

RELATÓRIO DOS AUDITORES INDEPENDENTES SOBRE AS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS BÁSICAS DO PROGRAMA

Programa de Revitalização do Centro Histórico do Município de São Luís/MA

Contrato de Empréstimo n.º 2715/OC-BR

Secretaria Municipal de Inovação, Sustentabilidade e Projetos Especiais do Município de São Luís/Ma/SEMISPE

Período: 01/01/2021 a 31/12/2021

Opinião sem Ressalva

Examinamos as Demonstrações Financeiras anexas da Secretaria Municipal Extraordinária de Projetos Especiais do Município de São Luís/MA, compreendendo a Demonstração de Fluxos de Caixa para o período findo em 31 de dezembro de 2021, e a Demonstração de Investimentos Acumulados, para o exercício findo nesta data, expressos em dólares, bem como as correspondentes notas explicativas, incluindo o resumo das principais políticas contábeis, correspondente ao Programa de Revitalização do Centro Histórico de São Luís, financiado com recursos do Contrato de Empréstimo n.º 2715/OC-BR do Banco Interamericano de Desenvolvimento (BID) e com aportes do Município de São Luís/MA, em atendimento ao disposto na Cláusula 5.02 (a), das Disposições Especiais, do referido Contrato de Empréstimo.

Em nossa opinião, as demonstrações financeiras acima referidas, apresentam razoavelmente, em todos os aspectos relevantes, os recebimentos e os pagamentos do Programa em 31 de dezembro de 2021, de conformidade com o critério contábil de caixa descrito no item 02 da Nota Explicativa de 2021.

Base para Opinião sem ressalva

Nossa auditoria foi conduzida em conformidade com as Normas Internacionais das Entidades Fiscalizadoras Superiores (ISSAIs, por sua sigla em inglês), desenvolvidas pela Organização

Internacional das Entidades Fiscalizadoras Superiores (INTOSAI), que são convergentes – com as adequações de concordância – com as Normas Internacionais de Auditoria (ISA, por sua sigla em inglês), emitidas pela Federação Internacional de Contadores (IFAC), e requerimentos específicos do BID. Nossas responsabilidades, em conformidade com tais normas, estão descritas na seção a seguir, intitulada “*Responsabilidades dos auditores pela auditoria das demonstrações financeiras*”. Somos independentes em relação ao Programa, de acordo com os princípios éticos relevantes para nossa auditoria de demonstrações financeiras previstos no Código de Ética do Tribunal de Contas do Estado do Maranhão e da INTOSAI, e cumprimos com as demais responsabilidades de acordo com essas normas.

Acreditamos que a evidência de auditoria obtida é suficiente e apropriada para fundamentar nossa opinião.

Parágrafos de ênfase e outros assuntos: sem modificar a nossa opinião, chamamos a atenção para os seguintes:

Ênfases:

• **Bases Contábeis:** A nota explicativa 2021 às demonstrações financeiras descreve a base de elaboração e apresentação dessas demonstrações financeiras básicas, elaboradas para auxiliar o Programa de Revitalização do Centro Histórico do Município de São Luís a demonstrar o cumprimento da Cláusula 5.01 das Disposições Especiais do Contrato de Empréstimo nº 2715/OC-BR. As demonstrações financeiras foram elaboradas para fornecer informações para usuários internos e o BID. Consequentemente, as demonstrações financeiras podem não servir para outras finalidades.

Outros Assuntos:

• **Pandemia de Covid-19 (coronavírus):** Em virtude da edição da Portaria TCE/MA n.º 188/21, e suas prorrogações, que instituiu o Regime de Teletrabalho Obrigatório, temporário, no âmbito do Tribunal de Contas do Estado do Maranhão, e da Portaria TCE/MA n.º

67/2022, que institui medidas de isolamento social, utilizadas para prevenir o contágio e a disseminação do novo coronavírus, adotadas pelos governos Estadual e Municipal, a equipe de auditoria limitou-se a realizar apenas uma inspeção nas obras em execução do programa, não efetuando outros procedimentos de auditoria in loco, restringindo-se a análise documental, sem prejuízo para as conclusões expressas neste relatório.

•Responsabilização Administrativa: A execução da obra de Requalificação da Área do Terminal Rodoviário da Avenida Vitorino Freire e Entorno apresentou várias ocorrências que culminaram com o pedido, por parte da SEMISPE, de apuração de responsabilidade para Controladoria Geral do Município que apontou falhas no projeto, na execução e na fiscalização da obra, conforme Relatório n.º 06/2021 da Controladoria Geral do Município. As ocorrências relatadas ensejaram recomendação para a abertura de procedimentos administrativos para apurar a responsabilidade das empresas: Consórcio Natureza Urbana-HPROJ, projetista, com vistas a promover o ressarcimento e aplicação de penalidades legais e contratuais; DUCOL ENGENHARIA LTDA (CNPJ 055.774.310/0001-87) para rescisão contratual, tendo em vista o descumprimento de cláusulas de execução, bem como, promover os reparos necessários em relação às falhas de execução, e GLOSA cautelar nas medições em trâmite no valor de R\$1.318.776,15 para cobrir eventual ressarcimento ao erário em relação à pavimentação inaproveitável; BUREAU VERITAS DO BRASIL, supervisora, por não haver a exigência do devido controle de qualidade. A SEMISPE ainda aguarda a conclusão dos processos, conforme ofício 1.374/2021/GAB/SEMISPE. Assim sendo, fica consignado que quando da conclusão do processo de responsabilização das empresas, a SEMISPE informará o resultado a equipe de Auditoria para conhecimento e providências, caso necessário, conforme item 6 do Relatório de Auditoria. Informamos que nossa opinião não está ressalvada sobre esse assunto.

Responsabilidade da administração sobre as demonstrações financeiras

A administração do Programa de Revitalização do Centro Histórico de São Luís é responsável pela elaboração e adequada apresentação das demonstrações financeiras de acordo com o critério contábil de caixa descrito no item 2 das Notas Explicativas 2021, o qual inclui

determinar que o critério de caixa constitui uma base contábil aceitável para a preparação das demonstrações financeiras nas circunstâncias e pelos controles internos que ela determinou como necessários para permitir a elaboração de demonstrações financeiras livres de distorção relevante, independentemente se causada por fraude ou erro. A base contábil de fundos reconhece as transações e os fatos somente quando os recursos (incluindo o equivalente aos fundos) são recebidos ou pagos pelo Programa e não quando resultam, auferem ou se originam de direitos ou obrigações, ainda que não se tenha produzido uma movimentação de fundos (caixa).

Os responsáveis pela governança do Programa são aqueles com responsabilidade pela supervisão do processo de elaboração das demonstrações financeiras do Programa.

Responsabilidades dos auditores pela auditoria das demonstrações financeiras

Nossos objetivos são obter segurança razoável de que as demonstrações financeiras, tomadas em conjunto, estão livres de distorção relevante, independentemente se causada por fraude ou erro, e emitir relatório de auditoria contendo nossa opinião. Segurança razoável é um alto nível de segurança, mas não uma garantia de que a auditoria realizada de acordo com as normas 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 nas referidas demonstrações financeiras.

Como parte da auditoria realizada de acordo com as Normas Internacionais das Entidades Fiscalizadoras Superiores (ISSAIs), desenvolvidas pela Organização Internacional das Entidades Fiscalizadoras Superiores (INTOSAI), exercemos julgamento profissional e mantemos ceticismo profissional ao longo da auditoria. Além disso:

· Identificamos e avaliamos os riscos de distorção relevante nas demonstrações financeiras, independentemente se causada por fraude ou erro, planejamos e executamos procedimentos

de auditoria em resposta a tais riscos, bem como obtemos evidência de auditoria apropriada e suficiente para fundamentar nossa opinião. O risco de não detecção de distorção relevante resultante de fraude é maior do que o proveniente de erro, já que a fraude pode envolver o ato de burlar os controles internos, conluio, falsificação, omissão ou representações falsas intencionais.

Obtemos entendimento dos controles internos relevantes para a auditoria para planejarmos procedimentos de auditoria apropriados às circunstâncias, mas não com o objetivo de expressarmos opinião sobre a eficácia dos controles internos da Secretaria Municipal de Inovação, Sustentabilidade e Projetos Especiais do Município de São Luís/MA.

Avaliamos a adequação das políticas contábeis utilizadas e a razoabilidade das estimativas contábeis e respectivas divulgações feitas pela administração.

Avaliamos a apresentação geral, a estrutura e conteúdo das demonstrações financeiras, inclusive as divulgações e se as demonstrações financeiras representam as correspondentes transações e eventos subjacentes de forma a alcançar a apresentação adequada.

Comunicamo-nos com os responsáveis pela governança a respeito, entre outros aspectos, do alcance planejado, da época da auditoria e das constatações significativas de auditoria, inclusive as eventuais deficiências significativas nos controles internos que identificamos durante nossos trabalhos.

Relatório sobre outros requisitos legais e/ou regulatórios

Em nossa opinião, durante o período de 01 de janeiro a 31 de dezembro de 2021, exceto quanto às cláusulas 3.02b – Usos dos recursos do empréstimo, 4.02 - Manutenção e artigo 6.01 – Disposições Gerais sobre a execução do projeto, não foram observadas outras situações que indiquem descumprimento das cláusulas financeiras do Contrato de Empréstimo nº 2715/OC-BR do Banco Interamericano de Desenvolvimento, conforme pode ser observado no item 06 do Relatório de Auditoria do Programa de Revitalização do Centro Histórico de São Luís/Ma.

São Luís, 26 de Abril de 2022.



José Elias Cadete dos Santos Sobrinho

Auditor de Controle Externo – Mat. 6742



Margarida Maria Santos Souza

Auditor de Controle Externo – Mat. 6742



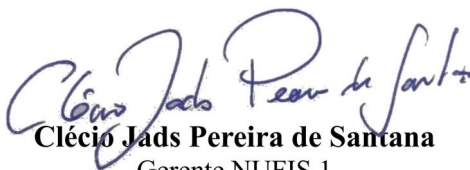
Maria Irene Rabelo Pereira

Auditora de Controle Externo – Mat. 7369



Helvilane Maria Abreu Araujo

Lider 2– Mat. 8219



Clécio Jads Pereira de Santana

Gerente NUFIS 1

Revisado.

São Luís, 26 de abril de 2022.

FABIO ALEX COSTA REZENDE
DE MELO

Assinado de forma digital por FABIO ALEX
COSTA REZENDE DE MELO
Dados: 2022.04.29 15:21:18 -03'00'

Fábio Alex Costa Rezende de Melo

Secretário de Fiscalização Membro do Controle de Qualidade



PREFEITURA MUNICIPAL DE SÃO LUÍS
SECRETARIA MUNICIPAL DE INOVAÇÃO, SUSTENTABILIDADE E PROJETOS ESPECIAIS – SEMISPE
CONTRATO DE EMPRÉSTIMO: Nº 2715/OC-BR

DEMONSTRAÇÃO DE INVESTIMENTOS ACUMULADOS
2021
(Expresso em US\$ dólares)
Período: JANEIRO A DEZEMBRO



Categorias de Investimento			Orçamento Vigente			Acumulado do Exercício Anterior			Movimento no Exercício			Acumulado até o Exercício			Orçamento a Realizar		
	PROJETO	BID	APORTE LOCAL	PROJETO	BID	APORTE LOCAL	PROJETO	BID	APORTE LOCAL	PROJETO	BID	APORTE LOCAL	PROJETO	BID	APORTE LOCAL		
4.0	Gestão do Programa (Categoria 1)	1.874.000,00	1.792.000,00	79.000,00	1.088.963,80	1.088.963,80	0,00	238.402,37	238.402,37	0,00	1.327.366,17	1.327.366,17	0,00	543.633,83	464.633,83	79.000,00	79.000,00
4.1	Operação/Gestão do Programa e Pessoal Básico e de Apoio para UCP	1.686.838,38	1.607.838,38	79.000,00	1.017.656,21	1.017.656,21	0,00	219.575,83	219.575,83	0,00	1.237.232,04	1.237.232,04	0,00	419.606,33	370.606,33	79.000,00	79.000,00
4.1.1	Aluguel de Espaço Físico UCP - Contrato: SUPER GAMES COMERCIAL LTDA	81.624,30	81.624,30	0,00	81.624,30	81.624,30	0,00	0,00	0,00	0,00	81.624,30	81.624,30	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.1.3	Consultoria Individual - Arquiteta, contrato nº 005/2017 - Fornecedor: DANIELA PACHECO RODRIGUES	116.174,09	116.174,09	0,00	81.205,74	81.205,74	0,00	14.912,97	14.912,97	0,00	96.118,71	96.118,71	0,00	20.055,38	20.055,38	0,00	0,00
4.1.4	Consultoria Individual - Arquiteta, contrato nº 006/2017 - Fornecedor: CT AUDIA RABELO BRANDÃO	116.509,85	116.509,85	0,00	82.312,85	82.312,85	0,00	18.769,78	18.769,78	0,00	101.082,63	101.082,63	0,00	15.427,21	15.427,21	0,00	0,00
4.1.5	ARAGÃO MONTE COELHO Consultoria Individual - Engenheiro, contrato nº 007/2017 - Fornecedor: THIAGO TAVARES BRAGA	53.398,64	53.398,64	0,00	53.398,64	53.398,64	0,00	0,00	0,00	0,00	53.398,64	53.398,64	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.1.6	Consultoria Individual - Engenheiro, contrato nº 008/2017 - Fornecedor: LUCIANE DE MELO E ALVIM DA SILVA	102.127,30	102.127,30	0,00	80.412,05	80.412,05	0,00	18.629,81	18.629,81	0,00	99.041,86	99.041,86	0,00	3.085,44	3.085,44	0,00	0,00
4.1.7	Consultoria Individual - Arquiteta, contrato nº 009/2017 - Fornecedor: CAMILA SALES OLIVEIRA	116.559,63	116.559,63	0,00	80.959,88	80.959,88	0,00	18.629,81	18.629,81	0,00	99.589,69	99.589,69	0,00	16.969,94	16.969,94	0,00	0,00
4.1.8	Consultoria Individual - Engenheiro, contrato nº 010/2017 - Fornecedor: NILMAR XAVIER DE ALMEIDA NETO	34.623,04	34.623,04	0,00	34.623,04	34.623,04	0,00	0,00	0,00	0,00	34.623,04	34.623,04	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.1.9	Consultoria Individual - Arquiteta, contrato nº 011/2017 - Fornecedor: TAYANA DO NASCIMENTO S C	113.593,58	113.593,58	0,00	74.511,31	74.511,31	0,00	19.026,90	19.026,90	0,00	93.538,20	93.538,20	0,00	20.055,38	20.055,38	0,00	0,00
4.1.10	Consultoria Individual - Advogado, contrato nº 012/2017 - Fornecedor: LEANE PRAZERES SANTOS	9.205,74	9.205,74	0,00	9.205,74	9.205,74	0,00	0,00	0,00	0,00	9.205,74	9.205,74	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.1.11	VASCONCELOS Consultoria Individual - Assistente Social, contrato nº 014/2017 - Fornecedor: MONICA AUGUSTA C CASTRO DE JESUS	64.199,38	64.199,38	0,00	49.313,11	49.313,11	0,00	12.512,86	12.512,86	0,00	61.825,96	61.825,96	0,00	2.373,41	2.373,41	0,00	0,00
4.1.12	Consultoria Individual - Técnico em Informática, Contrato nº 005/2018 - Fornecedor: GIOVANI MURILLO	4.077,32	4.077,32	0,00	4.077,32	4.077,32	0,00	0,00	0,00	0,00	4.077,32	4.077,32	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.1.13	DANTAS CORREA Consultoria Individual - Desenhista Técnico Auxiliar, Contrato nº 007/2018 - Fornecedor: IVYSSA KELLY ANDRADE MACEDO	19.717,05	19.717,05	0,00	15.511,06	15.511,06	0,00	4.206,00	4.206,00	0,00	19.717,05	19.717,05	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.1.14	Consultoria Individual - Arquiteta, contrato nº 016/2018 - Fornecedor: VANESSA AZEVEDO PACHECO DE SOUZA	43.758,63	43.758,63	0,00	38.359,10	38.359,10	0,00	5.399,53	5.399,53	0,00	43.758,63	43.758,63	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.1.16	Consultoria Individual - Acompanhamento e Coordenação de Trabalho Técnico Social - Contrato Nº 008/2019 - Fornecedor: MONICA TEIXEIRA CARVALHO	53.017,21	53.017,21	0,00	23.705,51	23.705,51	0,00	18.512,65	18.512,65	0,00	42.218,16	42.218,16	0,00	10.799,05	10.799,05	0,00	0,00
4.1.17	Consultoria Individual - Especialista Ambiental/Contrato Nº 011/2019 - Fornecedor: ELINALVA ALVES LIMA	59.966,14	59.966,14	0,00	31.159,52	31.159,52	0,00	24.524,59	24.524,59	0,00	55.684,10	55.684,10	0,00	4.282,04	4.282,04	0,00	0,00
4.1.18	Consultoria Individual - Advogado/Contrato e 004/2020 - Fornecedor: THIAGO HENRIQUE MIVANGELISTA	37.595,97	37.595,97	0,00	15.740,75	15.740,75	0,00	18.769,78	18.769,78	0,00	34.510,53	34.510,53	0,00	3.085,44	3.085,44	0,00	0,00
4.1.19	Consultoria Individual para Supervisão de Obras de Apoio/21	41.190,33	41.190,33	0,00	18.978,10	18.978,10	0,00	12.718,55	12.718,55	0,00	31.696,66	31.696,66	0,00	9.493,67	9.493,67	0,00	0,00
4.1.20	Consultoria Individual - Contrato nº 004/2021 - Fornecedor: JÚLIO CESAR BUTUHY - Apoio a UCP - Consultoria para Elaboração de Estudo de Viabilidade para Implantação de Hotel Escola da Universidade Federal do Maranhão	35.455,31	35.455,31	0,00	0,00	0,00	0,00	3.340,00	3.340,00	0,00	3.340,00	3.340,00	0,00	32.115,31	32.115,31	0,00	0,00
4.1.21	Consultoria Individual - Contrato nº 004/2021 - Fornecedor: JÚLIO CESAR BUTUHY - Apoio a UCP - Consultoria para Elaboração de Estudo de Viabilidade para Implantação de Hotel Escola da Universidade Federal do Maranhão	17.800,63	17.800,63	0,00	0,00	0,00	0,00	17.290,35	17.290,35	0,00	17.290,35	17.290,35	0,00	510,28	510,28	0,00	0,00
4.1.22	Consultoria Individual - Engenheiro Civil/Contrato Nº 010/2019 - Fornecedor: Jairo Rappael Medeiros Dos Santos	42.724,99	42.724,99	0,00	28.251,69	28.251,69	0,00	12.332,28	12.332,28	0,00	40.583,97	40.583,97	0,00	2.141,02	2.141,02	0,00	0,00
4.1.24	Manutenção de Consumo para Apoio/Gestão a UCP	17.592,81	17.592,81	0,00	17.592,81	17.592,81	0,00	0,00	0,00	0,00	17.592,81	17.592,81	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.1.25	Empresa Consultoria para Supervisão de Obra do Programa	400.403,21	400.403,21	0,00	170.190,45	170.190,45	0,00	0,00	0,00	0,00	170.190,45	170.190,45	0,00	230.212,75	230.212,75	0,00	0,00
4.1.28	Serviços da SEMPE	79.000,00	0,00	79.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	79.000,00	0,00	79.000,00	79.000,00
4.1.29	Aquisição de Ar Condicionado para sede da SEMPE	14.533,48	14.533,48	0,00	14.533,48	14.533,48	0,00	0,00	0,00	0,00	14.533,48	14.533,48	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.1.29	Aquisição de Suprimentos para Impressão para sede da SEMPE	11.989,75	11.989,75	0,00	11.989,75	11.989,75	0,00	0,00	0,00	0,00	11.989,75	11.989,75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.2	Comunicação e disseminação do Programa	134.715,42	134.715,42	0,00	71.307,59	71.307,59	0,00	18.826,53	18.826,53	0,00	90.134,12	90.134,12	0,00	44.581,30	44.581,30	0,00	0,00

4.2.1	Comunicação Social e Disseminação do Programa - Consórcio, contrato nº 013/2017 Contrata LUCIANA PARÇA TORRES	85.269,22	85.269,22	0,00	71.307,59	71.307,59	0,00	13.961,63	13.961,63	0,00	85.269,22	85.269,22	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.2.2	Agência de Propaganda e Publicidade para produção de material para Disseminação do Programa	49.446,20	49.446,20	0,00	0,00	0,00	0,00	4.864,90	4.864,90	0,00	0,00	4.864,90	0,00	44.581,30	44.581,30	0,00	0,00
4.3	Avaliação Final do Programa	49.446,20	49.446,20	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	49.446,20	49.446,20	0,00	0,00
Componentes de Investimento/Categoria ID		26.451.243,51	11.798.000,00	14.653.243,51	18.680.999,81	8.701.469,01	9.978.930,80	2.020.794,84	1.082.983,87	937.810,97	20.701.194,65	9.784.452,87	10.916.741,77	5.750.048,86	2.013.547,13	3.736.501,74	
1.	Componente 01 - Projetos Estratégicos	24.870.484,21	11.138.624,89	13.671.859,32	18.155.865,51	8.623.859,11	9.952.006,40	1.893.934,69	956.125,72	937.810,97	20.049.800,20	9.579.982,83	10.469.877,37	4.700.684,01	1.558.652,06	3.202.401,95	
1.1	Revitalização Urbana	7.315.885,59	4.312.392,44	3.003.493,15	5.616.056,51	3.912.216,89	1.703.440,42	339.607,05	230.165,80	109.441,24	5.955.663,55	4.142.381,89	1.813.281,66	1.360.222,03	170.010,55	1.190.211,49	
1.1.1	Projetos Básicos, Executivos e Estudos Socioambientais para Requalificação do Parque do Bom Memória, Praça da Bíblia e entorno	164.214,87	164.214,87	0,00	164.214,87	164.214,87	0,00	0,00	0,00	0,00	164.214,87	164.214,87	0,00	0,00	0,00	0,00	
1.1.2	Obras de Requalificação do Parque do Bom Memória, Praça da Bíblia e entorno	4.125.519,33	3.832.905,79	292.613,54	3.748.001,21	3.748.001,21	0,00	118.247,21	8.805,97	109.441,24	3.866.248,42	3.756.807,18	109.441,24	259.270,90	76.098,60	183.172,30	
1.1.3.1	Obras de acessibilidade para áreas de Tombamento Federal - Praça 01	315.271,78	315.271,78	0,00	0,00	0,00	0,00	221.359,84	221.359,84	0,00	221.359,84	221.359,84	0,00	93.911,94	93.911,94	0,00	
1.1.4	Obras de Drenagem profunda, terraplanagem e pavimentação no Mercado Central e Canal do Portinho - Centro	1.703.840,42	0,00	1.703.840,42	1.703.840,42	1.703.840,42	0,00	0,00	0,00	0,00	1.703.840,42	0,00	1.703.840,42	0,00	0,00	0,00	
1.1.5	Gerenciamento completo e continuado do parque de iluminação pública do município de São Luís/MA - (EM ESPECIAL NA ÁREA DO CENTRO HISTÓRICO).	1.007.039,19	0,00	1.007.039,19	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.007.039,19	0,00	1.007.039,19	
1.2	Revitalização socio econômica.	13.696.111,02	5.735.468,21	7.960.643,61	9.536.941,86	4.033.139,48	5.503.911,38	1.321.922,71	556.817,66	765.105,05	10.859.864,57	4.589.948,14	6.268.916,43	2.837.247,24	1.145.520,07	1.691.777,18	
1.2.1	Projetos Executivos e Estudos Socioambientais para Requalificação da Praça da Saudade, Praça da Misericórdia e entorno	86.359,97	86.359,97	0,00	86.359,97	86.359,97	0,00	0,00	0,00	0,00	86.359,97	86.359,97	0,00	0,00	0,00	0,00	
1.2.2	Obras de Requalificação da Praça da Saudade, Praça da Misericórdia e entorno	1.837.409,22	1.837.409,22	0,00	1.742.167,10	1.742.167,10	0,00	95.242,12	95.242,12	0,00	1.837.409,22	1.837.409,22	0,00	0,00	0,00	0,00	
1.2.3	Projetos Básicos, Executivos e Estudos Socioambientais para Requalificação da Área do Terminal Rodoviário da Avenida Vitorino Freire e Entorno • POSTO DO BISPO	198.642,77	186.024,10	12.618,67	141.688,42	141.688,42	0,00	44.335,68	44.335,68	0,00	186.024,10	186.024,10	0,00	12.618,67	0,00	12.618,67	
1.2.4.1	Obras de Requalificação da Área do Terminal Rodoviário da Avenida Vitorino Freire e Entorno - Funicular 01 e 02	5.085.154,89	3.625.674,92	1.459.479,97	2.062.915,00	2.062.915,00	0,00	1.182.344,91	417.239,86	765.105,05	3.245.259,91	2.480.154,86	765.105,05	1.839.894,98	1.145.520,06	694.374,92	
1.2.4.2	Obras de Requalificação do Sistema Viário da Avenida Vitorino Freire - Pedreros 03	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
1.2.5	Obras de Urbanização e do acondicionamento das Vias Gêneas e Viárias	984.733,59	0,00	984.733,59	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
1.2.6	Obras de Restauração e Requalificação do conjunto edificado da antiga Fábrica Santa Ângela	4.746.302,20	0,00	4.746.302,20	4.746.302,20	4.746.302,20	0,00	0,00	0,00	0,00	4.746.302,20	0,00	4.746.302,20	0,00	0,00	0,00	
1.2.7	Obras de Restauração e Requalificação do Predio do Fórum Universitário da UFMA	757.509,18	0,00	757.509,18	757.509,18	757.509,18	0,00	0,00	0,00	0,00	757.509,18	0,00	757.509,18	0,00	0,00	0,00	
1.3	Revitalização Cultural	3.798.486,81	1.090.764,24	2.707.722,56	3.002.867,14	678.512,54	2.324.354,60	232.404,93	169.140,25	63.264,68	3.235.272,07	817.652,79	2.387.619,28	563.214,74	243.111,45	320.103,29	
1.3.1	Projetos Básicos e Executivos de Arquitetura e Complementares para Reabilitação dos Predios da Rua Portuária, nº 285 e 251, SEDE SEMURH	91.966,10	91.966,10	0,00	91.966,09	91.966,09	0,00	0,00	0,00	0,00	91.966,09	91.966,09	0,00	0,00	0,00	0,00	
1.3.2.1	Obras de Reabilitação e Resauo do Prédio da Rua Portuária, nº 285, SEDE SEMURH	553.295,54	553.295,54	0,00	445.218,20	445.218,20	0,00	108.077,34	108.077,34	0,00	553.295,54	553.295,54	0,00	0,00	0,00	0,00	
1.3.2.2	Obras de Reabilitação e Resauo do Predio da Rua Portuária, nº 251, SEDE SEMURH	618.055,92	234.687,96	383.367,96	0,00	0,00	0,00	124.327,60	61.062,92	63.264,68	124.327,60	61.062,92	63.264,68	493.728,32	173.625,04	320.103,28	
1.3.3	Projetos Básicos, Executivos e Estudos para Requalificação do Complexo "Trapiche Santo Ângelo" e entorno, na Avenida Senador Vitorino Freire, incluindo Reabilitação e Resauo das edificações	210.814,64	210.814,64	0,00	141.328,25	141.328,25	0,00	0,00	0,00	0,00	141.328,25	141.328,25	0,00	69.486,39	69.486,39	0,00	
1.3.5	Obras de Resauo do Imóvel situado na rua Tanquinho Lopes (antigo rua do Igito) 236 (cadastro como nº24 na Prefeitura Municipal de São Luis) – TEATRO CINE ROXY	369.408,09	0,00	369.408,09	369.408,09	369.408,09	0,00	0,00	0,00	0,00	369.408,09	0,00	369.408,09	0,00	0,00	0,00	
1.3.6	Obras de Restauração e Requalificação do Palacete Gentil Braga	1.129.687,09	0,00	1.129.687,09	1.129.687,09	1.129.687,09	0,00	0,00	0,00	0,00	1.129.687,09	0,00	1.129.687,09	0,00	0,00	0,00	
1.3.7	Obras de Restauração e Requalificação do Prédio do Palácio Crisó Red	825.289,42	0,00	825.289,42	825.289,42	825.289,42	0,00	0,00	0,00	0,00	825.289,42	0,00	825.289,42	0,00	0,00	0,00	
2.	Melhorias Habitacionais	1.174.980,36	193.596,17	981.384,19	483.893,81	36.969,41	446.924,40	117.069,80	117.069,80	0,00	600.963,61	154.039,21	446.924,40	574.016,75	39.556,96	534.459,79	
2.1	Diagnóstico e Estrutura de intervenção para Adensamento do Centro Histórico	154.039,21	154.039,21	0,00	36.969,41	36.969,41	0,00	117.069,80	117.069,80	0,00	154.039,21	154.039,21	0,00	0,00	0,00	0,00	
2.2	Obras de Restauração e Requalificação do Imóvel situado na Rua da Palma, nº 415 Centros São Luis/MA – CASA DO BAIRRO	155.067,90	0,00	155.067,90	155.067,90	155.067,90	0,00	0,00	0,00	0,00	155.067,90	0,00	155.067,90	0,00	0,00	0,00	
2.3	Obras de Restauração e Requalificação do Imóvel Situado na Rua da Palma, nº 195/208 Centros São Luis/MA – HABITAÇÃO DE INTERESSE SOCIAL	541.710,22	0,00	541.710,22	129.647,23	0,00	129.647,23	0,00	0,00	0,00	129.647,23	0,00	412.062,99	0,00	412.062,99	0,00	
2.4	Obras de Restauração e Requalificação do Imóvel Situado na Rua do Griz, nº 445 Centros São Luis/MA – HABITAÇÃO DE INTERESSE SOCIAL	284.606,07	0,00	284.606,07	162.209,28	0,00	162.209,28	0,00	0,00	0,00	162.209,28	0,00	122.396,79	0,00	122.396,79	0,00	
2.5	Plano Técnico de Trabalho Social para habitação de interesse social para as obras Restauração e Requalificação dos Imóveis Situados na Rua da Palma, nº 195/205 e Rua do Griz, nº 445	39.556,96	39.556,96	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	39.556,96	39.556,96	0,00	0,00	
3	Fortalecimento Institucional	465.778,94	465.778,94	-	40.640,49	40.640,49	0,00	9790,35	9.790,35	0,00	50.430,84	50.430,84	0,00	415.348,10	415.348,10	0,00	



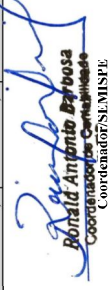
DEMONSTRAÇÃO DE INVESTIMENTOS ACUMULADOS

2021
(Expresso em US\$ dólares)
Período: JANEIRO A DEZEMBRO

PREFEITURA MUNICIPAL DE SÃO LUÍS
SECRETARIA MUNICIPAL DE INOVAÇÃO, SUSTENTABILIDADE E PROJETOS ESPECIAIS – SEMISPE
CONTRATO DE EMPRÉSTIMO: N° 2715/OC-BR

Categorias de Investimento			Orçamento Vigente			Acumulado do Exercício Anterior			Movimento no Exercício			Acumulado até o Exercício			Orçamento a Realizar		
	PROFETO	BID	APORTE LOCAL	PROFETO	BID	APORTE LOCAL	PROFETO	BID	APORTE LOCAL	PROFETO	BID	APORTE LOCAL	PROFETO	BID	APORTE LOCAL		
4.0	Gestão do Programa (Categoria II)	1.871.000,00	1.792.000,00	1.088.863,80	1.088.863,80	0,00	238.402,37	238.402,37	0,00	1.327.366,17	1.327.366,17	0,00	543.633,83	464.633,83	79.000,00		
4.1	Operação/Gestão do Programa e Pessoal Básico e de apoio para UGP	1.686.838,36	1.607.838,36	1.017.656,21	1.017.656,21	0,00	219.575,83	219.575,83	0,00	1.237.232,04	1.237.232,04	0,00	449.606,33	370.606,33	79.000,00		
4.2	Comunicação e disseminação do Programa	134.715,42	134.715,42	71.307,59	71.307,59	0,00	18.826,53	18.826,53	0,00	90.134,12	90.134,12	0,00	44.581,30	44.581,30	0,00		
4.3	Avaliação Final do Programa	49.446,20	49.446,20	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	49.446,20	49.446,20	0,00		
Componentes de Investimento (Categoria III)			11.798.000,00	18.680.399,81	8.701.469,01	9.978.930,80	2.020.794,84	1.082.983,87	937.810,97	20.701.194,65	9.784.452,87	10.916.741,77	5.750.048,86	2.013.547,13	3.736.501,74		
1.	Componente 01 - Projetos Estratégicos	24.810.484,21	11.138.624,89	13.671.859,32	18.155.865,51	8.623.859,11	1.893.934,69	956.123,72	937.810,97	20.049.800,20	9.579.982,83	10.469.817,37	4.760.684,01	1.538.642,06	3.202.041,95		
1.1	Requalificação Urbana	7.315.885,59	4.312.992,44	3.003.493,15	5.616.856,51	3.912.216,09	339.607,05	230.165,80	109.441,24	5.955.663,55	4.142.381,89	1.813.281,66	1.360.222,03	170.010,55	1.190.211,49		
1.2	Requalificação socioeconômica	13.696.111,82	5.735.468,21	7.960.643,61	9.536.941,86	4.033.130,48	5.503.811,38	556.817,66	765.105,05	10.858.864,57	4.589.948,14	6.268.916,43	2.837.247,24	1.145.520,07	1.691.727,18		
1.3	Requalificação Cultural	3.798.486,81	1.090.764,24	2.707.722,56	3.002.867,14	678.512,54	232.404,93	169.140,25	63.264,68	3.235.272,07	847.652,79	2.387.619,28	563.214,74	243.111,45	320.103,29		
2.	Melhorias Infraestruturais	1.174.988,36	193.596,17	981.384,19	483.893,81	36.969,41	117.069,80	117.069,80	0,00	600.963,61	154.039,21	446.924,40	574.016,75	39.556,96	534.459,79		
3	Fomento Institucional	465.778,94	465.778,94	0,00	40.640,49	40.640,49	9.790,25	9.790,25	0,00	50.430,84	50.430,84	0,00	415.348,10	415.348,10	0,00		
TOTAL			13.590.000,00	14.732.243,51	19.769.363,61	9.978.930,80	2.259.197,21	1.321.386,24	937.810,97	22.028.560,81	11.111.819,04	10.916.741,77	6.293.682,69	2.478.180,96	3.815.501,74		

Verônica P. Pires
Secretaria Municipal de Inovação, Sustentabilidade e Projetos Especiais


Ronald Antônio Barbosa
Coordenador/SEMISPE

Contador/UGP
CRC Nº MA-400954/O-2



Banco Interamericano
de Desenvolvimento

DEMONSTRAÇÃO DE FLUXOS DE CAIXA

(Expresso em US\$ dólares)

Período terminado em 31/12/2021

(Data do encerramento do período, atual)

RECURSOS RECEBIDOS	BID	CONTRAPARTIDA	TOTAL
Acumulado no início do período	12.533.346,06	10.009.582,56	22.542.928,62
Durante o período	0,00	978.181,18	978.181,18
. Desembolsos (Antecipações/Fundo Rotativo, reembolsos, pagto diretos)	0,00	937.810,97	937.810,97
. Rendimento de Aplicação Financeira.	0,00	71.021,97	71.021,97
. Ajuste de Exercícios Anteriores	0,00	-30.651,76	-30.651,76
. Ajuste do Exercício Atual	0,00	0,00	0,00
. Outras Fontes	0,00	0,00	0,00
Total de Recursos Recebidos	12.533.346,06	10.987.763,74	23.521.109,80
DESEMBOLSOS EFETUADOS			
Acumulado no início do período	9.790.432,80	9.978.930,80	19.769.363,60
Durante o período	1.321.386,24	937.810,97	2.259.197,21
. Solicitação/Justificativa de desembolso apresentada ao BID	3.457.442,64	899.421,42	4.356.864,06
. Ajuste de Exercícios Anteriores	-2.452.095,06	0,00	-2.452.095,06
. Ajuste do Exercício Atual	0,00	0,00	0,00
. Pagtos por Bens e Serviços Pendentes de comprovação/justificativa	316.038,66	38.389,55	354.428,21
. Outras Fontes (Gastos diversos)	0,00	0,00	0,00
Total Desembolsado	11.111.819,04	10.916.741,77	22.028.560,81
SALDO DISPONÍVEL AO FINAL DO PERÍODO	1.421.527,02	71.021,97	1.492.548,99

As notas anexas são parte integrante destas Demonstrações Financeiras

[1] Neste período, evidenciamos demonstração comparativa referente ao exercício Anterior

Período terminado em 31/12/2020

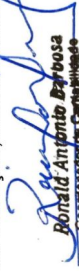
(Data do encerramento do período, anterior)

BID	CONTRAPARTIDA	TOTAL
8.457.720,34	9.995.784,42	18.453.504,76
4.075.625,72	13.798,14	4.089.423,86
4.075.625,72	0,00	4.075.625,72
0,00	30.651,76	30.651,76
0,00	-16.853,62	-16.853,62
0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00
12.533.346,06	10.009.582,56	22.542.928,62
BID	CONTRAPARTIDA	TOTAL
1.895.088,68	9.978.930,80	11.874.019,48
7.895.344,12	0,00	7.895.344,12
5.517.232,53	0,00	5.517.232,53
-73.983,47	0,00	-73.983,47
0,00	0,00	0,00
2.452.095,06	0,00	2.452.095,06
0,00	0,00	0,00
9.790.432,80	9.978.930,80	19.769.363,60
2.742.913,26	30.651,76	2.773.565,02

São Luís, 31 de dezembro de 2021

Verônica P. Pires

Secretária Municipal de Inovação, Sustentabilidade e Projetos Especiais


Ronald Antônio Barbosa
Coordenador de Contabilidade

Ronald Antônio Barbosa
Coordenador de Contabilidade-SEMISPE
Contador

CRC MA-009954/O-2

PREFEITURA MUNICIPAL DE SÃO LUÍS
SECRETARIA MUNICIPAL DE INOVAÇÃO, SUSTENTABILIDADE E PROJETOS ESPECIAIS
PROGRAMA DE REVITALIZAÇÃO DO CENTRO HISTÓRICO DO MUNICÍPIO DE SÃO LUÍS
UNIDADE DE GERENCIAMENTO DO PROGRAMA - UGP

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS DO PROGRAMA

EXERCÍCIO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2021

1. DADOS PRINCIPAIS DO PROGRAMA

1.1. Entidades Participantes

- a. **Executor:** Município de São Luís - MA
- b. **Coordenação:** Unidade de Gerenciamento do Programa – UGP, vinculada à Secretaria Municipal de Inovação, Sustentabilidade e Projetos Especiais - SEMISPE;
- c. **Origem dos Recursos:** Banco Interamericano de Desenvolvimento – BID e Prefeitura Municipal de São Luís.

1.2. Título do Programa

Programa de Revitalização do Centro Histórico do Município de São Luís - PROCIDADES.

1.3. Instrumento

Contrato de Empréstimo nº 2715/OC-BR, firmado entre o Município de São Luís e o Banco Interamericano de Desenvolvimento – BID.

1.4. Montante e Financiamento

Inicialmente o custo do Programa foi estipulado em US\$ 27.180.000,00 (vinte e sete milhões, cento e oitenta mil dólares). O BID comprometeu-se a conceder um financiamento de US\$ 13.590.000,00 (treze milhões, quinhentos e noventa mil dólares norte-americano), correspondente a 50% do custo total do Programa. A Prefeitura Municipal de São Luís - MA comprometeu-se, inicialmente, a fornecer o equivalente a US\$ 13.590.000,00 (treze milhões, quinhentos e noventa mil dólares norte-americano), correspondente a 50% do custo total do programa, conforme tabela abaixo:

Custos e Financiamentos

(em milhares de US\$)

Categoria*	IDB/OC	Local	Total	%
I. Gestão do Programa	1.792	79	1871	6,88
II. Componentes de Investimentos	11.798	13.511	25.309	93,12
Total	13.590	13.590	27.180	100
%	50	50	100	

*Os custos financeiros, juros, comissão de crédito e comissão de inspeção e vigilância serão pagos fora do Programa.

De acordo com o Contrato de Empréstimo, o Banco Interamericano de Desenvolvimento - BID poderá reconhecer, como parte dos recursos da Contrapartida Local, despesas efetuadas no Programa até a quantia equivalente a US\$ 7.700.000,00 (sete milhões e setecentos mil dólares) para atividades de contratação de estudos, projetos, impacto ambiental, avaliação econômica, administração e obras, que tenham sido efetuadas antes de 23 de março de 2012 e após 23 de setembro de 2010, desde que se tenham cumpridos requisitos substancialmente análogos no contrato acima mencionado. Fica entendido também que o Banco poderá reconhecer como parte dos recursos de Contrapartida local, as despesas efetuadas ou que venham a ser efetuadas com o Programa a partir de 23 de março de 2012 e até a data da entrada em vigor do Contrato de Empréstimo, desde que se tenham cumprido os mencionados requisitos.

PREFEITURA MUNICIPAL DE SÃO LUÍS

SECRETARIA MUNICIPAL DE INOVAÇÃO, SUSTENTABILIDADE E PROJETOS ESPECIAIS

PROGRAMA DE REVITALIZAÇÃO DO CENTRO HISTÓRICO DO MUNICÍPIO DE SÃO LUÍS

UNIDADE DE GERENCIAMENTO DO PROGRAMA - UGP

Em 2018, 2019 e 2020, a SEMPE/UGP apresentou e solicitou aos órgãos envolvidos nas obras de contrapartida, informações sobre os processos de pagamentos para reconhecimentos e Registros.

Em 2021, a SEMPE/UGP já transformada em SEMISPE apresentou gastos de contrapartida, para reconhecimentos e Registros junto ao BID A seguir, são demonstrados os pagamentos de contrapartida de obras relacionados a contratos que foram reconhecidos e a reconhecer como contrapartida Local previstas no Plano Operativo

TABELA 01 – Gastos apresentados nos Exercícios de 2018, 2019 e 2020 e 2021 já reconhecidos e a reconhecer como Contrapartida Local.

Nº DA SOL	OBRAS E SERVIÇOS CONTRAPARTIDA LOCAL	VALOR R\$	TX DE CÂMBIO	VALOR US\$
02	Projetos Estratégicos - Drenagem do canal do Portinho – Obras	R\$ 5.628.636,84	3,30350	US\$ 1.703.840,42
02	Projetos Estratégicos - Reabilitação do Edifício para funcionamento do Cine Teatro Municipal Roxy – Obras	R\$ 1.220.339,61	3,30350	US\$ 369.408,09
02	Melhorias Habitacionais - Restauração e Requalificação do imóvel situado na Rua do Giz nº 445, Centro Histórico, São Luís/MA – Obras	R\$ 535.858,34	3,30350	US\$ 162.209,28
02	Melhorias Habitacionais - Restauração e Requalificação dos imóveis situados na Rua da Palma nº 195/205, Centro Histórico, São Luís/MA- Obras.	R\$ 428.289,61	3,30350	US\$ 129.647,23
02	Melhorias Habitacionais - Reabilitação do Edifício da Rua da Palma para Casa do Bairro 415 - Centro Histórico, São Luís/MA –Obras	R\$ 512.266,81	3,30350	US\$ 155.067,90
02	Obra de Restauração e Requalificação do conjunto edificado da antiga Fábrica Santa Amélia	R\$ 19.290.870,65	4,0644	US\$ 4.746.302,20
08	Obra de Restauração e Requalificação do Prédio do Fórum Universitário da UFMA	R\$ 3.078.820,30	4,0644	US\$ 757.509,18
08	Obra de Restauração e Requalificação do Palacete Gentil Braga	R\$ 4.591.378,26	4,0644	US\$ 1.129.657,09
08	Obra de Restauração e Requalificação do Prédio do Palácio Cristo Rei	R\$ 3.354.306,31	4,0644	US\$ 825.289,42
14	Obras de Requalificação do Parque do Bom Menino, Praça da Bíblia e entorno	R\$ 456.758,07	4,9444	US\$ 92.378,87
14	Obra de Requalificação da Área do Terminal Rodoviário da Avenida Vitorino Freire e Entorno - Perímetros 01 e 02	R\$ 3.780.434,38	4,9444	US\$ 764.589,11
15	Obras de Reabilitação e Restauro do Prédio da Rua Portugal, nº 251. SEDE SEMURH	R\$ 236.872,16	5,6118	US\$ 42.209,66
15	Obra de Requalificação da Área do Terminal Rodoviário da Avenida Vitorino Freire e Entorno - Perímetros 01 e 02	R\$ 1.368,12	5,6118	US\$ 243,79
16	Obras de Reabilitação e Restauro do Prédio da Rua Portugal, nº 251. SEDE SEMURH	R\$ 117.484,86	5,5799	US 21.055,01
16	Obra de Requalificação da Área do Terminal Rodoviário da Avenida Vitorino Freire e Entorno - Perímetros 01 e 02.	R\$ 1.518,57	5,5799	US 272,15
16	Obras de Requalificação do Parque do Bom Menino, Praça da Bíblia e entorno	R\$ 95.206,34	5,5799	US 17.062,37
TOTAL		R\$ 43.330.409,23		US\$ 10.916.741,77

Nota:

- a) Solicitação de Desembolso nº 02. Data da apresentação: 26/03/2018. Data da Taxa de câmbio: 23/03/2018;
- b) Solicitação de Desembolso nº 08. Data da apresentação: 09/09/2019, a data da taxa de câmbio: 06/09/2019;

PREFEITURA MUNICIPAL DE SÃO LUÍS

SECRETARIA MUNICIPAL DE INOVAÇÃO, SUSTENTABILIDADE E PROJETOS ESPECIAIS

PROGRAMA DE REVITALIZAÇÃO DO CENTRO HISTÓRICO DO MUNICÍPIO DE SÃO LUÍS

UNIDADE DE GERENCIAMENTO DO PROGRAMA - UGP

- c) Solicitação de Desembolso nº 14. Data do fechamento: 30/06/2021. Taxa de câmbio utilizada para conversão das despesas de Contrapartida Local = US\$ 1,00, equivalente a R\$ 5,9444 de 29/06/2021.
- d) Demonstrativo de Gastos ou Pagamentos, referente à Solicitação de Desembolso nº 15 com fechamento em 29/10/2021, apresentada ao BID. Taxa de câmbio utilizada para conversão das despesas de Contrapartida Local = US\$ 1,00, equivalente a R\$ 5,6118 de 28/10/2021,
- e) Demonstrativo de Gastos ou Pagamentos, referente à Solicitação de Desembolso nº 16 com fechamento em 31/12/2021, pendente de apresentação ao BID. (anexo 01e 02).Taxa de câmbio utilizada para conversão das despesas de Contrapartida Local = US\$ 1,00, equivalente a R\$ 5,5799 de 30/12/2021.

1.5. Coordenação

A Unidade de Gerenciamento do Programa (UGP), vinculada à Secretaria Municipal de Inovação, Sustentabilidade e Projetos Especiais, é responsável pela coordenação do relacionamento com o BID e com o Município executor do Programa.

1.6. Prazos

O Contrato de Empréstimo foi assinado em 29 de novembro de 2016, com prazo de execução do Programa até 29 de novembro de 2020.

O referido contrato de empréstimo teve seu prazo para desembolso dos recursos do financiamento prorrogado até 29 de novembro de 2021 e posteriormente prorrogado até 29 de novembro de 2022, através dos Instrumentos de Alteração Contratual Nº 1 e 2 celebrados entre o Município de São Luís e o BID.

1.7. Amortizações (Reembolsos)

O pagamento do valor principal será efetuado em cada dia 15 de abril e 15 de outubro. Seu início será no dia 15 de abril de 2022 até 15 de outubro de 2041 (40 parcelas).

2. PRINCIPAIS POLÍTICAS CONTÁBEIS

A Unidade de Gerenciamento do Programa – UGP está sujeita aos dispositivos da Lei Nº 4.320, de 17 de março de 1964, que estabelece normas gerais de direito financeiro para controles e registros orçamentários, contábil e patrimonial, através de sistema próprio onde todas as suas operações são registradas.

As demonstrações financeiras foram elaboradas em conformidade com o previsto nas Normas Internacionais de Contabilidade para o Setor Público (NICSP,) e com a base contábil de regime de caixa, registrando-se as receitas quando do recebimento dos fundos e reconhecendo-se as despesas quando estas efetivamente representarem distribuições de fundos (pagamentos efetuados). Essa prática contábil difere dos princípios de contabilidade geralmente aceitos, segundo os quais as transações devem ser registradas na medida em que ocorrerem e não quando elas são pagas. Porém é o método contábil recomendado pelo BID.

3. SISTEMA DE GERENCIAMENTO DO PROJETO

Conforme disposto nas Disposições Especiais, Capítulo IV, Cláusula 4.03 do Contrato de Empréstimo nº 2715/OC-BR, o Mutuário deverá manter e assegurar um sistema de gestão financeira, satisfatório ao Banco, para possibilitar o monitoramento e a avaliação, de forma contínua, da execução do Projeto e consecução de seus objetivos.

O Sistema de Gestão é de governança da Secretaria Municipal de Fazenda (SEMFAZ) e não está apta a fazer geração dos relatórios segundo os requerimentos do BID e que, a despeito das inúmeras tentativas de desenvolvimento de um

PREFEITURA MUNICIPAL DE SÃO LUÍS

SECRETARIA MUNICIPAL DE INOVAÇÃO, SUSTENTABILIDADE E PROJETOS ESPECIAIS

PROGRAMA DE REVITALIZAÇÃO DO CENTRO HISTÓRICO DO MUNICÍPIO DE SÃO LUÍS

UNIDADE DE GERENCIAMENTO DO PROGRAMA - UGP

módulo para geração dos relatórios devidos. Pela dificuldade na solução do problema, os relatórios permanecem em Excel.

Em setembro de 2019, a equipe financeira, de planejamento e monitoramento da UGP participou de Capacitação na Área Financeira realizada por Leise Estevanato, Especialista Sênior em Gestão Financeira do BID.

A SEMISPE/UGP estabeleceu controles internos que permitiram a consolidação das informações referentes às operações, recursos e despesas relacionadas ao Programa.

Assim, as Demonstrações Financeiras e informações complementares, relativas a dezembro/2021, foram elaboradas a partir das informações geradas do Sistema SIOP e importadas para planilhas eletrônicas.

Fluxos de Fundo (Fonte BID): Os recursos do empréstimo liberados pelo BID para Conta Operativa no Banco do Brasil, agência 3846-6, Conta Corrente nº 8274-0 em São Luís, são em dólar, convertido em Real, conforme contrato de câmbio firmado. O fluxo de fundos através da Conta Operativa do Programa é o seguinte: 1 – (Conta do Empréstimo/US\$) BID/dépósito → 2 → BANCO INTERMEDIÁRIO, 3 – (Conta Operativa/Real) PROGRAMA/paga → Beneficiários (Obras, Bens, Consultorias e Serviços de Não Consultoria) → 4 - REGISTRO (faturas) → 5 – Emite o Pedido de Desembolso (prestação de contas) → 6 – REPOSIÇÃO À CONTA OPERATIVA (Pedido de Adiantamento de Recursos).

4. MOVIMENTAÇÃO FINANCEIRA DA CONTA OPERATIVA Nº 8274-0, AG: 3846-6 BANCO DO BRASIL (Fonte BID, Rendimentos e Outras Fontes).

Em 31/12/2021 a Conta Corrente do Programa apresentou a seguinte saldo disponível:

TABELA 02 - Movimentação da Conta Corrente.

Saldo do Exercício Anterior	(+) Restituições/Devolução no Exercício	(-) Pagamentos Efetuados no Exercício	(+) Rendimentos Financeiros no Exercício	(=) Saldo Bancário Disponível
R\$ 13.864.157,91	R\$ 320.592,57	R\$ 6.858.558,00	R\$ 237.025,87	R\$ 7.563.218,35

Em 31/12/2021 o saldo disponível da conta do Programa decorrente com repasse do BID, Rendimentos de Aplicações Financeiras e Outras Fontes apresenta o valor de R\$ 7.563.218,35, conforme extratos bancários. (anexo 03 e 04).

4.1. CONCILIAÇÃO BANCÁRIA

No encerramento de dezembro do exercício/2021 a Conciliação do Saldo Bancário, gerada pelo Sistema SIOP da Prefeitura apresentou os valores abaixo especificados (Anexo 05):

- a) Créditos efetuados pela Prefeitura, não contabilizados pelo Banco, totalizando R\$ - 4.832,00;
- b) Débitos efetuados pelo Banco, não contabilizado nesta data, totalizando R\$ -265,00;
- c) Créditos efetuados pelo banco, não contabilizado nesta data; totalizando R\$ 1, 616,15; e
- d) Tarifas bancárias não contabilizadas nesta data, totalizando R\$ - 398,60.

4.2. RENDIMENTOS DE APLICAÇÕES FINANCEIRAS E OUTRAS FONTES.

a) No encerramento de dezembro/2021 o saldo disponível de Rendimentos de Aplicações Financeiras e Outras Fontes apresentaram os valores abaixo especificados:

PREFEITURA MUNICIPAL DE SÃO LUÍS

SECRETARIA MUNICIPAL DE INOVAÇÃO, SUSTENTABILIDADE E PROJETOS ESPECIAIS

PROGRAMA DE REVITALIZAÇÃO DO CENTRO HISTÓRICO DO MUNICÍPIO DE SÃO LUÍS

UNIDADE DE GERENCIAMENTO DO PROGRAMA - UGP

TABELA 03 – Movimentação de Rendimentos Financeiros

Saldo no Início do Exercício	(+) Rendimentos no Exercício	(-) Despesas Pagas no Exercício (Serviços/Impostos)	(=) Saldo Disponível de Rendimentos
R\$ 159.269,61	R\$ 237.025,87	R\$ 0,00	R\$ 396.295,48

Nota: A movimentação destes recursos encontra-se evidenciada no DEMONSTRATIVO DE MOVIMENTAÇÃO DA CONTA CORRENTE DO PROGRAMA /2021 (anexo 06) e nas informações financeiras complementares.

Nota: **Rendimento de Aplicação até o Período - Pagamentos efetuados até o Período** = R\$ 324.465,43 - R\$ 13.737,03 = **R\$ 396.295,48**, equivalente a **US\$ 71.021,97**, conforme Taxa de Câmbio do BACEN (Compra): 5,5799 de 31/12/2021.

TABELA 04 – Demonstrativo de Rendimentos Financeiro Acumulado Bruto por exercício financeiro.

Data	Rendimento R\$	Cotação US\$	Rendimento US\$
dez/17	R\$ 4.291,54	\$ 5,5799	\$ 769,11
dez/18	R\$ 11.388,22	\$ 5,5799	\$ 2.040,96
dez/19	R\$ 65.979,05	\$ 5,5799	\$ 11.824,41
dez/20	R\$ 91.347,83	\$ 5,5799	\$ 16.370,87
dez/21	R\$ 237.025,87	\$ 5,5799	\$ 42.478,52
	R\$ 410.032,51		\$ 73.483,85

Nota: O valor total de Rendimento de Aplicação Financeira auferido até a data de 31/12/2021 foi de R\$ 410.032,51, equivalente a US\$ 73.483,85, conforme. Taxa de Câmbio = US\$ 1,00 = R\$ 5,5799, de 31/12/2021.

4.2.1 OUTRAS FONTES:

I. Saldo em 31/12/2021 = R\$ 172.665,97, conforme especificação abaixo:

a) OP nº 8961/2021 - GOLDI SERVIÇOS E ADMINISTRAÇÃO LTDA no valor de R\$ 496,45 e OP nº 9071/2021 - H PROJ PLANEJAMENTO E PROJETOS LTDA no valor de R\$ 60.610,00, correspondente a OBC nº 2040/2021 (Trata-se de uma devolução debitado na conta indevidamente).

b) OP nº 17248/2021 - M J P HELAL no valor de R\$ 86.324,41, correspondente a OBC nº 5622/202. (Trata-se de uma devolução debitado na conta indevidamente).

c) Valor de R\$1.616,15 CREDOR: M J P HELAL (Trata-se de uma devolução de valor cobrado a maior na medição das obras do prédio da Rua Portugal 285. Antiga SEMHUR), referente a 2ª medição (NF Nº 62, OP Nº 8407/2020) e 3ª medição (NF Nº 63, OP Nº 8710/2020), conforme Parecer Técnico nº 123/2021 e Relatório de Auditoria Físico-Financeira CT. Nº 001/2020 – Execução de Obra de Reabilitação e Restauro do Prédio da Rua Portugal, nº 285.

d) Transferência entre contas desta PMSL, debitando a conta 17128-X e creditando a conta 8274-0, referente regularização da retenção do IR da OBC 2940/2020 = R\$ 2.570,80 paga em duplicidade via conta do Programa.

e) Transferência. entre contas desta PMSL, debitando a conta 21059-5 e creditando a conta 8274-0, referente a devolução, com vista a regularização da retenção do INSS da OBC 2940/2020.= 1.776,69 paga em duplicidade via conta do Programa.

f) O valor de R\$ 2.618,07, conforme as OPs nº 16899, 17032, 17035 e 17050/2021 da OBC 5397/2021 de 18/10/2021 (INSS), referente a devolução, com vista a regularização de retenção feita em duplicidade via conta do Programa.

Total de pagamentos indevidos efetuados pela SEMFAZ e devolução de recursos de empresa na conta do Operativa: R\$ 172.665,97 Não incluído neste montante o ressarcimento de despesas inelégíveis do Programa no valor R\$ 164.580,00 para

PREFEITURA MUNICIPAL DE SÃO LUÍS

SECRETARIA MUNICIPAL DE INOVAÇÃO, SUSTENTABILIDADE E PROJETOS ESPECIAIS

PROGRAMA DE REVITALIZAÇÃO DO CENTRO HISTÓRICO DO MUNICÍPIO DE SÃO LUÍS

UNIDADE DE GERENCIAMENTO DO PROGRAMA - UGP

conta operativa do programa, referentes aos pagamentos efetuados ao Consultor Individual, o Sr. Thayrid Gadelha Loureiro.(vide item 4.3).

II. Desconto acumulado realizado pelo banco no valor de R\$ 7.260,49, referente a tarifas bancária até 31/12/2021.

4.3 RESSARCIMENTOS/RESTITUIÇÕES - DESPESAS INELEGÍVEIS DO PROGRAMA.

Em 28/06/2021, O Município de São Luís providenciou o ressarcimento de despesas inelegíveis do Programa no valor R\$ 164.580,00 para conta operativa do programa (8274-0 RECURSOS-BID-PMSL) apontadas pelo TCE-MA, no seu Relatório de Auditoria, referentes aos pagamentos efetuados ao Consultor Individual, o Sr. Thayrid Gadelha Loureiro, conforme extrato e comprovantes de pagamento bancário em anexo (anexo 07).

5. FUNDOS DE CONTRAPARTIDA LOCAL.

Inicialmente para a execução do Programa, a Prefeitura Municipal assumiu o compromisso de contribuir com a soma de US\$ 13.590.000,00 (treze milhões, quinhentos e noventa mil dólares americanos), correspondente a 50% do custo total do programa, como contrapartida local (Reconhecimento de despesas a débito de contrapartida local).

Até 31 de dezembro de 2021, o Município contribuiu com a soma de US\$ 10.916.741,77 (dez milhões, novecentos e dezesseis mil, setecentos e quarenta e um dólares e setenta e sete centavos), que correspondem a aproximadamente 80,33% do total dos US\$ 13.590.000,00 (treze milhões quinhentos e noventa mil dólares) do compromisso de contrapartida do município.

No final do exercício/2018 apresentou contrapartida (Reconhecimento de despesas a débito de contrapartida local). O valor de R\$ 15.765.918,55, (quinze milhões setecentos e sessenta e cinco mil e novecentos e dezoito reais e cinquenta e cinco centavos) equivalente a US\$ 4.772.489,34, (quatro milhões e setecentos setenta e dois mil quatrocentos oitenta e nove dólares e trinta e quatro centavos) mas em virtude do IPHAN não ter fornecido os documentos referentes à aplicação de contrapartida local para Unidade de Gerenciamento do Programa (UGP), os mesmos deixaram de serem disponibilizados ao TCE-MA, conforme Carta de Recomendação. O fato fundamentou um parecer com abstenção de opinião.

Diante do exposto a UGP requereu através da Solicitação de Desembolso nº 08 - Prestação de Contas, o estorno do reconhecimento das contrapartidas das obras realizadas pelo IPHAN apresentadas como contrapartida Local em 2018 totalizando R\$ 7.169.528,49 (sete milhões cento e sessenta e nove mil quinhentos e vinte e oito reais e quarenta e nove centavos), equivalente. US\$ 2.170.282,58 (dois milhões cento e setenta e mil duzentos e oitenta e dois dólares e cinquenta e oito centavos) e obras/serviços da Prefeitura no valor de R\$ 270.998,85 (duzentos e setenta mil novecentos e noventa e oito reais e oitenta e cinco centavos), equivalente, US\$ 82.033,86 (oitenta e dois mil trinta e três dólares e oitenta e seis centavos). Como Contrapartida a UGP apresentou novas contrapartidas no valor de R\$ 30.315.375,52 (trinta milhões trezentos e quinze mil trezentos e setenta e cinco reais e cinquenta e dois centavos), equivalente a US\$7.458.757,88 (sete milhões quatrocentos e cinquenta e oito setecentos e cinquenta e sete dólares e oitenta e oito centavos), conforme taxa de câmbio US\$ 1,00 = R\$ 4,0644 de 06/09/2019.

6. DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS BÁSICAS E INFORMAÇÕES COMPLEMENTARES

Atualmente, as Demonstrações Financeiras Básicas (Demonstrativo de Investimentos Acumulados e Demonstrativos de Fluxo de Caixa) e Informações Complementares, relativas ao exercício/2021, estão sendo elaboradas utilizando-se de planilhas eletrônicas, com base nas informações geradas pelo Sistema Integrado de Orçamento Público - SIOP da Prefeitura Municipal de São Luís.

PREFEITURA MUNICIPAL DE SÃO LUÍS

SECRETARIA MUNICIPAL DE INOVAÇÃO, SUSTENTABILIDADE E PROJETOS ESPECIAIS

PROGRAMA DE REVITALIZAÇÃO DO CENTRO HISTÓRICO DO MUNICÍPIO DE SÃO LUÍS

UNIDADE DE GERENCIAMENTO DO PROGRAMA - UGP

7. MOVIMENTAÇÃO DE ADIANTAMENTOS CONCEDIDOS.

Apresenta-se a seguir, um resumo das transações financeiras ocorridas no período de 01/01/2021 até 31/12/2021.

TABELA 06 - Movimentação Financeira de Adiantamento.

	PERÍODO ATUAL	CUMULATIVO
Saldo no início do exercício/2021	US\$ 2.746.804,36	US\$ 0,00
(+) Valores recebidos no período	US\$ 0,00	US\$ 2.746.804,36
(-) Despesas durante o período	US\$ 1.325.277,34	US\$ 1.325.277,34
Saldo no final do exercício	US\$ 1.421.527,02	US\$ 1.421.527,02

Obs. A tabela acima evidencia o saldo do adiantamento concedido e despesas realizadas durante o período.

8. CONCILIAÇÃO DAS SOLICITAÇÕES DE DESEMBOLSOS – PRESTAÇÃO DE CONTAS COM O SISTEMA EXTRANET.

Durante a vigência do Projeto, por orientação do BID, temos utilizado o Sistema *Extranet*, desenvolvido e mantido pelo próprio Banco, para acompanhamento dos registros das informações financeiras. (Anexo 08).

A conciliação das Solicitações de Desembolsos – Prestação de Contas encaminhada ao BID com os registros efetuados no *Extranet*, referentes ao acumulado até 31 de dezembro de 2021, está refletida na seguinte tabela.

TABELA 07 - Solicitações de Desembolsos - Prestação de Contas (Justificação)

PRESTAÇÃO DE CONTAS (JUSTIFICAÇÃO)	R\$	US\$
002/2018	R\$ 271.500,00	US\$ 86.602,87
004/2018	R\$ 288.100,00	US\$ 85.518,34
005/2018	R\$ 75.860,00	US\$ 24.197,77
006/2018	R\$ 1.096.295,68	US\$ 297.011,52
008/2019	R\$ 1.484.993,39	US\$ 401.933,15
009/2019	R\$ 3.417.744,09	US\$ 925.841,55
011/2020	R\$ 13.540.046,61	US\$ 3.344.938,37
012/2020	R\$ 8.791.274,48	US\$ 2.172.294,16
014/2021	R\$ 14.687.145,08	US\$ 3.128.283,64
015/2021	R\$ 1.664.227,90	US\$ 329.159,00
TOTAL	R\$ 45.297.117,23	US\$ 10.795.780,37

Nota: A tabela acima evidencia os valores por Solicitações de Desembolsos - Prestação de Conta (Justificação), conforme foram apresentadas junto ao BID. (Demonstrativo de Solicitações de Desembolsos-UGP – Anexo 09).

TABELA 08 - Registros do Programa/justificativa e pendente de justificativa- (Registros da UGP/Registros do BID (WLMS)).

CATEGORIA	UGP/PMSL (A)	EXTRANET (WLMS) (B)	DIFERENÇAS (A-B)
I. Gestão do Programa	US\$ 1,327. 366,17	US\$ 1.265.107,49	US\$ 62.258,68
II. Componentes de Investimentos	US\$ 9.784,452, 87	US\$ 9.530.672,89	US\$ 253.779,98
TOTAL	US\$ 11.111.819,04	US\$ 10.795.780,38	US\$ 316.038,66

PREFEITURA MUNICIPAL DE SÃO LUÍS

SECRETARIA MUNICIPAL DE INOVAÇÃO, SUSTENTABILIDADE E PROJETOS ESPECIAIS

PROGRAMA DE REVITALIZAÇÃO DO CENTRO HISTÓRICO DO MUNICÍPIO DE SÃO LUÍS

UNIDADE DE GERENCIAMENTO DO PROGRAMA - UGP

a) As Solicitações de Desembolso – Prestação de Contas do Programa foram 08 (oito), sendo 04 (quatro) apresentadas no exercício/2018 (nº 002, 003, 005, 006/2018) 02 (duas) no exercício/2019 (nº 008 e 009/2019), 02 (duas) no exercício/2020 (nº 011 e 012/2020), e 02 (duas) no exercício/2021 (nº 014 e 015/2021), e apresenta gastos acumulados de R\$ 46.895,008,70 (quarenta e seis milhões, oitocentos e noventa e cinco mil, oito reais e setenta centavos), equivalente a US\$ 11.111.819,04 (onze milhões, cento e onze mil, oitocentos e dezenove dólares e quatro centavos.), na fonte BID.

b) Os registros e controles (UGP), referentes aos pagamentos do Programa apresentam gastos acumulados até 31/12/2021 na fonte BID no valor de 46.895,008,70 (quarenta e seis milhões, oitocentos e noventa e cinco mil, oito reais e setenta centavos), equivalente a US\$ 11.111.819,04 (onze milhões, cento e onze mil, oitocentos e dezenove dólares e quatro centavos).

c) Os registros e controles (UGP), referentes aos Gastos ou pagamentos do Programa apresentam gastos pendentes de comprovação/justificativa até 31/12/2021 na Fonte BID, o valor de R\$ 1.597.891,47 (um milhão, quinhentos e noventa e sete mil, oitocentos e noventa e um reais e quarenta e sete centavos), equivalente a US\$ 316.038,66 (trezentos e dezesseis mil, trinta e oito dólares e sessenta e seis centavos), e na Fonte Local o valor de R\$ 214.209,87 (duzentos e quatorze mil, duzentos e nove reais e oitenta e sete centavos), equivalente a US\$ 38.389,55

(trinta e oito mil, trezentos e oitenta e nove dólares e cinquenta e cinco centavos), conforme Solicitação de Desembolso nº 16 - Prestação de Contas (Justificação), pendente de apresentação. (Vide anexo 01 e 02).

9. DESEMBOLSOS EFETUADOS (ADIANTAMENTO DE FUNDOS)

As solicitações de Desembolsos – Adiantamento de Fundos do Programa para Conta Operativa até 31/12/2021 são as seguintes:

TABELA 09 - Adiantamentos de Fundos Concedidos Pelo BID

ADIANTAMENTO DE FUNDOS	R\$	US\$
001/2017	651.688,13	207.875,00
004/2018	1.259.559,09	339.174,68
007/2019	4.976.285,97	1.348.039,00
010/2019	26.558.970,33	6.562.631,66
013/2020	20.606.363,64	4.075.625,72
TOTAL	54.052.867,16	12.533.346,06

As solicitações de Desembolso – Adiantamentos de Fundos do Programa para Prefeitura de São Luís até 31/12/2021 foram no valor de R\$ 54.052,867, 16 (cinquenta e quatro milhões cinquenta e dois mil oitocentos e sessenta e sete reais e dezesseis centavos), equivalente a US\$ 12.533.346,06 (doze milhões quinhentos e trinta e três mil trezentos e quarenta e seis dólares e seis centavos), correspondente a 92,22% do montante do empréstimo.

10. CONCILIAÇÃO DAS SOLICITAÇÕES DE DESEMBOLSOS (Adiantamentos e Justificativas) COM EXTRANET BID – WLMS.

a) Saldo de adiantamentos no início do período..... = US\$ 12.533.346,06

b) Adiantamento Justificados durante o período..... = US\$ 10.795.780,38

c) Adiantamentos recebidos durante o período..... = US\$ 0,00

d) Saldo de adiantamento no encerramento do período... = US\$ 1.737.565,68

A Conciliação do saldo de adiantamento de fundos da UGP com os registros efetuados no Extranet, referentes ao acumulado até 31/12/2021, está refletida na seguinte tabela.

PREFEITURA MUNICIPAL DE SÃO LUÍS

SECRETARIA MUNICIPAL DE INOVAÇÃO, SUSTENTABILIDADE E PROJETOS ESPECIAIS

PROGRAMA DE REVITALIZAÇÃO DO CENTRO HISTÓRICO DO MUNICÍPIO DE SÃO LUÍS

UNIDADE DE GERENCIAMENTO DO PROGRAMA - UGP

TABELA 10 - Registros de Adiantamentos de Fundos Concedidos Pelo BID e Registros de Gastos efetuados da UGP e Registros no WLMS do Extranet BID.

Em US\$

VALOR ADIANTADO PELO BID (A)	PAGAMENTO ACUMULADO-UGP/PMSL (B)	PRESTADO CONTAS EXTRANET (WLMS BID) (C)	SALDO A PRESTAR CONTAS (D=A-C)
US\$ 12.533.346,06	US\$ 11.111.819,04	US\$ 10.795.780,38	US\$ 1.737.565,68

10.1. ADIANTAMENTOS (Antecipos) PENDENTES DE JUSTIFICAÇÃO

Em 31 de dezembro de 2021 o saldo pendente de justificação é de US\$ 1.737.565,68 (Hum milhão, setecentos e sessenta e cinco mil, quinhentos e sessenta e cinco dólares e sessenta e oito centavos) e está representado na solicitação de desembolso nº 16 - Prestação de Contas (justificação) pendente de apresentação e nos gastos ainda não efetuados, conforme registros da UGP evidenciado na tabela 10.

11. CONCILIAÇÃO DAS JUSTIFICATIVAS DE GASTOS COM O SISTEMA EXTRANET

Durante a vigência do Projeto, por orientação do BID, temos utilizado o Sistema Extranet, desenvolvido e mantido pelo próprio BID, para acompanhamento dos registros das informações financeiras. (anexo 09)

11.1 JUSTIFICATIVAS DE GASTOS APRESENTADAS E PENDENTES DE APRESENTAÇÃO

a) Gastos ou pagamentos acumulados de adiantamentos até o período.= US\$ 11.111.819,04.

b) Gastos ou pagamentos justificados durante o período.....= US\$ 10.795.780,38.

c) Gastos ou pagamentos pendentes de Justificação.....= US\$ 316.038,66.

A conciliação das Solicitações de Desembolsos - Prestação de Contas (Justificação) com os registros efetuados no Extranet, referentes ao acumulado até 31 de outubro de 2021, está refletida na tabela 08

O Valor de US\$ 316.038,66 (trezentos e dezesseis mil, trinta oito dólares e sessenta e seis centavos) representa a diferença dos valores de pagamentos efetuados pela UGP, pendentes de comprovação (Justificação) junto ao BID, conforme registros da UGP. Este valor está evidenciado na solicitação de desembolso nº 16 - Prestação de Contas (Justificação, pendente de tramitação).

12. PLANO DE CONTAS

O Plano de Contas utilizado pelo Programa é o mesmo que é utilizado pela PMSL, que é o Sistema SIOP. As contas contábeis, assim como seus lançamentos, são realizados dentro do próprio sistema do município.

13. SISTEMA FINANCEIRO E CONTROLE INTERNO

No intuito de cumprir as recomendações do relatório de auditoria referente ao exercício financeiro de 2020, seguem as medidas pertinentes adotadas pela UGP/SEMISPE para o cumprimento das mesmas:

Com relação à devolução para a conta operativa do Programa de recursos despendido com a contratação de consultor individual, vide item 4.3.

No que tange a observância das disposições constantes do art. 6º, IX, e art. 7º, §2º, I da Lei nº 8.666/93 que condicionam a realização de licitação à elaboração de Projeto Básico suficientemente detalhado, de forma a

PREFEITURA MUNICIPAL DE SÃO LUÍS

SECRETARIA MUNICIPAL DE INOVAÇÃO, SUSTENTABILIDADE E PROJETOS ESPECIAIS

PROGRAMA DE REVITALIZAÇÃO DO CENTRO HISTÓRICO DO MUNICÍPIO DE SÃO LUÍS

UNIDADE DE GERENCIAMENTO DO PROGRAMA - UGP

minimizar a necessidade de reformulação ou de variantes durante as fases de elaboração do projeto executivo e de realização das obras, a SEMISPE informa que realizou contratação, em agosto de 2020, (Contrato nº 10/2020), para capacitação de servidores do Município de São Luís/MA no Curso ‘Processos BIM: Operação e Gestão’, no âmbito do Contrato de Empréstimo nº 2715/OC-BR. No decorrer do curso, os servidores foram contextualizados de forma teórica e prática quanto às ferramentas de Gestão de Projeto, além de serem capacitados para utilizarem as ferramentas de desenvolvimento de Projetos de Arquitetura e Engenharia e, prontos para atuarem com os protocolos e preparação de licitações envolvendo BIM. Em razão da capacitação na referida tecnologia, os gestores do município terão melhor capacidade para desenvolver suas funções e atividades técnicas de avaliação, elaboração e gerenciamento de projetos a fim de reduzir os erros de compatibilização de projetos, retrabalhos, erros de orçamento e atrasos nos prazos do planejamento dos projetos, reduzindo a necessidade de correção de possíveis erros;

Para o cumprimento do princípio da segregação de funções a SEMISPE procedeu com a revisão do Decreto da UGP e das portarias de fiscalização dos contratos vigentes.

Quanto a recomendação de aprimorar os instrumentos de monitoramento e avaliação, visando ao atingimento das metas estabelecidas, evitando exclusão de obras após aplicação de recursos em elaboração de projeto básico, a SEMISPE esclarece que foi realizada contratação, em junho de 2020, de Consultoria para elaboração de Plano de Adensamento (Contrato nº 09/2020), que prevê entrega de Relatório de Diagnóstico e Estratégia de Intervenção de imóveis públicos e privados no âmbito do Programa de Revitalização do Centro Histórico do Município de São Luís - MA e inclui a elaboração de Proposta de Programa de Revitalização do Centro Histórico de São Luís – PRCHSLZ II com foco habitacional. Consta como escopo dos serviços, a elaboração de orçamentos estimativos de todas as ações previstas nesse novo programa. Os orçamentos estimativos serão utilizados como base para previsão orçamentária do novo programa, evitando assim, a exclusão de obras após aplicação de recursos em elaboração de projeto básico. A inclusão de forma prioritária da obra de requalificação do Complexo Trapiche de Santo Ângelo, na Proposta de Revitalização do Centro Histórico de São Luís – PRCHSLZ II.

Foram estabelecidos, através da Portaria nº 02-SEMISPE 25 de janeiro de 2021, normas e procedimentos para estruturação e funcionamento do controle interno no âmbito da Secretaria Municipal de Inovação, Sustentabilidade e Projetos Especiais (SEMISPE), de modo a garantir a gestão efetiva e confiabilidade de suas informações contábeis, orçamentárias, financeiras, patrimoniais e operacionais do Programa de Revitalização do Centro Histórico de São Luís.

No ensejo foi designada a Comissão Setorial de Controle Interno, no âmbito da SEMISPE, através da Portaria nº 03-SEMISPE 25 de janeiro de 2021 revogada pela Portaria nº 41-SEMISPE de maio de 2021, com o objetivo de garantir a gestão efetiva do Programa de Revitalização do Centro Histórico de São Luís e proporcionar confiabilidade sobre as informações contábeis, orçamentárias, financeiras, patrimoniais e operacionais e o cumprimento das disposições do Contrato de Empréstimo nº 2715/OC-BR; bem como, implementação do Manual de Procedimentos Processuais no âmbito da SEMISPE.

A Unidade de Controle Interno está promovendo capacitação com todos os servidores e consultores da UGP/SEMISPE de forma a sensibilizar e motivar os mesmos sobre a importância e obrigatoriedade do processo da execução da despesa como ferramenta de evidenciação da adequação dos procedimentos relacionados aos atos administrativos praticados no desempenho da função pública.

Informamos que ainda não recebemos o relatório de auditoria promovida pela CGU no ano de 2020, entretanto, assim que recebermos o relatório será enviado ao TCE.

Registre-se que a CGU solicitou, entre outubro e novembro de 2021, documentação pertinente à solicitação de Auditoria nº 848591/05, nº 848591/06 e nº 848591/07, que foram encaminhadas pela SEMISPE no prazo estabelecido.

O Tribunal de Contas do Estado do Maranhão solicitou através das Notas de Auditoria nº 04/2021, de 16/06/2021, nº 05/2021 e nº 06/2021, de 15/10/2021, respectivamente, documentação referente ao período de 01/07/21 a 30/09/2021, documentação até 30/10/21 e visita dos técnicos do TCE as obras do Programa no dia 26/10/2021.

Por fim, esclarecemos que a documentação foi disponibilizada à equipe de auditoria do TCE nos prazos acordados e a visita das obras realizadas na data estabelecida na Nota de Auditoria nº 06/2021.

PREFEITURA MUNICIPAL DE SÃO LUÍS
SECRETARIA MUNICIPAL DE INOVAÇÃO, SUSTENTABILIDADE E PROJETOS ESPECIAIS
PROGRAMA DE REVITALIZAÇÃO DO CENTRO HISTÓRICO DO MUNICÍPIO DE SÃO LUÍS
UNIDADE DE GERENCIAMENTO DO PROGRAMA - UGP
14. DEMONSTRAÇÃO DE FLUXO DE CAIXA

Em 31 de dezembro de 2021, foram feitos os seguintes ajustes de Exercícios Anteriores:

a.) Ajuste do saldo disponível acumulado de Rendimentos de Aplicações Financeiras de US\$ 30.651,75 (trinta mil seiscentos e cinquenta e um dólares e setenta e cinco centavos) para US\$ 71.021,97 (setenta e um mil, vinte e um dólares e cinquenta e quatro centavos), excluindo-se o valor de US\$ 30.651,75 (trinta mil seiscentos e cinquenta e um dólares e noventa e sete centavos) acumulado no início do período de Recursos Recebido/2021. Taxa de Câmbio utilizada para conversão do valor de R\$ 396.295,48 (trezentos e noventa e seis mil, duzentos e noventa e cinco reais e quarenta e oito centavos) para Dólar. Taxa de Câmbio = US\$ 1,00 = R\$ 5,5799, de 31/12/2021.

b.) Ajuste do saldo acumulado de Pagamentos por Bens e Serviços pendentes de Comprovação em 2021 no valor de US\$ 2.452.095,06 (dois milhões quatrocentos e cinquenta e dois mil noventa e cinco dólares e seis centavos), excluindo-se o valor de US\$ 2.452.095,06 (dois milhões quatrocentos e cinquenta mil noventa e cinco dólares e seis centavos) do total acumulado no início do período dos Desembolsos Efetuados/2021, vez que este valor passou a compor o total do item: Solicitação/Justificativa de desembolso apresentada ao BID.

15 - CONCILIAÇÃO ENTRE A DEMONSTRAÇÃO DE FLUXO DE CAIXA E A DEMONSTRAÇÃO DE INVESTIMENTOS ACUMULADOS. (Relativamente aos pagamentos de gastos FONTE BID e CONTRAPARTIDA LOCAL).
TABELA 11 - Demonstrativo Relativo aos Pagamentos de Gastos Fonte BID

DEMONSTRAÇÃO DE FLUXO DE CAIXA			DEMONSTRAÇÃO DE INVESTIMENTOS ACUMULADOS			DIFERENÇA
ACUMULADO NO INÍCIO DO PERÍODO (A)	DURANTE O PERÍODO (B)	TOTAL DESEMBOLSADO (C)	ACUMULADO DO EXERC. ANTEIOR (D)	MOVIMENTO NO EXERCÍCIO (E)	ACUMULADO ATÉ O EXERCÍCIO (F)	DIFERENÇA (C-F)
US\$ 9.790.432,80	US\$ 1.321.386,24	US\$ 11.111.819,04	US 9.790.432,80	US\$ 11.111.819,04	US\$ 11.111.819,04	US\$ 0,00

TABELA 12 - Demonstrativo Relativa aos Pagamentos de Gastos Fonte Contrapartida Local apresentadas ao BID.

DEMONSTRAÇÃO DE FLUXO DE CAIXA			DEMONSTRAÇÃO DE INVESTIMENOS ACUMULADOS			DIFERENÇA
ACUMULADO NO INÍCIO DO PERÍODO (A)	DURANTE O PERÍODO (B)	TOTAL DESEMBOLSADO (C)	ACUMULADO DO EXERC. ANTEIOR (D)	MOVIMENTO NO EXERCÍCIO (E)	ACUMULADO ATÉ O EXERCÍCIO (F)	DIFERENÇA (C-F)
US\$ 9.978.930,80	US\$ 937.810,97	US\$ 10.916.741,77	US\$ 9.978.930,80	US\$ 937.810,97	US\$ 10.916.741,77	US\$ 0,00

Nota: Em 2021 a UGP apresentou ao BID para análise e aprovação, gastos efetuados com recurso próprios e/ou de outra esfera de governo no âmbito do Programa, objetivando o reconhecimento de gastos a débito de Contrapartida Local e posterior inclusão nas Demonstrações Financeira, utilizando a taxa de câmbio, conforme disposto na cláusula 3.05 das disposições especiais, combinada com Art. 3.06 (b) (i) das normas gerais do contrato de empréstimo.

16. AQUISIÇÃO DE BENS E SERVIÇOS
TABELA 14 - BENS ADQUIRIDOS

PATRIMÔNIO	DESCRIÇÃO	VALOR NF (R\$)
360403	AR CONDICIONADO SPLIT	9.187,00
360404	AR CONDICIONADO SPLIT	9.187,00

PREFEITURA MUNICIPAL DE SÃO LUÍS

SECRETARIA MUNICIPAL DE INOVAÇÃO, SUSTENTABILIDADE E PROJETOS ESPECIAIS

PROGRAMA DE REVITALIZAÇÃO DO CENTRO HISTÓRICO DO MUNICÍPIO DE SÃO LUÍS

UNIDADE DE GERENCIAMENTO DO PROGRAMA - UGP

360405	AR CONDICIONADO SPLIT	9.187,00
360406	AR CONDICIONADO SPLIT	9.187,00
360407	AR CONDICIONADO SPLIT	9.187,00
360408	AR CONDICIONADO SPLIT	9.187,00
360409	AR CONDICIONADO SPLIT	3.695,00

Nota: Bens/Obras/serviços adquiridos e executados, até 31/12/2021.

As obras e serviços estão detalhados na Demonstração de Investimentos Acumulados por: categoria, componentes, de subcomponentes e produtos, em anexa.

17. POLÍTICA DE COMPOSIÇÃO DE CAIXA

Em relação à Política de Composição de Caixa e Equivalência, esta UGP conjuntamente com o BID adota o critério de Regime de Caixa. Todos os valores creditados na conta da UGP podem ser utilizados, sem qualquer restrição, desde que seja aplicado exclusivamente dentro do Programa. Além do mais, a UGP está utilizando rotina mensal de conciliação de contas bancárias no momento em que o extrato da conta é disponibilizado pela SEMFAZ, haja vista que esta UGP não tem diariamente a posição bancária da conta ao qual o Programa utiliza.

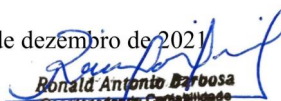
VERONICA PEREIRA
PIRES:74554085368

Assinado de forma digital por
VERONICA PEREIRA
PIRES:74554085368
Dados: 2022.04.26 11:37:12 -03'00'

VERÔNICA P. PIRES

**Secretária Municipal de Inovação,
Sustentabilidade e Projetos Especiais.**

São Luís - MA, 31 de dezembro de 2021


Ronald Antônio Barbosa
Coordenador de Contabilidade

RONALD ANTÔNIO BARBOSA

Coordenador/SEMISPE

Contador/UGP

CRC nº MA 09952/0-2