS							
Acumulado no início do período	77.938.858,88	45.123.364,36	123.062.223,24		39.546.895,61	16.894.177,72	56.441.073,33
Durante o período	30.791.083,44	3.133.320,50	33.924.403,94		38.391.963,27	28.229.186,64	66.621.149,91
. Solicitação/Justificativa de desembolso apresentada ao BID	30.108.013,51	3.964.728,55	34.072.742,06		38.795.200,19	27.642.710,38	66.437.910,57
. Ajuste de Exercícios Anteriores	(3.005.470,83)	(848.046,63)	(3.853.517,46)		(3.408.707,75)	(261.570,37)	(3.670.278,12)
. Pagtos por Bens e Serviços Pendentes de comprovação/justificativa	3.688.540,76	16.638,58	3.705.179,34		3.010.988,84	848.046,63	3.859.035,47
. Outros (Total)	0,00	0,00	0,00		(5.518,01)	0,00	(5.518,01)
Total Desembolsado	108.729.942,32	48.256.684,86	156.986.627,18		77.938.858,88	45.123.364,36	123.062.223,24
SALDO DISPONÍVEL AO FINAL DO PERÍODO	36.242.660,92	85.089,78	36.327.750,70		38.206.634,36	966,79	38.207.601,15

Demonstração do fluxo de caixa
Em 31 de dezembro de 2019
Em reais

	Período anual 2019			Período anual 2018		
	BID	Contrapartida	TOTAL	BID	Contrapartida	TOTAL
RECURSOS RECEBIDOS						
Acumulado no início do período	407.085.229,91	163.017.680,95	570.102.910,86	186.206.207,50	55.141.699,48	241.347.906,98
Durante o período	120.151.394,48	12.558.214,35	132.709.608,83	220.879.022,41	107.875.981,47	328.755.003,88
. Desembolsos (Antecipações/Fundo Rotativo, reembolsos, pagto diretos)	120.151.394,48	15.387.600,76	135.538.995,24	220.879.022,41	108.171.681,53	329.050.703,94
. Rendimentos de aplicações financeiras	0,00	339.024,05	339.024,05	0,00	540.276,40	540.276,40
. Ajuste de Exercícios Anteriores	0,00	(3.168.410,46)	(3.168.410,46)	0,00	(835.976,46)	(835.976,46)
. Outros (Total)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Total de Recursos Recebidos	527.236.624,39	175.575.895,30	702.812.519,69	407.085.229,91	163.017.680,95	570.102.910,86
DESEMBOLSOS EFETUADOS						
Acumulado no início do período	262.047.352,73	163.013.935,44	425.061.288,17	127.695.448,05	54.153.546,84	181.848.994,89
Durante o período	116.544.251,58	12.219.190,30	128.763.441,88	134.351.904,68	108.860.388,60	243.212.293,28
. Solicitação/Justificativa de desembolso apresentada ao BID	113.958.831,93	15.335.352,29	129.294.184,22	134.001.040,15	106.527.954,60	240.528.994,75
. Ajuste de Exercícios Anteriores	(11.375.707,27)	(3.168.410,46)	(14.544.117,73)	(11.024.842,74)	(835.976,46)	(11.860.819,20)
. Pagtos por Bens e Serviços Pendentes de comprovação/justificativa	13.961.126,92	52.248,47	14.013.375,39	11.396.592,93	3.168.410,46	14.565.003,39
. Outros (Total)	0,00	0,00	0,00	(20.885,66)	0,00	(20.885,66)
Total Desembolsado	378.591.604,31	175.233.125,74	553.824.730,05	262.047.352,73	163.013.935,44	425.061.288,17
SALDO DISPONÍVEL AO FINAL DO PERÍODO	148.645.020,08	342.769,56	148.987.789,64	145.037.877,18	3.745,51	145.041.622,69



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%



Em 9 de novembro de 2018, o Governo do Estado de Pernambuco solicitou aditivo contratual contemplando os seguintes aspectos:

- Prorrogação do prazo de desembolso/execução em 18 meses, até 07/02/2021;
- Prorrogação do prazo para início material das obras para o total de 6 anos, a partir da data da vigência do contrato;
- Ajustes na descrição das ações no anexo único;
- Inclusão de novas obras de contrapartida: SES Garanhuns, SES Itapetim, SES de Caraipeiras, em Tacaratu, e Adutora do Moxotó;
- Remanejamento de recursos entre categorias de gastos, conforme demonstrado no quadro abaixo.

Categoria / Componente	VIGENTE			ADEQUAÇÕES			PROPOSTO		
	Total	Banco	Local	Total	Banco	Local	Total	Banco	Local
I. Engenharia e Administração	15.000	15.000	0	1.700	1.700	0	16.700	16.700	0
1.1 Gerenciamento e Supervisão	15.000	15.000	0	1.700	1.700	0	16.700	16.700	0
II. Custos Diretos	298.000	169.000	130.000	14.000	14.000	0	313.000	183.000	130.000
2.1 Fortalecimento Institucional	20.000	18.250	1.750	0	1.750	-1.750	20.000	20.000	0
2.2 Obras e Equipamentos	264.000	135.750	128.250	14.000	12.250	1.750	278.000	148.000	130.000
2.3 Sustentabilidade Ambiental e Social	15.000	15.000	0	0	0	0	15.000	15.000	0
III. Custos Associados	1.000	1.000	0	-700	-700	0	300	300	0
3.1 Auditoria, Avaliação e Monitoramento	1.000	1.000	0	-700	-700	0	300	300	0
IV. Sem Alocação Específica	15.000	15.000	0	-15.000	-15.000	0	0	0	0
4.1 Contingências Físicas e Financeiras	15.000	15.000	0	-15.000	-15.000	0	0	0	0
Total	330.000	200.000	130.000	0	0	0	330.000	200.000	130.000

O BID manifestou anuência ao pleito por meio das CBR 3632/2018 e CBR 3702/2018, endereçadas a Secretária de Assuntos Internacionais - SEAIN.

A Secretária de Assuntos Internacionais - SEAIN analisou o pleito e emitiu parecer aprovando o pleito em 18 de dezembro de 2018. A Procuradoria Geral da União - PGFN não apresentou óbice à proposta de alteração contratual.

4. Principais Políticas Contábeis

4.1 Base de Contabilidade Caixa

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 prática contábil difere das NICSP, segundo as quais as transações devem ser registradas na medida em que incorrerem, e não quando de seu pagamento. No entanto, as NICSP foram aplicadas para essas circunstâncias, conforme previsto no capítulo "IPSAS base de caixa – Relatórios Financeiros com base na contabilidade de caixa".

4.2 Origens dos recursos

Registrados no período de acordo com os respectivos recebimentos.

4.3 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.



4.4 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 Unidade Monetária - Conversão de Moedas

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.

Nas demonstrações financeiras básicas, as aplicações estão apresentadas pela taxa de conversão na data de fechamento dessas demonstrações (31.12.19 cotação 4,0301).

5. Fundos Disponíveis

Os fundos disponíveis em 31 de dezembro de 2019 estão depositados nas contas bancárias do Programa e incluem os rendimentos de aplicações financeiras.

Conciliação dos Recursos BID	Em R\$ 31/12/2019	Em US\$ 31/12/2019
I. Contas Bancárias		
I.1 Conta Bancária nº 10.870-7 / Agência 3234-4	20,177,609.76	5,330,940.48
Conta corrente	0.00	0.00
Investimentos Financeiros	20,177,609.76	5,330,940.49
I.2 Conta Bancária nº 11.095-7 / Agência 3234-4	1,114.05	294.33
Conta corrente	0.00	0.00
Investimentos Financeiros	1,114.05	294.33
I.3 Conta Única	129,087,318.21	31,075,499.40
Conta corrente SEFAZ (solic. Anterior - taxa 3,7850)	8,510,153.88	2,248,389.40
Conta corrente SEFAZ (Solicitação nº 035 taxa 4,1680)	120,151,394.48	28,827,110.00
Ganhos em reais com os reembolsos 02, 06 e 21 (*)	425,769.85	0.00
Saldo Bancário em 31.12.19	149,266,042.02	36,406,734.21
Conciliação do saldo em 31.12.19 (**)	-621,021.94	-164,073.29
Saldo disponível ao final do período no Fluxo de Caixa	148,645,020.08	36,242,660.92

(*) 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
Ganho /Perda	14,261,049.06		5,279,493.24		14,686,818.91	425,769.85

(**) Conciliação do saldo em 31.12.2019.

Conciliacao do saldo em 31.12.2019	R\$	US\$
Parte reemb. a ser trasferido para a Compesa; Rend. Aplic.financ. c/c11.095-7	-533,286.02	-140,894.59
Rend.aplicação financeira na conta 10.870-7 no periodo de ago a dez/19	-108,563.37	-28,682.53
Tarifas bancárias ref. Ao período de dez/18 a dez/19	4,982.97	1,316.50
Saldo da Conta "D"	88,686.32	23,431.00
Pagamento de NF 1359 - Astep em duplic. Devolvido em 17.01.20	3,766.97	995.25
Impostos pendentes	-76,354.31	-20,172.87
Pagto a menor fat. 310 - Plonus Soluções (a ser regularizado)	-250.00	-66.05
Ajustes	-4.50	0.00
Diferença	-621,021.94	-164,073.29

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	1163.62	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
Total	2,448,838.97	1,742.11	2,450,581.08	707,149.91		

Receita Antecipada para pagto CP Adicional	73,329.44	18,927.64
--	-----------	-----------

Total da Receita	2,523,910.52	726,077.55
-------------------------	---------------------	-------------------

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 31.12.19	342,769.56	149,987.79
---	-------------------	-------------------

Valor Disponível da Contrapartida na DFC em dolares	85,089.78
--	------------------

Variação Cambial	64,898.01
-------------------------	------------------



Durante o período de 20 de agosto de 2014 a 31 de dezembro de 2019 foram registradas receitas provenientes de rendimentos de aplicação financeira no total de US\$ 707.149,91, equivalente a R\$ 2.450.581,08.

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 está 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, utilizando rendimento de aplicações financeiras.

7. Adiantamentos (Antecipados) pendentes de justificação

Em 31 de dezembro de 2019, o saldo pendente de justificativa ao BID é de US\$ 39.931.201,68, 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. 37)	3,688,540.76
2. Saldo Bancário	36,242,660.92
3. Total (1 + 2)	39,931,201.68
4. Saldo pendente de justificativa	39,931,201.68
5. Diferença (4 - 5)	0.00

8. Adiantamentos (Antecipados) e justificativas

	US\$
1 . Saldo de Adiantamentos no início do período (01.01.2019)	41,212,105.19
2. (-) Adiantamentos legalizados durante o período	-30,108,013.51
3. (+) Adiantamentos recebidos	28,827,110.00
4. (=) Saldo de Adiantamentos no encerramento do Exercício	39,931,201.68
5. Saldo das contas bancárias do Programa	36,242,660.92
6. (+) Gastos Pendentes de Apresentação ao Banco até 31/12/2019	3,688,540.76
7. (=) Total de Adiantamentos Pendentes de Apresentação ao BID	39,931,201.68
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\$
15/05/2019	2,143,313.93	207,913.23	0.00
15/11/2019	1,902,495.00	211,359.31	3,226,263.70
	4,045,808.93	419,272.54	3,226,263.70

10. Fundos de Contrapartida Nacional

O Governo do Estado de Pernambuco assumiu o compromisso de contribuir com a importância de US\$ 130 milhões, como contrapartida local. Até 31 de dezembro de 2019, o Governo investiu o valor de US\$ 48 milhões, equivalente a 37% do total comprometido para a parte.

11. 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:

Cadeiras, Desktops, Empilhadeiras e Prateleiras, Licenciamento BI – Qlik, Notebooks, Prateleiras, Retroescavadeiras, Sistema de geração fotovoltaica, Video Wall, Unidade de Backup, Software de ckup, Nobbreak, Workstation de Processamento Gráfico, Monitores, Solucao em Seguranca , Licenca de Software Vmware Vsphere essenciais plus Kit, Licenca de Software para Sistema de Geoprocessamento - Server, Licenca de Software para Sistema de Geoprocessamento – Desktop, Licenca de Software: Extensao de Geoprocessamento para Modelagem e Analise Especial de Informacoes Geograficas – Versao Desktop, Licenca de Software: Extensao de Geoprocessamento para Execucao de Modelagens e Analises Avancadas 3D – Versao Desktop.



12. Categorias de Inversão

Os quadros abaixo apresentam os recursos em dólares e em reais, aplicados no programa até 31 de dezembro de 2019.

US\$

Categorias e Subcategorias de Investimento segundo o Contrato/Convênio	BID	Aporte Local	Total
1. Engenharia e Administração	13,533,050.50	-	13,533,050.50
1.1 Gestão e Supervisão	13,533,050.50	-	13,533,050.50
2. Custos Diretos	95,013,789.76	48,256,684.86	143,270,474.62
2.1 Fortalecimento Institucional	18,198,411.58	-	18,198,411.58
2.2 Obras e Equipamentos	70,342,368.41	48,256,684.86	118,599,053.27
2.2 Sustentabilidade Ambiental e Social	6,473,009.77	-	6,473,009.77
3. Custos Associados	183,102.06	-	183,102.06
3.1 Auditoria, Avaliação e Monitoramento	183,102.06	-	183,102.06
4. Sem Alocação Específica	-	-	-
4.1 Contingências	-	-	-
A. TOTAL POR FONTE	108,729,942.32	48,256,684.86	156,986,627.18

R\$

Categorias e Subcategorias de Investimento segundo o Contrato/Convênio	BID	Aporte Local	Total
1. Engenharia e Administração	46,697,287.26	-	46,697,287.26
1.1 Gestão e Supervisão	46,697,287.26	-	46,697,287.26
2. Custos Diretos	331,270,313.27	175,233,125.74	506,503,439.01
2.1 Fortalecimento Institucional	56,365,903.21	-	56,365,903.21
2.2 Obras e Equipamentos	251,750,639.03	175,233,125.74	426,983,764.77
2.2 Sustentabilidade Ambiental e Social	23,153,770.93	-	23,153,770.93
3. Custos Associados	624,003.78	-	624,003.78
3.1 Auditoria, Avaliação e Monitoramento	624,003.78	-	624,003.78
4. Sem Alocação Específica	-	-	-
4.1 Contingências	-	-	-
A. TOTAL POR FONTE	378,591,604.31	175,233,125.74	553,824,730.05



13. Desembolsos Efetuados

O Quadro abaixo com os “Desembolsos e Justificativas” apresenta os desembolsos efetuados pelo programa e as aprovações pelo BID. Até o final do exercício de 2019 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
	139.693.110,00	5.279.493,24	105.041.401,56	39.931.201,68

Em janeiro de 2020 foi enviada ao BID a Justificativa nº 37, correspondente aos gastos realizados até 31.12.2019 no valor de US\$ 3.688.540,76.



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

O Quadro – Conciliação das 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(Desemb. Efetuados/Gastos)	108,729,942.32	48,256,684.86	156,986,627.18
Demonstrativo de Investimentos	108,729,942.32	48,256,684.86	156,986,627.18
Diferença	0.00	0.00	0.00

R\$			
DESCRIÇÃO	BID	LOCAL	TOTAL
Demonstração de Fluxos de Caixa(Desemb. Efetuados/Gastos)	378,591,604.31	175,233,125.74	553,824,730.05
Demonstrativo de Investimentos	378,591,604.31	175,233,125.74	553,824,730.05
Diferença	0.00	0.00	0.00

15. 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 de dezembro de 2019. Em janeiro de 2020, foi enviada ao BID o valor de US\$ 3.688.540,76 (três milhões, seiscentos e oitenta e oito mil, quinhentos e quarenta dólares e setenta e seis centavos), através da justificativa nº 37.

US\$			
Descrição	Investimentos do Programa	LMS 1 Disbursed Amout	Justificativa nº 37 - Enviada em jan/20
1. Engenharia e Administração	13,533,050.50	13,329,567.91	203,482.59
1.1 Gestão e Supervisão	13,533,050.50	13,329,567.91	203,482.59
2. Custos Diretos	95,013,789.76	91,528,731.59	3,485,058.17
2.1 Fortalecimento Institucional	18,198,411.58	18,120,079.53	78,332.05
2.2 Obras e Equipamentos	70,342,368.41	67,686,053.31	2,656,315.10
2.2 Sustentabilidade Ambiental e Social	6,473,009.77	5,722,598.75	750,411.02
3. Custos Associados	183,102.06	183,102.06	-
3.1 Auditoria, Avaliação e Monitoramento	134,348.26	183,102.06	-
4. Sem Alocação Específica	-	-	-
4.1 Contingências	-	-	-
A. TOTAL POR FONTE	108,729,942.32	105,041,401.56	3,688,540.76



16. 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	105,041,401.56
1.2 saldo em conta bancária a aplicar	36,242,660.92
1.3 Fundos utilizados pendentes de justificativa ao BID	3,688,540.76
1.4. Outros	-
2. Saldo disponível de empréstimo no LMS	39,931,201.68
3. Contrato de empréstimo original	200,000,000.00
4. Saldo a desembolsar (4-1)	55,027,396.76

17. Contingências

A administração do Programa não identificou contingências até em 31 de dezembro de 2019.

18. Eventos Subsequentes

Após a instalação da pandemia no Estado de Pernambuco, a Compesa, alinhada com as diretrizes traçadas pelo Governo do Estado e os diversos decretos emitidos, realizou a 7ª reunião de diretoria que deliberou e aprovou a suspensão dos contratos do PSA IPOJUCA em decorrência da decretação do estado de calamidade pública, em função da pandemia do novo Corona Vírus, inicialmente pelo prazo de 120 dias.

A partir dessa definição, o Programa efetuou a comunicação formal para todos os contratados, anunciando a decisão tomada, bem como iniciando as tratativas para realização de termos aditivos que ratificarão a suspensão.

Quanto ao impacto financeiro no programa, o principal reflexo é referente à paralisação das obras, pois este grupo representa cerca de 80% dos investimentos. Durante os 120 dias dessa suspensão não foram realizados boletins de medição de serviços, afetando o cronograma de desembolso e algumas metas do PSA Ipojuca.

Em janeiro de 2020, foi enviada ao BID o Desembolso/justificativa nº 37 no valor de US\$ 3.688.540,76, referente aos gastos efetuados até 31 de dezembro de 2019.

19. 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\$ 4,0301, dólar do dia 31.12.2019.



Anexo I - Procedimentos dos auditores independentes aplicados sobre as informações financeiras básicas de 31 de dezembro de 2019

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 2019 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	34.072.742	21.708.288	64%
Base não justificada	3.705.179	2.568.308	69%
Total	37.777.921	24.276.596	64%

Em R\$

Composição do saldo	Desembolsos incorridos (R\$)	Valores testados (R\$)	Cobertura
Base justificada	129.294.184	82.377.681	64%
Base não justificada	14.013.375	9.721.044	69%
Total	143.307.560	92.098.725	64%

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 2019

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

Justificativa	Conceito do gasto e nome do receptor	Título	Data de pagamento	Valor R\$
31	SIEMENS LTDA	1/175207	27/06/2019	7.529.410,79
30	SCAVE SERVIÇOS DE ENGENHARIA E LOCAÇÃO LTDA.	U/1733	28/06/2019	1.911.470,28
27	SCAVE SERVIÇOS DE	U/1636	28/12/2018	1.890.903,14
34	SCAVE SERVIÇOS DE ENGENHARIA E LOCAÇÃO LTDA.	U/1783	30/10/2019	1.637.874,62
28	IMBIL INDUSTRIA E MANUTENÇÃO DE BOMBAS ITA LTDA	0/117204	04/02/2019	1.312.500,00
28	IMBIL INDUSTRIA E MANUTENÇÃO DE BOMBAS ITA LTDA	0/117205	04/02/2019	1.312.500,00
28	IMBIL INDUSTRIA E MANUTENÇÃO DE BOMBAS ITA LTDA	0/117206	04/02/2019	1.312.500,00
28	IMBIL INDUSTRIA E MANUTENÇÃO DE BOMBAS ITA LTDA	0/117207	04/02/2019	1.312.500,00
28	FLAMAC INCORPORAÇÃO E CONSTRUÇÃO LTDA.	U/2109	01/02/2019	1.268.824,32
32	FLAMAC INCORPORAÇÃO E CONSTRUÇÃO LTDA.	U/2137	23/08/2019	1.187.521,02
30	FLAMAC INCORPORAÇÃO E CONSTRUÇÃO LTDA.	U/2126	31/05/2019	1.134.208,04
32	FLAMAC INCORPORAÇÃO E CONSTRUÇÃO LTDA.	U/1755	15/08/2019	1.088.355,95
34	FLAMAC INCORPORAÇÃO E CONSTRUÇÃO LTDA.	U/2150	30/10/2019	1.032.100,06
27	FLAMAC INCORPORAÇÃO E	U/2107	28/12/2018	1.025.503,37
31	FLAMAC INCORPORAÇÃO E CONSTRUÇÃO LTDA.	U/2132	24/07/2019	971.191,39
34	CONSORCIO MCRI/CONCREMAT - CONCREMAT ENGENHARIA E TECNOLOGIA S/A	NF 99145	31/10/2019	925.860,82
34	FLAMAC INCORPORAÇÃO E CONSTRUÇÃO LTDA.	U/2151	31/10/2019	921.564,37
29	FLAMAC INCORPORAÇÃO E CONSTRUÇÃO LTDA.	U/2117	28/03/2019	915.018,21
33	FLAMAC INCORPORAÇÃO E CONSTRUÇÃO LTDA.	U/2141	20/09/2019	911.504,45
30	FLAMAC INCORPORAÇÃO E CONSTRUÇÃO LTDA.	U/2128	27/06/2019	890.979,62
34	FLAMAC INCORPORAÇÃO E CONSTRUÇÃO LTDA.	U/2148	23/10/2019	869.028,57
29	FLAMAC INCORPORAÇÃO E CONSTRUÇÃO LTDA.	U/2116	12/03/2019	833.582,54
28	FLAMAC INCORPORAÇÃO E CONSTRUÇÃO LTDA.	U/2112	04/02/2019	814.261,55
31	SCAVE SERVIÇOS DE ENGENHARIA E LOCAÇÃO LTDA.	U/1740	18/07/2019	772.959,50
34	SCAVE SERVIÇOS DE ENGENHARIA E LOCAÇÃO LTDA.	U/1780	25/10/2019	741.010,33
30	CONSORCIO CONSTRUTOR SERRA AZUL	U/125	28/06/2019	740.618,74
28	FLAMAC INCORPORAÇÃO E CONSTRUÇÃO LTDA.	U/2114	28/02/2019	738.254,16
31	HUBSE TECNOLOGIA DA INFORMAÇÃO LTDA	3154	01/07/2019	713.771,03
29	FLAMAC INCORPORAÇÃO E CONSTRUÇÃO LTDA.	U/2121	30/04/2019	693.175,36
31	CONSORCIO CONSTRUTOR SERRA AZUL	U/132	26/07/2019	636.888,14
34	JKP ENERGY	890/394822	29/10/2019	629.400,00
28	SCAVE SERVIÇOS DE ENGENHARIA E LOCAÇÃO LTDA.	U/1667	28/02/2019	624.501,32
33	SANEVIX ENGENHARIA LTDA	U/3738	24/09/2019	622.290,20
34	RTM MULTI PUBLICAÇÕES LTDA.	U/3772	24/10/2019	622.290,20
36	FLAMAC INCORPORAÇÃO E CONSTRUÇÃO LTDA.	U/2154	26/11/2019	614.719,06
34	VCW VALVULAS INDUSTRIA, COMERCIO E REPRESENTAÇÃO LTDA	1/11384	31/10/2019	599.320,00
36	CONSORCIO META E WJC - META TERRAPLANAGEM EIRELI - EPP	U/68	08/10/2019	590.690,25
33	SCAVE SERVIÇOS DE ENGENHARIA E LOCAÇÃO LTDA.	U/1759	24/09/2019	569.700,63
30	SCAVE SERVIÇOS DE ENGENHARIA E LOCAÇÃO LTDA.	U/1716	07/06/2019	556.709,97
33	SCAVE SERVIÇOS DE ENGENHARIA E LOCAÇÃO LTDA.	U/1710	24/09/2019	543.031,09
30	CONSORCIO CONSTRUTOR SERRA AZUL	U/121	17/05/2019	524.077,46
29	FLAMAC INCORPORAÇÃO E CONSTRUÇÃO LTDA.	U/2120	30/04/2019	522.009,98
30	FLAMAC INCORPORAÇÃO E CONSTRUÇÃO LTDA. FLAMAC INCORPORAÇÃO E CONSTRUÇÃO LTDA.	U/2125	30/05/2019	505.174,89
34	VCW VALVULAS INDUSTRIA, COMERCIO E REPRESENTAÇÃO LTDA	1/11385	31/10/2019	504.699,95
30	CONSORCIO META E WJC - META TERRAPLANAGEM EIRELI - EPP	U/58	27/06/2019	501.760,51
36	CONSORCIO META E WJC - CONSTRUTORA E SERVIÇOS WJC LTDA	U/26	03/07/2019	501.760,45
36	SANEVIX ENGENHARIA LTDA	U/3808	27/11/2019	500.000,00
30	SCAVE SERVIÇOS DE ENGENHARIA E LOCAÇÃO LTDA.	U/1728	18/06/2019	494.832,98
36	CONSORCIO META E WJC - META TERRAPLANAGEM EIRELI - EPP	U/70	11/10/2019	482.244,63
34	VCW VALVULAS INDUSTRIA, COMERCIO E REPRESENTAÇÃO LTDA	1/11382	31/10/2019	479.890,00
32	TOCCATO TECNOLOGIA EM SISTEMAS LTDA	U/10501	29/08/2019	479.500,00
34	FACTUM EQUIPAMENTOS PARA SANEAMENTO LTDA - ME	1/822	31/10/2019	468.000,00



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 2019

Justificativa	Conceito do gasto e nome do recebedor	Título	Data de pagamento	Valor R\$
34	CONSORCIO ENGECONSULT / CONCREMAT - GRAVATÁ - CONCREMAT ENGENHARIA E	U/99250	29/10/2019	467.017,62
34	TECNOLOGIA S/A			
34	FACTUM EQUIPAMENTOS PARA SANEAMENTO LTDA - ME	1/815	17/10/2019	460.000,00
36	CONSORCIO META E WJC - META TERRAPLANAGEM EIRELI - EPP	U/72	07/11/2019	439.504,57
27	FLAMAC INCORPORACAO E	U/2105	28/12/2018	439.272,12
34	FLAMAC INCORPORACAO E CONSTRUCAO LTDA.	U/2143	03/10/2019	434.941,67
34	FLAMAC INCORPORACAO E CONSTRUCAO LTDA.	U/2140	25/10/2019	431.030,70
36	CONSORCIO META E WJC - META TERRAPLANAGEM EIRELI - EPP	U/65	21/08/2019	416.758,10
28	CONSORCIO META E WJC - META TERRAPLANAGEM EIRELI - EPP	UX/30	28/02/2019	410.409,05
28	CONSORCIO META E WJC - CONSTRUTORA E SERVICOS WJC LTDA	U/1192	28/02/2019	410.409,04
29	SCAVE SERVIÇOS DE ENGENHARIA E LOCAÇÃO LTDA.	U/1704	30/04/2019	370.116,96
30	TEC HIDRO - SERV. TECNICO E COM. LTDA	U/646	21/03/2019	367.130,74
28	TEC HIDRO - SERV. TECNICO E COM. LTDATEC HIDRO - SERV. TECNICO E COM. LTDA	U/622	29/01/2019	359.902,89
31	PLÍNIO CAVALCANTI & CIA LTDA.	U/2309	17/07/2019	348.195,58
28	SCAVE SERVIÇOS DE ENGENHARIA E LOCAÇÃO LTDA.	U/1639	01/02/2019	338.407,83
29	SCAVE SERVIÇOS DE ENGENHARIA E LOCAÇÃO LTDA.	U/1681	28/03/2019	325.511,45
28	FLAMAC INCORPORACAO E CONSTRUCAO LTDA.	U/2111	01/02/2019	320.571,22
36	SENHA ENGENHARIA & URBANISMO S S	U/544	26/11/2019	312.996,60
29	SCAVE SERVIÇOS DE ENGENHARIA E LOCAÇÃO LTDA.	U/1676	12/03/2019	296.164,09
29	FLAMAC INCORPORACAO E CONSTRUCAO LTDA.	U/2119	29/03/2019	293.617,26
30	CONSTRUTORA T&T LTDA	U/2088	09/05/2019	293.304,04
36	CONSORCIO CONSTRUTOR SERRO AZUL	U/142	06/11/2019	283.362,05
32	CIFRA ENGENHARIA E SERVIÇOS LTDA.	U/5654	27/08/2019	283.122,94
31	CIFRA ENGENHARIA E SERVIÇOS LTDA.	U/5625	17/07/2019	280.826,80
34	CBS - CONSTRUTORA BAHIANA DE SANEAMENTO LTDA	U/1749	31/10/2019	272.045,45
30	CONSORCIO META E WJC - META TERRAPLANAGEM EIRELI - EPP	U/32	21/03/2019	266.535,78
30	CONSORCIO META E WJC - CONSTRUTORA E SERVICOS WJC LTDA	U/4	21/03/2019	266.535,73
29	CIFRA ENGENHARIA E SERVIÇOS LTDA.	U/5535	12/03/2019	265.275,32
29	CIFRA ENGENHARIA E SERVIÇOS LTDA.	U/5582	30/04/2019	255.849,12
27	CONSTRUTORA TRIEDRO LTDA-	U/1544	18/12/2018	248.396,02
29	CONSORCIO ENGECONSULT / CONCREMAT - GRAVATÁ - CONCREMAT ENGENHARIA E	U/93796	30/04/2019	247.085,35
29	TECNOLOGIA S/A			
29	CONSORCIO ENGECONSULT / CONCREMAT - GRAVATÁ - ENGECONSULT-CONSULTORES TEC	U/3550	30/04/2019	247.085,35
28	LTDA			
28	CIFRA ENGENHARIA E SERVIÇOS LTDA.	U/5495	04/02/2019	245.080,04
27	CONSORCIO META E WJC - META	U/27	19/12/2018	242.115,62
27	CONSORCIO META E WJC -	U/184	19/12/2018	242.115,61
29	CONSORCIO CONSTRUTOR SERRO AZUL	U/96	15/03/2019	241.380,91
28	LATINIFS TECNOLOGIA DA INFORMAÇÃO LTDA	U/15677	04/02/2019	237.960,71
29	CONSORCIO PROINTEC / PBLM / ARGOS - PROINTEC ENGENHARIA LTDA	U/156	03/04/2019	236.192,60
34	PLÍNIO CAVALCANTI & CIA LTDA.	U/2409	28/10/2019	230.413,96
30	CONSORCIO META E WJC - META TERRAPLANAGEM EIRELI - EPP	U/52	28/05/2019	227.860,55
30	CONSORCIO META E WJC - CONSTRUTORA E SERVICOS WJC LTDA	U/19	03/05/2019	226.464,60
28	SANEA-EMPREENHIMENTOS.PROJ.CONSULTORIA	U/1480	11/01/2019	222.598,07
31	FLAMAC INCORPORACAO E CONSTRUCAO LTDA.FLAMAC INCORPORACAO E CONSTRUCAO	U/2135	29/07/2019	221.735,36
30	LTDA.			
30	CONSORCIO PROINTEC / PBLM / ARGOS - PROINTEC ENGENHARIA LTDA	U/161	30/05/2019	220.634,65
30	CONSORCIO PROINTEC / PBLM / ARGOS - PROINTEC ENGENHARIA LTDA	U/163	27/06/2019	219.471,61
31	PLÍNIO CAVALCANTI & CIA LTDA.	U/2308	17/07/2019	218.246,88
34	CONSORCIO PROINTEC / PBLM / ARGOS - PROINTEC ENGENHARIA LTDA	U/172	10/10/2019	216.985,67
34	SENHA ENGENHARIA & URBANISMO S S	U/486	29/10/2019	212.832,21
29	SAINT-GOBAIN CANALIZACAO LTDA (PB)	0/8155	28/03/2019	211.680,00
28	CONSORCIO PROINTEC / PBLM / ARGOS - PROINTEC ENGENHARIA LTDA	U/150	02/01/2019	206.633,86
31	CONSORCIO ABF / ACQUA-PLAN - ABF ENGENHARIA SERVICOS E COMERCIO LTDA.	U/28978	24/07/2019	205.901,70
30	CONSORCIO ABF / ACQUA-PLAN - ABF ENGENHARIA SERVICOS E COMERCIO LTDA.	U/28953	28/06/2019	202.982,91
31	SENHA ENGENHARIA & URBANISMO S S	U/330	29/07/2019	201.433,07
28	CONSORCIO PROINTEC / PBLM / ARGOS - PROINTEC ENGENHARIA LTDA	U/151	04/02/2019	200.650,03
31	CONSORCIO PROINTEC / PBLM / ARGOS - PROINTEC ENGENHARIA LTDA	U/165	31/07/2019	199.655,47
28	FLAMAC INCORPORACAO E CONSTRUCAO LTDA.	U/2110	01/02/2019	196.932,86
30	CONSORCIO ABF / ACQUA-PLAN - ABF ENGENHARIA SERVICOS E COMERCIO LTDA.	U/28942	30/05/2019	196.443,30
31	VECTOR SISTEMAS DE AUTOMACAO LTDA	U/3192	31/07/2019	195.716,37
30	CONSORCIO CONSTRUTOR SERRO AZUL	U/128	28/06/2019	193.964,37
33	PLÍNIO CAVALCANTI & CIA LTDA.	U/2384	30/09/2019	192.520,88
28	CONSORCIO PROINTEC / PBLM / ARGOS - PROINTEC ENGENHARIA LTDA	U/154	28/02/2019	189.622,78
29	CONSORCIO ABF / ACQUA-PLAN - ABF ENGENHARIA SERVICOS E COMERCIO LTDA.	U/28906	01/03/2019	188.481,40
34	CONSORCIO ENGECORPS/TYPSA/TPF - TPF ENGENHARIA LTDA	U/9523	30/10/2019	187.033,70
32	CONSORCIO PROINTEC / PBLM / ARGOS - PROINTEC ENGENHARIA LTDA	U/168	23/08/2019	185.383,94
31	PLÍNIO CAVALCANTI & CIA LTDA.	U/2331	31/07/2019	185.117,78
30	UNICORP INFORMÁTICA INDUSTRIAL LTDA.	U/14567	30/05/2019	184.533,15
32	FLAMAC INCORPORACAO E CONSTRUCAO LTDA.	U/2138	26/08/2019	184.313,95
34	FLAMAC INCORPORACAO E CONSTRUCAO LTDA.	U/2152	31/10/2019	184.128,53
30	CONSORCIO ABF / ACQUA-PLAN - ABF ENGENHARIA SERVICOS E COMERCIO LTDA.	U/28920	07/05/2019	181.023,06
32	PLÍNIO CAVALCANTI & CIA LTDA.	U/2361	29/08/2019	179.404,57
30	CONCREMAT ENGENHARIA E TECNOLOGIA S/A	U/94699	19/06/2019	176.207,21
30	FLAMAC INCORPORACAO E CONSTRUCAO LTDA.	U/2127	05/06/2019	176.039,27
34	FLAMAC INCORPORACAO E CONSTRUCAO LTDA.	U/2149	15/10/2019	173.631,95
30	CONSORCIO ABF / ACQUA-PLAN - ABF ENGENHARIA SERVICOS E COMERCIO LTDA.	U/28922	07/05/2019	168.724,65
31	CONSORCIO CONSTRUTOR SERRO AZUL	U/135	26/07/2019	167.135,15
30	CONSTRUTORA TRIEDRO LTDA	U/1551	06/05/2019	164.524,27



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 2019

Justificativa	Conceito do gasto e nome do recebedor	Título	Data de pagamento	Valor R\$
31	FLAMAC INCORPORACAO E CONSTRUCAO LTDA.FLAMAC INCORPORACAO E CONSTRUCAO LTDA.	U/2130	15/07/2019	160.709,66
27	SAINT-GOBAIN CANALIZACAO	0/8246	20/12/2018	159.642,00
27	SAINT-GOBAIN CANALIZACAO	0/8278	20/12/2018	159.642,00
29	CONSORCIO PROINTEC / PBLM / ARGOS - PBLM CONSULTORIA EMPRESARIAL LTDA.	U/447	03/04/2019	157.461,68
32	CONSORCIO COLMÉIA / GEASANEVITA	U/28	09/08/2019	156.123,12
27	DELOITTE TOUCHE TOHMATSU	U/69860	28/12/2018	155.543,21
28	DELOITTE TOUCHE TOHMATSU CONSULTORES LTDA - DELOITTE CONSULTING.	U/70366	04/02/2019	154.811,57
27	CONSORCIO DIAGONAL /	U/82	28/12/2018	152.944,49
30	SANEA-EMPREENHIMENTOS.PROJ CONSULTORIA	U/1451	30/08/2018	152.839,30
28	CONSORCIO CONSTRUTOR SERRO AZUL	U/74	04/02/2019	149.746,38
29	CONSORCIO ABF / ACQUA-PLAN - ABF ENGENHARIA SERVICOS E COMERCIO LTDA.	U/28910	29/03/2019	148.549,34
30	SANEA-EMPREENHIMENTOS.PROJ CONSULTORIA	U/1282	23/10/2017	148.239,68
27	SAINT-GOBAIN CANALIZACAO	0/8252	20/12/2018	148.239,00
32	SCAVE SERVIÇOS DE ENGENHARIA E LOCAÇÃO LTDA.	U/1753	15/08/2019	146.994,92
30	CONSORCIO PROINTEC / PBLM / ARGOS - PBLM CONSULTORIA EMPRESARIAL LTDA.	U/458	27/06/2019	146.314,34
34	FLAMAC INCORPORACAO E CONSTRUCAO LTDA.	U/2147	15/10/2019	145.914,26
29	FLAMAC INCORPORACAO E CONSTRUCAO LTDA.	U/2118	28/03/2019	142.019,00
33	FLAMAC INCORPORACAO E CONSTRUCAO LTDA.	U/2142	24/09/2019	141.473,64
27	CONSORCIO ENGECONSULT /	U/3321	28/12/2018	140.116,62
30	CONSORCIO ABF / ACQUA-PLAN - ABF ENGENHARIA SERVICOS E COMERCIO LTDA.	U/28951	28/06/2019	139.730,86
30	CONSTRUTORA T&T LTDA	U/2077	19/03/2019	136.109,87
28	SAINT-GOBAIN CANALIZACAO LTDA (PB)	0/8171	04/02/2019	133.560,00
28	SAINT-GOBAIN CANALIZACAO LTDA (PB)	0/8078	04/02/2019	133.560,00
28	SAINT-GOBAIN CANALIZACAO LTDA (PB)	0/8112	04/02/2019	133.560,00
31	CONSORCIO PROINTEC / PBLM / ARGOS - PBLM CONSULTORIA EMPRESARIAL LTDA.	U/466	31/07/2019	133.103,59
28	FLAMAC INCORPORACAO E CONSTRUCAO LTDA.	U/2113	04/02/2019	126.380,68
34	VECTOR SISTEMAS DE AUTOMACAO LTDA	U/3287	29/10/2019	125.650,45
28	SAINT-GOBAIN CANALIZACAO LTDA (PB)	0/8211	04/02/2019	124.020,00
28	SAINT-GOBAIN CANALIZACAO LTDA (PB)	0/8077	04/02/2019	124.020,00
28	SAINT-GOBAIN CANALIZACAO LTDA (PB)	0/8111	04/02/2019	124.020,00
29	SAINT-GOBAIN CANALIZACAO LTDA (PB)	0/8268	28/03/2019	124.020,00
29	SAINT-GOBAIN CANALIZACAO LTDA (PB)	0/8249	28/03/2019	124.020,00
32	CONSORCIO PROINTEC / PBLM / ARGOS - PBLM CONSULTORIA EMPRESARIAL LTDA.	U/469	23/08/2019	123.589,27
32	CONSORCIO ABF / ACQUA-PLAN - ABF ENGENHARIA SERVICOS E COMERCIO LTDA.	U/29003	27/08/2019	122.174,95
31	SCAVE SERVIÇOS DE ENGENHARIA E LOCAÇÃO LTDA.	U/1738	18/07/2019	119.843,18
34	VECTOR SISTEMAS DE AUTOMACAO LTDA	U/3289	29/10/2019	119.538,23
27	VECTOR SISTEMAS DE	U/2911	28/12/2018	114.034,91
29	CONSORCIO DIAGONAL - CONDOMINIUM - POÇÃO_CHÁ GRANDE_PRIMAVERA - DIAGONAL	U/459	30/04/2019	112.298,68
29	EMPREENHIMENTOS E GESTAO DE NEGOCIOS LTDA			
30	CONSORCIO JOLE / SERMAP - CONSTRUTORA JOLE LTDA.	U/339	06/08/2018	111.802,94
29	SAINT-GOBAIN CANALIZACAO LTDA (PB)	0/7874	30/04/2019	110.476,17
29	SAINT-GOBAIN CANALIZACAO LTDA (PB)	0/7879	30/04/2019	110.476,17
29	SAINT-GOBAIN CANALIZACAO LTDA (PB)	0/7888	30/04/2019	110.476,17
34	CONSORCIO ABF / ACQUA-PLAN - ABF ENGENHARIA SERVICOS E COMERCIO LTDA.	U/29038	28/10/2019	110.293,15
32	CIFRA ENGENHARIA E SERVIÇOS LTDA.	U/5646	02/08/2019	109.311,51
30	CONSORCIO CONSTRUTOR SERRO AZUL	U/119	17/05/2019	107.637,39
29	SAINT-GOBAIN CANALIZACAO LTDA (PB)	0/8328	28/03/2019	105.840,00
29	SAINT-GOBAIN CANALIZACAO LTDA (PB)	0/8207	28/03/2019	105.840,00
29	SAINT-GOBAIN CANALIZACAO LTDA (PB)	0/8327	28/03/2019	105.840,00
27	SAINT-GOBAIN CANALIZACAO	0/8342	20/12/2018	105.840,00
27	SAINT-GOBAIN CANALIZACAO	0/8347	20/12/2018	105.840,00
27	SAINT-GOBAIN CANALIZACAO	0/8107	28/12/2018	105.840,00
27	SAINT-GOBAIN CANALIZACAO	0/8105	28/12/2018	105.840,00
27	SAINT-GOBAIN CANALIZACAO	0/8106	28/12/2018	105.840,00
30	SANEA-EMPREENHIMENTOS.PROJ CONSULTORIA	U/1185	20/10/2016	105.114,63
27	TEC HIDRO - SERV. TECNICO E	U/437	21/08/2018	104.100,30
28	CONSTRUTORA TRIEDRO LTDA	U/1548	22/02/2019	102.740,65
28	RS2 CONSULTORIA LTDA	U/2038	04/02/2019	100.615,75
30	CONSORCIO PROINTEC / PBLM / ARGOS - ARGOS ENGENHARIA S/S LTDA	U/1746	27/06/2019	97.542,96
29	CONSORCIO PROY FE / IGUATEMI / CONEN - PROYFE S/A	U/19027	20/03/2019	94.380,79
32	CONSORCIO ABF / ACQUA-PLAN - ABF ENGENHARIA SERVICOS E COMERCIO LTDA.	U/29000	27/08/2019	92.431,40
28	CONSORCIO PROINTEC / PBLM / ARGOS - ARGOS ENGENHARIA S/S LTDA	U/1653	02/01/2019	91.837,46
30	SCAVE SERVIÇOS DE ENGENHARIA E LOCAÇÃO LTDA.	U/1714	07/06/2019	90.326,38
28	SAINT-GOBAIN CANALIZACAO LTDA (PB)	0/8152	04/02/2019	89.040,00
31	CONSORCIO PROINTEC / PBLM / ARGOS - ARGOS ENGENHARIA S/S LTDA	U/1766	31/07/2019	88.735,76
28	CONSORCIO ABF / ACQUA-PLAN - ABF ENGENHARIA SERVICOS E COMERCIO LTDA.	U/28885	13/02/2019	88.056,15
36	CONSORCIO ABF / ACQUA-PLAN - ABF ENGENHARIA SERVICOS E COMERCIO LTDA.	U/29053	26/11/2019	87.232,62
31	CONSORCIO CONSTRUTOR SERRO AZUL	U/133	26/07/2019	86.813,74
28	CONSORCIO PROINTEC / PBLM / ARGOS - ARGOS ENGENHARIA S/S LTDA	U/1671	28/02/2019	84.276,82
29	CONSORCIO COLMÉIA / GEASANEVITA	U/25	29/03/2019	84.194,22
32	CONSORCIO PROINTEC / PBLM / ARGOS - ARGOS ENGENHARIA S/S LTDA	U/1775	23/08/2019	82.392,89
29	CONSORCIO CONSTRUTOR SERRO AZUL	U/112	26/04/2019	81.514,52
29	SAINT-GOBAIN CANALIZACAO LTDA (PB)	0/8191	28/03/2019	79.821,00
29	SAINT-GOBAIN CANALIZACAO LTDA (PB)	0/8206	28/03/2019	79.821,00
29	SAINT-GOBAIN CANALIZACAO LTDA (PB)	0/8209	28/03/2019	79.821,00
29	SAINT-GOBAIN CANALIZACAO LTDA (PB)	0/8213	28/03/2019	79.821,00
29	SAINT-GOBAIN CANALIZACAO LTDA (PB)	0/8215	28/03/2019	79.821,00
29	SAINT-GOBAIN CANALIZACAO LTDA (PB)	0/8232	28/03/2019	79.821,00
29	SAINT-GOBAIN CANALIZACAO LTDA (PB)	0/8302	30/04/2019	79.821,00
27	SAINT-GOBAIN CANALIZACAO	0/8285	20/12/2018	79.821,00
27	SAINT-GOBAIN CANALIZACAO	0/8284	20/12/2018	79.821,00
27	SAINT-GOBAIN CANALIZACAO	0/8301	20/12/2018	79.821,00



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 2019

Justificativa	Conceito do gasto e nome do recebedor	Título	Data de pagamento	Valor R\$
28	CONSORCIO STEINBEIS-SIBE & MASTER QUAL - GD - GESTAO & DESENVOLVIMENTO EMPRESARIAL LTDA - EPP	U/606	01/02/2019	79.780,16
34	CONSORCIO ABF / ACQUA-PLAN - ABF ENGENHARIA SERVICOS E COMERCIO LTDA.	U/29035	28/10/2019	79.446,12
30	DELOITTE TOUCHE TOHMATSU CONSULTORES LTDA - DELOITTE CONSULTING.	U/73142	03/05/2019	77.405,79
27	SAINT-GOBAIN CANALIZACAO	0/8266	20/12/2018	74.119,50
27	SAINT-GOBAIN CANALIZACAO	0/8354	28/12/2018	74.119,50
28	CIFRA ENGENHARIA E SERVIÇOS LTDA.	U/5512	04/02/2019	73.611,44
29	SAINT-GOBAIN CANALIZACAO LTDA (PB)	0/8174	28/03/2019	70.560,00
27	SAINT-GOBAIN CANALIZACAO	0/8315	20/12/2018	70.560,00
27	SAINT-GOBAIN CANALIZACAO	0/8345	20/12/2018	70.560,00
29	CONSORCIO CONSTRUTOR SERRO AZUL	U/110	26/04/2019	68.503,55
31	FLAMAC INCORPORACAO E CONSTRUCAO LTDA. FLAMAC INCORPORACAO E CONSTRUCAO LTDA.	U/2131	24/07/2019	67.290,51
28	CONSORCIO ABF / ACQUA-PLAN - ABF ENGENHARIA SERVICOS E COMERCIO LTDA.	U/28860	02/01/2019	66.855,33
30	CONSORCIO DIAGONAL / CONDOMINIUM - TACAIMBÔ e GRAVATÁ - DIAGONAL EMPREENDIMENTOS E GESTAO DE NEGOCIOS LTDA	U/464	30/05/2019	66.837,85
28	SAINT-GOBAIN CANALIZACAO LTDA (PB)	0/8136	04/02/2019	66.780,00
28	SAINT-GOBAIN CANALIZACAO LTDA (PB)	0/8157	04/02/2019	66.780,00
28	SAINT-GOBAIN CANALIZACAO LTDA (PB)	0/8158	04/02/2019	66.780,00
28	SAINT-GOBAIN CANALIZACAO LTDA (PB)	0/8165	04/02/2019	66.780,00
29	SAINT-GOBAIN CANALIZACAO LTDA (PB)	0/8269	28/03/2019	66.780,00
29	SAINT-GOBAIN CANALIZACAO LTDA (PB)	0/8236	28/03/2019	66.780,00
29	SAINT-GOBAIN CANALIZACAO LTDA (PB)	0/8247	30/04/2019	66.780,00
34	CORR PLASTIK NORDESTE INDUSTRIAL LTDA	0/48108	31/10/2019	66.240,00
27	CONSORCIO DIAGONAL /	U/83	28/12/2018	65.396,11
33	CIFRA ENGENHARIA E SERVIÇOS LTDA.	U/5744	30/09/2019	64.851,36
28	CONSORCIO ABF / ACQUA-PLAN - ABF ENGENHARIA SERVICOS E COMERCIO LTDA.	U/28886	13/02/2019	63.141,02
30	SANEA-EMPREENHIMENTOS.PROJ CONSULTORIA	U/1188	22/02/2017	62.298,84
29	SAINT-GOBAIN CANALIZACAO LTDA (PB)	0/8267	28/03/2019	62.010,00
29	SAINT-GOBAIN CANALIZACAO LTDA (PB)	0/8294	28/03/2019	62.010,00
27	SAINT-GOBAIN CANALIZACAO	0/8376	28/12/2018	62.010,00
28	VECTOR SISTEMAS DE AUTOMACAO LTDA	U/2945	01/02/2019	61.540,69
27	CIFRA Engenharia e Serviços Ltda.-	U/5446	28/12/2018	60.448,99
29	CONSORCIO ABF / ACQUA-PLAN - ABF ENGENHARIA SERVICOS E COMERCIO LTDA.	U/28902	01/03/2019	57.481,42
30	SANEA-EMPREENHIMENTOS.PROJ CONSULTORIA	U/1413	15/05/2018	56.309,08
30	DELOITTE TOUCHE TOHMATSU CONSULTORES LTDA - DELOITTE CONSULTING.	U/74782	27/06/2019	55.732,17
30	RAS - SOLUÇÕES EM TECNOLOGIA DA INFORMAÇÃO LTDA. - ME	U/212	27/06/2019	55.715,64
32	RAS - SOLUÇÕES EM TECNOLOGIA DA INFORMAÇÃO LTDA. - ME	U/226	23/08/2019	55.715,64
28	RAS - SOLUÇÕES EM TECNOLOGIA DA INFORMAÇÃO LTDA. - ME	U/162	15/01/2019	55.715,63
30	RAS - SOLUÇÕES EM TECNOLOGIA DA INFORMAÇÃO LTDA. - ME	U/204	17/06/2019	55.715,63
30	SANEA-EMPREENHIMENTOS.PROJ CONSULTORIA	U/1324	22/11/2017	53.248,13
34	CONSORCIO PROINTEC / PBLM / ARGOS - ARGOS ENGENHARIA S/S LTDA	U/1809	25/10/2019	53.010,69
29	CONSORCIO CONSTRUTOR SERRO AZUL	U/97	15/03/2019	52.106,75
33	CONSORCIO ABF / ACQUA-PLAN - ABF ENGENHARIA SERVICOS E COMERCIO LTDA.	U/29021	30/09/2019	50.791,28
30	RTM MULTI PUBLICAÇÕES LTDA.	U/2166	17/06/2019	49.080,00
28	VECTOR SISTEMAS DE AUTOMACAO LTDA	U/2943	01/02/2019	48.804,71
30	SANEA-EMPREENHIMENTOS.PROJ CONSULTORIA	U/1227	15/03/2017	47.383,37
34	CONSORCIO ABF / ACQUA-PLAN - ABF ENGENHARIA SERVICOS E COMERCIO LTDA.	U/29037	28/10/2019	46.416,47
27	VECTOR SISTEMAS DE	U/2912	28/12/2018	45.468,52
29	VECTOR SISTEMAS DE AUTOMACAO LTDA	U/3027	20/03/2019	44.935,12
29	CONSORCIO CONSTRUTOR SERRO AZUL	U/95	15/03/2019	44.662,92
30	SANEA-EMPREENHIMENTOS.PROJ CONSULTORIA	U/1348	22/12/2017	44.524,05
30	CONSORCIO CONCREMAT / ENGECONSULT / TECHNE (SSA) - TECHNE - ENGENHEIROS CONSULTORES LTDA	U/3007	27/06/2019	44.026,82
30	CONSORCIO ENGECONSULT / CONCREMAT - GRAVATÁ - ENGECONSULT-CONSULTORES TECS LTDA	U/3595	27/06/2019	44.026,82
34	CONSORCIO ABF / ACQUA-PLAN - ABF ENGENHARIA SERVICOS E COMERCIO LTDA.	U/29036	28/10/2019	43.013,03
28	CONCREMAT ENGENHARIA E TECNOLOGIA S/A	U/89969	14/01/2019	41.845,13
30	CONSORCIO ENGECONSULT / CONCREMAT - GRAVATÁ - CONCREMAT ENGENHARIA E TECNOLOGIA S/A	U/93758	03/05/2019	41.845,13
30	CONSORCIO ABF / ACQUA-PLAN - ABF ENGENHARIA SERVICOS E COMERCIO LTDA.	U/28941	30/05/2019	41.134,34
36	CONSORCIO CONSTRUTOR SERRO AZUL	U/143	06/11/2019	40.753,00
31	DELOITTE TOUCHE TOHMATSU CONSULTORES LTDA - DELOITTE CONSULTING.	U/75545	31/07/2019	40.251,01
30	SANEA-EMPREENHIMENTOS.PROJ CONSULTORIA	U/1217	23/01/2017	40.142,36
30	SANEA-EMPREENHIMENTOS.PROJ CONSULTORIA	U/1196	25/11/2016	39.667,59
31	CONSORCIO ABF / ACQUA-PLAN - ABF ENGENHARIA SERVICOS E COMERCIO LTDA.	U/28976	24/07/2019	38.163,78
30	CONSORCIO DIAGONAL - CONDOMINIUM - POÇÃO CHÁ GRANDE PRIMAVERA - DIAGONAL EMPREENHIMENTOS E GESTAO DE NEGOCIOS LTDA	U/463	30/05/2019	37.361,38
30	CONSORCIO ABF / ACQUA-PLAN - ABF ENGENHARIA SERVICOS E COMERCIO LTDA.	U/28952	28/06/2019	36.722,60
36	CONSORCIO CONSTRUTOR SERRO AZUL	U/141	06/11/2019	34.931,15
28	CONSORCIO COLMÉIA / GEASANEVITA	U/23	16/01/2019	34.487,65
30	CONSORCIO ENGECONSULT / CONCREMAT - GRAVATÁ - CONCREMAT ENGENHARIA E TECNOLOGIA S/A	U/94572	27/06/2019	33.241,36
34	RTM MULTI PUBLICAÇÕES LTDA.	U/2298	28/10/2019	33.150,00
Total Testado				82.377.681,16



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 2019

Não justificados

Nome do Fornecedor ou Empreiteiro	Título	Data de pagamento	Valor R\$
FLAMAC INCORPORACAO E CONSTRUCAO LTDA.	U/2162	26/12/2019	2.151.479,99
SCAVE SERVIÇOS DE ENGENHARIA E LOCAÇÃO LTDA.	U/1807	26/12/2019	818.002,38
SCAVE SERVIÇOS DE ENGENHARIA E LOCAÇÃO LTDA.	U/1790	26/12/2019	700.200,41
VCW VALVULAS INDUSTRIA, COMERCIO E REPRESENTACAO	1/11519	27/12/2019	668.859,92
FLAMAC INCORPORACAO E CONSTRUCAO LTDA.	U/2157	24/12/2019	558.606,39
HYDROSTEC TECNOLOGIA E EQUIPAMENTOS LTDA	1/10275	27/12/2019	513.943,30
HYDROSTEC TECNOLOGIA E EQUIPAMENTOS LTDA	1/10276	27/12/2019	513.943,30
FLAMAC INCORPORACAO E CONSTRUCAO LTDA.	U/2163	26/12/2019	429.865,81
CONSTRUTORA SAGA LTDA	148	27/12/2019	364.692,56
FLAMAC INCORPORACAO E CONSTRUCAO LTDA.	U/2158	24/12/2019	350.675,52
CONSÓRCIO MCRIT/CONCREMAT	U/100576	26/12/2019	331.603,34
CONSÓRCIO MCRIT/CONCREMAT	U/99899	26/12/2019	288.133,00
CONCREMAT ENGENHARIA E TECNOLOGIA S/A (EMPRESA)	U/100660	26/12/2019	233.070,98
NMQ COMERCIO DE MAQUINAS E EQUIPAMENTOS LTDA	11/37271	30/12/2019	232.000,00
J.C.M CONSTRUCAO LTDA - ME	292	26/12/2019	209.210,96
CONSÓRCIO ENGECONSULT / CONCREMAT - GRAVATÁ	U/4067	26/12/2019	197.668,28
J.C.M CONSTRUCAO LTDA - ME	290	26/12/2019	195.373,33
UNIVERSO EMPREENDIMENTOS EIRELI	U/1467	30/12/2019	176.439,06
PLÍNIO CAVALCANTI & CIA LTDA.	U/2460	26/12/2019	147.047,56
A B L ENGENHARIA COMERCIO E REPRESENTACAO LTDA	1042	26/12/2019	141.710,96
CONSÓRCIO DIAGONAL - CONDOMINIUM - POÇÃO_CHÃ	U/94	26/12/2019	128.510,40
CONSÓRCIO ENGECONSULT / CONCREMAT - GRAVATÁ	U/4106	26/12/2019	114.226,35
CONSÓRCIO PROINTEC / PBLM / ARGOS	U/182	26/12/2019	95.711,13
COOPERATIVA DE TRABALHO AGRÍCOLA, ASSISTÊNCIA	25875	26/12/2019	82.318,49
TPF ENGENHARIA LTDA	9363	26/12/2019	77.750,68
Total Testado			9.721.044,10

