

Demonstração Financeira de Recebimentos e Pagamentos

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

31 de dezembro de 2020
com Relatório do Auditor Independente

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

Demonstração financeira de recebimentos e pagamentos do Programa

31 de dezembro de 2020

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	5
Demonstrativo de investimentos acumulados	6
Notas explicativas da demonstração financeira de recebimentos e pagamentos do Programa.....	7
Anexo I - Revisão das solicitações de desembolso.....	22

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 2020, 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 2020, 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, 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 documentos digitalizados, relatórios internos de inspeções realizadas pela UCPR e registros fotográficos relacionados as respectivas obras. Nossa opinião não está modificada em relação a esse assunto.

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.

- Concluímos 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, 29 de abril de 2021.

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



Ayres Moura
Contador CRC-1SP233718

Nome do Executor: Departamento de Estradas de Rodagem 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 2020

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

Ref. Notas Explicativas	Período terminado em 31/12/2020			Período terminado em 31/12/2019		
	BID	Contrapartida	Total	BID	Contrapartida	Total
Recursos recebidos						
Acumulado ao começo do período	446.231.583	100.638.734	546.870.317	367.204.353	14.074.357	381.278.710
Durante o período	33.201.072	34.006.533	67.207.605	79.027.230	86.564.377	165.591.607
Reconhecimento de recursos como contrapartida local – cláusula 4.04	-	-	-	-	62.101.722	62.101.722
Reconhecimento de recursos BID – cláusula 3.03	33.201.072	-	33.201.072	23.056.534	-	23.056.534
Desembolsos (antecipações)	-	33.201.072	33.201.072	-	23.056.534	23.056.534
Desembolsos (antecipações, reembolsos, pagamentos diretos)	-	-	-	55.970.696	-	55.970.696
Rendimentos de aplicação financeira	-	805.461	805.461	-	1.406.121	1.406.121
Total de recursos recebidos	479.432.655	134.645.267	614.077.922	446.231.583	100.638.734	546.870.317
Desembolsos efetuados						
Acumulado no começo do período	422.951.499	64.981.694	487.933.193	355.911.030	2.879.972	358.791.002
Durante o período	57.183.501	15.917.162	73.100.663	67.040.469	62.101.722	129.142.191
Solicitação de reembolso apresentado ao BID	33.201.072	-	33.201.072	23.056.534	-	23.056.534
Solicitação/Justificativa de desembolso apresentada ao BID	-	-	-	33.239.022	62.101.722	95.340.744
Pagamentos por bens e serviços pendentes de comprovação/justificativa	-	-	-	-	-	-
Pagamentos Pendentes de Justificativa ao BID	23.982.429	15.917.162	39.899.591	10.744.913	-	10.744.913
Total desembolsado	480.135.000	80.898.856	561.033.856	422.951.499	64.981.694	487.933.193
Saldo do Projeto ao final do período	(702.345)	53.746.411	53.044.066	23.280.084	35.657.040	58.937.124
Itens não monetários						
Varição cambial acumulada ao começo do período	(817.505)	(579.460)	(1.396.965)	196.973	(1.075.115)	(878.142)
Varição cambial do período	(8.525.864)	(3.788.499)	(12.314.363)	(1.014.478)	495.655	(518.823)
Total acumulado ao final do período	(9.343.369)	(4.367.959)	(13.711.328)	(817.505)	(579.460)	(1.396.965)
Saldo disponível ao final do período	(10.045.714)	49.378.452	39.332.738	22.462.579	35.077.580	57.540.159

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

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

Demonstrativo de investimentos acumulados
 31 de dezembro de 2020
 (Valores expressos em dólares americanos (US\$))

Categorias de Investimento	Acumulado até exercício 2019			Movimento do exercício 2020			Acumulado até exercício 2020		
	BID	Contrap. Local	Total	BID	Contrap. local	Total	BID	Contrap. local	Total
01 - Engenharia e administração	11.731.973	4.194	11.736.167	854.635	-	854.635	12.586.608	4.194	12.590.802
1.1 - Estudos e projetos	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.2 - Administração, avaliação e monitoramento	11.555.532	4.194	11.559.726	854.635	-	854.635	12.410.167	4.194	12.414.361
1.3 - Auditoria financeira	176.441	-	176.441	-	-	-	176.441	-	176.441
02 - Obras e supervisão de obras	411.219.526	64.977.500	476.197.026	55.814.727	15.917.162	71.731.889	467.034.253	80.894.662	547.928.915
2.1 - Reabilitação de estradas	366.397.469	64.977.500	431.374.969	22.402.041	15.917.162	38.319.203	388.799.510	80.894.662	469.694.172
2.1 – Reabilitação de estradas (reembolso)	23.056.534	-	23.056.534	33.201.072	-	33.201.072	56.257.606	-	56.257.606
2.2 - Supervisão técnica de obras	21.765.523	-	21.765.523	211.614	-	211.614	21.977.137	-	21.977.137
2.3 - Auditoria de segurança viária	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.4 - Mitigação de impactos socioambientais	-	-	-	-	-	-	-	-	-
03 - Apoio ao desenvolvimento do planejamento logístico	-	-	-	514.139	-	514.139	514.139	-	514.139
04 - Fortalecimento institucional	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Totais	422.951.499	64.981.694	487.933.193	57.183.501	15.917.162	73.100.663	480.135.000	80.898.856	561.033.856

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

Nome do Executor: Departamento de Estradas de Rodagem 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 2020
(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) 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 têm 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.

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:

Nome do Executor: Departamento de Estradas de Rodagem 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 2020

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

1. Descrição do Programa--Continuação

1.2. Componentes--Continuação

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.

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.

Nome do Executor: Departamento de Estradas de Rodagem 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 2020

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

2. Aspectos administrativos--Continuação

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.

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

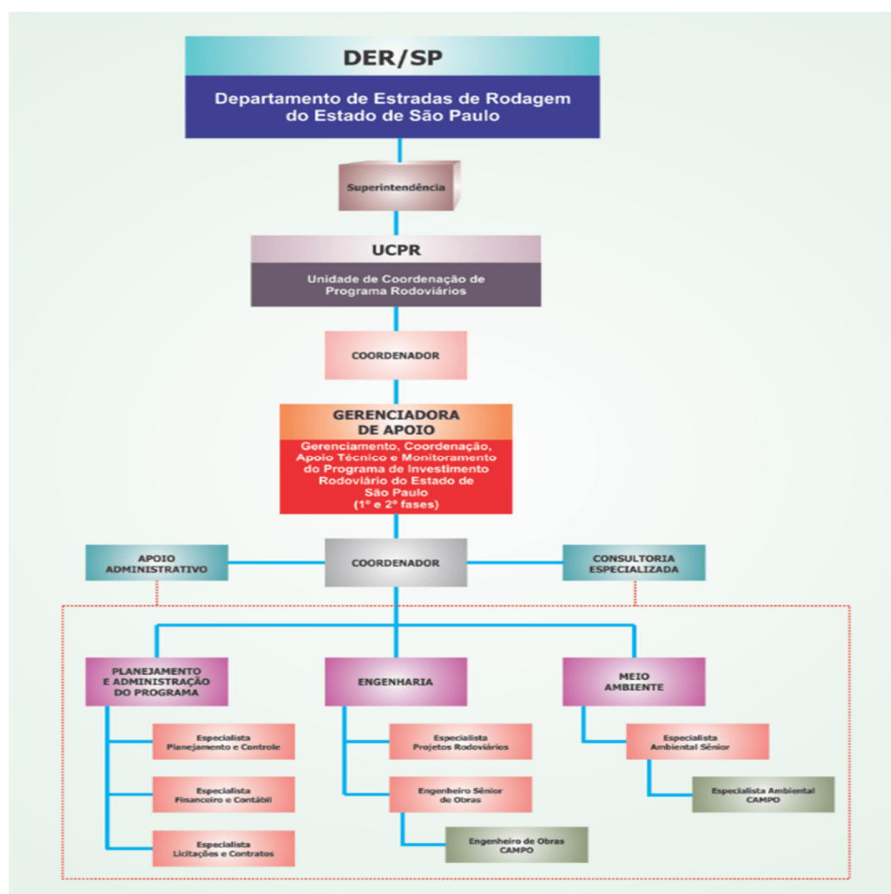
Notas explicativas da demonstração financeira de recebimentos e pagamentos do Programa--
Continuação

31 de dezembro de 2020

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

2. Aspectos administrativos--Continuação

2.2. Arranjo Institucional--Continuação



Nome do Executor: Departamento de Estradas de Rodagem 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 2020

(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 de 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 elaborados 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 de Rodagem 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 2020

(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 NBCTSP – Normas Brasileiras de Contabilidade aplicadas ao 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\$5,1961 em 2020, US\$4,0301 em 2019).

A diferença de câmbio entre a taxa vigente utilizada para a conversão dos registros contábeis está demonstrada no Demonstrativo de Fluxo de Caixa e na Nota Explicativa nº 14.

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.

Nome do Executor: Departamento de Estradas de Rodagem 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 2020
 (Valores expressos em dólares americanos (US\$))

5. Fundos disponíveis--Continuação

Os fundos disponíveis, em 31 de dezembro de 2020, estão depositados nas contas operativas do Programa e incluem as receitas geradas por rendimentos de aplicação financeira e variação cambial.

	Em US\$ 31/12/2020	Em US\$ 31/12/2019
Operativa		
Recursos do financiamento	39.332.738	57.540.159
Total saldo disponível	39.332.738	57.540.159
Total do fluxo de caixa	39.332.738	57.540.159
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 2020, receitas provenientes de rendimentos de aplicação financeira no valor de US\$ 805.461.

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

Ano	Rendimentos	Total acumulado
2019	1.406.121	12.600.506
2020	805.461	13.405.967

6. Adiantamentos pendentes de justificativa

Em 31 de dezembro de 2020, o saldo pendente de justificativa ao BID é de US\$ 34.727.342, conforme demonstrado na Nota Explicativa nº 7.

Nome do Executor: Departamento de Estradas de Rodagem 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 2020

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

7. Adiantamentos e justificativas

Eventos	Valor (em US\$)
Saldo de adiantamento não justificado no início do período	33.446.476
(-) SD nº 22 - Transferência da Fase II	(33.201.072)
(+) SD nº 22 – Reembolso de pagamentos efetuados	33.201.072
(+) SD nº 13 – Ajuste de Justificativa de Gastos 2018	578.521
(=) Total de adiantamentos conforme OPS1	34.024.997
(-) Desembolsos pendentes de Justificativa 2019	(10.744.913)
(-) Desembolsos pendentes de Justificativa 2020	(23.982.429)
Saldo do Projeto ao final do período	(702.345)

O valor de US\$578.521 apresentado acima, refere-se a pagamentos da contrapartida local que foram informados como pagamentos do BID na SD nº 13 de 2018. Em 21 de setembro de 2020, através do Ofício UCPR-0049-2020, foi reapresentada a SD nº 13 indicando a apresentação correta que foi refletida na OPS1.

Em 02 de setembro de 2020, a UCPR solicitou ao BID, através do Ofício UCPR-0046/2020, proposta de alteração contábil de pagamentos entre as Fases I e II do Programa, transferindo pagamentos já comprovados da Fase II (contrato nº 3276/OC-BR) para Fase I (contrato nº 3127/OC-BR) no valor de US\$33.201.072. O BID formalizou sua não objeção à transferência através da CBR-1701/2020. O objetivo da transferência de recursos da Fase II para a Fase I é encerrar o empréstimo da Fase I e contribuir para reduzir o prazo de execução, atingindo os objetivos do referido programa sem prejudicar as metas do programa da Fase II.

Os pagamentos transferidos da Fase II no valor total de US\$ 33.201.072 foram reembolsados pelo BID na Fase I através da SD nº 22.

Os pagamentos transferidos entre as fases do Programa (I e II) referem-se ao contrato nº 19.645-9 firmado com o Consórcio VALE/TCL referente as obras de reabilitação de estradas na rodovia SP-425 (L1) do trecho entre o km 418,00 e o km 450,24; sendo que os pagamentos foram efetuados entre os exercícios de 2016 e 2017. No Relatório OPS1 da Fase I, essa transferência é evidenciada através da SD nº 22 – Reembolso de Pagamentos Efetuados.

Nome do Executor: Departamento de Estradas de Rodagem 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 2020

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

7. Adiantamentos e justificativas--Continuação

Até 31 de dezembro de 2020, a Fase I do Programa (contrato nº 3127/OC-BR) havia recebido recursos da fonte BID no valor de US\$ 479.432.655 e realizou desembolsos no valor de US\$ 480.135.000 (custo total do contrato na fonte BID). Dessa forma, em 31 de dezembro de 2020, o BID possuía um saldo a reembolsar para Fase I do Programa (contrato nº 3127/OC-BR) no valor de US\$ 702.345.

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 2020, houve contribuição a título de contrapartida no valor de US\$80.898.856, representando uma execução de 39% em relação à parcela total da contrapartida.

Nome do Executor: Departamento de Estradas de Rodagem 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 2020
 (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 entre abril de 2014 e outubro de 2021, firmado entre o Banco e o Departamento de Estradas de Rodagem - DER/SP, obedece 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 foram 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 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 Concluído
1.2 A	DER/SP	Obras de Recuperação de Rodovias - grupo II	Licitação Pública Internacional (LPI)	1	021/2014	33.201,00	70%	30%	2.1	Ex-Ante	Jun/2014	Dez/2014	Contrato 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 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 Execução
Subtotal de obras						584.201,00							
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 de Rodagem 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 2020
 (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)	-	-	0%	100%	1.1	Ex-Ante	Out/2020	Jan/2021	Previsto
4.2	DER/SP	Gerenciamento e Apoio Técnico		Seleção Baseada na Qualidade (SBQ)	023/2014	14.000,00	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	176,00	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	18.750,00	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))	-	-	100%	0%	2.3	Ex-Post	Jul/2016	Jan/2017	Contrato Concluído
4.6	DER/SP	Mitigação de Impactos Sócio Ambientais		Contratação Direta (CD))	-	-	90%	10%	2.4	Ex-Ante	Out/2020	Dez/2020	Previsto
SUBTOTAL DE CONSULTORIAS						209.191,00							

Nome do Executor: Departamento de Estradas de Rodagem 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 2020
(Valores expressos em dólares americanos (US\$))

10. Aquisição de bens e serviços--Continuação

5		CONSULTORIAS INDIVIDUAIS											
NÃO HÁ SERVIÇOS DE CONSULTORIAS INDIVIDUAIS													
6		CAPACITAÇÃO											
	Unidade Executora	Objeto	Descrição Adicional	Método (Seletcionar 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)	-	90%	10%	3.1	Ex-Post	Mai/18	Jul/18	Contrato concluído
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	Mar/20	Contrato em execução
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	Contrato em execução
6.4	DER/SP	Sistema de Gerência de Pavimento - SGP	Atualização do Sistema de Gerencia 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	Contrato em execução
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/20	Contrato em execução
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	Contrato em Execução
SUBTOTAL DE CAPACITAÇÃO						3.146,75							
7 SUBPROJETOS													
NÃO HÁ SERVICOS DE SUBPROJETOS													

Nome do Executor: Departamento de Estradas de Rodagem 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 2020

(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)	480.135.000	80.898.856	561.033.856
Demonstrativo de investimentos acumulados	480.135.000	80.898.856	561.033.856
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 2020 estão devidamente conciliados com os saldos apresentados no demonstrativo de recursos recebidos e desembolsos efetuados:

Categorias de investimentos	Demonstrativo de investimentos	Em US\$	
		OPS1	Diferença
1 - Engenharia e Administração	12.586.608	8.862.218	3.724.390
1.1 - Estudos e Projetos	-	-	-
1.2 - Administração, Avaliação e Monitoramento	12.410.167	8.685.777	3.724.390
1.3 - Auditoria Financeira	176.441	176.441	-
2 - Obras e Supervisão de Obras	467.034.253	436.545.440	30.488.813
2.1 - Reabilitação de Estradas	388.799.510	358.876.127	29.923.383
2.1 - Reabilitação de Estradas (reembolso)	56.257.606	56.257.606	-
2.2 - Supervisão Técnica de Obras	21.977.137	21.411.707	565.430
3 - Apoio ao desenvolvimento do planejamento logístico	514.139	-	514.139
4 - Fortalecimento institucional	-	-	-
Total pendente de Justificativa ao BID (Notas 6 e 7)	480.135.000	445.407.658	34.727.342

A diferença verificada entre os valores no demonstrativo de investimentos e OPS1 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 2020 que estão pendentes de justificativa conforme apresentado na Nota Explicativa nº 6.

Nome do Executor: Departamento de Estradas de Rodagem 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 2020

(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

Descrição	US\$
Recursos recebidos - BID do fluxo de caixa	479.432.655
OPS1 (Disbursed Life)	479.432.655
Diferença	-

14. Variação cambial

Conforme descrito na Nota Explicativa nº 4.2 Unidade Monetária, as movimentações do período no Demonstrativo de Fluxo de Caixa são convertidas pelas taxas de câmbio das datas das operações, sendo que o fundo disponível ao final do período é convertido pela taxa de compra do último dia útil de cada exercício. As diferenças entre as taxas de câmbio utilizadas nas movimentações do período e a variação da taxa de câmbio do fundo disponível geram efeitos cambiais na apresentação do Demonstrativo de Fluxo de Caixa, conforme apresentado na tabela abaixo:

	R\$	Taxa de câmbio	US\$
Saldo do Projeto em 31/12/2019			58.937.124
Perda Cambial acumulada até 31/12/2019			(1.396.965)
Saldo Disponível em 31/12/2019	231.892.594	4,0301	57.540.159
(+) Rendimentos de Aplicação Financeira no Período			805.461
(+) Recursos Recebidos no Período - SD nº22			33.201.072
(-) Desembolsos Efetuados no Período			(39.899.591)
Saldo do Projeto em 31/12/2020 (*)			51.647.101
Saldo Disponível em 31/12/2020	204.376.840	5,1961	39.332.738
Perda Cambial do Período			(12.314.363)

(*) Saldo do Projeto em 31/12/2020 considerando a perda de variação cambial no montante de US\$1.396.965 acumulada do início do período.

15. Contingências

Não houve contingência relacionada ao Programa até a data de 31 de dezembro de 2020.

Nome do Executor: Departamento de Estradas de Rodagem 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 2020

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

16. Eventos subsequentes

- 2º Instrumento de Alteração Contratual (Aditivo) celebrado em 05 de abril de 2021 entre o Banco Interamericano de Desenvolvimento e o Estado de São Paulo acordando, principalmente, a prorrogação do prazo para desembolsos dos recursos do Financiamento até 25 de outubro de 2021 e o remanejamento dos recursos do BID e de contrapartida entre as categorias de investimento, sem alteração dos montantes totais e do percentual de participação de ambas as fontes de recurso.

São Paulo, 29 de abril de 2021.

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

Nome do Executor: Departamento de Estradas de Rodagem 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 2020

Solicitação de Desembolso nº 22
 (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	-	0%	-	0%	-
2 - Obras e supervisão de obras	33.201.072	100%	-	0%	33.201.072
2.1. - Reabilitação de estradas	-	0%	-	0%	-
2.1. - Reabilitação de estradas (reembolso)	33.201.072	100%	-	0%	33.201.072
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 logístico	-	0%	-	0%	-
4 - Fortalecimento institucional	-	0%	-	0%	-
Valor total por fonte de financiamento	33.201.072	100%	-	0%	33.201.072

Ayres Moura
 Sócio

Nome do Executor: Departamento de Estradas de Rodagem 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 2020

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	854.635	0%	-	0%	854.635
1.1 - Estudos e projetos	-	0%	-	0%	-
1.2 - Administração, avaliação e monitoramento	854.635	0%	-	0%	854.635
1.3 - Auditoria	-	0%	-	0%	-
2 - Obras e supervisão de obras	22.613.655	98%	15.917.162	98%	38.530.817
2.1. - Reabilitação de estradas	22.402.041	98%	15.917.162	98%	38.319.203
2.1. - Reabilitação de estradas (reembolso)	-	0%	-	0%	-
2.2. - Supervisão técnica de obras	211.614	100%	-	0%	211.614
2.3. - Auditoria de segurança viária	-	0%	-	0%	-
2.4. - Mitigação de impactos sociambientais	-	0%	-	0%	-
3 - Apoio ao desenvolvimento do planejamento logístico	514.139	0%	-	0%	514.139
4 - Fortalecimento institucional	-	0%	-	0%	-
Valor total por fonte de financiamento	23.982.429	92%	15.917.162	98%	39.899.591

Ayres Moura
 Sócio

Nome do Executor: Departamento de Estradas de Rodagem 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 2020

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 da Solicitação de Desembolso nº 22 (reembolso), 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 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, para os valores de aporte do BID, obtendo uma cobertura superior a 97% em 2020.

Nome do Executor: Departamento de Estradas de Rodagem 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 2020

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;
- (d) Verificamos que, dos participantes habilitados, o vencedor foi a Empresa/Consórcio 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(s) nota(s) fiscal(is) emitida(s) por empresa aprovada no processo licitatório;
- (h) Verificamos que os valores apresentados na fatura estão de acordo com a medição efetuada e aprovada;
- (i) Verificamos a autorização e o comprovante de liquidação aprovado pelo ordenador de despesa;
- (j) Verificamos o comprovante de pagamento no sistema SIAFEM de acordo com a fatura.

Nome do Executor: Departamento de Estradas de Rodagem 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 2020

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 foi possível realizar inspeção física das obras no âmbito do Programa relativo ao referido período da Demonstração Financeira de recebimentos e pagamentos. Alternativamente, verificamos documentos digitalizados, relatórios internos de inspeções realizadas pela UCPR e registros fotográficos relacionados as respectivas obras.

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

Empreendimentos

Contrato	Construtora	Empreendimento	Objeto
20.001-3	Controeste Construtora e Participações Ltda.	SP 310 (L1)	Obras no trecho Mirassol - Neves Paulista - Monte Aprazível
20.002-5	Compec Galasso Engenharia e Construções Ltda.	SP 310 (L2)	Obras no trecho Monte Aprazível - Poloni - Sebastianópolis do Sul
20.003-7	Construtora Missorelli Palmieri Ltda.	SP 310 (L3)	Obras no trecho Sebastianópolis do Sul - Monte Aprazível - Nhandeara - Floreal
20.004-9	Controeste Construtora e Participações Ltda.	SP 310 (L4)	Obras no trecho Floreal - Magda - General Salgado
20.305-1	S.A. Paulista de Construções e Comércio	SP 310 (L5)	Obras no trecho General Salgado - Auriflama

5. Visita de inspeção física realizada

Efetuamos visita de inspeção física da obra referente a alteração contábil realizada entre as Fases I (contrato nº 3127/OC-BR) e Fase II (contrato nº 3276/OC-BR) do Programa, transferindo pagamentos já comprovados da Fase II para Fase I no valor de US\$ 33.201.072, conforme descrito na Nota Explicativa nº 7. A visita de inspeção física foi realizada na auditoria do exercício findo em 31 de dezembro de 2018 e divulgada na Demonstração Financeira de Recebimentos e Pagamentos de 31 de dezembro de 2018, conforme apresentado abaixo:

Nome do Executor: Departamento de Estradas de Rodagem 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 2020

5. Visita de inspeção física realizada--Continuação

Empreendimento

Contrato	Construtora	Empreendimento	Objeto
19.645-9	VALE/TCL	SP 425 (L1)	Obras no trecho Martinópolis (Teçaindã) – Indiana – Regente Feijó – Presidente Prudente