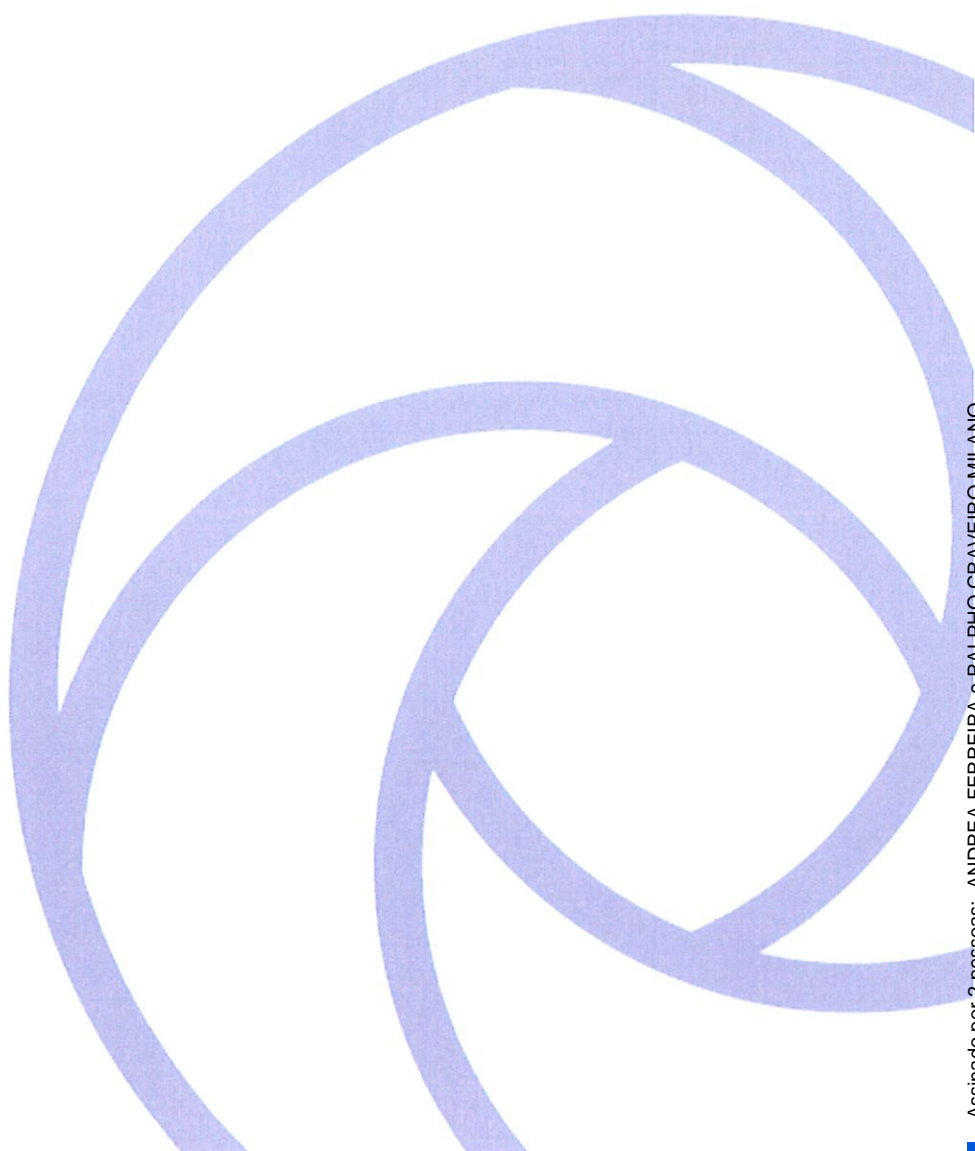


# Companhia de Saneamento Básico do Estado de São Paulo

Relatório do auditor independente sobre as informações financeiras de propósito especial

Em 31 de dezembro de 2021



# Índice

	Página
Relatório do auditor independente sobre as informações financeiras de propósito especial	3
Relatório de investimentos acumulados	6
Relatório de fluxo de caixa	7
Notas explicativas da administração às informações financeiras de propósito especial para o período findo em 31 de dezembro de 2021	8

# Relatório do auditor independente sobre as informações financeiras de propósito especial

---

Grant Thornton Auditores  
Independentes Ltda.

Av. Eng. Luiz Carlos Berrini, 105 -  
12º andar Itaim Bibi, São Paulo (SP)  
Brasil

T +55 11 3886-5100

Aos Administradores da  
**Companhia de Saneamento Básico do Estado de São Paulo – Sabesp**  
(Programa de Despoluição do Rio Tietê - Etapa IV)  
São Paulo – SP

## Opinião

Examinamos as informações financeiras de propósito especial relativas ao Programa de Despoluição do Rio Tietê – Etapa IV (“Programa”), executado pela Companhia de Saneamento Básico do Estado de São Paulo – Sabesp (Companhia), parcialmente financiado com recursos do contrato de empréstimo nº 4623/OC-BR do Banco Interamericano de Desenvolvimento – BID, que compreendem a Demonstração do fluxo de caixa e a Demonstração de investimentos acumulados, expressas em dólares estadunidenses, para o período de doze meses findo em 31 de dezembro de 2021, bem como as correspondentes notas explicativas, incluindo o resumo das principais políticas contábeis.

Em nossa opinião, as informações financeiras acima referidas para o período de doze meses findo em 31 de dezembro de 2021 foram elaboradas, em todos os aspectos relevantes, de acordo com as bases de elaboração e apresentação descritas na Nota Explicativa nº 2, a posição financeira do Programa de Despoluição do Rio Tietê – Etapa IV.

## 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 de propósito especial”. Somos independentes em relação à Companhia, 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 de acordo com essas normas. Acreditamos que a evidência de auditoria obtida é suficiente e apropriada para fundamentar nossa opinião.



## Ênfase – Base de elaboração das informações financeiras de propósito especial e restrição sobre distribuição e uso

Chamamos a atenção para a Nota Explicativa nº 2 às informações financeiras de propósito especial, que descreve a base de elaboração e apresentação destas informações financeiras de propósito especial. O demonstrativo foi elaborado para auxiliar a Companhia a demonstrar o cumprimento das cláusulas para elaboração de relatórios contábeis do contrato de empréstimo nº 4623/OC-BR junto ao Banco Interamericano de Desenvolvimento – BID. Consequentemente, as informações financeiras podem não ser adequadas para outras finalidades. Nosso relatório destina-se, exclusivamente, para a utilização e informação do Banco Interamericano de Desenvolvimento – BID e Companhia de Saneamento Básico do Estado de São Paulo – Sabesp (Companhia) e não deve ser distribuído ou utilizado por outras partes que não essas especificadas. Nossa opinião não está modificada em relação a esse assunto.

### Reapresentação conforme solicitado pelo Banco Interamericano de Desenvolvimento – BID

Conforme mencionado na Nota Explicativa nº 2.1, durante a revisão realizada pelo Banco Interamericano de Desenvolvimento – BID, foi solicitada a correção na apresentação realizada nas informações financeiras de propósito especial para inclusão de informações relativas à determinada informação de solicitação de reembolso, apresentada anteriormente como evento subsequente, que ora está sendo incluída e reapresentada na Demonstração de Fluxo de Caixa e no Demonstrativo de Investimentos Acumulados do período de doze meses findo em 31 de dezembro de 2021, conforme requerido pelas práticas contábeis do BID. O relatório anteriormente emitido em 18 de abril de 2022, não continha ressalvas e está sendo substituído pelo presente relatório emitido nesta data. Nossa opinião não contém modificação relacionada a esse assunto.

## Responsabilidades da administração e da governança pelas informações financeiras de propósito especial

A administração é responsável pela elaboração e adequada apresentação das informações financeiras de propósito especial de acordo com a base de elaboração apresentada na Nota Explicativa nº 2 e pelos controles internos que ela determinou como necessários para permitir a sua elaboração livre de distorção relevante, independentemente se causada por fraude ou erro.

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

Os responsáveis pela governança da Companhia são aqueles com responsabilidade pela supervisão do processo de elaboração das informações financeiras de propósito especial.

## Responsabilidades do auditor independente

Nossos objetivos são obter segurança razoável de que as informações financeiras de propósito especial, 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 de propósito especial.

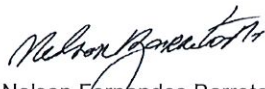
Como parte de uma auditoria, de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria, exercemos julgamento profissional e mantemos ceticismo profissional ao longo da auditoria. Além disso:

- Identificamos e avaliamos os riscos de distorção relevante nas informações financeiras de propósito especial, independentemente se causada por fraude ou erro, planejamos e executamos procedimentos de auditoria em resposta a tais riscos, e obtivemos 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;
- Obtivemos entendimento dos controles internos relevantes para a auditoria para planejarmos procedimentos de auditoria apropriados nas circunstâncias, mas não com o objetivo de expressarmos opinião sobre a eficácia dos controles internos da Companhia;
- Avaliamos a adequação das políticas contábeis utilizadas e a razoabilidade das estimativas contábeis e respectivas divulgações feitas pela administração;
- Concluímos sobre a adequação do uso, pela administração, da base contábil de continuidade operacional e, com base nas evidências de auditoria obtidas, se existe uma incerteza relevante em relação a eventos ou condições que possam levantar dúvida significativa em relação à capacidade de continuidade operacional da Companhia. Se concluirmos que existe incerteza relevante, devemos chamar atenção em nosso relatório de auditoria para as respectivas divulgações nas informações financeiras de propósito especial 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 a Companhia a não mais se manter em continuidade operacional; e
- Avaliamos a apresentação geral, a estrutura e o conteúdo das informações financeiras de propósito especial, inclusive as divulgações, e se as informações financeiras de propósito especial 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, da época da auditoria e das constatações significativas de auditoria, inclusive as eventuais deficiências significativas nos controles internos que identificamos durante nossos trabalhos.

Campinas, 13 de dezembro de 2022

Grant Thornton Auditores Independentes Ltda.  
CRC 2SP-025.583/O-1



Nelson Fernandes Barreto Filho  
Contador CRC 1SP-151.079/O-0



**Executor: Companhia de Saneamento Básico do Estado de São Paulo - Sabesp**  
**FFT - Departamento de Análises Financeiras e Contratos**  
**Programa: Despoluição do Rio Tietê - Etapa IV**  
**Contrato de Empréstimo: BID nº 4623/OC-BR**

**Demonstrativo de investimentos acumulados - Reapresentado**

(Expresso em US\$ dólares)

Categorias de investimentos	Orçamento vigente			Acumulado do exercício 2020			Movimento do exercício 2021			Acumulado do exercício 2021			Orçamento a realizar			
	projeto	BID	Local	Total		BID	Local	Total		BID	Local	Total		projeto	BID	Local
				projeto	Local			projeto	Local			projeto	Local			
Obras de Esgotamento																
1. Sanitário	478.000.000	290.600.000	187.400.000	11.492.899	11.396.696	96.203	20.760.471	20.705.922	54.549	32.253.370	32.102.617	150.753	445.746.630	258.497.383	187.249.247	
1.1 Coletores Tronco	242.637.000	155.288.000	87.349.000	835.601	824.425	11.176	12.336.355	12.336.287	68	13.171.956	13.160.713	11.244	229.465.044	142.127.287	87.337.757	
Redes de Coleta e																
1.2 Ligações	31.594.000	20.220.000	11.374.000	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	31.594.000	20.220.000	11.374.000	
1.3 Tratamento	159.000.000	101.760.000	57.240.000	3.712.020	3.626.992	85.027	1.350.946	1.329.187	21.759	5.062.966	4.956.179	106.766	153.937.034	96.803.821	57.133.214	
1.4 Estudos e Projetos	4.000.000	0,00	4.000.000	0,00	0,00	0,00	32.723	0,00	32.723	32.723	0,00	32.723	3.967.277	0,00	3.967.277	
Fiscalização de																
1.5 Obras	36.769.000	13.332.000	23.437.000	6.945.278	6.945.278	0,00	7.040.447	7.040.447	0,00	13.985.726	13.985.726	0,00	22.783.274	(653.726)	23.437.000	
1.6 Auditoria de Obras	4.000.000	0,00	4.000.000	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.000.000	0,00	4.000.000	
Fortalecimento Institucional																
2. e Operacional	14.000.000	7.000.000	7.000.000	0,00	0,00	0,00	353.781	180.639	173.142	353.781	180.639	173.142	13.646.219	6.819.361	6.826.858	
Fortalecimento da Capacidade																
2.1 de Gestão	2.300.000	1.150.000	1.150.000	0,00	0,00	0,00	180.639	180.639	0,00	180.639	180.639	0,00	2.119.361	969.361	1.150.000	
Apio Estruturante no																
2.2 Desenvolvimento	10.700.000	5.350.000	5.350.000	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10.700.000	5.350.000	5.350.000	
2.3 Apio Estruturante a Sabesp	1.000.000	500.000	500.000	0,00	0,00	0,00	173.142	0,00	173.142	173.142	0,00	173.142	826.858	500.000	326.858	
Gestão, Supervisão																
3. Socioambiental	8.000.000	2.400.000	5.600.000	180.262	180.262	0,00	1.150.403	1.150.403	0,00	1.330.665	1.330.665	0,00	6.669.335	1.069.335	5.600.000	
Apio a Gestão, Supervisão																
3.1 Socioambiental	8.000.000	2.400.000	5.600.000	180.262	180.262	0,00	1.150.403	1.150.403	0,00	1.330.665	1.330.665	0,00	6.669.335	1.069.335	5.600.000	
Total	500.000.000	300.000.000	200.000.000	11.673.161	11.576.958	96.203	22.264.655	22.036.963	227.691	33.937.816	33.613.921	323.895	466.062.184	266.386.079	199.676.105	

**Executor: Companhia de Saneamento Básico do Estado de São Paulo - Saneasp**  
**FFT - Departamento de Análises Financeiras e Contratos**  
**Programa: Despoluição do Rio Tietê - Etapa IV**  
**Contrato de empréstimo: BID nº 4623/OC-BR**

**Demonstrativo de fluxo de caixa - Reapresentado**  
 (Expresso em US\$ dólares)  
 Período terminado em 31/12/2021

	Notas	BID	Local	Outros	Total
<b>Recursos recebidos</b>					
Acumulado no início do período		10.219.746	96.203	0,00	10.315.949
<b>Durante o período</b>					
. Desembolsos (Adiantamentos/Fundo Rotativo, reembolsos, pagamentos diretos)		20.109.650	203.309	0,00	20.312.959
<b>Total de recursos recebidos</b>		<b>30.329.396</b>	<b>299.512</b>	<b>0,00</b>	<b>30.628.908</b>
<b>Desembolsos efetuados</b>					
Acumulado no início do período		10.219.746	96.203	0,00	10.315.949
<b>Durante o período</b>					
. Solicitação/justificativa de desembolso apresentada ao BID (Boletins de 3 a 14)		20.109.650	203.309	0,00	20.312.959
. Pagamentos por Bens e Serviços Pendentes de comprovação/justificativa-Boletim 15 (dez/2021)	12(a)	3.284.525	24.383	0,00	3.308.908
<b>Total desembolsado</b>		<b>33.613.921</b>	<b>323.895</b>	<b>0,00</b>	<b>33.937.816</b>
<b>Saldo disponível ao final do período</b>	12(b)	<b>-3.284.525</b>	<b>-24.383</b>	<b>0,00</b>	<b>-3.308.908</b>

# Notas explicativas da administração às informações financeiras de propósito especial para o período findo em 31 de dezembro de 2021

(Em dólares estadunidenses – US\$, exceto quando indicado de outra forma)

## 1. Descrição do projeto

O Contrato de Empréstimo nº 4623/OC-BR, firmado em 29 de novembro de 2019, pelo Banco Interamericano de Desenvolvimento – BID com a Companhia de Saneamento Básico do Estado de São Paulo – Sabesp, destina-se à execução do Programa de Despoluição do Rio Tietê – Etapa IV.

### 1.1. Objetivo

O objetivo do Programa é contribuir para a melhoria das condições ambientais e de salubridade da Bacia do Alto Tietê na Região Metropolitana de São Paulo, reduzindo a carga orgânica de origem doméstica lançada no rio Tietê, por meio da ampliação e otimização sustentável do sistema de coleta, transporte e tratamento de esgoto.

Este objetivo será alcançado mediante a continuidade das ações das Etapas I, II, III do programa de despoluição do Rio Tietê. O programa estrutura-se em 2 (dois) componentes: (i) Obras de Esgotamento Sanitário; (ii) Fortalecimento Institucional e Operacional; e na Gestão, Supervisão Socioambiental e Avaliação.

### 1.2. Componente (i): Obras de esgotamento sanitário

Este componente financiará:

- i) A construção de aproximadamente 360 km de redes de coleta, coletores-tronco e interceptores;
- ii) Melhorias tecnológicas e ampliação da capacidade de três estações de tratamento de esgoto; e
- iii) Instalação de ligações domiciliares de esgoto que beneficiarão a aproximadamente 400 mil famílias.

Este componente também incluirá a elaboração de projetos e a supervisão técnica das obras.

O resultado deste componente é um aumento na capacidade de tratamento de esgotos de cerca de 4,0 m<sup>3</sup>/segundo.



### 1.3. Componente (ii): Fortalecimento Institucional e Operacional

Este componente financiará:

- i) Implantação de um centro de manutenção de equipamentos e fornecimento de equipamentos de inspeção e limpeza de redes e esgotos;
- ii) Implantação de uma estação piloto para teste de novas tecnologias de tratamento de águas residuais e realização de eventos de capacitação e elaboração de estudos em inovação tecnológica; e
- iii) Elaboração de um plano diretor regulatório e de estudos para aprimorar a estrutura regulatória da Sabesp.

### 1.4. Administração, avaliação e auditoria.

Compreende o financiamento dos custos de gestão, supervisão socioambiental das obras e da avaliação do Programa.

### 1.5. Plano de financiamento

#### a) Custo do programa

O custo do programa foi estimado no equivalente a US\$ 500 milhões (US\$ 300 milhões de empréstimo e US\$ 200 milhões de contrapartida da mutuária), cuja distribuição por fonte de financiamento e categoria de investimento foi assim distribuída:

**Custo e financiamento (em mil de US\$)**

Componente/categoria	Cronograma US\$ X 1000			Paridade	
	Banco	Sabesp	Total	Banco	Sabesp
Componente 1 - Obras de esgotamento sanitário	290.600	187.400	478.000	61%	39%
Componente 2 - Fortalecimento institucional e operacional	7.000	7.000	14.000	50%	50%
Componente 3 - Gestão, supervisão socioambiental e avaliação	2.400	5.600	8.000	30%	70%
<b>Total geral</b>	<b>300.000</b>	<b>200.000</b>	<b>500.000</b>	<b>60%</b>	<b>40%</b>

### 1.6. Prazo de desembolso

O prazo para finalizar os desembolsos do financiamento será de 05 (cinco) anos e 06 (seis) meses, contados a partir da data de entrada em vigor deste contrato, em 29 de novembro de 2019.

## 2. Principais políticas contábeis

As informações financeiras do projeto são preparadas em dólar estadunidense (US\$) e, incluem a demonstração de investimentos acumulados e a demonstração dos fluxos de caixa.

Essas demonstrações são preparadas pelo regime de caixa, seguindo o "guia de relatórios financeiros e auditoria externa das operações financiadas pelo Banco Interamericano de Desenvolvimento – BID".

Os registros contábeis das transações refletidas nas informações financeiras básicas do projeto foram preparados conforme descrito a seguir:

**a) Recursos recebidos**

Registrados no período de acordo com os respectivos recebimentos, pelo regime de caixa.

**b) Desembolsos efetuados**

Os recursos aplicados no projeto são registrados pelo regime de caixa e são classificados na demonstração de investimentos acumulados em subgrupos de acordo com as classificações do "guia de relatórios financeiros e auditoria externa das operações financiadas pelo Banco Interamericano de Desenvolvimento – BID".

**c) Unidade monetária – Conversão de moedas**

As informações financeiras do projeto foram preparadas e estão apresentadas em dólar estadunidense (US\$). Os gastos são incorridos originalmente pela Sabesp em reais e, para fins de preparação das informações financeiras do projeto, são convertidos para US\$ com base nas taxas de câmbio de compra fixada pelo Banco Central do Brasil no dia anterior à data efetiva da apresentação ao Banco da solicitação de reembolso ou reconhecimento das referidas despesas, conforme Cláusula 3.03 do contrato de financiamento firmado entre o BID e Sabesp.

As informações financeiras referentes ao período findo em 31 de dezembro de 2021 foram aprovadas para emissão pela administração da Empresa em 18 de abril de 2022.

## 2.1. Reapresentação do relatório de informações financeiras

As informações financeiras referentes ao período findo em 31 de dezembro de 2021 foram aprovadas para emissão pela administração da Empresa em 18 de abril de 2022 e reapresentadas em 24 de novembro de 2022, onde incluímos no quadro Demonstrativo de Fluxo de Caixa e Demonstrativo de Investimentos Acumulados o valor de US\$ 3.284.525,02 relativo a solicitação de reembolso número 15/2021, por solicitação do Banco Interamericano de Desenvolvimento – BID, assunto anteriormente divulgado como evento subsequente. Como consequência o Demonstrativo de Fluxo de Caixa e o Demonstrativo de Investimentos Acumulados e a nota explicativa 2.1, estão sendo reapresentados, conforme requeridos pelo BID.

### 3. Fundos disponíveis – fundo rotativo

Não houve desembolso relativo ao fundo rotativo no exercício de 2021.

### 4. Adiantamentos pendentes de justificação (comprovação)

Em 31 de dezembro de 2021 não existiam adiantamentos desembolsados pelo BID pendentes de justificativa.

### 5. Fundos de contrapartida nacional

A Sabesp assumiu o compromisso de contribuir com a importância de US\$ 200.000.000, como contrapartida local. Em 31 de dezembro de 2021, a contribuição acumulada pela Sabesp no programa totalizava US\$ 323.895, o que corresponde a 0,95% dos gastos acumulados do projeto para o exercício de 2021. O Programa utiliza o método de reembolso para receber os recursos do empréstimo e, portanto, não existem adiantamentos do BID pendentes de comprovação.

### 6. Aquisição de bens e serviços

- i) A Sabesp efetua as aquisições de bens e contratações de obras de acordo com as políticas do BID para aquisição de bens e contratação de obras contidas no documento GN-2349, denominado "políticas para aquisição de bens e contratação de obras financiadas pelo BID", bem como as aquisições de serviços de consultoria que seguem as políticas do BID para seleção e contratação de consultores contidas no documento GN-2350, denominado "políticas para seleção e contratação de consultores financiados pelo BID";
- ii) A Sabesp efetua regularmente o inventário de seus bens e investimentos, sendo que o último ciclo de inventário efetuado pela Companhia foi finalizado em 2021; e
- iii) A Sabesp efetua a verificação e acompanhamento das obras e serviços contratados, mensalmente através de medições efetuadas e revisadas por seus profissionais.

#### **Aquisições de bens e de serviços do ano de 2021, no contexto do Contrato de Financiamento 4623/OC-BR (BID IV):**

Contrato nº 766/2020, conforme termo de referência de janeiro de 2020, no valor de R\$ 1.812.000 (um milhão, oitocentos e doze reais) com o Consórcio Dellut+Cordatus para elaboração de projetos básicos de coletores-tronco e interligações do Projeto Tietê – Etapa IV –, nas Bacias TO-10 (Alphaville), TO-12 (Córrego Três Irmãos) e TO-14 (Jardim Santa Cecília), nos municípios de Barueri e Osasco, pertencentes ao sistema de esgotamento sanitário da RMSP. Contrato assinado em 09 de setembro de 2021.

Contrato nº 791/2020, conforme termo de referência de fevereiro de 2020, no valor de R\$ 1.962.000 (um milhão, novecentos e sessenta e dois reais) com o Consórcio Dellut+Cordatus 791/20 para elaboração de projetos básicos de coletores-tronco e interligações do Projeto Tietê – Etapa IV –, nas Bacias TO-02 (Edgar de Souza), TO-04 (Estrada Municipal), TO-06 (Córrego do Barbeiro), TO-8 (Ribeirão Garcia) e TO-10 (Alphaville), nos municípios de Barueri e Santana do Parnaíba, pertencentes ao sistema de esgotamento sanitário da RMSP. Contrato assinado em 8 de setembro de 2021.

Contrato nº 2.788/2020, conforme termo de referência de julho de 2020, no valor de R\$ 3.018.365,25 (três milhões, dezoito mil reais e trezentos e sessenta e cinco reais e vinte e cinco centavos) com o Consórcio SST/Mutinga para elaboração de projetos básicos de coletores-tronco, interligações e redes coletoras do Projeto Tietê – Etapa IV –, na Bacia TO-16 (Avenida Engenheiro Billings) e TO-18 (Córrego Mutinga), no município de Osasco, pertencente ao sistema de esgotamento sanitário da RMSP. Contrato assinado em 13 de setembro de 2021.

Contrato nº 4.102/2021, conforme termo de referência de maio de 2019, no valor de R\$ 6.086.556,73 (seis milhões, oitenta e seis e quinhentos e cinquenta e seis reais e setenta e três centavos) com o Consórcio Setec-Serec/Itaquá para elaboração de projetos básicos de coletores-tronco, interligações e rede coletora de esgoto do Projeto Tietê – Etapa IV –, nas Bacias VI-03 (Córrego Félix) e TL-20 (Córrego Mandi), no município de Itaquaquecetuba, pertencente ao sistema de esgotamento sanitário da RMSP. Contrato assinado em 5 de fevereiro de 2021.

Contrato nº 10737999/2021, conforme termo de referência de janeiro de 2021, no valor de R\$ 1.995.200 (um milhão, novecentos e noventa e cinco mil e duzentos reais) com a empresa Siglasul Consultoria LTDA para contratação de serviços técnicos especializados de assessoria e consultoria em assuntos regulatórios, visando ao assessoramento estratégico da Companhia de Saneamento Básico do Estado de São Paulo (Sabesp) no processo de adequação das atividades regulatórias e de gestão contratual à disciplina introduzida pelo novo marco legal do saneamento, Lei Federal nº 14.026/2020. Contrato assinado em 28 de maio de 2021.



## 7. Categorias de inversão e desembolsos efetuados

Categorias de Inversão (Representado)	Valor do programa (não auditado)			Desembolsos Em US\$		
	BID	Local	Total	BID	Local	Total
<b>1. Obras de esgotamento sanitário</b>	<b>290.600.000</b>	<b>187.400.000</b>	<b>478.000.000</b>	<b>32.102.617</b>	<b>150.753</b>	<b>32.253.370</b>
1.1 Coletores Tronco	155.288.000	87.349.000	242.637.000	13.160.713	11.244	13.171.956
1.2 Redes de Coleta e Ligações	20.220.000	11.374.000	31.594.000	0,00	0,00	0,00
1.3 Tratamento	101.760.000	57.240.000	159.000.000	4.956.179	106.786	5.062.966
1.4 Estudos e Projetos	0,00	4.000.000	4.000.000	0,00	32.723	32.723
1.5 Fiscalização de obras	13.332.000	23.437.000	36.769.000	13.985.726	0,00	13.985.726
1.6 Auditoria de obras	0,00	4.000.000	4.000.000	0,00	0,00	0,00
<b>2. Fortalecimento institucional e operacional</b>	<b>7.000.000</b>	<b>7.000.000</b>	<b>14.000.000</b>	<b>180.639</b>	<b>173.142</b>	<b>353.781</b>
2.1 Fortalecimento da capacidade de gestão	1.150.000	1.150.000	2.300.000	180.639	0,00	180.639
2.2 Apoio Estruturante no desenvolvimento	5.350.000	5.350.000	10.700.000	0,00	0,00	0,00
2.3 Apoio Estruturante a Sabesp	500.000	500.000	1.000.000	0,00	173.142	173.142
<b>3. Gestão, Supervisão Socioambiental</b>	<b>2.400.000</b>	<b>5.600.000</b>	<b>8.000.000</b>	<b>1.330.665</b>	<b>0,00</b>	<b>1.330.665</b>
3.1 Apoio a Gestão, Supervisão Socioambiental	2.400.000	5.600.000	8.000.000	1.330.665	0,00	1.330.665
<b>Total</b>	<b>300.000.000</b>	<b>200.000.000</b>	<b>500.000.000</b>	<b>33.613.921</b>	<b>323.895</b>	<b>33.937.816</b>

8. Conciliação entre a demonstração de fluxos de caixa e a demonstração de investimentos acumulados em US\$

	2021 Acumulado US\$ (reapresentado)		
	BID	Local	Total
Demonstração de fluxos de caixa (desembolsos efetuados/gastos)	33.613.921	323.895	33.937.816
Demonstrativo de Investimentos	33.613.921	323.895	33.937.816
Diferença	0	0	0

9. Conciliação dos registros do programa com os registros do BID (OPS1 – *Operational and Financial Executive Summary*), por categoria de inversão

Categorias de inversão	2021 – Acumulado – US\$ (reapresentado)		
	Demonstração de Investimentos	OPS-1 <i>Disbursed Amount</i>	Diferença
1. Esgotamento sanitário	32.102.617	29.021.960	3.080.657
2. Fortalecimento institucional e operacional	180.639	180.639	0,00
3. Gestão, supervisão socioambiental	1.330.665	1.126.797	203.868
<b>Total</b>	<b>33.613.921</b>	<b>30.329.396</b>	<b>3.284.525</b>

9.1. Diferença apresentada no quadro 9 Conciliação dos registros do programa com os registros do BID.

A diferença apresentada no quadro 9 - Conciliação dos registros do programa com os registros do BID se deve a solicitação de desembolso no 15 (método de reembolso), que contém despesas que foram pagas em dezembro/2021, porém o ressarcimento por parte do BID, ocorreu em janeiro/2022.

10. Conciliação do passivo a favor do BID

	2021
Demonstração de fluxos de caixa (recursos recebidos - BID)	30.329.396
OPS1	30.329.396
Diferença	0

10.1. Saldos apresentados no quadro 10 - Conciliação do passivo a favor do BID

Como as informações financeiras são preparadas pelo regime de caixa os saldos acima não incluem provisão de juros a pagar pelo regime de competência.

## 11. Contingências

De acordo com a correspondência CJ – 11/2022, datada de 11 de abril de 2022, emitida pelo departamento de Gestão de Processos Jurídicos da Companhia, existem processos cujas probabilidades de perda são classificadas pela administração como possível e, portanto, não estão registradas contabilmente. Os processos são relacionados a ações trabalhistas e ação referente a diferença apurada do reajuste decorrente das alterações da desoneração da folha de pagamento, substancialmente ao exercício findo em 31 de dezembro de 2021 e atualizados até outubro de 2022, no montante de R\$ 5.888.652,11, conforme a seguir:

- a) Processo ajuizado contra Consórcio Franco da Rocha, o qual o reclamante Iwesley Kennedy da Silva Rodrigues admitido a serviço da 1ª Reclamada em 16 de maio de 2019, tendo sido dispensado imotivadamente em 08 de fevereiro de 2020, onde exercia a função de Servente percebendo o salário mensal fixo último de R\$ 1.744,72 (um mil, setecentos e quarenta e quatro reais e setenta e dois centavos). Alega ter laborado em sobre jornada por todo o contrato de trabalho e em ambiente insalubre. Pede diferenças das horas extras, adicional de insalubridade e reflexos no valor atual de R\$ 16.745,64.
- b) Processo ajuizado contra Consórcio Franco da Rocha, o qual o reclamante Crispim de Encarnação Ribeiro admitido a serviço da 1ª Reclamada em 17 de dezembro de 2019, tendo sido dispensado imotivadamente em 30 de novembro de 2020, onde exercia a função de Armador percebendo o salário mensal fixo último de R\$ 2.157,58 (dois mil, cento e cinquenta e sete reais e cinquenta e oito centavos) + R\$ 1.800,00 (um mil e oitocentos reais). Alega ter laborado em sobre jornada por todo o contrato de trabalho e benefícios normativos. Pede diferenças das horas extras, ticket alimentação, vale transporte e reflexos no valor atual de R\$ 100.366,96.
- c) Processo ajuizado contra Consórcio Franco da Rocha, o qual o reclamante Gilmar José dos Santos admitido a serviço da 1ª Reclamada em 22 de setembro de 2020, tendo sido dispensado imotivadamente em 19 de fevereiro de 2021, onde exercia a função de Servente percebendo o salário mensal fixo último de R\$ 1.551,16 (um mil, quinhentos e cinquenta e um reais e dezesseis centavos) + R\$ 900,00 (Novecentos reais). Alega ter laborado em sobre jornada por todo o contrato de trabalho e benefícios normativos. Pede diferenças das horas extras, ticket alimentação, vale transporte e reflexos no valor atual de R\$ 32.363,55.
- d) Trata-se de ação de cobrança ajuizada contra a Sabesp pela DP Barros Pavimentação e Construção Ltda., objetivando a condenação ao pagamento da quantia correspondente à diferença apurada do reajuste decorrente das alterações da desoneração da folha de pagamento, conforme índices descritos nos itens 4.1 e 4.2 do Contrato, considerando a não vigência da desoneração a partir de 16 de abril de 2016, até o encerramento do contrato, no montante a ser apurado em perícia técnica competente. Valor atual pedido de R\$ 5.515.979,85.
- e) Processo ajuizado contra Consórcio Rio-DBO Alto Pirajuçara, o qual o reclamante Diego Henrique da Silva Miranda contratado na data de 06 de maio de 2021, na função de ajudante, sendo demitido no dia 18/02/2022. Seu último salário foi de R\$ 7,59 por hora trabalhada. Alega que trabalhava das 07h00m às 17h00m de segunda a quinta-feira e as sextas-feiras até as 16h00m, durante o mês laborava em média 3 sábados. Requer o pagamento de horas extras e de adicional de insalubridade no valor atual de R\$ 23.605,48.
- f) Processo ajuizado contra Construtora Passarelli Ltda, o qual o reclamante José Michel da Silva Santos contratado na data de 13 de dezembro de 2017, na função de encanador de esgoto, sendo demitido no dia 13/05/2021. Seu último salário foi de R\$2.230,15. Alega que apesar de sua jornada ser controlada por meio de ponto biométrico, sua jornada real ultrapassava as 40 horas semanais. Requer o pagamento das horas extras e adicional de insalubridade no valor atual de R\$ 199.590,63.

## 12. Eventos subsequentes

### a) Pagamentos por Bens e Serviços Pendentes de comprovação/justificativa-Boletim 15 (dez/2021):

Em 04 de janeiro de 2022 a Sabesp solicitou o desembolso nº 015/2021 no valor US\$ 3,284,525.02.

Este pedido se refere aos pagamentos realizados em dezembro de 2021. A entrada de recursos ocorreu em 13 de janeiro de 2022.

Demais eventos subsequentes ocorridos em 2022:

- Solicitação de reembolso nº 16/2022:

US\$ 1,667,609.98 – solicitada em 04 de fevereiro de 2022 – entrada de recursos em 18/02/2022;

- Solicitação de reembolso nº 17/2022:

US\$ 1,047,836.52 – solicitada em 07 de março de 2022 – entrada de recursos em 24 de março de 2022;

- Solicitação de reembolso nº 18/2022:

US\$ 6,643,010.70 – solicitada em 06 de abril de 2022 – entrada de recursos em 27 de abril de 2022;

- Solicitação de reembolso nº 19/2022:

US\$ 460,977.21 – solicitada em 04 de maio de 2022 – entrada de recursos em 17 de maio de 2022;

- Solicitação de reembolso nº 20/2022:

US\$ 5,986,742.77 – solicitada em 06 de junho de 2022 – entrada de recursos em 15 de junho de 2022;

- Solicitação de reembolso nº 21/2022:

US\$ 3,087,867.31 – solicitada em 06 de julho de 2022 – entrada de recursos em 18 de julho de 2022;

- Solicitação de reembolso nº 22/2022:

US\$ 1,508,217.41 – solicitada em 18 de agosto de 2022 – entrada de recursos em 10 agosto de 2022;

- Solicitação de reembolso nº 23/2022:

US\$ 6,543,104.80 – solicitada em 06 setembro de 2022 – entrada de recursos em 23 de setembro de 2022;

- Solicitação de reembolso nº 24/2022:

US\$ 5,341,759.59 – solicitada em 05 de outubro de 2022 – entrada de recursos em 13 de outubro de 2022.

### b) Saldo Disponível ao final do período

A diferença no saldo disponível ao final do período se deve a defasagem entre a execução das despesas no mês de dezembro e a apresentação da solicitação de reembolso em 04 de janeiro de 2022 e entrada do recurso em 13 de janeiro de 2022.





## VERIFICAÇÃO DAS ASSINATURAS



Código para verificação: 618F-AFF2-8A68-D0B5

Este documento foi assinado digitalmente pelos seguintes signatários nas datas indicadas:



ANDREA FERREIRA (CPF 123.XXX.XXX-27) em 20/12/2022 10:48:14 (GMT-03:00)

Papel: Parte

Emitido por: Sub-Autoridade Certificadora 1Doc (Assinatura 1Doc)



RALPHO CRAVEIRO MILANO (CPF 003.XXX.XXX-08) em 20/12/2022 10:51:06 (GMT-03:00)

Papel: Parte

Emitido por: Sub-Autoridade Certificadora 1Doc (Assinatura 1Doc)

Para verificar a validade das assinaturas, acesse a Central de Verificação por meio do link:

<https://assinaturasabesp.1doc.com.br/verificacao/618F-AFF2-8A68-D0B5>