

**Demonstração Financeira de
Recebimentos e Pagamentos**

**Programa de Investimento Rodoviário do
Estado de São Paulo Fase I
Contrato de Empréstimo nº 3127/OC-BR**

31 de dezembro de 2019
com Relatório do Auditor Independente

Nome do Executor: Departamento de Estradas e Rodagens SP
Programa de Investimento Rodoviário do Estado de São Paulo - Fase I
Contrato de Empréstimo nº 3127/OC-BR

Demonstração financeira de recebimentos e pagamentos do Programa

31 de dezembro de 2019

Índice

Relatório do auditor independente sobre a demonstração financeira de recebimentos e pagamentos	1
Demonstração financeira de recebimentos e pagamentos	
Demonstrativo do fluxo de caixa	6
Demonstrativo de investimentos acumulados	7
Notas explicativas da demonstração financeira de recebimentos e pagamentos do Programa.....	8
Anexo I - Revisão das solicitações de desembolso	24

Relatório do auditor independente sobre a demonstração financeira de recebimentos e pagamentos

Aos

Administradores do

Programa de Investimento Rodoviário do Estado de São Paulo - Fase I - 3127/OC-BR

São Paulo - SP

Opinião

Examinamos a Demonstração Financeira de recebimentos e pagamentos do Programa de Investimento Rodoviário do Estado de São Paulo, executado pelo Departamento de Estradas e Rodagens (“DER”) e financiado com recursos do Contrato de Empréstimo nº 3127/OC-BR do Banco Interamericano de Desenvolvimento (“BID”) e com aportes do Governo do Estado de São Paulo (“GESP”), que compreendem o Demonstrativo do Fluxo de Caixa, o Demonstrativo de Investimentos Acumulados em 31 de dezembro de 2019, assim como o resumo das principais práticas contábeis e demais Notas Explicativas.

Em nossa opinião, a demonstração financeira de recebimentos e pagamentos acima referida apresenta adequadamente, em todos os aspectos relevantes, os recebimentos e os pagamentos do Programa de Investimento Rodoviário do Estado de São Paulo, em 31 de dezembro de 2019, de acordo com a base contábil de recebimentos e pagamentos descrita na Nota Explicativa nº 4.

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 do Demonstração Financeira de recebimentos e pagamentos”. Somos independentes em relação ao Programa, de acordo com 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.

Ênfases

Base de elaboração e apresentação da demonstração financeira de recebimentos e pagamentos e restrição de uso

Chamamos a atenção para a Nota Explicativa nº 4 à Demonstração Financeira de recebimentos e pagamentos, que descreve a base de elaboração e apresentação dessa Demonstração Financeira de recebimentos e pagamentos, de recebimentos e pagamentos elaborada para auxiliar a Unidade de coordenação de programas rodoviários (“UCPR”) a demonstrar o cumprimento das cláusulas para elaboração de relatórios financeiros do contrato acima mencionado. Consequentemente, a demonstração financeira de recebimentos e pagamentos pode não servir para outras finalidades. Dessa forma, nosso relatório destina-se exclusivamente para atendimento ao requerimento do contrato firmado entre a Governo do Estado de São Paulo e o Banco Interamericano de Desenvolvimento (“BID”). Nossa opinião não está modificada em relação a esse assunto.

Adaptação dos procedimentos de auditoria devido a pandemia

Em função das recomendações do Ministério de Saúde (“MS”), bem como da Organização Mundial de Saúde (“OMS”) para atuação de trabalho remoto e os procedimentos de segurança adotados em função da pandemia do novo Coronavírus decretada pela OMS, não foi possível realizar inspeção física das obras no âmbito do Programa relativo ao referido período da Demonstração Financeira de recebimentos e pagamentos. Alternativamente, verificamos, de forma eletrônica, através de documentos digitalizados, relatórios internos de inspeções realizadas pela UCPR em períodos anteriores à pandemia, fotografias e documentos relacionados as inspeções necessárias quando do término das obras - termo de recebimento definitivo (“TRD”). Nossa opinião não está modificada em relação a esse assunto.

Reapresentação da demonstração financeira de recebimentos e pagamentos

Chamamos atenção às Notas Explicativas nº 9 e nº 16 à demonstração financeira de recebimentos e pagamentos, que foi alterada e está sendo reapresentada para refletir a apresentação dos valores relativos ao aporte do Governo do Estado de São Paulo e dos Eventos Subsequentes descritos nas referidas notas explicativas. Em 13 de agosto de 2020 emitimos relatório de auditoria com abstenção de opinião sobre a demonstração financeira de recebimentos e pagamentos do Programa, que ora está sendo reapresentada. Consequentemente, a abstenção de opinião relacionada com os referidos assuntos, contida em nosso relatório anteriormente emitido, não é mais necessária e, portanto, nosso novo relatório, que substitui o anterior, não contém qualquer modificação.

Responsabilidades da Administração e da governança pela Demonstração Financeira de Recebimentos e Pagamentos

A Administração do Programa é responsável pela elaboração e adequada apresentação da demonstração financeira de recebimentos e pagamentos de acordo com a base contábil de recebimentos e pagamentos descrita na Nota Explicativa nº 4, com os termos do Contrato de Empréstimo nº 3127/OC-BR do Banco Interamericano de Desenvolvimento (“BID”) e no Instrutivo de Relatórios Financeiros Auditados e Gestão de Auditoria Externa das operações financiadas pelo BID. Isso inclui determinar que a base contábil de recebimentos e pagamentos é uma base aceitável para a elaboração da demonstração financeira de recebimentos e pagamentos nas circunstâncias, assim como para os controles internos que a Administração determinou serem necessários para permitir a elaboração da Demonstração Financeira de recebimentos e pagamentos livre de distorção relevante, independentemente se causada por fraude ou erro.

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

Os responsáveis pela governança são aqueles com responsabilidade pela supervisão do processo de elaboração da Demonstração Financeira de recebimentos e pagamentos.

Tal como descrito na Nota Explicativa nº 4, a demonstração do fluxo de caixa e de investimentos acumulados foram elaboradas 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).

Responsabilidades do auditor pela auditoria da demonstração financeira de recebimentos e pagamentos

Nossos objetivos são obter segurança razoável de que a Demonstração Financeira de recebimentos e pagamentos, tomada em conjunto, esteja livre 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 detecta as eventuais distorções relevantes existentes. As distorções podem ser decorrentes de fraude ou erro e são consideradas relevantes quando, individualmente ou em conjunto, possam influenciar, dentro de uma perspectiva razoável, as decisões econômicas dos usuários tomadas com base na referida demonstração financeira de recebimentos e pagamentos.

Como parte da auditoria realizada, de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria e com os requisitos específicos de auditoria contemplados no instrutivo de Relatórios Financeiros Auditados e Gestão de Auditoria Externa das operações financiadas pelo BID, exercemos julgamento profissional e mantemos ceticismo profissional ao longo da auditoria. Além disso:

- Identificamos e avaliamos os riscos de distorção relevante na demonstração financeira de recebimentos e pagamentos, independentemente se causada por fraude ou erro; planejamos e executamos procedimentos de auditoria em resposta a tais riscos; bem como 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 às circunstâncias, mas, não, com o objetivo de expressarmos opinião sobre a eficácia dos controles internos da Companhia.
- Concluimos sobre a adequação do uso, pela Administração, da base contábil de continuidade operacional e, com base nas evidências de auditoria obtidas, se existe incerteza relevante em relação a eventos ou condições que possam levantar dúvida significativa em relação à capacidade de continuidade operacional do Programa. Se concluirmos que existe incerteza relevante, devemos chamar atenção em nosso relatório de auditoria para as respectivas divulgações na demonstração contábil ou incluir modificação em nossa opinião, se as divulgações forem inadequadas. Nossas conclusões estão fundamentadas nas evidências de auditoria obtidas até a data de nosso relatório. Todavia, eventos ou condições futuras podem levar o Programa a não mais se manter em continuidade operacional.
- Avaliamos a adequação das políticas contábeis utilizadas e a razoabilidade das estimativas contábeis, se houver, e das respectivas divulgações feitas pela Administração.
- Avaliamos a apresentação geral, a estrutura e o conteúdo da demonstração financeira de recebimentos e pagamentos, inclusive as divulgações e se a demonstração contábil representa 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 e da época dos trabalhos de auditoria planejados e das constatações significativas de auditoria, inclusive as eventuais deficiências significativas nos controles internos que identificamos durante nossos trabalhos.

São Paulo, 30 de setembro de 2020.

ERNST & YOUNG
Auditores Independentes S.S.
CRC-2SP034519/O-6



Ayres Moura
Contador CRC-1SP233718

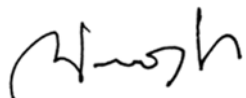
Nome do Executor: Departamento de Estradas e Rodagens SP
Programa de Investimento Rodoviário do Estado de São Paulo - Fase I
Contrato de Empréstimo nº 3127/OC-BR

Demonstrativo do fluxo de caixa

31 de dezembro de 2019

(Valores expressos em dólares americanos (US\$))

	Ref. Notas Explicativas	Período terminado em 31/12/2019			Período terminado em 31/12/2018		
		BID	Contrapartida	Total	BID	Contrapartida (representado)	Total
Recursos recebidos							
Acumulado no início do período	Nota 15	367.204.353	14.074.357	381.278.710	323.807.334	9.860.855	333.668.189
Durante o período		79.027.230	86.564.377	165.591.607	43.397.019	4.213.502	47.610.521
Reconhecimento de recursos como contrapartida local – cláusula 4.04	Nota 9	-	62.101.722	62.101.722	-	-	-
Reconhecimento de recursos BID – cláusula 3.03	Nota 9	23.056.534	-	23.056.534	-	-	-
Desembolsos (antecipações)	Nota 9	-	23.056.534	23.056.534	-	-	-
Desembolsos (antecipações, pagamentos diretos)	Nota 9	55.970.696	-	55.970.696	43.397.019	2.879.972	46.276.991
Rendimentos de aplicação financeira	Nota 5.1	-	1.406.121	1.406.121	-	1.333.530	1.333.530
Total de recursos recebidos	Nota 13	446.231.583	100.638.734	546.870.317	367.204.353	14.074.357	381.278.710
Desembolsos efetuados							
Acumulado no início do período		355.911.030	2.879.972	358.791.002	320.620.269	-	320.620.269
Durante o período		67.040.469	62.101.722	129.142.191	35.290.761	2.879.972	38.170.733
Solicitação de reembolso apresentado ao BID	Nota 9	23.056.534	-	23.056.534	-	-	-
Solicitação/Justificativa de desembolso apresentada ao BID	Nota 9	33.239.022	62.101.722	95.340.744	30.400.420	2.879.972	33.280.392
Pagamentos por bens e serviços pendentes de comprovação/justificativa							
Pagamentos Pendentes de Justificativa ao BID	Notas 6 e 12	10.744.913	-	10.744.913	4.890.341	-	4.890.341
Total desembolsado	Nota 11	422.951.499	64.981.694	487.933.193	355.911.030	2.879.972	358.791.002
Saldo do Projeto ao final do período	Notas 7 e 15	23.280.084	35.657.040	58.937.124	11.293.323	11.194.385	22.487.708
Itens não monetários							
Variação cambial acumulada no início do período		196.973	(1.075.115)	(878.142)	5.212.725	430.366	5.643.091
Variação cambial do período		(1.014.478)	495.655	(518.823)	(5.015.752)	(1.505.481)	(6.521.233)
Total acumulado ao final do período		(817.505)	(579.460)	(1.396.965)	196.973	(1.075.115)	(878.142)
Saldo disponível ao final do período	Nota 5	22.462.579	35.077.580	57.540.159	11.490.296	10.119.270	21.609.566

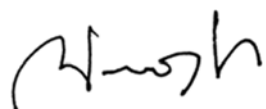


Raphael do Amaral Campos Junior
 Coordenador da Unidade de Coordenação de Programas Rodoviários

Nome do Executor: Departamento de Estradas e Rodagens SP
Programa de Investimento Rodoviário do Estado de São Paulo - Fase I - 3127/OC-BR
Contrato de Empréstimo nº 3127/OC-BR

Demonstrativo de investimentos acumulados
31 de dezembro de 2019
(Valores expressos em dólares americanos (US\$))

Categorias de investimento	Acumulado até exercício 2018			Investimentos de anos anteriores			Movimento do exercício 2019			Acumulado até exercício 2019		
	BID	Contrap. Local	Total	BID	Contrap. Local	Total	BID	Contrap. Local	Total	BID	Contrap. Local	Total
01 - Engenharia e administração	10.091.259	4.194	10.095.453	-	-	-	1.640.714	-	1.640.714	11.731.973	4.194	11.736.167
1.1 - Estudos e projetos	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.2 - Administração, avaliação e monitoramento	9.951.786	4.194	9.955.980	-	-	-	1.603.746	-	1.603.746	11.555.532	4.194	11.559.726
1.3 - Auditoria financeira	139.473	-	139.473	-	-	-	36.968	-	36.968	176.441	-	176.441
02 - Obras e supervisão de obras	345.819.771	2.875.778	348.695.549	-	23.056.534	23.056.534	65.399.755	39.045.188	104.444.943	411.219.526	64.977.500	476.197.026
2.1 - Reabilitação de estradas	324.143.174	2.875.778	327.018.952	-	-	-	42.254.295	62.101.722	104.356.017	366.397.469	64.977.500	431.374.969
2.1 - Reabilitação de estradas (reembolso)	-	-	-	-	23.056.534	23.056.534	23.056.534	(23.056.534)	-	23.056.534	-	23.056.534
2.2 - Supervisão técnica de obras	21.676.597	-	21.676.597	-	-	-	88.926	-	88.926	21.765.523	-	21.765.523
2.3 - Auditoria de segurança viária	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.4 - Mitigação de impactos socioambientais	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3 - Apoio ao desenvolvimento do planejamento logístico	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4 - Fortalecimento institucional	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Totais	355.911.030	2.879.972	358.791.002	-	23.056.534	23.056.534	67.040.469	39.045.188	106.085.657	422.951.499	64.981.694	487.933.193



Raphael do Amaral Campos Junior
Coordenador da Unidade de Coordenação de Programas Rodoviários

Nome do Executor: Departamento de Estradas e Rodagens SP
Programa de Investimento Rodoviário do Estado de São Paulo - Fase I
Contrato de Empréstimo nº 3127/OC-BR

Notas explicativas da demonstração financeira de recebimentos e pagamentos do Programa
31 de dezembro de 2019
(Valores expressos em dólares americanos (US\$))

1. Descrição do Programa

1.1. Objetivos

O Programa de Investimento Rodoviário do Estado de São Paulo, Fase I (Empréstimo nº 3127/OC-BR objeto dessa demonstração financeira de recebimentos e pagamentos) e Fase II (Empréstimo nº 3276/OC-BR) prevê a restauração de aproximadamente 1.300 km de rodovias do Estado de São Paulo, com o objetivo de melhorar as condições do sistema rodoviário e a logística de integração com os demais modais de transporte destinado à exportação de produtos e mercadorias, contribuindo para o desenvolvimento econômico e social do Estado de São Paulo.

O propósito principal é reduzir o custo de transporte, melhorar a trafegabilidade e aumentar a segurança de trânsito na malha rodoviária sob a responsabilidade do DER/SP. Isto se dará mediante a realização de obras em parte significativa das rodovias que se encontram em más ou péssimas condições de uso.

O Programa tem como objetivos específicos a recuperação e ampliação da capacidade da malha rodoviária estadual, contemplando os seguintes serviços:

- Reconstrução das faixas existentes, capacitação das rodovias através de duplicação ou implantação de terceiras faixas;
- Implantação ou recuperação de acostamentos pavimentados;
- Implantação ou remodelação da geometria de dispositivos de acesso e retorno, tanto em nível como em desnível;
- Recuperação, alargamento e construção de obras de arte (pontes, viadutos e passarelas);
- Revisão do sistema de drenagem;
- Implantação de ciclovia e passeio de pedestres; e
- Implantação de sinalização definitiva.

Nome do Executor: Departamento de Estradas e Rodagens SP
Programa de Investimento Rodoviário do Estado de São Paulo - Fase I
Contrato de Empréstimo nº 3127/OC-BR

Notas explicativas da demonstração financeira de recebimentos e pagamentos do Programa--
 Continuação

31 de dezembro de 2019

(Valores expressos em dólares americanos (US\$))

1. Descrição do Programa--Continuação

1.2. Componentes

O custo total estimado da Fase I é US\$686.150.000 (seiscentos e oitenta e seis milhões, cento e cinquenta mil Dólares), o qual será financiado com US\$480.135.000 (quatrocentos e oitenta milhões, cento e trinta e cinco mil Dólares) do capital ordinário do BID, que equivale a 69,97% do total aplicado, e US\$206.015.000 (duzentos e seis milhões e quinze mil Dólares) de contrapartida local, que equivale 30,03% do total do projeto, conforme demonstrado no quadro a seguir:

Componente	Custo (em US\$)		
	Total	BID	Local
1. Engenharia e Administração	17.742.900	14.618.610	3.124.290
1.1 Estudos e Projetos	1.500.000	-	1.500.000
1.2 Administração, avaliação e monitoramento	15.942.900	14.348.610	1.594.290
1.3 Auditoria Financeira	300.000	270.000	30.000
2. Obras e supervisão de obras	663.907.100	461.466.390	202.440.710
2.1. Reabilitação de estradas	627.914.750	429.034.540	198.880.210
2.2. Supervisão técnica de obras	31.405.000	28.244.500	3.160.500
2.3. Auditoria de segurança viária	200.000	200.000	-
2.4. Mitigação de impactos socioambientais	4.387.350	3.987.350	400.000
3. Fortalecimento institucional	4.500.000	4.050.000	450.000
Total	686.150.000	480.135.000	206.015.000

2. Aspectos administrativos

A execução do Programa, no que diz respeito aos componentes relativo à recuperação de rodovias, estará a cargo da Secretaria Estadual de Logística e Transporte, por intermédio do DER/SP - Departamento de Estradas e Rodagens do Estado de São Paulo, que deve executar, no âmbito de suas funções direta ou indiretamente, sob sua responsabilidade, as obras, serviços e demais atividades necessárias e suficientes para a consecução dos projetos.

Para a consecução de suas funções, o DER/SP foi autorizado a firmar contratos com entidades privadas e celebrar convênios e acordos de delegação de encargos com entidades de direito público. A estrutura administrativa do DER/SP está composta de organismos colegiados, Unidades Administrativas Superiores e Unidades de Assessoramento.

Nome do Executor: Departamento de Estradas e Rodagens SP
Programa de Investimento Rodoviário do Estado de São Paulo - Fase I
Contrato de Empréstimo nº 3127/OC-BR

Notas explicativas da demonstração financeira de recebimentos e pagamentos do Programa--
Continuação

31 de dezembro de 2019

(Valores expressos em dólares americanos (US\$))

2. Aspectos administrativos--Continuação

Os Órgãos Colegiados são o Conselho Consultivo e a Comissão de Transporte Coletivo. As Unidades Administrativas Superiores abrangem a Superintendência, o Gabinete, a Procuradoria Jurídica, a Auditoria e as Diretorias (de Administração, de Contabilidade e Finanças, de Engenharia, de Operações, de Planejamento e a Coordenadoria de Operações).

A UCPR - Unidade de Coordenação de Programas Rodoviários está diretamente subordinada à Diretoria de Planejamento, conforme se observa no organograma apresentado na sequência. Todas as obras do Programa serão executadas por empresas construtoras privadas.

A supervisão de obras e a execução dos estudos e serviços de assistência técnica e supervisão ambiental do Programa estarão a cargo de empresas de consultoria ou consultores independentes, conforme o caso, que serão contratadas pelo DER/SP seguindo os procedimentos do BID - Banco Interamericano de Desenvolvimento.

O DER/SP assume a responsabilidade pela administração desses contratos e a fiscalização dos serviços dessas empresas de consultoria. A capacidade e a experiência deste organismo com o apoio previsto de uma gerenciadora são suficientes para cumprir essa função.

2.1. Unidade de gerenciamento do Programa

A UCPR - Unidade de Coordenação de Programas Rodoviários foi instituída pela Superintendência do DER/SP através da Portaria SUP/DER-058 de 1º de setembro de 2015, sendo indicado para presidir a Unidade, o engenheiro Raphael do Amaral Campos Junior.

Nome do Executor: Departamento de Estradas e Rodagens SP
Programa de Investimento Rodoviário do Estado de São Paulo - Fase I
Contrato de Empréstimo nº 3127/OC-BR

Notas explicativas da demonstração financeira de recebimentos e pagamentos do Programa--
Continuação

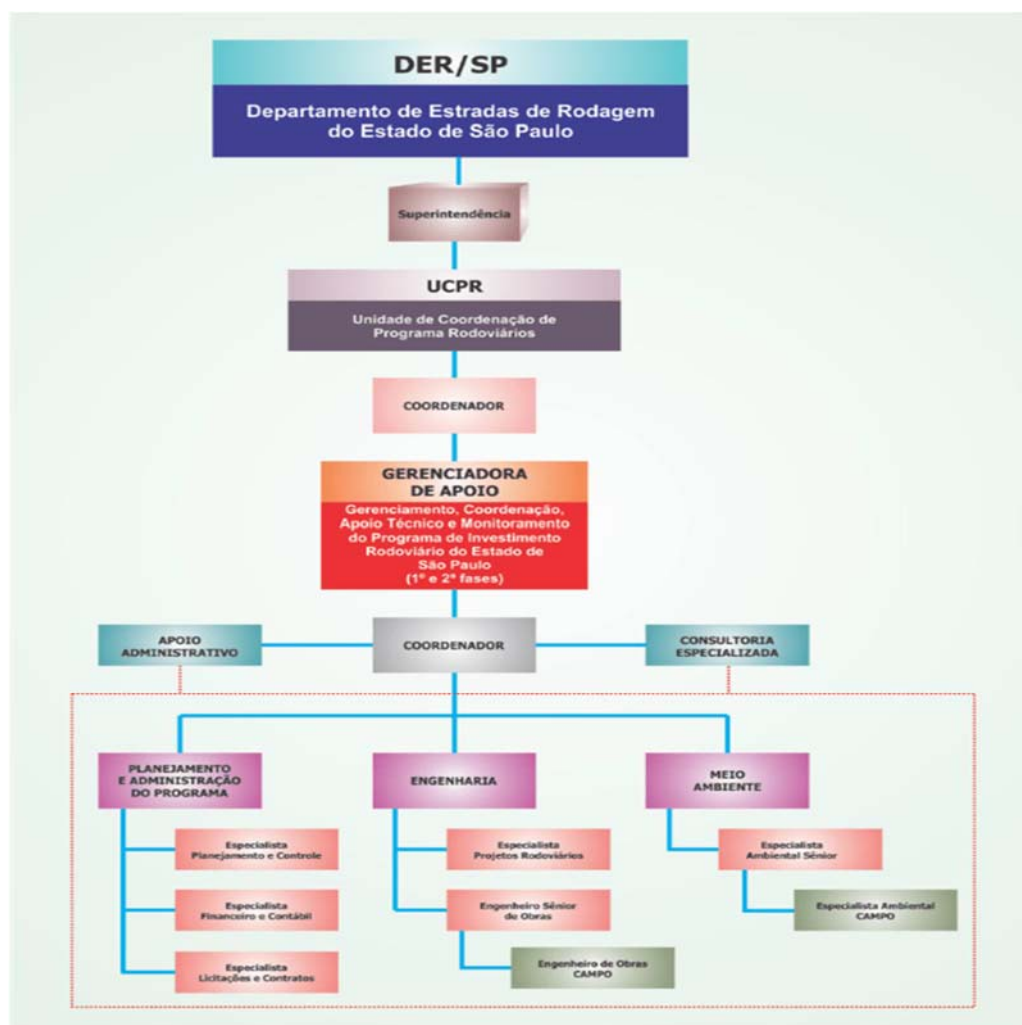
31 de dezembro de 2019

(Valores expressos em dólares americanos (US\$))

2. Aspectos administrativos--Continuação

2.2. Arranjo Institucional

A seguir é apresentada a estrutura organizacional para o Gerenciamento, demonstrando o inter-relacionamento entre as áreas envolvidas no desenvolvimento do Programa.



Nome do Executor: Departamento de Estradas e Rodagens SP
Programa de Investimento Rodoviário do Estado de São Paulo - Fase I
Contrato de Empréstimo nº 3127/OC-BR

Notas explicativas da demonstração financeira de recebimentos e pagamentos do Programa--
Continuação

31 de dezembro de 2019

(Valores expressos em dólares americanos (US\$))

2. Aspectos administrativos--Continuação

2.3. Convênios firmados conforme exigência do contrato

Em 21 de novembro de 2014 foi firmado, entre o Governo do Estado de São Paulo, representado pela Secretaria de Logística e Transportes, e o Departamento de Estradas e Rodagem - DERSP, o Convênio de Execução do Programa nº 5727, nos termos da Cláusula 3.02 item a do contrato de empréstimo.

3. Contrato de empréstimo

3.1. Contrato nº 3127/OC-BR

O contrato de financiamento foi assinado entre o Governo do Estado de São Paulo e o Banco Interamericano de Desenvolvimento - BID em 25 de junho de 2014.

3.2. Proposta de remanejamento de recursos

Houve remanejamento de recursos do BID entre os componentes 2.1 Reabilitação de estradas e 2.4 Mitigação de impactos socioambientais no valor de US\$ 3.987.350 através do Instrumento de Alteração Contratual nº 1.

3.3. Instrumento de alteração contratual

Foi firmado o Instrumento de Alteração Contratual nº 1 em 16 de abril de 2019.

4. Principais políticas contábeis

4.1. Base de contabilidade de caixa

As demonstrações financeiras de recebimentos e pagamentos efetuadas pelo Departamento de Estradas e Rodagens do Estado de São Paulo foram elaboradas sobre a base contábil estabelecida no Sistema de Informações Administrativas e Financeira para Estados e Municípios ("SIAFEM"), do Estado de São Paulo, sistema este com base na Lei Federal nº 4.320/64, no qual são registrados o orçamento anual e todas as operações contábeis, orçamentárias e financeiras com o registro das despesas efetuadas e o ingresso de recursos externos ("BID"), operado dentro de rubrica própria para o Programa.

Nome do Executor: Departamento de Estradas e Rodagens SP
Programa de Investimento Rodoviário do Estado de São Paulo - Fase I
Contrato de Empréstimo nº 3127/OC-BR

Notas explicativas da demonstração financeira de recebimentos e pagamentos do Programa--
Continuação

31 de dezembro de 2019

(Valores expressos em dólares americanos (US\$))

4. Principais políticas contábeis--Continuação

4.1. Base de contabilidade de caixa--Continuação

As Demonstrações Financeiras de recebimentos e pagamentos foram elaboradas sobre a base contábil de caixa, registrando-se as receitas quando do recebimento dos fundos (recursos) e reconhecendo-se as despesas quando estas efetivamente representam despesas pagas em dinheiro (caixa).

Essa prática contábil difere das NICSP - Normas Internacionais de Contabilidade para o Setor Público, segundo as quais as transações devem ser registradas na medida em que incorrerem, e não quando de seu pagamento.

4.2. Unidade monetária

Os desembolsos dos recursos realizados e os desembolsos pendentes de justificativa são convertidos para dólares americanos pela taxa de compra do dia dos pagamentos, conforme item b do Artigo 4.09 das Normas Gerais do Contrato de Empréstimo nº 3127-OC-BR.

As internalizações dos recursos são convertidas para a moeda local (reais) pela taxa de compra do dia do recebimento (fechamento de câmbio).

Os rendimentos de aplicação financeira são mantidos em moeda local (reais) e convertidos para dólares americanos pela taxa de compra do último dia útil de cada exercício (US\$4,0301 em 2019, US\$3,8742 em 2018).

A diferença de câmbio entre a taxa vigente utilizada para a conversão dos registros contábeis está demonstrada no Demonstrativo de Fluxo de Caixa.

5. Fundos disponíveis

As contas bancárias do Programa são:

Conta especial: para crédito dos recursos recebidos em Dólares Norte Americanos;

Conta operativa: para crédito em Reais, após operação cambial, dos valores creditados na conta especial.

Os fundos disponíveis, em 31 de dezembro de 2019, estão depositados nas contas operativas do Programa e incluem as receitas geradas por rendimentos de aplicação financeira.

Nome do Executor: Departamento de Estradas e Rodagens SP
Programa de Investimento Rodoviário do Estado de São Paulo - Fase I
Contrato de Empréstimo nº 3127/OC-BR

Notas explicativas da demonstração financeira de recebimentos e pagamentos do Programa--
 Continuação

31 de dezembro de 2019

(Valores expressos em dólares americanos (US\$))

5. Fundos disponíveis--Continuação

	Em US\$ 31/12/2019	Em US\$ 31/12/2018
Operativa		
Recursos do financiamento	57.540.159	21.609.566
Total saldo disponível	57.540.159	21.609.566
Total do fluxo de caixa	57.540.159	21.609.566
Diferença	-	-

5.1. Receitas provenientes de rendimentos da aplicação financeira

Os saldos dos recursos recebidos do financiamento são aplicados e geram rendimentos a serem utilizados para pagamento de despesas a cargo da contrapartida local. Foram registradas, em 2019, receitas provenientes de rendimentos de aplicação financeira no valor de US\$1.406.121.

Demonstramos, abaixo, o total de rendimentos de aplicação financeira por ano:

Ano	Rendimentos	Total acumulado
2018	1.333.530	11.194.385
2019	1.406.121	12.600.506

6. Adiantamentos pendentes de justificativa

Em 31 de dezembro de 2019, o saldo pendente de justificativa ao BID é de US\$10.744.913, conforme demonstrado na Nota Explicativa nº 7.

Nome do Executor: Departamento de Estradas e Rodagens SP
Programa de Investimento Rodoviário do Estado de São Paulo - Fase I
Contrato de Empréstimo nº 3127/OC-BR

Notas explicativas da demonstração financeira de recebimentos e pagamentos do Programa--
 Continuação

31 de dezembro de 2019

(Valores expressos em dólares americanos (US\$))

7. Adiantamentos e justificativas

Eventos	Valor (em US\$)
Saldo de adiantamento não justificado no início do período	15.605.143
(-) SD nº 17 - Justificativa de Gastos 2018	(4.890.341)
(-) SD nº 17 - Justificativa de Gastos 2019	(8.714.397)
(+) SD nº 18 - Adiantamento de Fundos	30.604.111
(-) SD nº 19 - Justificativa de Gastos	(24.524.625)
(+) SD nº 21 - Adiantamento de Fundos	25.366.585
(=) Total de adiantamentos conforme LMS1	33.446.476
 (-) Desembolsos pendentes de Justificativa	(10.744.913)
(+) Pagamentos da contrapartida local apresentados na SD nº 13 na coluna BID	578.521
Saldo do Projeto ao final do período	23.280.084

8. Fundo rotativo

Não há fundo rotativo neste Programa.

9. Fundos de contrapartida local

O Governo do Estado de São Paulo assumiu o compromisso de contribuir com a importância de US\$206.015.000 como contrapartida local. Até 31 de dezembro de 2019, houve contribuição a título de contrapartida no valor de US\$64.981.694, representando uma execução de 32% em relação à parcela total da contrapartida.

O Governo do Estado de São Paulo efetuou pagamentos no montante de US\$ 85.158.256 relativo as obras e serviços de recuperação da pista, pavimentação dos acostamentos e melhorias, no trecho entre o km 302,380 e o km 406,700, perfazendo uma extensão total de 104,32 quilômetros, ligando os municípios de Jaú, Bariri, Itaju, Ibitinga, Borborema e Novo Horizonte da SP-304 – Rodovia Deputado Leônidas Pacheco Ferreira. Os pagamentos citados referem-se a um projeto firmado com o BIRD – Banco Internacional para Reconstrução e Desenvolvimento.

Nome do Executor: Departamento de Estradas e Rodagens SP
Programa de Investimento Rodoviário do Estado de São Paulo - Fase I
Contrato de Empréstimo nº 3127/OC-BR

Notas explicativas da demonstração financeira de recebimentos e pagamentos do Programa--
Continuação

31 de dezembro de 2019

(Valores expressos em dólares americanos (US\$))

9. Fundos de contrapartida local--Continuação

De acordo com as cláusulas nº 3.03 – Reembolso de despesas a débito do Empréstimo e 4.04 – Reconhecimento de despesas a débito de contrapartida local relativas ao Contrato de Empréstimo nº 3127/OC-BR, é permitido que o BID reembolse despesas efetuadas com outros projetos, desde que se tenha cumprido requisitos substancialmente análogos aos estabelecidos no contrato.

Através da CBR-3104/2019, o BID aprovou despesas no montante de US\$ 23.056.534 que foram reembolsadas através da SD nº 20 de acordo com a cláusula 3.03, bem como, aprovou o montante de US\$ 62.101.722 como contrapartida local aportado no Programa de Investimento Rodoviário do Estado de São Paulo, em 2019, de acordo com a cláusula 4.04.

Adicionalmente, o Governo do Estado de São Paulo aportou a importância de US\$23.056.534 como antecipação da contrapartida local, os quais serão aplicados no Programa durante a vigência do mesmo.

Nome do Executor: Departamento de Estradas e Rodagens SP
Programa de Investimento Rodoviário do Estado de São Paulo - Fase I
Contrato de Empréstimo nº 3127/OC-BR

Notas explicativas da demonstração financeira de recebimentos e pagamentos do Programa--Continuação
31 de dezembro de 2019
(Valores expressos em dólares americanos (US\$))

10. Aquisição de bens e serviços

O Plano de Aquisições do Programa de Investimento Rodoviário do Estado de São Paulo - BID IV, que cobre o período de abril de 2014 a maio de 2021, firmado entre o Banco e o Departamento de Estradas de Rodagem - DER/SP obedecendo as políticas de licitações do Banco, sendo que as contratações, obras e serviços utilizaram recursos de financiamento com a observância das Normas do Banco e nos casos devidamente aprovados e indicados no Plano de Aquisições. Vide, abaixo, o quadro resumo de aquisições:

1	OBRAS												
	Unidade Executora	Objeto*	Método (Selecionar uma das Opções)*	Quantidade de Lotes	Número do Processo	Montante Estimado *			Categoria de Investimento	Método de Revisão	Datas Estimadas		Status
						Montante Estimado em US\$ X 1000	Montante Estimado % BID	Montante Estimado % Contrapartida			Publicação do Anúncio/Convite	Assinatura do Contrato	
1.1	DER/SP	Obras de Recuperação de Rodovias - grupo I	Licitação Pública Internacional (LPI)	3	005/2014	71.000,00	70%	30%	2.1	Ex-Ante	Mar/2014	Set/2014	Contrato em Concluído
1.2	DER/SP	Obras de Recuperação de Rodovias - grupo II	Licitação Pública Internacional (LPI)	6	007/2014	134.000,00	70%	30%	2.1	Ex-Ante	Abr/2014	Out/2014	Contrato em Concluído
1.3	DER/SP	Obras de Recuperação de Rodovias - grupo III	Licitação Pública Internacional (LPI)	9	022/2014	218.000,00	70%	30%	2.1	Ex-Ante	Mai/2014	Nov/2014	Contrato em Concluído
1.4	DER/SP	Obras de Recuperação de Rodovias - grupo IV	Licitação Pública Internacional (LPI)	7	002/2017	128.000,00	70%	30%	2.1	Ex-Ante	Abr/2017	Out/2017	Contrato em Concluído
Subtotal de obras						551.000,00							
2	Bens												
	Não está prevista a aquisição de bens												
3	Serviços que não são de consultoria												
	Não há serviços que não são de consultoria												

Nome do Executor: Departamento de Estradas e Rodagens SP
Programa de Investimento Rodoviário do Estado de São Paulo - Fase I
Contrato de Empréstimo nº 3127/OC-BR

Notas explicativas da demonstração financeira de recebimentos e pagamentos do Programa--Continuação
 31 de dezembro de 2019
 (Valores expressos em dólares americanos (US\$))

10. Aquisição de bens e serviços--Continuação

4	CONSULTORIAS FIRMAS												
	Unidade Executora	Objeto	Descrição Adicional	Método (Selecionar uma das Opções)*	Número do Processo	Montante Estimado			Categoria de Investimento	Método de Revisão	Datas Estimadas		Status
						Montante Estimado em US\$ X 1000	Montante Estimado % BID	Montante Estimado % Contrapartida			Publicação Manifestação de Interesse	Assinatura do Contrato	
4.1	DER/SP	Estudos e Projetos		Seleção Baseada na Qualidade e Custo (SBQC)	-	1.500,00	0%	100%	1.1	Ex-Ante	Jan/2020	Abr/2020	Previsto
4.2	DER/SP	Gerenciamento e Apoio Técnico		Seleção Baseada na Qualidade (SBQ)	023/2014	12.000,00	90%	10%	1.2.1	Ex-Ante	Mar/2014	Set/2014	Contrato em Execução
4.3	DER/SP	Auditoria Financeira		Seleção Baseada na Qualidade e Custo (SBQC)	004/2015	134,00	90%	10%	1.3	Ex-Ante	Fev/2015	Nov/2015	Contrato Concluído
4.4	DER/SP	Supervisão Técnica de Obras	A supervisão será contratada por Divisão Regional	Seleção Baseada na Qualidade e Custo (SBQC)	008/2014 a 020/2014	38.000,00	90%	10%	2.2	Ex-Ante	Dez/2014	Jun/2014	Contrato Concluído
4.5	DER/SP	Auditoria de Segurança Viária	Todos os trabalhos foram desenvolvidos por equipe própria do DER/SP, sem ônus para o Projeto	Contratação Direta (CD))	-	200,00	100%	0%	2.3	Ex-Post	Jul/2017	Jan/2017	Contrato Concluído
4.6	DER/SP	Mitigação de Impactos Sócio Ambientais		Contratação Direta (CD))	-	4.000,00	90%	10%	2.4	Ex-Ante	Mar/2020	mai/2020	Previsto
		SUBTOTAL DE CONSULTORIAS					55.834,00						

Nome do Executor: Departamento de Estradas e Rodagens SP
Programa de Investimento Rodoviário do Estado de São Paulo - Fase I
Contrato de Empréstimo nº 3127/OC-BR

Notas explicativas da demonstração financeira de recebimentos e pagamentos do Programa--Continuação
 31 de dezembro de 2019
 (Valores expressos em dólares americanos (US\$))

10. Aquisição de bens e serviços--Continuação

5	CONSULTORIAS INDIVIDUAIS												
	NÃO HÁ SEVIÇOS DE CONSULTORIAS INDIVIDUAIS												
6	CAPACITAÇÃO												
	Unidade Executora	Objeto	Descrição Adicional	Método (Selecionar uma das Opções)*	Número do Processo	Montante Estimado			Categoria de Investimento	Método de Revisão	Datas Estimadas		Status
						Montante Estimado em US\$ X 1000	Montante Estimado % BID	Montante Estimado % Contrapartida			Publicação Manifestação de Interesse ou do Anúncio	Assinatura do Contrato	
6.1	DER/SP	Capacitação de Área Interna de Auditoria	Melhoria da aplicação dos procedimentos de controle interno do DER/SP, com apoio do Tribunal de Contas do Estado	Seleção Baseada na Qualidade e Custo (SBQC)	S/Nº (TCE)	76,00	90%	10%	3.1	Ex-Post	Mai/18	Jul/18	Previsto
6.2	DER/SP	Revisão de Normas Técnicas do DER/SP	Revisão das Especificações e Instruções de Projetos de Pavimentação do DER/SP, inclusive com elaboração de um novo método de dimensionamento de pavimentos.	Seleção Baseada na Qualidade e Custo (SBQC)	001/2019	702,00	90%	10%	3.2	Ex-Post	Jun/18	Jan/20	Previsto
6.3	DER/SP	Manual de Segurança Viária	Elaboração do Manual de Segurança Viária, além da Revisão das Normas de Segurança Viária do DER/SP	Seleção Baseada na Qualidade e Custo (SBQC)	015/2018	759,75	90%	10%	3.3	Ex-Ante	Jun/18	Jan/20	Previsto
6.4	DER/SP	Sistema de Gerência de Pavimento - SGP	Atualização do Sistema de Gerência de Pavimento existente no DER/SP	Seleção Baseada na Qualidade e Custo (SBQC)	005/2018	334,50	90%	10%	3.4	Ex-Post	Jun/18	Jan/20	Previsto
6.5	DER/SP	Sistema de Gerenciamento da Faixa de Domínio - SGFD	Atualização do Sistema da Faixa de Domínio com a consolidação de processo informatizado para registro e acompanhamento de processos de ocupações	Seleção Baseada na Qualidade e Custo (SBQC)	003/2018	765,50	90%	10%	3.5	Ex-Ante	Jun/18	Jan/21	Previsto
6.6	DER/SP	Sistema de Gerenciamento da Conservação Rodoviária - SAC	Atualização do Sistema da Conservação Rodoviária com a revisão e adequação do Manual de Conservação do DER/SP	Seleção Baseada na Qualidade e Custo (SBQC)	004/2018	585,00	90%	10%	3.6	Ex-Post	Jun/18	Jan/20	Previsto
	SUBTOTAL DE CAPACITAÇÃO					3.222,75							
7	SUBPROJETOS												
	NÃO HÁ SERVIÇOS DE SUBPROJETOS												

Nome do Executor: Departamento de Estradas e Rodagens SP
Programa de Investimento Rodoviário do Estado de São Paulo - Fase I
Contrato de Empréstimo nº 3127/OC-BR

Notas explicativas da demonstração financeira de recebimentos e pagamentos do Programa--
 Continuação

31 de dezembro de 2019

(Valores expressos em dólares americanos (US\$))

11. Conciliação entre o demonstrativo do fluxo de caixa e o demonstrativo de investimentos acumulados, em US\$

Descrição	BID	Contrapartida	Total
Demonstrativo do fluxo de caixa (desembolsos efetuados)	422.951.499	64.981.694	487.933.193
Demonstrativo de investimentos acumulados	<u>422.951.499</u>	<u>64.981.694</u>	<u>487.933.193</u>
Diferença	-	-	-

12. Conciliação dos registros do Programa com os registros do BID, por categorias de investimentos

Os saldos dos investimentos realizados até 31 de dezembro de 2019 estão devidamente conciliados com os saldos apresentados no demonstrativo de recursos recebidos e desembolsos efetuados:

Categorias de investimentos	Demonstrativo de investimentos	Em US\$	
		LMS-1	Diferença
1 - Engenharia e Administração	11.731.973	8.866.412	2.865.561
1.1 - Estudos e Projetos	-	-	-
1.2 - Administração, Avaliação e Monitoramento	11.555.532	8.689.971	2.865.561
1.3 - Auditoria Financeira	176.441	176.441	-
2 - Obras e Supervisão de Obras	411.219.526	403.918.695	7.300.831
2.1 - Reabilitação de Estradas	366.397.469	359.450.454	6.947.015
2.1 - Reabilitação de Estradas (reembolso)	23.056.534	23.056.534	-
2.2 - Supervisão Técnica de Obras	21.765.523	21.411.707	353.816
3 - Fortalecimento institucional	-	-	-
4 - Contingências	-	-	-
Total	<u>422.951.499</u>	<u>412.785.107</u>	<u>10.166.392</u>
Pagamentos da contrapartida local apresentados na SD nº 13 na coluna BID	-	-	<u>578.521</u>
Total pendente de justificativa ao BID (Notas 6 e 7)			10.744.913

O valor de US\$578.521 apresentado acima, refere-se a pagamentos da contrapartida local que foi informado como pagamentos do BID na SD nº 13.

A diferença verificada entre os valores no demonstrativo de investimentos e LMS1 refere-se ao somatório dos gastos realizados após a última prestação de conta apresentada ao Banco (SD nº 19) até a data de encerramento do exercício em 31 de dezembro de 2019 que estão pendentes de justificativa conforme apresentado na Nota Explicativa nº 6.

Nome do Executor: Departamento de Estradas e Rodagens SP
Programa de Investimento Rodoviário do Estado de São Paulo - Fase I
Contrato de Empréstimo nº 3127/OC-BR

Notas explicativas da demonstração financeira de recebimentos e pagamentos do Programa--
Continuação

31 de dezembro de 2019

(Valores expressos em dólares americanos (US\$))

13. Conciliação do passivo a favor do BID e o registro no campo “recursos recebidos - BID” do demonstrativo do fluxo de caixa

<u>Descrição</u>	<u>US\$</u>
Recursos recebidos - BID do fluxo de caixa	446.231.583
LMS - 1 (Disbursed Life)	<u>(446.231.583)</u>
Diferença	<u>-</u>

14. Contingências

Não houve contingência relacionada ao Programa até a data de 31 de dezembro de 2019.

Nome do Executor: Departamento de Estradas e Rodagens SP
Programa de Investimento Rodoviário do Estado de São Paulo - Fase I
Contrato de Empréstimo nº 3127/OC-BR

Notas explicativas da demonstração financeira de recebimentos e pagamentos do Programa--Continuação
31 de dezembro de 2019
(Valores expressos em dólares americanos (US\$))

15. Ajustes de anos anteriores

No Demonstrativo do Fluxo de Caixa do exercício de 2018, o saldo do projeto ao final do período na coluna de Contrapartida foi demonstrado como US\$16.954.329 devido a um erro de somatória, sendo que saldo correto deveria ser US\$11.194.385. Em função disso, segue abaixo o Fluxo de Caixa reapresentado:

Ref. Notas Explicativas	Período terminado em 31/12/2018			Período terminado em 31/12/2018		
	BID	Contrapartida	Total	BID	Contrapartida (reapresentado)	Total
Recursos recebidos						
Acumulado no início do período	Nota 15	323.807.334	9.860.855	323.807.334	9.860.855	333.668.189
Durante o período		43.397.019	4.213.502	43.397.019	4.213.502	47.610.521
Desembolsos (antecipações, reembolsos, pagamentos diretos)		43.397.019	2.879.972	43.397.019	2.879.972	46.276.991
Rendimentos de aplicação financeira	Nota 5.1	-	1.333.530	-	1.333.530	1.333.530
Total de recursos recebidos	Nota 13	367.204.353	14.074.357	367.204.353	14.074.357	381.278.710
Desembolsos efetuados						
Acumulado no início do período		320.620.269	-	320.620.269	-	320.620.269
Durante o período		35.290.761	2.879.972	35.290.761	2.879.972	38.170.733
Solicitação de reembolso/justificativa de desembolso apresentado ao BID						
Solicitação/Justificativa de desembolso apresentada ao BID	Nota 9	30.400.420	2.879.972	30.400.420	2.879.972	33.280.392
Pagamentos por bens e serviços pendentes de comprovação/justificativa						
Pagamentos Pendentes de Justificativa ao BID	Notas 6 e 12	4.890.341	-	4.890.341	-	4.890.341
Total desembolsado	Nota 12	355.911.030	2.879.972	355.911.030	2.879.972	358.791.002
Saldo do Projeto ao final do período	Nota 5	11.293.323	16.954.329	11.293.323	11.194.385	22.487.708
Itens não monetários						
Variação cambial acumulada no início do período	Nota 15	5.212.725	430.366	5.212.725	430.366	5.643.091
Variação cambial do período		(5.015.752)	(1.505.481)	(5.015.752)	(1.505.481)	(6.521.233)
Total acumulado ao final do período		(196.973)	(1.075.115)	196.973	(1.075.115)	(878.142)
Saldo disponível ao final do período	Nota 5	11.490.296	10.119.270	11.490.296	10.119.270	21.609.566

Nome do Executor: Departamento de Estradas e Rodagens SP
Programa de Investimento Rodoviário do Estado de São Paulo - Fase I
Contrato de Empréstimo nº 3127/OC-BR

Notas explicativas da demonstração financeira de recebimentos e pagamentos do Programa--
Continuação

31 de dezembro de 2019

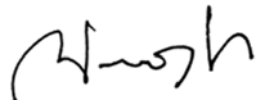
(Valores expressos em dólares americanos (US\$))

16. Eventos subsequentes

No período de 1º de janeiro de 2020 a 30 de setembro de 2020 ocorreu o seguinte evento significativo:

Em 21 de setembro de 2020, através Ofício UCPR-0049-2020, foi reapresentada a SD nº 13, indicando que o valor adequado como proveniente de recursos do empréstimo BID é de US\$ 22.235.473 e US\$ 578.521 a título de pagamentos com recursos da contrapartida local, totalizando US\$ 22.813.994. Tal fato será ajustado nas Demonstrações Financeiras de recebimentos e pagamentos base 2020 que apresentará o saldo da LMS1 sem a diferença de US\$ 578.521, a qual foi apresentada nas Notas Explicativas nº 7 e 12.

São Paulo, 30 de setembro de 2020.



Raphael do Amaral Campos Junior
Coordenador da Unidade de Coordenação de
Programas Rodoviários

Nome do Executor: Departamento de Estradas e Rodagens SP
Programa de Investimento Rodoviário do Estado de São Paulo - Fase I
Contrato de Empréstimo nº 3127/OC-BR

Anexo I - Revisão das solicitações de desembolso
 Período de 12 meses findo em 31 de dezembro de 2019

Solicitação de Desembolso nº 17
 (Valores em dólares americanos - US\$)

Categoria de investimento	Valor desembolsado pelo BID	% Examinado	Valor contrapartida local	% Examinado	Total
1 - Engenharia e administração	558.271	58%	-	0%	558.271
1.1 - Estudos e projetos	-	0%	-	0%	-
1.2 - Administração, avaliação e monitoramento	553.756	58%	-	0%	553.756
1.3 - Auditoria financeira	4.515	0%	-	0%	4.515
2 - Obras e supervisão de obras	8.156.126	98%	-	0%	8.156.126
2.1. - Reabilitação de estradas	8.156.126	98%	-	0%	8.156.126
2.2. - Supervisão técnica de obras	-	0%	-	0%	-
2.3. - Auditoria de segurança viária	-	0%	-	0%	-
2.4. - Mitigação de impactos sociambientais	-	0%	-	0%	-
3 - Apoio ao desenvolvimento do planejamento	-	0%	-	0%	-
4 - Fortalecimento institucional	-	0%	-	0%	-
Valor total por fonte de financiamento	8.714.397	96%	-	0%	8.714.397


 Ayres Moura
 Sócio

Nome do Executor: Departamento de Estradas e Rodagens SP
Programa de Investimento Rodoviário do Estado de São Paulo - Fase I
Contrato de Empréstimo nº 3127/OC-BR

Anexo I - Revisão das solicitações de desembolso
 Período de 12 meses findo em 31 de dezembro de 2019

Solicitação de Desembolso nº 19
 (Valores em dólares americanos - US\$)

Categoria de investimento	Valor desembolsado pelo BID	% Examinado	Valor contrapartida local	% Examinado	Total
1 - Engenharia e administração	950.977	56%	-	0%	950.977
1.1 - Estudos e projetos	-	0%	-	0%	-
1.2 - Administração, avaliação e monitoramento	918.524	58%	-	0%	918.524
1.3 - Auditoria financeira	32.453	0%	-	0%	32.453
2 - Obras e supervisão de obras	23.573.648	98%	-	0%	23.573.648
2.1. - Reabilitação de estradas	23.484.722	98%	-	0%	23.484.722
2.2. - Supervisão técnica de obras	88.926	40%	-	0%	88.926
2.3. - Auditoria de segurança viária	-	0%	-	0%	-
2.4. - Mitigação de impactos sociambientais	-	0%	-	0%	-
3 - Apoio ao desenvolvimento do planejamento	-	0%	-	0%	-
4 - Fortalecimento institucional	-	0%	-	0%	-
Valor total por fonte de financiamento	24.524.625	96%	-	0%	24.524.625


 Ayres Moura
 Sócio

Nome do Executor: Departamento de Estradas e Rodagens SP
Programa de Investimento Rodoviário do Estado de São Paulo - Fase I
Contrato de Empréstimo nº 3127/OC-BR

Anexo I - Revisão das solicitações de desembolso
 Período de 12 meses findo em 31 de dezembro de 2019

Solicitação de Desembolso nº 20
 (Valores em dólares americanos - US\$)

Categoria de investimento	Valor desembolsado pelo BID	% Examinado	Valor contrapartida local	% Examinado	Total
1 - Engenharia e administração	-	0%	-	0%	-
1.1 - Estudos e projetos	-	0%	-	0%	-
1.2 - Administração, avaliação e monitoramento	-	0%	-	0%	-
1.3 - Auditoria financeira	-	0%	-	0%	-
2 - Obras e supervisão de obras	23.056.534	98%	62.101.722	98%	85.158.256
2.1. - Reabilitação de estradas	23.056.534	98%	62.101.722	98%	85.158.256
2.2. - Supervisão técnica de obras	-	0%	-	0%	-
2.3. - Auditoria de segurança viária	-	0%	-	0%	-
2.4. - Mitigação de impactos sociambientais	-	0%	-	0%	-
3 - Apoio ao desenvolvimento do planejamento	-	0%	-	0%	-
4 - Fortalecimento institucional	-	0%	-	0%	-
Valor total por fonte de financiamento	23.056.534	0%	62.101.722	0%	85.158.256


 Ayres Moura
 Sócio

Nome do Executor: Departamento de Estradas e Rodagens SP
Programa de Investimento Rodoviário do Estado de São Paulo - Fase I
Contrato de Empréstimo nº 3127/OC-BR

Anexo I - Revisão das solicitações de desembolso
 Período de 12 meses findo em 31 de dezembro de 2019

Pagamentos pendentes de justificativa ao BID
 (Valores em dólares americanos - US\$)

Categoria de investimento	Valor desembolsado pelo BID	% Examinado	Valor contrapartida local	% Examinado	Total
1 - Engenharia e administração	131.466	58%	-	0%	131.466
1.1 - Estudos e projetos	-	0%	-	0%	-
1.2 - Administração, avaliação e monitoramento	131.466	58%	-	0%	131.466
1.3 - Auditoria	-	0%	-	0%	-
2 - Obras e supervisão de obras	10.613.447	100%	-	0%	10.613.447
2.1. - Reabilitação de estradas	10.613.447	100%	-	0%	10.613.447
2.2. - Supervisão técnica de obras	-	0%	-	0%	-
2.3. - Auditoria de segurança viária	-	0%	-	0%	-
2.4. - Mitigação de impactos sociambientais	-	0%	-	0%	-
3 - Apoio ao desenvolvimento do planejamento	-	0%	-	0%	-
4 - Fortalecimento institucional	-	0%	-	0%	-
Valor total por fonte de financiamento	10.744.913	99%	-	0%	10.744.913


 Ayres Moura
 Sócio

Nome do Executor: Departamento de Estradas e Rodagens SP
Programa de Investimento Rodoviário do Estado de São Paulo - Fase I
Contrato de Empréstimo nº 3127/OC-BR

Anexo I - Revisão das solicitações de desembolso
Período de 12 meses findo em 31 de dezembro de 2019

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

A Demonstração Financeira de recebimentos e pagamentos efetuada pelo Departamento de Estradas e Rodagens do Estado de São Paulo foi elaborada de acordo com o regime de caixa e sobre a base contábil estabelecida no Sistema de Informações Administrativas e Financeira para Estados e Municípios ("SIAFEM"). O SIAFEM foi adaptado para atender aos programas/projetos com recursos externos, sendo diferenciados de forma a atender aos registros e relatórios definidos pelas políticas do BID.

2. Base de seleção e critério utilizado para seleção de amostra para revisão dos comprovantes de desembolso

A equipe de auditoria obteve as composições de gastos efetuados no período, os quais foram utilizados como base para preparação das Solicitações de Desembolsos nºs 17, 19 e 20, além dos pagamentos pendentes de justificativa ao BID. Os arquivos recebidos apresentam a composição analítica de todas as despesas incluídas na solicitação de desembolso, segregadas por aportes do BID e contrapartida local. Com base nesses arquivos, testamos o cálculo aritmético dos totais e do cálculo da conversão das despesas em reais para dólares americanos. A conversão para dólares segue a regra abaixo:

Os registros contábeis do Programa são mantidos em moeda local (reais) e convertidos para dólares americanos pela taxa de compra do dia dos pagamentos, conforme item b do Artigo 4.09 das Normas Gerais do Contrato de Empréstimo nº 3127/OC-BR.

Depois de testada a acuracidade dos totais do relatório e da conversão das despesas de reais para dólares americanos, efetuamos seleção de amostra representativa para todos os itens selecionados de acordo com a metodologia apresentada no item 3, tanto para os valores de aporte do BID quanto para os valores de contrapartida local, obtendo uma cobertura superior a 98% em 2019.

Nome do Executor: Departamento de Estradas e Rodagens SP
Programa de Investimento Rodoviário do Estado de São Paulo - Fase I
Contrato de Empréstimo nº 3127/OC-BR

Anexo I - Revisão das solicitações de desembolso
Período de 12 meses findo em 31 de dezembro de 2019

3. Escopo dos testes de auditoria realizado

Com base nas seleções efetuadas, as despesas analisadas estão compostas da seguinte forma:

Aporte BID e Contrapartida

A fim de validarmos as despesas incluídas nas solicitações de desembolso, selecionadas em base amostral, efetuamos os seguintes procedimentos:

- (a) Verificamos a aprovação da requisição de abertura do certame licitatório;
- (b) Verificamos a publicação do edital no Diário Oficial e/ou jornal de grande circulação;
- (c) Verificamos a modalidade de licitação SBQC - Seleção Baseada na Qualidade e Custo e LPI – Licitação Pública Internacional;
- (d) Verificamos que, dos participantes habilitados, o vencedor foi a Empresa/Consórcio que ofereceu menor custo, ou que atingiu a maior pontuação conforme critérios determinados na licitação e avaliados por comissão julgadora estabelecida pelo Estado;
- (e) Verificamos a homologação e adjudicação da empresa vencedora com a devida publicação no Diário Oficial;
- (f) Verificamos a publicação do informativo da vencedora da licitação, confrontando com os dados do contrato e dados fornecidos quando da habilitação;
- (g) Verificamos a nota fiscal emitida por empresa aprovada no processo licitatório;
- (h) Verificamos que os valores apresentados na fatura estão de acordo com a medição efetuada aprovada;
- (i) Verificamos a autorização e o comprovante de liquidação aprovado pelo ordenador de despesa; e
- (j) Verificamos o comprovante de pagamento no extrato bancário de acordo com a fatura.

Nome do Executor: Departamento de Estradas e Rodagens SP
Programa de Investimento Rodoviário do Estado de São Paulo - Fase I
Contrato de Empréstimo nº 3127/OC-BR

Anexo I - Revisão das solicitações de desembolso
 Período de 12 meses findo em 31 de dezembro de 2019

4. Inspeção das obras realizadas

Em função das recomendações do Ministério de Saúde ("MS"), bem como da Organização Mundial de Saúde ("OMS") para atuação de trabalho remoto e os procedimentos de segurança adotados em função da pandemia do novo Coronavírus decretada pela OMS, não realizamos a inspeção física das obras no âmbito do Programa. Alternativamente, verificamos, de forma eletrônica, através de documentos digitalizados, relatórios internos de inspeções realizadas pela UCPR, fotografias e documentos relacionados as inspeções necessárias quando do término das obras - termo de recebimento definitivo ("TRD").

Efetuamos os procedimentos acima descritos, em base amostral, nas obras no âmbito do Programa, conforme apresentado abaixo:

Empreendimentos

Contrato	Construtora	Empreendimento	Objeto
19.526-1	Souza Compec Engenharia e Construções Ltda.	SP 103 (Caçapava-São José dos Campos-Jambeiro)	Restauração da pista, pavimentação dos acostamentos melhorias da SP 103, trecho Caçapava – Jambeiro.
19.611-3	Construtora Estrutural Ltda.	SP 068 (Cachoeira Paulista-Silveiras-Areias)	Restauração da pista, pavimentação dos acostamentos e melhorias da SP 068, trecho Cachoeira Paulista - Silveiras – Areias.
19.614-9	Souza Compec Engenharia e Construções Ltda.	SP 068 (Bananal)	Restauração da pista, pavimentação dos acostamentos e melhorias da SP 068, trecho Bananal - divisa SP/RJ.
20.006-2	Consórcio Via Noroeste	SP 310 (Auriflama-Guzolândia-Sud Menucci)	Recuperação da pista e melhorias da SP 310 do km 565,37 a km 595,07, trecho Auriflama - Guzolândia - Sud Menucci.
20.007-4	Consórcio Via Noroeste	SP 310 - SPI 627/310 (Sud Menucci-Pereira Barreto)	Recuperação da pista e melhorias da SP 310, do KM 595,07 ao KM 621,91, trecho Sud Menucci – Pereira Barreto e da SPI 627/310, do km 0,00 ao Km 8,34.
19.009-3 19.007-0 19.132-2	Jaupavi Terraplenagem e Pavimentação Ltda. CGS Construção e Comércio Ltda. Ellenco Construções Ltda.	SP 304 (Jaú-Bariri-Itajú)	Recapeamento da pista, pavimentação dos acostamentos e melhorias da SP 304 Lote 1 do KM 302,38 ao KM 322 Trecho Jaú - Bariri - Itajú; Lote 2 do KM 322 ao KM 333 Trecho Jaú - Bariri – Itajú; e Lote 3 do KM 333 ao KM 352,32 Trecho Jaú - Bariri - Itajú
19.006-8 19.011-1 19.005-6	Engenharia e Comércio Bandeirantes Ltda. Trier Engenharia Ltda. Construtora Estrutural Ltda.	SP 304 (Ibitinga-Borborema-Novo Horizonte)	Recapeamento da pista, pavimentação dos acostamentos e melhorias da SP 304, KM 352,32 ao 406,7 Trecho Ibitinga - Borborema - Novo Horizonte Lote 1: km 352,32 ao km 369,3; Lote 2: km 369,3 ao Km 386,7; e Lote 3 - km 386,7 ao km 406,7