

Demonstrações Financeiras

Programa de Recuperação Ambiental de Belo Horizonte - DRENURBS

31 de dezembro de 2015
com Relatório dos Auditores Independentes



Building a better
working world

Programa de Recuperação Ambiental de Belo Horizonte - DRENURBS

Demonstrações financeiras

31 de dezembro de 2015

Índice

Relatório dos auditores independentes sobre as demonstrações financeiras e informações financeiras complementares	1
Demonstrações financeiras básicas	
Demonstração do fluxo de caixa	4
Demonstração de investimentos acumulados	5
Notas explicativas às demonstrações financeiras do Programa	6
Informações financeiras complementares	20



Building a better
working world

Edifício Phelps Offices Tower
Rua Antônio De Albuquerque 156 , 10º e 11º andares
Bairro Funcionários
30112-010 Belo Horizonte
Tel.: +55 31 3232 2100
ey.com.br

Relatório dos auditores independentes sobre as demonstrações financeiras e informações financeiras complementares

Aos

Administradores do

Programa de Recuperação Ambiental de Belo Horizonte - DRENURBS

Belo Horizonte - MG

Examinamos as demonstrações financeiras anexas do Programa de Recuperação Ambiental de Belo Horizonte - DRENURBS ("Programa"), executado pela Secretaria Municipal de Obras e Infraestrutura - SMOBI ("Secretaria"), da Prefeitura Municipal de Belo Horizonte, que compreendem a Demonstração de Fluxos de Caixa para o período de 12 meses findo em 31 de dezembro de 2015 e a Demonstração dos Investimentos Acumulados em 31 de dezembro de 2015, assim como o resumo das principais políticas contábeis e demais notas explicativas. As demonstrações financeiras foram elaboradas pela Secretaria Municipal de Obras e Infraestrutura - SMOBI, Prefeitura Municipal de Belo Horizonte com base nas cláusulas do Contrato de Empréstimo nº 2962/OC-BR, com data de 18 de dezembro de 2013, firmado entre a Secretaria e o Banco Interamericano de Desenvolvimento ("BID") ("Contrato").

Responsabilidade da Administração pelas demonstrações financeiras

A Administração do Programa é responsável pela elaboração e apresentação confiável dessas demonstrações financeiras de acordo com as políticas contábeis descritas na Nota 2 - Principais políticas contábeis e com os termos do Contrato de Empréstimo nº 2962/OC-BR do Banco Interamericano de Desenvolvimento, e pelos controles internos que considerou como necessários para que essas demonstrações estejam livres de distorção relevante, causada por fraude ou erro.

Responsabilidade do auditor

Nossa responsabilidade é a de expressar uma opinião sobre essas demonstrações financeiras com base em nossa auditoria, conduzida de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria. Essas normas requerem o cumprimento de exigências éticas pelos auditores e que auditoria seja planejada e executada com o objetivo de obter segurança razoável de que as demonstrações financeiras estão livres de distorção relevante. Uma auditoria envolve a execução de procedimentos selecionados para obtenção de evidências a respeito dos valores e divulgações apresentadas nas demonstrações financeiras.



**Building a better
working world**

Os procedimentos selecionados dependem do julgamento do auditor, incluindo a avaliação dos riscos de distorção relevante nas demonstrações financeiras causada por fraude ou erro. Nessa avaliação de riscos, o auditor considera os controles internos adotados pela Administração do Programa relevantes para a elaboração e adequada apresentação das demonstrações financeiras para planejar procedimentos de auditoria que são apropriados nas circunstâncias, mas não com o propósito de expressar uma opinião sobre a eficácia desses controles internos adotados pela Administração do Programa. Uma auditoria inclui, também, a avaliação da adequação das práticas contábeis utilizadas e a razoabilidade das estimativas contábeis feitas pela Administração, bem como a avaliação da apresentação das demonstrações financeiras tomadas em conjunto. Acreditamos que a evidência de auditoria obtida é suficiente e apropriada para fundamentar nossa opinião de auditoria.

Opinião sobre as demonstrações financeiras

Em nossa opinião, as demonstrações financeiras mencionadas no primeiro parágrafo, relativas ao Programa de Recuperação Ambiental de Belo Horizonte - DRENURBS para o período de doze meses findo em 31 de dezembro de 2015 foram elaboradas, em todos os aspectos relevantes, de acordo com os termos do contrato acima mencionado, aplicando-se razoavelmente a política contábil conforme descrito na Nota Explicativa nº 2.

Base de elaboração e apresentação das demonstrações financeiras e restrição de uso

Sem modificar nossa opinião, chamamos a atenção para a Nota Explicativa nº 2 às demonstrações financeiras, que descreve a base de elaboração e apresentação dessas demonstrações financeiras, elaboradas para auxiliar a Secretaria a demonstrar o cumprimento das cláusulas para elaboração de relatórios financeiros do contrato acima mencionado. Consequentemente, as demonstrações financeiras podem não servir para outras finalidades. Nosso relatório destina-se exclusivamente para utilização e informação da Secretaria Municipal de Obras e Infraestrutura - SMOBI da Prefeitura Municipal de Belo Horizonte e do Banco Interamericano de Desenvolvimento ("BID") e não deve ser distribuído ou utilizado por outras partes que não essas Entidades.

Outras informações

Tal como descrito na Nota 2 - Principais políticas contábeis, as demonstrações de fluxo de caixa e dos Investimentos Acumulados foram elaboradas sobre a base contábil de fundos (caixa), em conformidade com a Norma Internacional sobre relatório financeiro sobre a base contábil de fundos (caixa). A base contábil de fundos reconhece as transações e os fatos somente quando os recursos (incluindo o equivalente aos fundos) são recebidos ou pagos pela Entidade e não quando resultam, auferem ou se originam de direitos ou obrigações, ainda que não se tenha produzido uma movimentação de fundos (caixa).



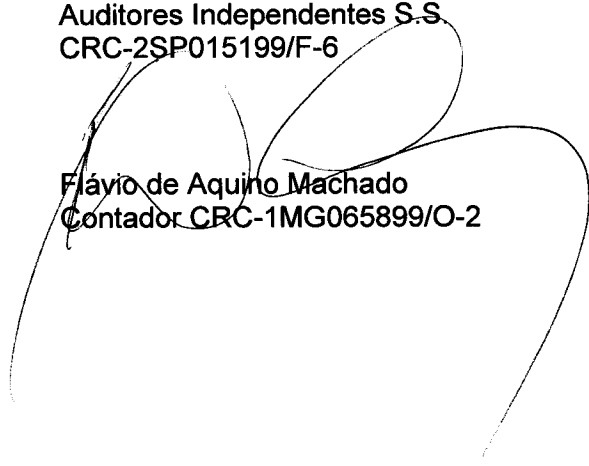
Building a better
working world

As Informações Financeiras Complementares que acompanham os relatórios são apresentadas para fins de análise adicional e não são consideradas necessárias para a apresentação das demonstrações financeiras. Essas Informações foram objeto dos mesmos procedimentos de auditoria aplicados às demonstrações financeiras e, em nossa opinião, estão razoavelmente apresentadas, em todos os aspectos importantes relacionados às demonstrações financeiras analisadas em conjunto.

Belo Horizonte, 15 de abril de 2016.

ERNST & YOUNG

Auditores Independentes S.S.
CRC-2SP015199/F-6



Flávio de Aquino Machado
Contador CRC-1MG065899/O-2

Prefeitura Municipal de Belo Horizonte
Programa de Recuperação Ambiental de Belo Horizonte - DRENURBS Suplementar à 1ª Etapa
 Contrato de Empréstimo BID nº 2962/OC-BR

Demonstração de investimentos acumulados
31 de dezembro de 2015
(Em US dólares)

Categoria de inversão	Exercício anterior			Valores investidos no período			Valores investidos acumulados até 31/12/2015		
	BID 2962/OC-BR	Aporte Local	Total	BID 2962/OC-BR	Aporte Local	Total	BID 2962/OC-BR	Aporte Local	Total
1. Engenharia e administração	3,743,911.98	257,712.57	4,001,624.55	1,610,290.84	100,622.38	1,710,913.22	5,354,202.82	358,334.95	5,712,537.77
1.1. Unidade executora	2,859,491.07	257,712.57	3,117,203.64	855,503.77	100,622.38	956,126.15	3,714,994.84	358,334.95	4,073,329.79
1.2. Supervisão de obras	884,420.91	-	884,420.91	754,787.07	-	754,787.07	1,639,207.98	-	1,639,207.98
2. Custos diretos	21,565,264.54	31,731,306.77	53,296,571.31	5,677,333.92	1,094,775.99	6,772,109.91	27,242,598.46	32,826,082.76	60,068,681.22
2.1. Red. dos riscos de inundação	20,358,685.56	29,885,065.27	50,243,750.83	5,675,612.18	948,741.11	6,624,353.29	26,034,297.74	30,833,806.38	56,868,104.12
2.1.1. Obras de drenagem	6,794,817.04	2,322,386.50	9,117,203.54	2,309,425.61	821,413.09	3,130,838.70	9,104,242.65	3,143,799.59	12,248,042.24
2.1.2. Obras viárias	-	22,559,831.93	22,559,831.93	-	(868.90)	(868.90)	-	22,558,963.03	22,558,963.03
2.1.3. Recuperação e prot. de áreas	11,971,651.37	4,512,820.06	16,484,471.43	3,366,186.62	(32,526.11)	3,333,660.51	15,337,837.99	4,480,293.95	19,818,131.94
2.1.4. Reaparelhamentos	1,592,217.15	490,026.77	2,082,243.92	(0.05)	160,723.04	160,722.99	1,592,217.10	650,749.81	2,242,966.91
2.2. Qualidade dos cursos d'água	926,881.06	1,603,460.15	2,530,341.21	-	0.02	0.02	926,881.06	1,603,460.17	2,530,341.23
2.2.1. Coletores e interceptores	926,881.06	1,603,460.15	2,530,341.21	-	0.02	0.02	926,881.06	1,603,460.17	2,530,341.23
2.3. Gestão urbana e ambiental	279,697.92	242,781.35	522,479.27	1,721.74	146,034.86	147,756.60	281,419.66	388,816.21	670,235.87
2.3.1. Gestão da drenagem urbana	279,697.92	14,236.15	293,934.07	1,721.74	63,877.76	65,599.50	281,419.66	78,113.91	359,533.57
2.3.2. Gestão e educação ambiental	-	228,545.19	228,545.19	-	82,157.11	82,157.11	-	310,702.30	310,702.30
2.3.3. Gestão integrada de bacias	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. Custos associados	5,566,213.81	2,076.58	5,568,290.39	641,984.14	14,695.95	656,680.09	6,208,197.95	16,772.53	6,224,970.48
3.1. Terrenos e indenizações	5,481,355.18	2,076.58	5,483,431.76	595,566.78	14,695.95	610,262.73	6,076,921.96	16,772.53	6,093,694.49
3.2. Sist. monit. e aval. do prog.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.3. Auditoria	84,858.63	-	84,858.63	46,417.36	-	46,417.36	131,275.99	-	131,275.99
4. Custos financeiros	-	131,828.09	131,828.09	-	422,539.68	422,539.68	-	554,367.77	554,367.77
4.1. Juros	-	86,423.45	86,423.45	-	379,388.11	379,388.11	-	465,811.56	465,811.56
4.2. Comissão de crédito	-	45,404.64	45,404.64	-	43,151.57	43,151.57	-	88,556.21	88,556.21
4.3. FIV	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Total	30,875,390.33	32,122,924.01	62,998,314.34	7,929,608.90	1,632,634.00	9,562,242.90	38,804,999.23	33,755,558.01	72,560,557.24

As notas anexas fazem parte integrante destas demonstrações financeiras.

Belo Horizonte, 15 de abril de 2016.



Coordenador de Executivo do Programa DRENURBS Suplementar à 1ª Etapa
 Ricardo de Miranda Aroeira

Programa de Recuperação Ambiental de Belo Horizonte - DRENURBS

Notas explicativas às demonstrações financeiras do Programa
Contrato de Empréstimo BID nº 2.962 OC-BR
31 de dezembro de 2015
(Em US dólares)

1. Descrição do projeto

1.1. Metas do Programa DRENURBS Suplementar à 1ª Etapa

O Programa de Recuperação Ambiental de Belo Horizonte - DRENURBS foi lançado pelo Município de Belo Horizonte, na época, pela Secretaria Municipal de Políticas Urbanas - SMURBE com o objetivo de recuperação dos recursos hídricos naturais, buscando a valorização das águas existentes no meio urbano, através da implementação de ações de "Redução de riscos de inundações", "Melhoria da qualidade dos cursos d'água" e "Melhoria da gestão municipal em drenagem urbana e meio ambiente".

A proposta de recuperação ambiental adotada pelo Programa implica em reverter a degradação em que se encontram os córregos não canalizados da cidade, saneando os fundos de vale e combatendo as causas da poluição das águas, originadas não apenas nos fundos de vale como também e, principalmente, nas respectivas bacias de drenagem.

No Município de Belo Horizonte foram selecionados cerca de 200 km de cursos d'água distribuídos em 47 bacias hidrográficas. A fim de tornar viável financeiramente o Programa será implantado em etapas sucessivas, a primeira etapa foi implantada com recursos parcialmente oriundos de financiamento do Banco Interamericano de Desenvolvimento - BID, através do Contrato de Empréstimo nº 1563/OC-BR, firmado com o Município de Belo Horizonte e abrangendo um conjunto de oito projetos nas bacias/sub-bacias hidrográficas relativas aos córregos 1º de Maio, Baleares, Nossa Senhora da Piedade, Bonsucesso, Engenho Nogueira, da Av. Maria Carmem Valadares, Terra Vermelha e Piteiras.

A primeira etapa do Programa DRENURBS foi objeto de Revisão Intermediária, conforme estabelecido na Cláusula 4.06 do Contrato de Empréstimo nº 1563/OC-BR. Para tanto, foi realizada, nos dias 18, 19, 23 a 27 de abril de 2007 e 9 de maio de 2007, em Belo Horizonte, a Missão de Avaliação Intermediária do Programa. Esta Missão do BID teve o objetivo geral de promover uma avaliação no avanço da implementação das ações do Programa e efetuar os ajustes necessários para sua conclusão.

Em síntese, esta Avaliação conduziu à redução das metas físicas do Programa ajustando-as aos recursos disponíveis para investimentos e à prorrogação do prazo do último desembolso para julho de 2011. Esta redução consistiu, basicamente, na exclusão de três sub-bacias, Terra Vermelha, da Av. Maria Carmem Valadares e Piteiras, além de redução do escopo das intervenções na bacia do Bonsucesso e sub-bacia do Engenho Nogueira. Portanto, permaneceram no Programa DRENURBS as cinco sub-bacias 1º de Maio, Nossa Senhora da Piedade, Baleares, Engenho Nogueira e Bonsucesso e demais componentes, que não foram impactados com estas reduções.

Programa de Recuperação Ambiental de Belo Horizonte - DRENURBS

Notas explicativas às demonstrações financeiras do Programa--Continuação
Contrato de Empréstimo BID nº 2.962 OC-BR
31 de dezembro de 2015
(Em US dólares)

1. Descrição do projeto--Continuação

1.1. Metas do Programa DRENURBS Suplementar à 1ª Etapa--Continuação

O Programa DRENURBS Suplementar à 1ª Etapa é parcialmente financiado pelo Banco Interamericano de Desenvolvimento - BID, através do Contrato de Empréstimo nº 2962/OC-BR, firmado com o Município de Belo Horizonte em 18 de dezembro de 2013, para complementar a 1ª etapa do Programa DRENURBS, com os seguintes componentes:

1.1.1. Redução de riscos de inundação

i) *Obras de drenagem*

Complementação e implantação de redes e dispositivos de drenagem pluvial; eliminação das erosões com maior potencial de risco à infraestrutura, priorização do tratamento dos fundos de vale a jusante (maiores vazões e maiores velocidades), com implantação de canal trapezoidal em pedra arrumada, projetado para um tempo de retorno de dois anos; implantação de canal de concreto com seção retangular aberta, em um pequeno trecho da bacia, devido ao fato de ser um trecho com elevado grau de adensamento populacional; manutenção do leito natural nos trechos onde os cursos d' água se encontram em bom estado de conservação; adequação de área de armazenamento natural de águas fluviais; implantação e adequação de galerias, bueiros, travessias, dentre outras intervenções relacionadas à macrodrenagem, totalizando a construção de aproximadamente 3,7 km de coletores de drenagem pluvial e intervenções em 5,7 km de cursos d' água.

ii) *Obras viárias*

Consiste na implantação da Rua Marselhesa, interligando a Praça da Fé à Rua Dr. Cristiano Resende e da Via 210, que fará a ligação entre a Via do Minério e a Av. Teresa Cristina, propiciando um caminho transversal à malha radioconcêntrica da cidade, totalizando 2,16 km de vias. A Via 210 representa uma ligação viária entre as regiões Oeste e Barreiro do município. A diretriz viária conecta duas vias arteriais de grande capacidade e abrangência metropolitana (Via do Minério e Av. Teresa Cristina) que hoje são ligadas de forma precária através do sistema local dos bairros adjacentes e usando parte da malha do Município de Contagem. A implantação dessas vias resultará não apenas na solução de um problema viário, como também para o atendimento por coleta de lixo.

Programa de Recuperação Ambiental de Belo Horizonte - DRENURBS

Notas explicativas às demonstrações financeiras do Programa--Continuação
Contrato de Empréstimo BID nº 2.962 OC-BR
31 de dezembro de 2015
(Em US dólares)

1. Descrição do projeto--Continuação

1.1. Metas do Programa DRENURBS Suplementar à 1ª Etapa--Continuação

1.1.1. Redução de riscos de inundação--Continuação

iii) *Recuperação e proteção de áreas*

Implantação de aproximadamente 5,20 ha de parque linear na porção jusante da Bacia do Córrego Bonsucesso, com a implantação de pista de caminhada e projeto paisagístico; recuperação de praças de uso público, totalizando 0,33 ha; recomposição da cobertura vegetal ao longo dos cursos d'água que sofrerão intervenções e tratamento das áreas remanescentes da Bacia do Córrego Bonsucesso, considerando as peculiaridades de cada uma (revegetação com espécies nativas, cercamento etc).

iv) *Relocalização involuntária*

Para a implantação das intervenções supracitadas estão previstas 349 relocações de famílias residentes em área de inundação ou com interferência com o empreendimento. Para mitigar os impactos negativos da relocalização involuntária, será implementado o Plano Executivo de Reassentamento da Bacia do Córrego Bonsucesso.

1.1.2. Melhoria da qualidade dos cursos de água

Despoluição da Bacia do Córrego Bonsucesso, com a ampliação do sistema de esgotamento sanitário, correspondendo a implantação de aproximadamente 8,70 km de interceptores de esgotos ao longo das margens dos cursos de água, 11,20 km de redes coletoras e 1.644 novas conexões domiciliares de esgotos. Essas obras viabilizarão a universalização do atendimento por esgotamento sanitário nessa Bacia, com a coleta e interceptação dos esgotos gerados, conduzindo-os à Estação de Tratamento de Esgotos da Bacia do Ribeirão Arrudas.

1.1.3. Gestão urbana e ambiental

O Programa DRENURBS - 1ª Etapa viabilizou diversas ações que corresponderam ao Fortalecimento Institucional da PMBH, bem como o desenvolvimento de planos e programas socioambientais, melhorando a gestão urbana e ambiental do Município. Com o advento dessa etapa suplementar faz-se necessária a continuidade das seguintes ações:

Programa de Recuperação Ambiental de Belo Horizonte - DRENURBS

Notas explicativas às demonstrações financeiras do Programa--Continuação
Contrato de Empréstimo BID nº 2.962 OC-BR
31 de dezembro de 2015
(Em US dólares)

1. Descrição do projeto--Continuação

1.1. Metas do Programa DRENURBS Suplementar à 1ª Etapa--Continuação

1.1.3. Gestão urbana e ambiental--Continuação

i) *Gestão da drenagem urbana*

Conclusão da implantação do Sistema de Monitoramento Hidrológico e Alerta contra Inundações, no tocante à manutenção e transmissão de dados, como contemplado no Plano Diretor de Drenagem. Também, contempla ações de modernização tecnológica e capacitação da Superintendência de Desenvolvimento da Capital - SUDECAP para a gestão de drenagem urbana e ambiental.

ii) *Gestão e educação ambiental*

Implementação do Plano de Mobilização e Comunicação Social destinado às comunidades afetadas, assim como à população geral do município; implementação do Plano de Educação Sanitária e Ambiental, destinada à população que habita a área de influência do Programa DRENURBS Suplementar à 1ª Etapa, particularmente aquela situada nas margens do córrego, para sensibilizar e conscientizar sobre a importância da limpeza urbana, a reciclagem dos resíduos e do saneamento e valor do ambiente recuperado.

iii) *Gestão integrada de bacias*

Refere-se às atividades do monitoramento da Qualidade da Água que objetiva avaliar a eficácia das intervenções do Programa DRENURBS Suplementar à 1ª Etapa no tocante à qualidade das águas dos cursos d'água da Bacia do Córrego Bonsucesso e, paralelamente, sua integração à rede de monitoramento dos cursos d'água do Município de Belo Horizonte.

Programa de Recuperação Ambiental de Belo Horizonte - DRENURBS

Notas explicativas às demonstrações financeiras do Programa--Continuação
Contrato de Empréstimo BID nº 2.962 OC-BR
31 de dezembro de 2015
(Em US dólares)

1. Descrição do projeto--Continuação

1.1. Metas do Programa DRENURBS Suplementar à 1ª Etapa--Continuação

1.1.4. Custo do programa

O custo total do Programa está estimado em US\$110.000 mil, dos quais 50%, equivalentes a US\$55.000 mil serão financiados pelo Banco Interamericano de Desenvolvimento - BID e os 50% restantes, equivalentes a US\$55.000 mil, serão provenientes do Município de Belo Horizonte. O **Quadro I - Custo e Financiamento** - apresenta a distribuição por fonte de financiamento e categoria de investimento, conforme abaixo:

Quadro I - Custo e Financiamento

Custo e financiamento (em milhares de US\$)				
	BID	Local	Total	%
I. Engenharia e administração	7,864	394	8.258	8
II. Custos diretos	29,608	51,116	80,724	73
II.1. Riscos de Inundação	26,976	47,802	74,778	-
II.2. Qualidade dos Cursos d'Água	1,236	2,920	4,156	-
II.3. Gestão Urbana e Ambiental	1,396	394	1,790	-
III. Custos associados	17,528	-	17.528	16
Terrenos e Indenizações	17,000	-	17,000	-
Sistema de Monitoramento e Avaliação do Programa	275	-	287	-
Auditoria	253	-	267	-
IV. Custos financeiros	-	3,490	3,490	3
Total	55,000	55,000	110,000	100
%	50	50	100	

1.2. Estrutura organizacional e administrativa do Programa

1.2.1. Arranjo institucional

O Município de Belo Horizonte é o mutuário perante o BID, sendo o órgão executor do Programa a Secretaria Municipal de Obras e Infraestrutura - SMOBI, atuando por intermédio da Unidade Executora do Programa - UEP com apoio de unidades técnicas.

1.2.2. Unidade executora do Programa - UEP

A coordenação, administração, acompanhamento e avaliação da execução do Programa estão a cargo da Unidade Executora do Programa - UEP DRENURBS-Suplementar, criada através do Decreto nº 15.331, de 17 de setembro de 2013, sob a coordenação geral da Secretaria Municipal de Obras e Infraestrutura - SMOBI.

Programa de Recuperação Ambiental de Belo Horizonte - DRENURBS

Notas explicativas às demonstrações financeiras do Programa--Continuação
Contrato de Empréstimo BID nº 2.962 OC-BR
31 de dezembro de 2015
(Em US dólares)

1. Descrição do projeto--Continuação

1.2. Estrutura organizacional e administrativa do Programa--Continuação

1.2.2. Unidade executora do Programa - UEP--Continuação

A Prefeitura Municipal de Belo Horizonte - PMBH teve sua Estrutura Organizacional modificada, pela Lei nº 9.011, de 1º de janeiro de 2005 e Decretos Regulamentares de nº 11.914 a nº 11.919. O impacto destas alterações na execução do Programa DRENURBS, foi consolidado no Relatório: Estrutura Organizacional - Programa de Recuperação Ambiental de Belo Horizonte - DRENURB.

A UEP é composta por um Coordenador Geral, que é o Secretário da SMOBI, um Coordenador Executivo, que é um técnico pertencente aos quadros da administração pública municipal, nomeado pela SMOBI, por uma equipe chave e outra de apoio logístico. A equipe-chave é composta por seis especialistas, com dedicação integral, designados pelas Secretarias Municipais vinculadas à execução dos diferentes componentes do Programa e por consultores contratados pela SMOBI, ou seja:

- Josué Costa Valadão - Coordenador Geral do Programa;
- Ricardo de Miranda Aroeira - Coordenador Executivo;
- Carla Maria Vasconcellos Couto Miranda - Consultora em Gestão Socioambiental;
- José Eduardo Vidigal - Especialista em Supervisão e Fiscalização de Obras;
- Rosália Nolli Bittencourt - Especialista em Assuntos Financeiros;
- Maria Angélica Franco Prados - Especialista em Trabalhos Técnicos/Sociais;
- Renato Pires de Oliveira - Especialista em Gestão de Águas Urbanas;
- Silvana Trigueiro Cunha Sasdelli Peres - Especialista em Drenagem;
- Eugênio Álvares de Lima e Silva - Especialista em Esgotamento Sanitário.

A UEP tem apoio logístico de uma equipe constituída por consultores e funcionários do quadro técnico e administrativo da Prefeitura, por alguns profissionais contratados pela PBH e do Consórcio CL-DRENURBS, responsável pelo Apoio ao Gerenciamento do Programa. Complementam ainda a unidade gestora do DRENURBS-Suplementar as seguintes unidades técnicas da PBH vinculadas à SMOBI: A Superintendência de Desenvolvimento da Capital (SUDECAP), a Secretaria Municipal de Meio Ambiente (SMMA), a Companhia Urbanizadora de Belo Horizonte (URBEL) e a Gerência Administrativo-Financeira (GEAFI-URBE). Finalmente, a Secretaria Municipal Adjunta do Tesouro (SCOMF/SMATES) participa como unidade financeira do Programa.

Programa de Recuperação Ambiental de Belo Horizonte - DRENURBS

Notas explicativas às demonstrações financeiras do Programa--Continuação
Contrato de Empréstimo BID nº 2.962 OC-BR
31 de dezembro de 2015
(Em US dólares)

1. Descrição do projeto--Continuação

1.2. Estrutura organizacional e administrativa do Programa--Continuação

1.2.2. Unidade executora do Programa - UEP--Continuação

A Companhia de Saneamento de Minas Gerais - COPASA atua como unidade técnica de apoio, alocando profissionais especializados para acompanhamento e supervisão das obras do Programa, de forma a assegurar a sua qualidade técnica, como operadora futura, por delegação da PMBH, das infraestruturas de esgotamento sanitário implantadas.

2. Principais políticas contábeis

2.1. Base de contabilidade

As demonstrações financeiras foram elaboradas pelo regime contábil de caixa, registrando-se as receitas quando do recebimento dos fundos e reconhecendo-se as despesas, quando estas efetivamente representarem distribuições de fundos. Essa prática contábil difere dos princípios de contabilidade geralmente aceitos, segundo os quais as transações devem ser registradas na medida em que ocorrerem por competência e não quando do seu pagamento ou recebimento.

2.2. Unidade monetária (dados sobre a conversão de moedas)

Os registros contábeis do Programa são mantidos em dólares dos Estados Unidos, de acordo com os requisitos do BID e também em reais. Para o cálculo da equivalência em dólares dos Estados Unidos da América, de uma despesa efetuada na moeda brasileira se utilizará o indicado no artigo 4.09 das Normas Gerais do Contrato de Empréstimo.

2.3. Responsabilidade pela preparação

Conforme estabelecido no Contrato de Empréstimo, foi constituída dentro da estrutura organizacional da SMOBI, a Unidade Executora do Programa - UEP, responsável por manter um sistema adequado de controles contábeis e administrativos da execução do Programa.

A UEP é assessorada pelo Consórcio CL-DRENURBS, empresa consultora responsável pelo apoio a UEP nos âmbitos: técnico-econômico, administrativo-institucional, contábil-financeiro específico.

Programa de Recuperação Ambiental de Belo Horizonte - DRENURBS

Notas explicativas às demonstrações financeiras do Programa--Continuação
Contrato de Empréstimo BID nº 2.962 OC-BR
31 de dezembro de 2015
(Em US dólares)

2. Principais políticas contábeis--Continuação

2.3. Responsabilidade pela preparação--Continuação

O Consórcio CL-DRENURBS desenvolveu um sistema operando em plataforma Windows, com linguagem Microsoft Visual Basic, para gerenciamento de programas de investimentos com financiamentos externo denominado: Sistema de Gerenciamento de Programas de Investimento - SGP é constituído dos seguintes módulos:

- SCD - Sistema de Controle de Documentação
- SCP - Sistema de Contabilidade de Programa
- SAC - Sistema de Acompanhamento de Contratos
- SGE - Sistema de Gerenciamento de Eventos

As demonstrações financeiras foram aprovadas pela máxima autoridade executiva do Programa de recuperação ambiental de Belo Horizonte - DRENURBS em 15 de abril de 2016.

2.4. Demonstração de fluxo de caixa

A demonstração de fluxo de caixa apresenta por fonte de financiamento, os recursos financeiros efetivamente liberados e aplicados até o exercício anterior, ajustes de exercícios anteriores quando pertinentes ao movimento no exercício e o acumulado desde o início do Programa, além dos saldos ainda não aplicados quando isto ocorrer. Os recursos recebidos referem-se às Solicitações de Desembolso de nºs 08 e 12 enviadas ao Banco, através dos Ofícios SMOBI nºs 04/15 e 35/15, respectivamente.

	US\$
Valor desembolsado pelo BID em 2015	9,505,377.00
Valor aplicado em 2015	(7,929,608.90)
Saldo do período	1,575,768.63
Saldo disponível em dezembro de 2014	1,811,676.63
Saldo disponível em dezembro de 2015	3,387,444.73

O saldo contábil disponível é US\$3,387,444.73 está representado conforme composição detalhada a seguir:

	US\$
Saldo disponível em contas correntes	3,385,489.61
Acerto de diferença cambial	2,783.74
Transf. rendimentos Conta 6565-X	(260.19)
Valor inicial da Conta 6561-7	(568.43)
Saldo	3,387,444.73

Programa de Recuperação Ambiental de Belo Horizonte - DRENURBS

Notas explicativas às demonstrações financeiras do Programa--Continuação
Contrato de Empréstimo BID nº 2.962 OC-BR
31 de dezembro de 2015
(Em US dólares)

2. Principais políticas contábeis--Continuação

2.5. Demonstração de investimentos acumulados

A demonstração de investimentos acumulados no Programa apresenta por categoria de inversão, os ajustes de exercícios anteriores quando aplicável, os montantes referentes às cláusulas 3.03 - Reembolsos de despesas a débito do Empréstimo e 4.03 - Reconhecimento de despesas a débito da contrapartida local, o efetivo gasto em 2013, 2014 e 2015 e o saldo acumulado até 31 de dezembro de 2015.

2.6. Contas do Programa

Na conta Banco do Brasil - New York C/C 400004314 são registrados os recursos referentes aos "Adiantamentos de fundos" realizados pelo BID. Em 31 de dezembro de 2015, o valor apresentado é de US\$3,264,050.74 correspondendo a R\$12.743.506,90.

Na conta Banco do Brasil nº 6565-X registram-se os valores internalizados pela Secretaria da Fazenda do Município e os repasses para a conta Banco do Brasil nº 6561-7, que apresenta os pagamentos das despesas elegíveis aos recursos do empréstimo. Em 31 de dezembro de 2015, o saldo apresentado, na conta Banco do Brasil nº 6565-X é zero. Na conta Banco do Brasil nº 6561-7 é de US\$52,400.65 correspondendo a R\$204,582.59

Devido à cláusula 48.1 das Condições Especiais do Contrato (CEC), referente à retenção de 3% sobre o valor medido foi criada a Conta 8764-5 para o crédito das retenções do SC-180/2008 - Consórcio Galvão/Carioca, respectivamente. Em 31 de dezembro de 2015, o saldo da referida conta é US\$306,953.69 correspondendo a R\$269,539.04

Na Conta 9301-7 do Programa junto à SMOBI registram-se as retenções referentes à cláusula 15.1 das CEC do Contrato SC-071/2009 - Consórcio Hobeco & Hobeco cujo saldo em 31 de dezembro de 2015 é zero.

Nessas contas também são registrados os valores das retenções relativos aos recursos da contrapartida local, contudo os recursos do BID e da contrapartida local são contabilizados em contas contábeis distintas.

Para os recursos da contrapartida local são utilizadas as Contas 6563-3, 647278-0, 621-4, 627-3, 723-7 e 733-4.

Programa de Recuperação Ambiental de Belo Horizonte - DRENURBS

Notas explicativas às demonstrações financeiras do Programa--Continuação
Contrato de Empréstimo BID nº 2.962 OC-BR
31 de dezembro de 2015
(Em US dólares)

2. Principais políticas contábeis--Continuação

2.6. Contas do Programa--Continuação

Após as conciliações nas contas bancárias foram encontradas as seguintes diferenças:

- Na conta 6565-X - rendimentos transferência de R\$1.015,82 (US\$260.19) para a conta 6561-7 não efetuado no Sistema Contábil;
- Na conta 6561-7 - recebimento de rendimentos oriundos da conta 6565-X - Rendimentos no valor de R\$1.015,82 (US\$260.19) não efetuado no Sistema Contábil;
- Na conta 6561-7, saldo de antes do início do Programa de R\$2.219,25 (US\$568.42) não incluído no Sistema Contábil por se tratar de recursos do ROT;
- Na conta 8764-5, depósitos referentes a retenções contratuais das medições 57 e 58 (cláusula 48.1) do Consórcio Galvão/carioca no valor de R\$47.770,36 (US\$12,235.64), não efetuados, sendo as retenções das medições 57 e 58 depositadas na conta 40181-1, não relacionada com o Programa DRENURBS-Suplementar.

2.7. Valores pendentes

São registrados no sistema contábil SCP, em reais, por fonte de financiamento, os valores das medições pendentes de pagamento quando do encerramento do ano.

Quando do pagamento das medições é efetivada a baixa dos respectivos valores no SCP, também apenas em reais, através do procedimento inverso utilizando-se para tal os mesmos *pari-passu* anteriormente adotados.

No encerramento do exercício, os valores pendentes de pagamento são convertidos em dólares, utilizando como referência a taxa de câmbio de compra do último dia útil do mês de dezembro. No decorrer do exercício seguinte ao serem efetuados os pagamentos desses valores que ficaram pendentes, é utilizada a mesma taxa para a efetivação das baixas respectivas.

Não houve valores pendentes em US\$, em 31 de dezembro de 2015.

3. Adiantamento de fundos

Os adiantamentos de fundo serão efetuados de acordo com o artigo 4.07 do Contrato de Empréstimo nº 2962/OC-BR.

No final do ano de 2015 foram registradas receitas provenientes de rendimentos, no total de US\$13,822.66.

Programa de Recuperação Ambiental de Belo Horizonte - DRENURBS

Notas explicativas às demonstrações financeiras do Programa--Continuação
Contrato de Empréstimo BID nº 2.962 OC-BR
31 de dezembro de 2015
(Em US dólares)

3. Adiantamento de fundos--Continuação

3.1. Reposições ou justificativas pendentes de registro no Sistema BID

Em 31 de dezembro de 2015 não havia Reposições ou Justificativas Pendentes de Registro no Sistema BID (LMS-1).

3.2. Fundos utilizados pendentes de justificção ao BID

Em 31 de dezembro de 2015, o valor dos Fundos Utilizados Pendentes de Justificativa ao BID era de US\$373,162.17 conforme as Informações Financeiras Complementares.

4. Fundos de contrapartida nacional

A Prefeitura de Belo Horizonte contribuirá com a soma de US\$55,000,000.00, como contrapartida local . Em 31 de dezembro de 2015, a Prefeitura de Belo Horizonte havia contribuído com a soma de US\$33,755,558.01 equivalente a 61,37% do total comprometido. Fazem parte da contrapartida local os recursos oriundos dos Recursos do Tesouro e do convênio com a Caixa Econômica Federal. O saldo apresentado na Demonstração de Recursos Recebidos e Desembolsos Efetuados em 31 de dezembro de 2015 é o seguinte:

	US\$
Rendimentos Conta 400004314	13,822.66
Rendimentos Conta 6565-X	260.19
Conta 6563-3/Rendimentos	253,235.93
Conta 8764-5 - Retenção/Rendimentos	351,157.11
Conta 9301-7 - Retenção/Rendimentos	24.18
Conta 647278-0	-
Conta 621-4/Rendimentos	4,371.67
Conta 627-3/Rendimentos	42,255.76
Conta 723-7/Rendimentos	130.29
Conta 733-4/Rendimentos	39,013.85
Total	<u>704,271.64</u>

5. Aquisição de bens e serviços

As aquisições de bens e serviços serão efetuadas com observância às normas do BID e disposições da Lei nº 8.666/93 e suas alterações; os bens estão devidamente inventariados; o detalhe dos ativos adquiridos com recursos da Contrapartida Local está mostrado no anexo às Informações Financeiras Complementares. Foram adquiridos computadores e softwares com recursos do BID em 2015 no montante de US\$13,435.86.

Programa de Recuperação Ambiental de Belo Horizonte - DRENURBS

Notas explicativas às demonstrações financeiras do Programa--Continuação
Contrato de Empréstimo BID nº 2.962 OC-BR
31 de dezembro de 2015
(Em US dólares)

6. Categorias de investimento

6.1. Engenharia e administração

No exercício de 2015 foram investidos na Categoria Engenharia e Administração o valor de US\$1,710,913.22, sendo US\$1,610,290.84, da fonte BID e US\$100,622.38 da Contrapartida Local, correspondendo a 94,12% e 5,88%, respectivamente.

6.2. Custos diretos

Em 2015 foram aplicados US\$6,772,109.91, sendo US\$5,677,333.92 da fonte BID e US\$1,094,775.99 da Contrapartida Local, ou seja 83,83% e 16,17% do montante aplicado respectivamente.

6.3. Custos correntes

O montante aplicado em 2015 na categoria de Custos correntes foi de US\$656,680.09, sendo US\$641,984.14, da fonte BID e US\$14,695.95 da Contrapartida Local, correspondendo a 97,76% e 2,24%, respectivamente.

6.4. Custos financeiros

Os custos financeiros do Programa totalizaram até 2015 o montante de US\$554,367.77 pagos com recursos exclusivos da Contrapartida Local, sendo US\$465,811.56 pagos de juros e US\$88,556.21 de Comissão de Crédito.

Programa de Recuperação Ambiental de Belo Horizonte - DRENURBS

Notas explicativas às demonstrações financeiras do Programa--Continuação
Contrato de Empréstimo BID nº 2.962 OC-BR
31 de dezembro de 2015
(Em US dólares)

8. Desembolsos efetuados

Foi desembolsado pelo Banco em 2015, o montante de US\$9,505,377.00 conforme Demonstração de fluxo de caixa. O total acumulado até 31/12/2015 é de US\$42,192,443.96.

Os valores desembolsados pelo Banco, registrados no campo Recursos Recebidos - BID, da Demonstração de cluxo de caixa, estão de acordo com os registrados no sumário contábil do BID (LMS-1).

9. Conciliação entre a demonstração de fluxo de caixa e a demonstração de investimentos acumulados

Descrição	Em US\$		
	BID	Local	Total
Demonstração de fluxos de caixa (desembolsos efetuados/gastos)	38,804,999.23	33,755,558.01	72,560,557.24
Demonstrativo de investimentos	38,804,999.23	33,755,558.01	72,560,557.24
Diferença	-	-	-

10. Conciliação entre a demonstração de investimentos acumulados e o relatório de progresso

Descrição	Em US\$		
	BID	Local	Total
Demonstrativo de investimentos	38,804,999.23	33,755,558.01	72,560,557.24
Relatório de progresso	38,804,999.23	33,755,558.01	72,560,557.24
Diferença	-	-	-

Programa de Recuperação Ambiental de Belo Horizonte - DRENURBS

Notas explicativas às demonstrações financeiras do Programa--Continuação

Contrato de Empréstimo BID nº 2.962 OC-BR

31 de dezembro de 2015

(Em US dólares)

11. Conciliação entre a demonstração de investimentos e os registros do BID (LMS-1) por categorias de inversão

Categoria de inversão	Demonstrativo de investimentos	LMS-1	Diferença
1. Engenharia e administração	5,354,202.82	5,151,268.92	(202,933.90)
Unidade executora	-	-	-
Apoio a supervisão de obras	-	-	-
Estudos e projetos	-	-	-
2. Custos diretos	27,242,598.46	27,072,370.19	(170,228.27)
Redução dos riscos de inundação	26,034,297.74	25,864,069.47	(170,228.27)
Obras de drenagem	-	-	-
Obras viárias	-	-	-
Recuperação e proteção de áreas	-	-	-
Reassentamentos	-	-	-
Qualidade dos cursos d'água	926,881.06	926,881.06	-
Coletores e interceptores	-	-	-
Gestão urbana e ambiental	281,419.66	281,419.66	-
Gestão de Drenagem Urbana	-	-	-
Gestão e Educação Ambiental	-	-	-
Gestão Integrada da Bacia	-	-	-
3. Custos associados	6,208,197.95	6,208,197.95	-
Terrenos e indenizações	6,076,921.96	6,082,152.55	5,230.59
Sistema de Monitoramento e Avaliação do Programa	-	-	-
Auditoria	131,275.99	126,045.40	(5,230.59)
4. Custos financeiros	-	-	-
Juros	-	-	-
Comissão de Compromisso	-	-	-
FIV	-	-	-
Total	38,804,999.23	38,431,837.06	(373,162.17)

12. Eventos subsequentes

Até a data de emissão deste relatório não ocorreram outros eventos ou transações desde 31 de dezembro de 2015 que requeressem ajuste ou divulgação nas demonstrações financeiras.

Programa de Recuperação Ambiental de Belo Horizonte - DRENURBS

Informações financeiras complementares

31 de dezembro de 2015

(US dólares)

A. Comparação custo estimado/custo efetivo

Categorias		Custo contratual	Custo atualizado	Custo executado	Variações			
					Atualizado contratual	%	A executar atualizado	%
1.	Engenharia e administração	8,258,000.00	8,258,000.00	5,712,537.77	-	0%	(2,545,462.23)	(30,8)
1.1.	Unidade executora	5,467,000.00	5,467,000.00	4,073,329.79	-	0%	(1,393,670.21)	(25,5)
1.2.	Supervisão de obras	2,791,000.00	2,791,000.00	1,639,207.98	-	0%	(1,151,792.02)	(41,3)
1.3.	Estudos e projetos							
2.	Custos diretos	80,724,000.00	80,724,000.00	60,068,681.27	-	0%	(20,655,318.73)	(25,6)
2.1.	Red. dos riscos de inundação	74,778,000.00	74,778,000.00	56,868,104.12	-	0%	(17,909,895.88)	(24,0)
2.1.1.	Obras de drenagem	31,072,000.00	31,072,000.00	12,248,042.24	-	0%	(18,823,957.76)	(60,6)
2.1.2.	Obras viárias	22,271,000.00	22,271,000.00	22,558,963.03	-	0%	287,963.03	1,3
2.1.3.	Recuperação e prot. de áreas	17,593,000.00	17,593,000.00	19,818,131.94	-	0%	2,225,131.94	12,6
2.1.4.	Reassentamentos	3,842,000.00	3,842,000.00	2,242,966.91	-	0%	(1,599,033.09)	(41,6)
2.2.	Qualidade dos cursos d'água	4,156,000.00	4,156,000.00	2,530,341.23	-	0%	(1,625,658.77)	(39,1)
2.2.1.	Coletores e interceptores	4,156,000.00	4,156,000.00	2,530,341.23	-	0%	(1,625,658.77)	(39,1)
2.3.	Gestão urbana e ambiental	1,790,000.00	1,790,000.00	670,235.87	-	0%	(1,119,764.13)	(62,6)
2.3.1.	Gestão da drenagem urbana	1,136,000.00	1,136,000.00	359,533.57	-	0%	(776,466.43)	(68,4)
2.3.2.	Gestão e Educação Ambiental	394,000.00	394,000.00	310,702.30	-	0%	(83,297.70)	(21,1)
2.3.3.	Gestão Integrada de Bacias	260,000.00	260,000.00	-	-	0%	(260,000.00)	(100,0)
3.	Custos Correntes	17,528,000.00	17,528,000.00	6,224,970.48	-	0%	(11,303,029.52)	(64,5)
3.1.	Terrenos e Indenizações	17,000,000.00	17,000,000.00	6,093,694.49	-	0%	(10,906,305.51)	(64,2)
3.2.	Sist. Monit. e Aval. do Prog.	275,000.00	275,000.00	-	-	0%	(275,000.00)	(100,0)
3.3.	Auditoria	253,000.00	253,000.00	131,275.99	-	0%	(121,724.01)	(48,1)
4.	Custos Financeiros	3,490,000.00	3,490,000.00	554,367.77	-	0%	(2,935,632.23)	(84,1)
4.1.	Juros	3,285,000.00	3,285,000.00	465,811.56	-	0%	(2,819,188.44)	(85,8)
4.2.	Comissão de Crédito	205,000.00	205,000.00	88,556.21	-	0%	(116,443.79)	(56,8)
4.3.	FIV	-	-	-	-	0%	-	-
Total		110,000,000.00	110,000,000.00	72,560,557.24	-		(37,439,442.76)	(34,0)

Belo Horizonte, 15 de abril de 2016.

Coordenador de Executivo do Programa DRENURBS Suplementar à 1ª Etapa
Ricardo de Miranda Aroeira

Programa de Recuperação Ambiental de Belo Horizonte - DRENURBS

Informações financeiras complementares--Continuação

31 de dezembro de 2015

(US dólares)

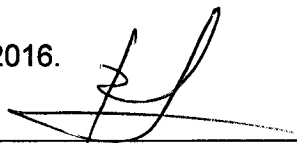
B. Montante e oportunidade de contribuição local e de terceiros

Ano	Demonstrado(*)	Modificação (*)	Total	Executado	Variação(*)
2014	18,791,239.16	-	18,791,239.16	32,122,924.01	13,331,684.85
2015	23,191,313.75	-	23,191,313.75	1,632,634.00	(21,554,586.00)
Totais	41,982,552.91	-	41,982,552.91	33,755,558.01	(8,226,994.90)

(*) Informações não auditadas - Tratam-se de informações relacionadas à disponibilidade de recursos da contrapartida local (Prefeitura de Belo Horizonte). Os valores foram obtidos a partir das informações constantes nos orçamentos vigentes e levam em consideração os gastos relacionados com o Programa de Recuperação Ambiental de Belo Horizonte – DRENURBS.

Nota Explicativa: A diferença entre o Demonstrado e o Executado se deve ao atraso no início das obras da Meta II - Esgotamento Sanitário e Rua Marselhesa afetando o início das Indenizações/Desapropriações e demais serviços ligados à obra, tais como Supervisão, PTTS etc.

Belo Horizonte, 15 de abril de 2016.



Coordenador de Executivo do Programa DRENURBS Suplementar à 1ª Etapa
Ricardo de Miranda Aroeira


Programa de Recuperação Ambiental de Belo Horizonte - DRENURBS

Informações financeiras complementares--Continuação
31 de dezembro de 2015
(US dólares)

C. Conciliação do passivo a favor do BID

1. Passivo a Favor do BID (1.1 + 1.2 + 1.3)	42,192,443.96
1.1. Valores Justificados e Desembolsados	38,431,837.06
1.2. FIV - Fundo de Inspeção e Vigilância	-
1.3. Fundo Rotativo Segundo LMS-1 (1.3.1+1.3.2+1.3.3+1.3.4)	3,760,606.90
1.3.1. Saldo da Conta	3,385,489.61
1.3.2. Justificativas Pendentes de Registro no Sistema BID	-
1.3.3. Fundos Utilizados Pendentes de Justificativa ao BID	373,162.17
1.3.4. Diferença Conciliada	1,955.12
2. Saldo Disponível do Empréstimo Segundo LMS-1	12,807,556.04
3. Subtotal (1+2)	55,000,000.00
4. Contrato de Empréstimo: Aprovado Original	55,000,000.00
5. Diferença (3-4)	0.00

Belo Horizonte, 15 de abril de 2016.



Coordenador de Executivo do Programa DRENURBS Suplementar à 1ª Etapa
Ricardo de Miranda Aroeira

Programa de Recuperação Ambiental de Belo Horizonte - DRENURBS

Informações financeiras complementares--Continuação

31 de dezembro de 2015

(US dólares)

C. Conciliação do passivo a favor do BID--Continuação

C.1. Conciliação dos recursos do Banco

I - Saldo disponível do Fundo rotativo ou adiantamentos

Informações bancárias	Montante	Taxa de câmbio	3,385,489.61 Montante na Moeda do Contrato/Convênio
Saldo Disponível na Conta na Moeda da Operação em: 31/12/2015 - Banco: Banco do Brasil Nº da Conta: 18715383 (400004314)	12.743.506,90	3,9042	3,264,050.74
Saldo Disponível na Conta na Moeda Local em: 31/12/2015 - Banco: Banco do Brasil Nº da Conta: 6561-7	204.582,59	3,9042	52,400.65
Saldo Disponível na Conta na Moeda Local em: 31/12/2015 Banco: Banco do Brasil Nº da Conta: 8764-5	269.539,04	3,9042	69,038.22
II - Gastos ou pagamentos pendentes de apresentação ao BID			373,162.17
Gastos ou pagamentos pendentes de apresentação ao banco (a)			373,162.17
III - Total do Fundo rotativo ou de adiantamentos pendentes de apresentação ao BID (I+II)			3.758,651.78
IV - Saldo do Fundo rotativo ou adiantamentos segundo a contabilidade do BID (LMS 1) (b)			3,760,606.90
Porcentagem Justificada ao Banco			10%
V - Diferenças (IV-III)			1,955.12


VI - Identificação das diferenças

Descrição	Montante	Taxa de câmbio	Total na Moeda do Contrato/Convênio
Rendimentos da conta 6565-X transferidos para conta 6561-7	1.015,82	3,9042	260.19
Saldo da conta 6561-7 antes do início do Programa	2.219,25	3,9042	568.43
Diferença identificada por variação cambial devido a diferença entre a taxa da internalização e a taxa do dia 31/12/15	(10.868,28)	3,9042	(2,783.74)

Certificamos que:

- (a) Os gastos especificados no item II foram efetuados para os fins estipulados no Contrato/Convênio; e
- (b) A documentação que apoia os gastos efetuados com os recursos provenientes do Fundo Rotativo ou Adiantamentos ainda não justificados está disponível para fins de inspeção do BID.

Belo Horizonte, 15 de abril de 2016.


Coordenador de Executivo do Programa DRENURBS Suplementar à 1ª Etapa
Ricardo de Miranda Aroeira

Programa de Recuperação Ambiental de Belo Horizonte - DRENURBS

Informações financeiras complementares--Continuação

31 de dezembro de 2015

(US dólares)

C. Conciliação do passivo a favor do BID--Continuação

C.2. Fundos utilizados pendentes de justificação ao BID

Pagamentos por gastos realizados com recursos do fundo rotativo

Porém não remetidos ao banco como reposição e justificativas do fundo rotativo


Categoria de investimento: 1 - engenharia e administração				Tipo de moeda: Doláres Americanos	
Conceito de pagamento	Prism	Nome do fornecedor ou contratista	País de origem	Pagamento	Valor
SC-052/2013	BR10238	Consórcio CL-DRENURBS	Brasil	26/11/2015	3,947.02
SC-052/2013	BR10238	Consórcio CL-DRENURBS	Brasil	27/11/2015	50,620.49
SC-052/2013	BR10238	Consórcio CL-DRENURBS	Brasil	18/12/2015	50,094.01
SC-052/2013	BR10238	Consórcio CL-DRENURBS	Brasil	21/12/2015	1,990.86
SC-090/2013	BR10349	Carla Maria Vasconcellos Couto Miranda	Brasil	18/12/2015	6,040.27
SC-090/2013	BR10349	Carla Maria Vasconcellos Couto Miranda	Brasil	21/12/2015	3,467.54
Total					116,160.19

Categoria de investimento: 1.2 - Apoio e supervisão de obra				Tipo de moeda: Doláres Americanos	
Conceito de pagamento	Prism	Nome do fornecedor ou contratista	País de origem	Pagamento	Valor
SC-025/2013	BR10622	Consórcio Geribello/Sondotécnica/Falcão	Brasil	26/11/2015	38,903.52
SC-025/2013	BR10622	Consórcio Geribello/Sondotécnica/Falcão	Brasil	10/12/2015	3,186.04
SC-025/2013	BR10622	Consórcio Geribello/Sondotécnica/Falcão	Brasil	18/12/2015	3,927.17
SC-025/2013	BR10622	Consórcio Geribello/Sondotécnica/Falcão	Brasil	21/12/2015	119.10
SC-025/2013	BR10622	Consórcio Geribello/Sondotécnica/Falcão	Brasil	26/12/2015	38,834.07
SC-025/2013	BR10622	Consórcio Geribello/Sondotécnica/Falcão	Brasil	30/12/2015	1,803.81
Total					86,773.71

Categoria de investimento: 2.1 - Redução do riscos de inundação				Tipo de moeda: Doláres Americanos	
Conceito de pagamento	Prism	Nome do fornecedor ou contratista	País de origem	Pagamento	Valor
SC-180/2008	BRA6145	Consórcio Galvão/Carioca	Brasil	26/11/2015	145,916.24
SC-180/2008	BRA6145	Consórcio Galvão/Carioca	Brasil	29/12/2015	21,443.73
SC-180/2008	BRA6145	Consórcio Galvão/Carioca	Brasil	30/12/2015	2,868.30
Total					170,228.27

Total					373,162.17
-------	--	--	--	--	------------

Belo Horizonte, 15 de abril de 2016.


Coordenador de Executivo do Programa DRENURBS Suplementar à 1ª Etapa
Ricardo de Miranda Aroeira

Programa de Recuperação Ambiental de Belo Horizonte - DRENURBS

Informações financeiras complementares--Continuação
31 de dezembro de 2015
(US dólares)

D. Pedidos de desembolsos

Nº da Solicitação	Data da apresentação	Solicitado		Aprovado		Diferença	
		BID	Total	BID	Total	Local	Total
0006	09/01/2015	5,785,920.84	6,160,601.51	5,785,920.84	374,680.67	-	-
0007	27/01/2015	2,573,214.95	2,717,200.95	2,573,214.95	143,986.00	-	-
0008	02/02/2015	7,505,377.00	7,505,377.00	7,505,377.00	-	-	-
0009	30/06/2015	4,006,679.09	4,431,267.60	4,006,679.09	424,588.51	-	-
0010	05/11/2015	1,232,699.03	1,546,563.11	1,232,699.03	313,864.08	-	-
0011	26/11/2015	2,385,611.16	3,221,985.03	2,385,611.16	836,373.87	-	-
0012	26/11/2015	2,000,000.00	2,000,000.00	2,000,000.00	-	-	-
Total		25,489,502.07	27,582,995.20	25,489,502.07	2,093,493.13	-	-

E. Detalhe dos ativos adquiridos

Ordem	Categoria	Descrição	País de origem	Fontes de Financiamento	
				BID	Total
1	1.1	1 autodesk autocad 2016 New SL	Brasil	5,134.56	5,134.56
2	1.1	10 microcomputadores	Brasil	8,301.30	8,301.30
Total geral				13,435.86	13,435.86

Belo Horizonte, 15 de abril de 2016,

Coordenador de Executivo do Programa DRENURBS Suplementar à 1ª Etapa
Ricardo de Miranda Aroeira

Programa de Recuperação Ambiental de Belo Horizonte - DRENURBS

Informações financeiras complementares--Continuação

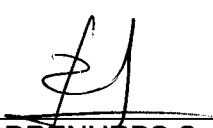
31 de dezembro de 2015

(US dólares)

F. Status da obra - DRENURBS - suplementar

Foram executadas obras de infraestrutura na Bacia do Córrego Bonsucesso nos trechos 7 (restante), 7A, 8, 16, 17 e 18, sendo que encontra-se em execução o trecho 9 e as travessias dos trechos 16/8 e 9/8, com recursos do empréstimo 2962/OC-BR.

Belo Horizonte, 15 de abril de 2016.



Coordenador de Executivo do Programa DRENURBS Suplementar à 1ª Etapa
Ricardo de Miranda Aroeira

**Relatório dos auditores
independentes sobre cumprimento
das cláusulas contratuais de caráter
contábil e financeiro e do
regulamento operacional do
programa**

**Programa de Recuperação Ambiental
de Belo Horizonte – DRENURBS**

31 de dezembro de 2015



Building a better
working world



Building a better
working world

Edifício Phelps Offices Tower
Rua Antônio De Albuquerque 156 , 10º e 11º andares
Bairro Funcionários
30112-010 Belo Horizonte
Tel.: +55 31 3232 2100
ey.com.br

Relatório dos auditores independentes sobre cumprimento das cláusulas contratuais de caráter contábil e financeiro e do regulamento operacional do programa

Aos

Administradores do

Programa de Recuperação Ambiental de Belo Horizonte - DRENURBS

Belo Horizonte - MG

Procedemos à auditoria das Demonstrações de fluxo de caixa, referente ao período de 12 meses findo em 31 de dezembro de 2015, bem como das Demonstrações de Investimentos Acumulados em 31 de dezembro de 2015, do Programa de Recuperação Ambiental de Belo Horizonte, assinado entre a Prefeitura Municipal de Belo Horizonte e o Banco Interamericano de Desenvolvimento, executado pela Secretaria Municipal de Obras e Infraestrutura – SMOBI, e emitimos nossos relatórios, com data de 15 de abril de 2016.

No que se refere à nossa auditoria, examinamos o cumprimento das cláusulas e dos artigos contratuais de caráter contábil e financeiro estabelecidos nas disposições especiais e nas normas gerais do contrato de empréstimo N° 2962/OC-BR, e o cumprimento do estabelecido no Regulamento Operacional do Programa aplicável em 31 de dezembro de 2015. As cláusulas referidas estão relacionadas no Anexo I a esse relatório.

Realizamos nossa auditoria em conformidade com as Normas Internacionais de Auditoria e os requisitos do Banco Interamericano de Desenvolvimento. Essas normas exigem o devido planejamento e a execução da auditoria, para que se possa obter uma certeza razoável de que a Secretaria Municipal de Obras e Infraestrutura cumpriu as cláusulas pertinentes dos contratos de empréstimo e das leis e dos regulamentos aplicáveis, bem como as disposições contidas no Regulamento Operacional do Programa. A auditoria inclui o exame, baseado em provas, da evidência apropriada. Consideramos que nossa auditoria oferece uma base razoável para nosso relatório.

Em nossa opinião, durante o exercício findo em 31 de dezembro de 2015, a Secretaria Municipal de Obras e Infraestrutura cumpriu, em todos os seus aspectos substanciais, as cláusulas contratuais aplicáveis, de caráter contábil e financeiro, do Contrato de empréstimo N° 2962/OC-BR, bem como as leis e os regulamentos aplicáveis e o Regulamento Operacional do Programa.



Building a better
working world

Nosso relatório destina-se exclusivamente para utilização e informação da Secretaria Municipal de Obras e Infraestrutura e do Banco Interamericano de Desenvolvimento ("BID") e não deve ser distribuído ou utilizado por outras partes que não a Secretaria Municipal de Obras e Infraestrutura e do Banco Interamericano de Desenvolvimento ("BID").

Belo Horizonte, 15 de abril de 2016.

ERNST & YOUNG

Auditores Independentes S.S.
CRC-2SP015199/F-6

Flávio de Aquino Machado
Contador CRC-1MG065899/O-2

Programa de Recuperação Ambiental de Belo Horizonte Anexo I ao Parecer sobre cumprimento de cláusulas contratuais

Contrato do empréstimo N° 2962/OC-BR
31 de dezembro de 2015
(Em U\$ dólares)

Disposições Especiais

Cláusula/Artigo	Descrição	Forma de Cumprimento	Status
Cláusula 1.06 (b)	O Mutuário deverá pagar juros ao Banco semestralmente, nos dias 15 de fevereiro e 15 de agosto de cada ano, a partir de 6 meses da data de assinatura do contrato	Verificamos o pagamento de juros em fevereiro e agosto de 2015 no valor total R\$ 1.484 mil.	Cláusula cumprida
Cláusula 2.02	Recursos adicionais: O mutuário compromete-se a fornecer oportunamente para a completa e ininterrupta execução do programa US\$ 55.000.000	Verificamos que no programa foi alocado USD 33.755.558,01	Cláusula cumprida
Cláusula 3.02	O primeiro desembolso dos recursos do empréstimo está condicionado a que se cumpram os seguintes requisitos: (a) Constituição da UEP por meio de ato normativo, (b) Designação dos funcionários da UEP e contratação do consulto socioambiental	Decreto 15.331 de 17 de setembro de 2013 publicado no Diário Oficial do Município	Cláusula cumprida
Cláusula 3.03.	Reembolso de despesas a débito do financiamento: Com a concordância do Banco, os recursos do Financiamento poderão ser utilizados para reembolsar despesas efetuadas ou financiar as que se efetuam com o Programa a partir de 24 de julho de 2013, mas após 1 de janeiro de 2011 até a data da entrada em vigor do presente Contrato, desde que se tenham cumprido requisitos substancialmente análogos aos estabelecidos neste instrumento.	Os recursos foram utilizados e devidamente testados no teste de pagamentos. Não identificamos nenhuma irregularidade quando da revisão da documentação, sendo os mesmos cumpridos satisfatoriamente.	Cláusula cumprida
Cláusula 4.03	O Banco poderá reconhecer, como parte dos recursos da contrapartida local, despesas efetuadas no Programa até a quantia equivalente a USD 15.000.000,00 que tenham sido efetuadas antes de 24 de julho de 2013 mas após 22 de maio de 2012, desde que se tenha cumprido requisitos substancialmente análogos aos estabelecidos neste contrato.	Os recursos foram utilizados e devidamente testados no teste de pagamentos. Não identificamos nenhuma irregularidade quando da revisão da documentação, sendo os mesmos cumpridos satisfatoriamente.	Cláusula cumprida
Cláusula 3.05	Taxa de Câmbio: Para efeito do estabelecido no Artigo 4.09(a) das Normas Gerais deste Contrato, as partes acordam que a taxa de câmbio aplicável será a indicada no Inciso (a)(i) do referido Artigo.	Com base em evidências de auditoria analisadas, verificamos que as taxas de conversão utilizadas estão de acordo com a cláusula 3.05, conforme estabelecido no Artigo 4.09(a).	Cláusula cumprida

Cláusula 4.01	Aquisição de bens e contratação de obras e serviços: As contratações de obras e serviços (conforme definido nas Políticas de aquisições a seguir identificadas) e as aquisições de bens financiadas, total ou parcialmente, pelo Banco deverão ser efetuadas de acordo com as disposições estabelecidas no Documento GN-2349-9, de março de 2011, que o Mutuário declara conhecer.	Com base nos procedimentos de auditoria realizados, verificamos as aquisições de bens e contratações de obras e serviços foram realizadas de acordo com os requisitos do Banco.	Cláusula cumprida
Cláusula 4.02	Manutenção: O mutuário se compromete a: (a) conservar adequadamente as obras compreendidas no Programa, de acordo com normas técnicas geralmente aceitas; e (b) apresentar ao banco até 5 anos após a conclusão da primeira obra na Bacia Bonsucesso e dentro do primeiro trimestre de cada ano civil, um relatório anual de manutenção, conforme disposto na Seção V do Anexo Único.	Verificamos o CBR-1331/2015, enviada pelo Banco BID, em resposta ao Plano Anual de Manutenção - março/2015, o qual considerava como adequada a comprovação e declarava como cumprida a referida cláusula contratual.	Cláusula cumprida
Cláusula 4.04	Seleção e contratação de Consultores: A seleção e contratação de consultores financiados total ou parcialmente com recursos do Financiamento deverão ser efetuadas de acordo com as disposições estabelecidas no Documento GN-2350-9, de março de 2011, que o Mutuário declara conhecer.	Com base nos procedimentos de auditoria realizados, verificamos as aquisições de bens e contratações de obras e serviços foram realizadas de acordo com os requisitos do Banco.	Cláusula cumprida
Cláusula 4.05	Compilação de dados e relatório de avaliação ex post: O mutuário deverá apresentar ao banco: (a) Ao final de 18 meses após o primeiro desembolso do empréstimo um relatório intermediário de avaliação dos resultados do programa, preparado por uma consultoria independente; (b) No prazo de 90 dias a contar da data de notificação do banco da ocorrência de 90% de desembolso de recursos do empréstimo, um relatório de avaliação final do programa, preparado por uma consultoria independente; (c) O mutuário deverá ainda compilar, arquivar e manter atualizados por 3 anos contatos do final da execução do programa a documentação e a informação de suporte do programa que permita ao banco realizar a avaliação ex post.	O projeto ainda está em andamento e essas etapas ainda não ocorreram, portanto, essa cláusula não é aplicável neste momento.	Não aplicável
Cláusula 4.06	Condições especiais de execução.	Verificamos que o Mutuário mantém os registros e relatórios do projeto,	Cláusula cumprida
Cláusula 5.01	Registro, inspeções e relatórios.	Com base nos procedimentos de auditoria realizados, verificamos que os controles internos e os registros do mutuário são adequados conforme os requerimentos desta condição contratual.	Cláusula cumprida
Cláusula 5.02	Supervisão da execução do Programa.	Com base na documentação analisada, verificamos que a supervisão do programa foi efetuada de acordo com as disposições estabelecidas.	Cláusula cumprida

X

Normas gerais

Artigo 7.01	Disposições gerais relativas à execução do Projeto.	Com base na documentação analisada e nos procedimentos de auditoria realizados, verificamos que a execução do programa está sendo efetuada de acordo com as disposições estabelecidas.	Cláusula cumprida
Artigo 7.02	Preços e licitações.	Com base nos procedimentos de auditoria realizados, verificamos que as licitações foram realizadas de acordo com os requisitos do Banco.	Cláusula cumprida
Artigo 7.03	Utilização de bens.	Conforme documentação analisada, os ativos adquiridos destinam-se para fins do projeto.	Cláusula cumprida
Artigo 7.04	Recursos adicionais.	Com base em evidências de auditoria analisadas, verificamos que o orçamento do ano de 2015 foi devidamente enviado e aprovado, conforme requerimento desta condição contratual.	Cláusula cumprida
Artigo 8.01	Sistema de informação financeira e controle interno.	Com base nos procedimentos de auditoria realizados, verificamos que os controles internos e os registros do mutuário são adequados e conforme os requerimentos desta condição contratual.	Cláusula cumprida
Artigo 8.02	Inspeções.	Com base nos procedimentos de auditoria realizados, verificamos que os controles internos e os registros do mutuário são adequados conforme os requerimentos desta condição contratual, possibilitando qualquer inspeção necessária pelo Banco.	Cláusula cumprida
Artigo 8.03	Relatórios.	Com base em evidências de auditoria analisadas, verificamos que os relatórios semestrais do ano de 2015 foram devidamente enviados e aprovados, conforme requerimento desta condição contratual.	Cláusula cumprida

**Relatório dos Auditores Independentes
sobre o Exame Integrado dos Processos
de Aquisições e Solicitações de
Desembolso apresentadas ao Banco**

**Programa de Recuperação Ambiental de
Belo Horizonte - DRENURBS**

31 de dezembro de 2015



Building a better
working world



**Building a better
working world**

Edifício Phelps Offices Tower
Rua Antônio De Albuquerque 156 , 10º e 11º andares
Bairro Funcionários
30112-010 Belo Horizonte
Tel.: +55 31 3232 2100
ey.com.br

Relatório dos auditores independentes sobre o exame integrado dos processos de aquisições e solicitações de desembolso apresentadas ao Banco

Aos Administradores do

Programa de Recuperação Ambiental de Belo Horizonte - DRENURBS

Belo Horizonte - MG

Procedemos à auditoria da Demonstração de Fluxo de Caixa, referente ao período de 12 meses findo em 31 de dezembro de 2015, bem como da Demonstração de Investimentos Acumulados, referentes ao exercício findo em 31 de dezembro de 2015, do Programa de Recuperação Ambiental de Belo Horizonte - DRENURBS, assinado entre o Município de Belo Horizonte e o Banco Interamericano de Desenvolvimento (BID), executado pela Secretaria Municipal de Obras e Infraestrutura - SMOBI, e emitimos nosso relatório correspondente a ele, com data de 15 de abril de 2016.

Em conexão à nossa auditoria, examinamos as Solicitações de Desembolso referentes aos processos de aquisições de bens, contratação de obras e serviços de consultoria, efetuadas pela Secretaria Municipal de Obras e Infraestrutura - SMOBI, durante o exercício findo em 31 de dezembro de 2015 apresentadas em anexo. O exame incluiu a verificação da sua razoabilidade e a validade e elegibilidade das despesas submetidas por meio de solicitações de desembolso do referido período.

Responsabilidade da Administração

A Administração da Secretaria Municipal de Obras e Infraestrutura - SMOBI, da Prefeitura Municipal de Belo Horizonte, é responsável pela elaboração e execução dos processos de aquisições e solicitações de desembolsos apresentados ao Banco Interamericano de Desenvolvimento (BID) e pelos controles internos que ela determinou serem necessários para permitir a sua elaboração livre de distorção relevante, independentemente se causados por fraude ou erro.

Responsabilidade dos auditores independentes

Realizamos nossa auditoria de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria e com os requisitos do Banco Interamericano de Desenvolvimento (BID), especificamente, (a) Guias de Relatórios Financeiros e Auditoria Externa das Operações Financiadas pelo Banco Interamericano de Desenvolvimento e (b) Anexo de Guias de Relatórios Financeiros e Auditoria Externa das Operações Financiadas pelo Banco Interamericano de Desenvolvimento. Essas normas requerem que planejem e executemos a auditoria para que se obtenha uma segurança razoável de que a Secretaria Municipal de Obras e Infraestrutura - SMOBI cumpriu as disposições do Contrato de Empréstimo nº 2.962/OC-BR.



**Building a better
working world**

A auditoria realizada incluiu o exame, baseado em provas seletivas da evidência que respalda os processos de seleção e contratação de bens, obras e serviços, e os valores e as informações referentes às solicitações de desembolso apresentadas, que fazem parte das demonstrações de recursos recebidos e desembolsos efetuados, bem como de investimentos acumulados referentes ao período examinado.

Opinião

Em nossa opinião, os processos de aquisições e contratação de obras, bens e serviços foram realizados em conformidade com as normas aplicáveis, e a documentação comprobatória das despesas efetuadas correspondentes às solicitações de desembolso do período sob exame foram razoavelmente apresentadas e estão representadas por despesas válidas e elegíveis ao Programa.

Base de elaboração do demonstrativo e restrição sobre distribuição

Sem modificar nossa opinião, chamamos a atenção para a Nota Explicativa nº 1 ao relatório do exame integrado dos processos de aquisições e solicitações de desembolsos apresentados ao Banco Interamericano de Desenvolvimento (BID), que descreve a base de elaboração e apresentação desse relatório, elaborados para auxiliar a Secretaria Municipal de Obras e Infraestrutura - SMOBI a demonstrar o cumprimento das cláusulas para elaboração de relatórios contábeis do contrato acima mencionado. Consequentemente, o relatório pode não servir para outras finalidades. Nosso relatório destina-se exclusivamente para utilização e informação do Banco Interamericano de Desenvolvimento (BID) e a Secretaria Municipal de Obras e Infraestrutura - SMOBI e não deve ser distribuído ou utilizado por outras partes que não o Banco Interamericano de Desenvolvimento (BID) e a Secretaria Municipal de Obras e Infraestrutura - SMOBI.

Belo Horizonte, 15 de abril de 2016.

ERNST & YOUNG
Auditores Independentes S.S.
CRC-2SP015199/F-6

Flávio de Aquino Machado
Contador CRC-1MG065899/O-2

Programa de Recuperação Ambiental de Belo Horizonte - DRENURBS

Quadro da revisão dos processos de aquisições e das solicitações de desembolsos
 Contrato de Empréstimo nº 2962/OC-BR
 Solicitação de Desembolso
 Período compreendido de 01/01/2015 a 31/12/2015
 (Em US dólares)

Nº da Solicitação	Data da apresentação	Tipo	Solicitado			Aprovado			Diferença		
			BID	Local	Total	BID	Local	Total	BID	Local	Total
0006	09/01/2015	Reembolso de pagamentos efetuados	5,785,920.84	374,680.67	6,160,601.51	5,785,920.84	374,680.67	6,160,601.51	-	-	-
0007	27/01/2015	Reembolso de pagamentos efetuados	2,573,214.95	143,986.00	2,717,200.95	2,573,214.95	143,986.00	2,717,200.95	-	-	-
0008	02/02/2015	Adiantamento de fundo	7,505,377.00	-	7,505,377.00	7,505,377.00	-	7,505,377.00	-	-	-
0009	30/06/2015	Reembolso de pagamentos efetuados	4,006,679.09	424,588.51	4,431,267.60	4,006,679.09	424,588.51	4,431,267.60	-	-	-
0010	05/11/2015	Reembolso de pagamentos efetuados	1,232,699.03	313,864.08	1,546,563.11	1,232,699.03	313,864.08	1,546,563.11	-	-	-
0011	26/11/2015	Reembolso de pagamentos efetuados	2,385,611.16	836,373.87	3,221,985.03	2,385,611.16	836,373.87	3,221,985.03	-	-	-
0012	26/11/2015	Adiantamento de fundo	2,000,000.00	-	2,000,000.00	2,000,000.00	-	2,000,000.00	-	-	-
			25,489,502.07	2,093,493.13	27,582,995.20	25,489,502.07	2,093,493.13	27,582,995.20			

Nota: As Solicitações de Desembolso nºs 008 e 012 foram apresentadas para apreciação do BID em 02/02/2015 e 26/11/2015 e, por se tratarem de adiantamento de fundos, é apenas uma previsão dos usos dos recursos solicitados, cujos valores efetivamente alocados nas categorias de inversão são demonstrados nas justificativas de gastos.

Programa de Recuperação Ambiental de Belo Horizonte - DRENURBS

Quadro da revisão dos processos de aquisições e das solicitações de desembolsos

Contrato de Empréstimo nº 2962/OC-BR

Solicitação de Desembolso nº 006 - Reembolso de pagamentos efetuados

Período compreendido de 01/01/2015 a 31/12/2015

(Em US dólares)

Categoria de inversão	Valor desembolsado BID	Contrapartida local	Total
1.1. Unidade Executora	277,344.69	74,361.62	351,706.31
1.2. Supervisão de Obras	-	-	-
2.1.1. Obras de Drenagem	3,757,334.61	2,305.90	3,759,640.51
2.1.2. Obras Viárias	-	3,774.08	3,774.08
2.1.3. Recuperação e Prot. de Áreas	1,035,962.58	100,879.08	1,136,841.66
2.1.4. Reassentamentos	-	121,649.12	121,649.12
2.2.1. Coletores e Interceptores	-	-	-
2.3.1. Gestão da Drenagem Urbana	572.89	14,236.16	14,809.05
2.3.2. Gestão e Educação Ambiental	-	57,474.71	57,474.71
2.3.3. Gestão Integrada de Bacias	-	-	-
3.1. Terrenos e Indenizações	640,875.49	-	640,875.49
3.2. Sist. Monit. e Aval. do Prog.	-	-	-
3.3. Auditoria	73,830.58	-	73,830.58
4.1. Juros	-	-	-
4.2. Comissão de Crédito	-	-	-
4.3. FIV	-	-	-
Total	5,785,920.84	374,680.67	6,160,601.51

Programa de Recuperação Ambiental de Belo Horizonte - DRENURBS

Quadro da revisão dos processos de aquisições e das solicitações de desembolsos

Contrato de Empréstimo nº 2962/OC-BR

Solicitação de Desembolso nº 007 - Justificativa de pagamentos efetuados

Período compreendido de 01/01/2015 a 31/12/2015

(Em US dólares)

Categoria de inversão	Valor desembolsado BID	Contrapartida local	Total
1.1. Unidade Executora	87,200.89	38,342.74	125,543.63
1.2. Supervisão de Obras	-	-	-
2.1.1. Obras de Drenagem	550,092.96	-	550,092.96
2.1.2. Obras Viárias	-	-	-
2.1.3. Recuperação e Prot. de Áreas	1,924,893.05	-	1,924,893.05
2.1.4. Reassentamentos	-	62.570,49	-
2.2.1. Coletores e Interceptores	-	-	-
2.3.1. Gestão da Drenagem Urbana	-	-	-
2.3.2. Gestão e Educação Ambiental	-	43,072.77	43,072.77
2.3.3. Gestão Integrada de Bacias	-	-	-
3.1. Terrenos e Indenizações	-	-	-
3.2. Sist. Monit. e Aval. do Prog.	-	-	-
3.3. Auditoria	11,028.05	-	11,028.05
4.1. Juros	-	-	-
4.2. Comissão de Crédito	-	-	-
4.3. FIV	-	-	-
Total	2,573,214.95	143,986.00	2,717,200.95

Programa de Recuperação Ambiental de Belo Horizonte - DRENURBS

Quadro da revisão dos processos de aquisições e das solicitações de desembolsos

Contrato de Empréstimo nº 2962/OC-BR

Solicitação de Desembolso nº 009 - Justificativa de pagamentos efetuados

Período compreendido de 01/01/2015 a 31/12/2015

(Em US dólares)

Categoria de Inversão	Valor desembolsado BID	Contrapartida local	Total
1.1. Unidade Executora	318,388.26	54,746.03	373,134.29
1.2. Supervisão de Obras	362,422.46	-	362,422.46
2.1.1. Obras de Drenagem	895,370.88	656.85	896,027.73
2.1.2. Obras Viárias	-	2,154.94	2,154.94
2.1.3. Recuperação e Prot. de Áreas	2,067,359.56	(23,956.13)	2,043,403.43
2.1.4. Reassentamentos	-	88,237.79	88,237.79
2.2.1. Coletores e Interceptores	-	-	-
2.3.1. Gestão da Drenagem Urbana	1,721.72	63,877.75	65,599.47
2.3.2. Gestão e Educação Ambiental	-	46,279.30	46,279.30
2.3.3. Gestão Integrada de Bacias	-	-	-
3.1. Terrenos e Indenizações	361,416.21	-	361,416.21
3.2. Sist. Monit. e Aval. do Prog.	-	-	-
3.3. Auditoria	-	-	-
4.1. Juros	-	166,225.43	166,225.43
4.2. Comissão de Crédito	-	26,366.55	26,366.55
4.3. FIV	-	-	-
Total	4,006,679.09	424,588.51	4,431,267.60

Programa de Recuperação Ambiental de Belo Horizonte - DRENURBS

Quadro da revisão dos processos de aquisições e das solicitações de desembolsos

Contrato de Empréstimo nº 2962/OC-BR

Solicitação de Desembolso nº 010 - Justificativa de pagamentos efetuados

Período compreendido de 01/01/2015 a 31/12/2015

(Em US dólares)

Categoria de inversão	Valor desembolsado BID	Contrapartida local	Total
1.1. Unidade Executora	363,435.28	25,287.64	388,722.92
1.2. Supervisão de Obras	223,736.74	-	223,736.74
2.1.1. Obras de Drenagem	249,073.29	-	249,073.29
2.1.2. Obras Viárias	-	-	-
2.1.3. Recuperação e Prot. de Áreas	40,904.05	-	40,904.05
2.1.4. Reassentamentos	-	39,253.49	39,253.49
2.2.1. Coletores e Interceptores	-	-	-
2.3.1. Gestão da Drenagem Urbana	-	-	-
2.3.2. Gestão e Educação Ambiental	-	19,375.25	19,375.25
2.3.3. Gestão Integrada de Bacias	-	-	-
3.1. Terrenos e Indenizações	314,362.90	-	314,362.90
3.2. Sist. Monit. e Aval. do Prog.	-	-	-
3.3. Auditoria	41,186.77	-	41,186.77
4.1. Juros	-	213,162.68	213,162.68
4.2. Comissão de Crédito	-	16,785.02	16,785.02
4.3. FIV	-	-	-
Total	1,232,699.03	313,864.08	1,546,563.11

Programa de Recuperação Ambiental de Belo Horizonte - DRENURBS

Quadro da revisão dos processos de aquisições e das solicitações de desembolsos

Contrato de Empréstimo nº 2962/OC-BR

Solicitação de Desembolso nº 011 - Justificativa de pagamentos efetuados

Período compreendido de 01/01/2015 a 31/12/2015

(Em US dólares)

Categoria de inversão	Valor desembolsado BID	Contrapartida local	Total
1.1. Unidade Executora	57,519.94	-	57,519.94
1.2. Supervisão de Obras	81,854.14	-	81,854.14
2.1.1. Obras de Drenagem	1,034,526.17	821,677.92	1,856,204.09
2.1.2. Obras Viárias	-	-	-
2.1.3. Recuperação e Prot. de Áreas	1,206,480.32	-	1,206,480.32
2.1.4. Reassentamentos	-	-	-
2.2.1. Coletores e Interceptores	-	-	-
2.3.1. Gestão da Drenagem Urbana	-	-	-
2.3.2. Gestão e Educação Ambiental	-	-	-
2.3.3. Gestão Integrada de Bacias	-	-	-
3.1. Terrenos e Indenizações	-	14,695.95	14,695.95
3.2. Sist. Monit. e Aval. do Prog.	-	-	-
3.3. Auditoria	5,230.59	-	5,230.59
4.1. Juros	-	-	-
4.2. Comissão de Crédito	-	-	-
4.3. FIV	-	-	-
Total	2,385,611.16	836,373.87	3,221,985.03

Programa de Recuperação Ambiental de Belo Horizonte - DRENURBS

Notas referentes ao quadro de solicitações de desembolso

Contrato de Empréstimo nº 2962/OC-BR

Período compreendido de 01/01/2015 a 31/12/2015

(Em US dólares)

1. Bases contábeis de registro dos comprovantes de pagamento na contabilidade do projeto

A Secretaria Municipal de Obras e Infraestrutura - SMOBI implantou desde o início do Programa, conforme manual de desembolsos do BID, registros auxiliares específicos de forma a permitir o detalhamento e o acompanhamento dos recursos relacionados ao Programa.

Tais registros foram constituídos a partir da elaboração de um plano de contas em consonância aos padrões contábeis adotados no Brasil e adequados para adaptar-se aos controles exigidos pelo BID e para atendimento aos objetivos do Programa, sendo ainda mantidos em US\$ (dólares norte-americanos) e em R\$ (reais).

O plano de contas permite o reconhecimento e registro das movimentações ocorridas segundo as categorias de investimentos, bem como as fontes de recursos do Programa. Além disso, são gerados relatórios gerenciais relativos à situação do Programa de forma a monitorar sua execução.

As demonstrações financeiras foram elaboradas sobre a base contábil de fundos (caixa), registrando-se as receitas e despesas quando do recebimento dos fundos e reconhecendo-se as despesas, quando estas efetivamente representarem aplicações de fundos. Essa prática contábil difere dos princípios de contabilidade geralmente aceitos, segundo os quais as transações devem ser registradas na medida em que ocorrem e não quando de seu pagamento, regime de competência.