
Secretaria da Fazenda do Governo do Estado do Ceará - SEFAZ

**(Programa de modernização da Gestão Fiscal do Estado do
Ceará – PROFISCO II)**

**Informações financeiras em 31 de
dezembro de 2020 e relatório do auditor independente**



Relatório do auditor independente sobre as informações financeiras

Aos Administradores da
Secretaria da Fazenda do Governo do Estado do Ceará - SEFAZ
(Programa de modernização da Gestão Fiscal do Estado do Ceará – PROFISCO II)

Ao
Banco Interamericano de Desenvolvimento – BID

Opinião

Examinamos as informações financeiras do Programa de Modernização da Gestão Fiscal do Estado do Ceará – PROFISCO II (“Programa”), que compreendem a demonstração de investimentos acumulados em 31 de dezembro de 2020, a demonstração dos fluxos de caixa correspondente ao exercício findo em 31 de dezembro de 2020, expressas em dólares estadunidenses, assim como o resumo das principais práticas contábeis e demais notas explicativas, correspondentes ao Programa de Modernização da Gestão Fiscal do Estado do Ceará – PROFISCO II (“Programa”), executado pela Secretaria da Fazenda do Governo do Estado do Ceará - SEFAZ, financiado com recursos do contrato de empréstimo nº 4436/OC-BR do Banco Interamericano de Desenvolvimento – BID e com aportes do Governo do Estado do Ceará.

Em nossa opinião, as informações financeiras anteriormente referidas apresentam adequadamente, em todos os aspectos relevantes, os investimentos acumulados do Programa de Modernização da Gestão Fiscal do Estado do Ceará – PROFISCO II, em 31 de dezembro de 2020, e os fluxos de caixa para o exercício findo nessa data, de acordo com a base contábil de regime de caixa, descrita na Nota 2 às informações financeiras.

Base para opinião

Nossa auditoria foi conduzida de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria e com os requisitos específicos de auditoria do Guia de Relatórios Financeiros e Auditoria Externa de Operações Financeiras do Banco Interamericano de Desenvolvimento. Nossas responsabilidades, em conformidade com tais normas, estão descritas na seção a seguir, intitulada “Responsabilidades do auditor pela auditoria das informações financeiras”. Somos independentes em relação ao Programa, de acordo com os princípios éticos relevantes previstos no Código de Ética Profissional do Contador e nas normas profissionais emitidas pelo Conselho Federal de Contabilidade, e cumprimos com as demais responsabilidades éticas conforme essas normas. Acreditamos que a evidência de auditoria obtida é suficiente e apropriada para fundamentar nossa opinião.

Ênfase

Desequilíbrio nos patamares de comprometimento de recursos do programa

Conforme descrito na Nota 7 às informações financeiras, o volume de aporte do Governo do Estado de Ceará está em 3 pontos percentuais abaixo do orçamento total acumulado, que destina 9,09% de contribuição local, considerando também contrapartida aportada pelo BID. A adequação desse patamar, segundo a administração, ocorrerá até a execução final do contrato. Nossa opinião não está ressalvada com relação a esse assunto.



Secretaria da Fazenda do Governo do Estado do Ceará - SEFAZ
(Programa de modernização da Gestão Fiscal do Estado do Ceará – PROFISCO II)

Outros assuntos

Base de elaboração das informações financeiras e restrição de uso

Sem modificar nossa opinião, chamamos a atenção para a Nota 2 às informações financeiras, que descreve sua base de elaboração. O presente relatório sobre as informações financeiras destina-se apenas a informação e uso da administração Programa de Modernização da Gestão Fiscal do Estado do Ceará – PROFISCO II e do Banco Interamericano de Desenvolvimento – BID, não sendo destinado ao uso, nem podendo ser utilizado por outras partes que não expressamente especificadas.

Responsabilidades da administração e da governança pelas informações financeiras

A administração do Programa é responsável pela elaboração e adequada apresentação das informações financeiras, de acordo com as práticas contábeis descritas na Nota 2 às informações financeiras. Isso inclui determinar que a base contábil de regime de caixa é uma base aceitável para a elaboração das informações financeiras nas circunstâncias, assim como para os controles internos que ela determinou como necessários para permitir a elaboração de informações financeiras livres de distorção relevante, independentemente se causada por fraude ou por erro.

Na elaboração das informações financeiras, a administração é responsável pela avaliação da capacidade do Programa continuar operando, divulgando, quando aplicável, os assuntos relacionados com a sua continuidade operacional e o uso dessa base contábil na elaboração das informações financeiras, 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 do Programa são aqueles com responsabilidade pela supervisão do processo de elaboração das informações financeiras.

Responsabilidades do auditor pela auditoria das informações financeiras

Nossos objetivos são obter segurança razoável de que as informações 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 brasileiras e internacionais de auditoria e com os requisitos específicos de auditoria do Guia de Relatórios Financeiros e Auditoria Externa de Operações Financeiras do Banco Interamericano de Desenvolvimento sempre detectam as eventuais distorções relevantes existentes. As distorções podem ser decorrentes de fraude ou erro e são consideradas relevantes quando, individualmente ou em conjunto, possam influenciar, dentro de uma perspectiva razoável, as decisões econômicas dos usuários tomadas com base nas referidas informações financeiras.

Como parte de uma auditoria realizada de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria e com os requisitos específicos de auditoria do Guia de Relatórios Financeiros e Auditoria Externa de Operações Financiadas pelo Banco Interamericano de Desenvolvimento - BID, exercemos julgamento profissional e mantemos ceticismo profissional ao longo da auditoria. Além disso:



Secretaria da Fazenda do Governo do Estado do Ceará - SEFAZ
(Programa de modernização da Gestão Fiscal do Estado do Ceará – PROFISCO II)


- Identificamos e avaliamos os riscos de distorção relevante nas informações 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 do Programa.
- Avaliamos a adequação das políticas contábeis utilizadas e a razoabilidade das estimativas contábeis e respectivas divulgações feitas pela administração.
- Concluimos sobre a adequação do uso, pela administração, da base contábil de continuidade operacional e, com base nas evidências de auditoria obtidas, se existe incerteza relevante em relação a eventos ou condições que possam levantar dúvida significativa em relação à capacidade de continuidade operacional do Programa. Se concluirmos que existe incerteza relevante, devemos chamar atenção em nosso relatório de auditoria para as respectivas divulgações nas informações financeiras 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 apresentação geral, a estrutura e o conteúdo das informações financeiras, inclusive as divulgações e se essas informações financeiras representam as correspondentes transações e os eventos de maneira compatível com o objetivo de apresentação adequada.

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

Recife, 27 de abril de 2021


PricewaterhouseCoopers

Audidores Independentes
CRC 2SP000160/O-5


Helena de Petribu Fraga Rocha

Contador CRC PE-020549/O-6

Demonstração de Investimentos Acumulados
Em 31 de dezembro de 2020
Em dólares estadunidenses

Categorias de Investimento conforme Contrato	Orçamento Vigente			Acumulado antes do Exercício 2020			Movimento do Exercício 2020			Acumulado ao final do Exercício 2020			Orçamento a Realizar		
	TOTAL PROJETO	BID	LOCAL	BID	LOCAL	TOTAL	BID	LOCAL	TOTAL	BID	LOCAL	TOTAL	TOTAL PROJETO	BID	LOCAL
	(1)=(2)+(3)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)=(4)+(5)	(7)	(8)	(9)=(7)+(8)	(10)=(4)+(7)	(11)=(5)+(8)	(12)=(10)+(11)	(13)=(14)+(15)	(14)=(2)-(10)	(15)=(3)-(11)
AI.Gestão Fazendária e Transparência Fiscal	30.337.540,00	27.004.207,00	3.333.333,00	2.180.558,53	1.207.310,99	3.387.869,52	12.648.246,88	610.032,49	13.258.279,37	14.828.805,41	1.817.343,48	16.646.148,89	13.691.391,11	12.175.401,59	1.515.989,52
AII.Administração Tributária e Contencioso Fiscal	37.839.350,00	34.172.683,00	3.666.667,00	5.963.931,93	3.838.520,83	9.802.452,76	7.625.468,09	- 3.740.171,12	3.885.296,97	13.589.400,02	98.349,71	13.687.749,73	24.151.600,27	20.583.282,98	3.568.317,29
AIII.Administração Financeira e Gasto Público	7.703.400,00	7.703.400,00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	7.703.400,00	7.703.400,00	-
B1.Gestão do Programa - Monitoramento	178.000,00	178.000,00	-	33.478,96	-	33.478,96	3.656,21	-	3.656,21	37.135,17	-	37.135,17	140.864,83	140.864,83	-
B2.Gestão do Programa - Avaliação	240.000,00	240.000,00	-	-	-	-	29.023,89	-	29.023,89	29.023,89	-	29.023,89	210.976,11	210.976,11	-
C.Contingências	701.710,00	701.710,00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	701.710,00	701.710,00	-
TOTAIS	77.000.000,00	70.000.000,00	7.000.000,00	8.177.969,42	5.045.831,82	13.223.801,24	20.306.395,08	- 3.130.138,64	17.176.256,45	28.484.364,50	1.915.693,19	30.400.057,69	46.599.942,31	41.515.635,50	5.084.306,81

As notas explicativas da administração são parte integrante das informações financeiras.

Demonstração dos fluxo de caixa
Em 31 de dezembro de 2020
Em dólares estadunidenses

	BID	LOCAL	TOTAL
RECURSOS RECEBIDOS			
Acumulado no início do exercício	13.719.766,69	5.055.733,35	18.775.500,04
- Realocação de Fonte no exercício ⁽¹⁾	-	-4.894.019,61	-4.894.019,61
Durante o exercício	17.664.898,81	4.346.209,27	22.011.108,09
+ Desembolsos (Antecipação/Reembolso etc)	17.568.192,67	0,00	17.568.192,67
+ Rendimentos de aplicações financeiras ⁽²⁾	-	102.273,06	102.273,06
+ Variação cambial ativa no Reembolso ⁽³⁾	-	4.243.936,22	4.243.936,22
+ Ajuste de exercícios anteriores	96.706,14	-	96.706,14
Total de Recursos Recebidos	31.384.665,50	4.507.923,02	35.892.588,51
DESEMBOLSOS EFETUADOS			
Acumulado no início do exercício	8.276.230,38	5.045.831,82	13.322.062,20
- Realocação de Fonte no exercício ⁽¹⁾	-	-4.894.019,61	-4.894.019,61
Durante o exercício	20.306.395,08	4.350.343,88	24.656.738,96
+ Justificativa de desembolso apresentada ao BID ⁽⁴⁾	18.986.044,12	1.603.334,18	20.589.378,30
+ Pagtos pendentes de comprovação/justificativa	1.320.350,96	160.546,80	1.480.897,76
+ Saldo de recurso Local recebido transf. para Tesouro ⁽⁵⁾	-	2.586.462,90	2.586.462,90
Total de Desembolsado	28.582.625,46	4.502.156,09	33.084.781,55
SALDO DISPONÍVEL AO FINAL DO EXERCÍCIO	2.802.040,03	5.766,93	2.807.806,96

*As notas explicativas seguintes são parte integrante desta Demonstração Financeira.

(1) Em virtude da Pandemia, foi aprovado a realocação de pagamentos da fonte Local para a fonte BID, por meio da CBR 846/2020 de 22/04/2020.

(2) Recursos de rendimentos de aplicações financeiras transferidos para Tesouro Estadual como aporte suplementar de contrapartida local conforme artigo 4.04 das Normas Gerais do contrato de empréstimo.

(3) A diferença entre a taxa de câmbio efetiva no dia do desembolso, conforme cláusula 3.03 das Disposições Especiais, e a taxa do dia da internalização do Reembolso gerou uma variação cambial ativa disponibilizada para aporte suplementar Local.

(4) Não inclui os pagamentos do exercício anterior já contidos no total do acumulado do início do exercício.

(5) Saldo de Recurso Local recebido principalmente de rendimentos de aplicações e da variação cambial ativa não utilizado no exercício e transferido para o Tesouro como aporte suplementar de contrapartida local.

As notas explicativas da administração são parte integrante das informações financeiras.

Secretaria da Fazenda do Governo do Estado do Ceará - SEFAZ **(Programa de modernização da Gestão Fiscal do Estado do Ceará – PROFISCO II)**

Notas explicativas da administração às informações financeiras

Em 31 de dezembro de 2020

Em dólares estadunidenses, exceto quando indicado de outra forma

Sem prejuízo do uso ou da adaptação às circunstâncias das notas julgadas necessárias conforme as sugestões das NICSP - Normas Internacionais de Contabilidade para o Setor Público ou NIC/IFRS – Normas Internacionais de Contabilidade/Normas Internacionais de Relatórios Financeiros, a título de ilustração apresentam-se a seguir os assuntos comumente tratados nas notas, sem que estas constituam uma relação exaustiva ou impliquem sua aplicação em todos os casos.

Esclarecemos que as Informações financeiras e contábeis são extraídas automaticamente do Sistema S2GPR (Sistema de Gestão Governamental por Resultado).

1. Descrição do Programa

O Estado do Ceará, por meio da celebração do Contrato nº 4436/OC-BR, aderiu a linha de crédito do Banco Interamericano de Desenvolvimento – BID, com o objetivo de instituir e fomentar o Programa de Modernização da Gestão Fiscal do Estado do Ceará – PROFISCO II -CE.

O custo total do Programa é de **US\$ 77.000.000,00** (setenta e sete milhões de dólares) sendo **US\$ 70.000.000,00** (setenta milhões de dólares) financiados pelo BID e **US\$ 7.000.000,00** (sete milhões de dólares) referentes à contrapartida do Governo do Estado do Ceará.

O **Programa de Modernização da Gestão Fiscal do Estado do Ceará – PROFISCO II – Ce** objetiva contribuir para a sustentabilidade fiscal do Estado por meio da: (i) modernização da gestão fazendária; (ii) melhoria da administração tributária; e (iii) melhoria da gestão do gasto público.

Para atingir o objetivo indicado, o Programa financiará atividades em torno dos seguintes componentes:

Componente I. Gestão Fazendária e Transparência Fiscal

Este componente tem como objetivo melhorar os instrumentos de gestão, modernizar a infraestrutura tecnológica e a relação do fisco com os contribuintes. E, financiará:

- a) A melhoria da gestão estratégica da Secretaria da Fazenda (SEFAZ), melhorando, integrando e automatizando seus 5 (cinco) principais processos (planejamento estratégico, planejamento financeiro, assessoria, gestão de projetos e gestão de processos).
- b) O fortalecimento do ciclo de projetos fazendários, por meio de: (i) introdução de metodologias e ferramentas para apoiar as fases de programação, preparação, execução/monitoramento e avaliação de projetos; (ii) a capacitação em temas relacionados a gestão de projetos; e, (iii) a implantação de um sistema para o acompanhamento do planejamento estratégico.
- c) A otimização dos procedimentos de gestão de pessoas, por meio da implantação de: (i) procedimentos automatizados para a gestão de competências de pessoal da SEFAZ; (ii) sistema integrado de gestão de pessoas; (iii) sistema integrado de gestão de ética; e, (iv) programa de capacitação contínua com uso de tecnologia de Educação à Distância (EAD).
- d) A modernização da plataforma tecnológica de software e hardware da SEFAZ, por meio de: (i) implantação de modelo de gestão de tecnologias de informação e comunicações (TIC); (ii) modernização do parque tecnológico; (iii) implantação de um modelo de gestão da informação em nuvem (iCloud) e ferramentas de tratamento de dados; (iv) migração dos 5 (cinco) sistemas críticos da SEFAZ para plataforma baixa (baseada em micro e mini computadores); (v) implantação de metodologia de desenvolvimento de aplicações e de auditoria de qualidade de software; e, (vi) implantação de uma plataforma de dados tipo big data.
- e) A melhoria e automatização dos procedimentos de gestão de compras, por meio de: (i) implantação do sistema integrado de gestão de compras e (ii) automatização dos procedimentos de gestão de contratos de compras de bens e serviços.

Secretaria da Fazenda do Governo do Estado do Ceará - SEFAZ
(Programa de modernização da Gestão Fiscal do Estado do Ceará – PROFISCO II)

Notas explicativas da administração às informações financeiras

Em 31 de dezembro de 2020

Em dólares estadunidenses, exceto quando indicado de outra forma

- f) A melhoria da relação fisco/sociedade, com a modernização dos 3 (três) principais programas de comunicação com os contribuintes-cidadãos: (i) programa de educação fiscal; (ii) programa de controle social; e, (iii) programa de modernização da comunicação organizacional.

Componente II. Administração Tributária e Contencioso Fiscal

Este componente tem como objetivo aumentar as receitas próprias e simplificar o cumprimento das obrigações tributárias. E, financiará:

- a) A melhoria dos instrumentos de apoio à política tributária, por meio de: (i) atualização da legislação tributária e melhoria de sua consulta; (ii) implantação de um sistema de controle dos benefícios fiscais (controle dos requisitos para uso dos benefícios fiscais e da avaliação de sua efetividade); e, (iii) implantação de metodologia de estimativa da evasão.

A simplificação das obrigações tributárias, por meio de: (i) implantação do novo sistema de gestão do cadastro de contribuintes integrado à Rede Nacional para a Simplificação do Registro e da Legalização de Empresas e Negócios (REDESIM); (ii) complementação das funcionalidades do Sistema Público de Escrituração Digital (SPED); e, (iii) implantação do sistema de gestão de importações integrado ao portal único do comércio exterior.

- b) A modernização da fiscalização e da inteligência fiscal, por meio da implantação de: (i) ferramentas de apoio para tratamento de grande volume de informação; (ii) sistema de controle eletrônico de operações fiscais junto aos maiores contribuintes; e, (iii) atualização do sistema integrado de gestão tributária.
- c) A melhoria do controle de mercadorias em trânsito, por meio de: (i) modernização de 7 (sete) postos fiscais, equipados com controles eletrônicos, balanças, equipamentos de informática e rede de comunicação; (ii) implantação de sistema de controle de mercadorias apreendidas; e, (iii) complementação das funções do Centro Integrado de Operações Fiscais (CIOF).
- d) A integração dos processos do contencioso fiscal e da dívida ativa com a Procuradoria Geral do Estado (PGE), por meio da implantação de: (i) processo administrativo tributário eletrônico (PAT-e); (ii) sistema de gestão da dívida ativa; e, (iii) sistema de consultas e execuções fiscais.
- e) A melhoria e automatização dos procedimentos de atenção aos contribuintes, por meio de: (i) melhoria dos procedimentos de atenção aos contribuintes e (ii) integração dos 5 (cinco) sistemas que prestam serviços aos contribuintes.
- f) A melhoria e automatização dos procedimentos de arrecadação, por meio da implantação de: (i) novo sistema de controle da arrecadação; (ii) procedimento automatizado de devolução do crédito de imposto sobre circulação de mercadorias e prestação de serviços (ICMS); (iii) novo sistema de gestão do IPVA; (iv) novo sistema de gestão do imposto sobre transmissão causa mortis e doação de quaisquer bens ou direitos (ITCD); e, (v) automatização dos procedimentos de arrecadação de taxas.

Componente III. Administração Financeira e Gasto Público

Este componente está orientado a aumentar a eficiência do planejamento e execução financeira. E, financiará:

- a) A melhoria do planejamento orçamentário e financeiro, por meio de: (i) implantação de ferramentas econométricas para estimativa de gastos e receitas e (ii) automatização dos procedimentos de gestão de fluxo de caixa.

Secretaria da Fazenda do Governo do Estado do Ceará - SEFAZ
(Programa de modernização da Gestão Fiscal do Estado do Ceará – PROFISCO II)

Notas explicativas da administração às informações financeiras

Em 31 de dezembro de 2020

Em dólares estadunidenses, exceto quando indicado de outra forma

- b) A modernização do sistema de informação contábil do estado, por meio do desenvolvimento e implantação das seguintes funcionalidades no Sistema de Gestão Governamental por Resultados (S2GPR): (i) variações patrimoniais; (ii) provisões, ativos e passivos contingentes; (iii) bens móveis e imóveis, incluindo depreciação e amortização; e, (iv) registro das obrigações por competência.
- c) A melhoria da gestão da dívida pública, por meio de: (i) melhoria e automatização de seus procedimentos; (ii) a inclusão de funções para realizar projeções; e, (iii) a integração com o S2GPR.
- d) A implantação de novos procedimentos automatizados para a estimativa e gestão dos custos dos serviços públicos prestados pelo Estado, apoiado por um sistema informatizado.

Foi celebrado Termo de Cooperação Técnica¹ que entre si celebram a Secretaria da Fazenda do Estado do Ceará e a Procuradoria Geral do Estado, visando a automatização dos procedimentos do controle da Dívida Ativa e da Execução Fiscal integrados com o Processo Administrativo Tributários Eletrônico-PAT-e, subproduto do Componente II.

O Plano de Financiamento se resume na tabela a seguir que distribui os recursos do Empréstimo e da Contrapartida Local por categorias de investimento conforme orçamento vigente contratado.

Custo e Financiamento (em US\$)

CATEGORIAS	BANCO	CONTRAPARTIDA	TOTAL	%
A. Custos Diretos	68.880.290,00	7.000.000,00	75.880.290,00	98,55%
AI. Gestão Fazendária e Transparência Fiscal	27.004.207,00	3.333.333,00	30.337.540,00	
AII. Administração Tributária e Contencioso Fiscal	34.172.683,00	3.666.667,00	37.839.350,00	
AIII. Administração Financeira e Gasto Público	7.703.400,00	-	7.703.400,00	
B. Gestão do Programa	418.000,00	-	418.000,00	0,54%
B1. Monitoramento	178.000,00	-	178.000,00	
B2. Avaliação	240.000,00	-	240.000,00	
C. Contigência	701.710,00	-	701.710,00	0,91%
Total	70.000.000,00	7.000.000,00	77.000.000,00	100%

As condições do financiamento contratado são as seguintes:

Mutuário	Estado do Ceará - CE
Fiador	República Federativa do Brasil
Executor	Secretaria de Fazenda do Governo do Estado do Ceará
Valor do financiamento	US\$ 70.000.000,00
Valor da contrapartida local	US\$ 7.000.000,00
Valor do Programa	US\$ 77.000.000,00
Data da assinatura do contrato	17 de outubro/2018
Prazo de execução	05 anos
Prazo de amortização	15 anos e 87 dias
Carência	05 anos e 06 meses após a data de assinatura
Taxa de juros	Variável (Baseada na LIBOR)

¹ Publicado no Diário Oficial nº.117, SÉRIE 3 ANO X, datado de 25/06/2018, página 52 e sua corrigenda no Diário Oficial nº.124, SÉRIE 3 ANO X, datado de 05/07/2018, atendendo à cláusula 4.07 – condições especiais de execução (CBR-3930/2018).

Secretaria da Fazenda do Governo do Estado do Ceará - SEFAZ
(Programa de modernização da Gestão Fiscal do Estado do Ceará – PROFISCO II)

Notas explicativas da administração às informações financeiras

Em 31 de dezembro de 2020

Em dólares estadunidenses, exceto quando indicado de outra forma

2. Principais Políticas Contábeis

2.1. Base de Contabilidade Caixa

As informações financeiras 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). Esta prática contábil difere das NICSP, segundo as quais as transações devem ser registradas na medida em que incorrerem, e não quando de seu pagamento. No entanto, as NICSP foram aplicadas para essas circunstâncias, conforme previsto no capítulo “IPSAS base de caixa – Relatórios Financeiros com base na contabilidade de caixa”.

2.2. Unidade Monetária

Os registros do programa são feitos em moeda local e em dólares dos Estados Unidos e apresentados de acordo com cada Demonstrativo.

Os registros do programa são elaborados na moeda local. Entretanto, para fins de apresentação ao Banco, os valores são convertidos para a moeda de financiamento, e o método de conversão utilizado e a taxa de câmbio acordada entre o Banco e o Órgão Executor estão conforme a cláusula 3.03 das Disposições Especiais, obedecendo aos critérios do artigo 4.10 do Capítulo I das Normas Gerais do Contrato de Empréstimo, descritos abaixo.

O Capítulo I das Normas Gerais do Contrato de Empréstimo, artigo 4.10, e a cláusula 3.03 das Disposições Especiais tratam da Taxa de Câmbio, conforme descrito:

ARTIGO 4.10 das Normas Gerais - Taxa de Câmbio.

- (a) O Mutuário se compromete a justificar ou, conforme o caso, a que o Órgão Executor justifique as despesas efetuadas a débito do Empréstimo ou da Contrapartida Local, expressando tais despesas na moeda de denominação do respectivo desembolso ou na Moeda de Aprovação.
- (b) A fim de determinar a equivalência de uma Despesa Elegível efetuado em Moeda Local do país do Mutuário na moeda em que se realizem os desembolsos ou na Moeda de Aprovação, para os efeitos da prestação de contas e da justificativa de despesas, qualquer que seja a fonte de financiamento da Despesa Elegível, será utilizada uma das seguintes taxas de câmbio, conforme estabelecido nas Disposições Especiais:
 - (i) A taxa de câmbio efetiva na data de conversão da Moeda de Aprovação ou moeda do desembolso na Moeda Local do país do Mutuário; ou
 - (ii) A taxa de câmbio efetiva na data de pagamento da despesa na Moeda Local do país do Mutuário.
- (c) Nos casos em que se selecione a taxa de câmbio estabelecida no inciso (b)(i) deste Artigo, para os efeitos de determinar a equivalência de despesas incorridas em Moeda Local a débito da Contrapartida Local ou o reembolso de despesas a débito do Empréstimo, será utilizada a taxa de câmbio acordada com o Banco nas Disposições Especiais.

CLÁUSULA 3.03 das Disposições Especiais. Taxa de câmbio para justificar despesas realizadas em Moeda Local do país do Mutuário.

Para efeitos do disposto no Artigo 4.10 das Normas Gerais, as Partes acordam que a taxa de câmbio aplicável será a indicada no inciso (b)(i) do referido Artigo. Para efeitos de determinar a equivalência de despesas incorridas em Moeda Local a débito da Contrapartida Local ou do reembolso de despesas a débito do Empréstimo, a taxa de câmbio acordada será a taxa de câmbio na data efetiva em que o Mutuário, o Órgão Executor ou qualquer outra pessoa física ou jurídica a quem se tenha delegado a faculdade de efetuar despesas, efetue os pagamentos respectivos a favor do empreiteiro, fornecedor ou beneficiário.

Secretaria da Fazenda do Governo do Estado do Ceará - SEFAZ
(Programa de modernização da Gestão Fiscal do Estado do Ceará – PROFISCO II)

Notas explicativas da administração às informações financeiras

Em 31 de dezembro de 2020

Em dólares estadunidenses, exceto quando indicado de outra forma

Os demonstrativos financeiros evidenciam que as despesas incorridas em Moeda Local, tanto as despesas de Contrapartida como as do reembolso de despesas por parte do Empréstimo, foram registradas aplicando-se a taxa de câmbio *PTAX de compra* do Banco Central do Brasil para indicar o valor equivalente na Moeda de Aprovação.

2.3. Origens dos recursos

Registrados no exercício de acordo com os respectivos recebimentos.

2.4. Aplicações de recursos

Os recursos aplicados no Programa são registrados em contas específicas, ao seu valor de custo em reais, quando do seu efetivo pagamento.

2.5. Empréstimos

Em contrapartida dos recursos recebidos é registrado o respectivo passivo, na conta de empréstimo, que é atualizado monetariamente, de acordo com os dispositivos do Contrato de Empréstimo nº 4436/OC-BR.

2.6. Fluxo de caixa

As origens e aplicações de recursos, mencionadas nos itens acima, bem como a demonstração dos investimentos do Programa foram elaboradas com base no regime de caixa

3. Fundos Disponíveis

Os demonstrativos financeiros de 2020 revelam os montantes recebidos no exercício e os respectivos desembolsos.

Durante o exercício de 2020, o BID desembolsou US\$ 17.568.192,67, dos quais US\$ 6.242.221,09 foi aporte do terceiro adiantamento e US\$ 11.325.971,58 referente ao segundo reembolso de pagamentos do Programa efetuados com recurso do Tesouro Estadual, conforme abaixo.

Desembolso BID no exercício de 2020 (em US\$)

FONTE	TOTAL
BID – Desembolso - 2º Reembolso	11.325.971,58
BID – Desembolso - 3º Adiantamento	6.242.221,09
Total (=1+2)	17.568.192,67

A internalização do adiantamento foi liquidada em 23 de julho de 2020, a uma taxa cambial de 5,1900, conforme contrato de câmbio nº.244186529, e a internalização do reembolso foi liquidada em 29 de abril de 2020, a uma taxa cambial de 5,6800, de acordo com o contrato de câmbio nº.237861346, ambas internalizações operadas pela Caixa Econômica Federal – CEF.

Consideram-se despesas elegíveis como recursos do Empréstimo, de acordo com a cláusula 3.02 das Disposições Especiais do contrato de empréstimo, os pagamentos realizados após 8 de dezembro de 2017 e antes do vencimento do prazo original de desembolsos, bem como os pagamentos consistentes na implantação do Centro Integrado de Operações Fiscais (CIOF) e Módulos Fiscais Eletrônicos (MFe), até o equivalente a US\$ 4 milhões, conforme inciso (b) da mesma cláusula, efetuados entre 26 de setembro e 8 de dezembro de 2017.

Secretaria da Fazenda do Governo do Estado do Ceará - SEFAZ
(Programa de modernização da Gestão Fiscal do Estado do Ceará – PROFISCO II)

Notas explicativas da administração às informações financeiras

Em 31 de dezembro de 2020

Em dólares estadunidenses , exceto quando indicado de outra forma

A cláusula 4.01 das Normas Gerais do contrato de empréstimo possibilita o reconhecimento por parte do BID, como recursos de Contrapartida Local, os pagamentos realizados após 8 de dezembro de 2017 e antes do vencimento do prazo original de desembolsos, como também despesas que tenham sido efetuadas entre 26 de setembro e 8 de dezembro de 2017 para atividades de pré-investimento, tais como consultorias e aquisição de equipamentos, até o equivalente US\$ 1.000.000,00.

O total de fundo disponível durante o ano de 2020 foi de US\$ 27.464.545,92, pode ser constatado de duas formas tanto pela fonte de recurso como pelos demonstrativos financeiros do exercício, respectivamente no quadro “Fundo Disponível durante 2020 por Fonte de Recurso (em US\$)” e “Fundo Disponível durante 2020 por Demonstrativo (em US\$)”:

Fundo Disponível durante 2020 por Fonte de Recurso (em US\$)

 FONTE	 TOTAL
BID – Saldo em Caixa fim de 2019 (Fluxo Caixa 2019)	5.443.536,31
BID – Desembolso - 2º Reembolso	11.325.971,58
BID – Desembolso - 3º Adiantamento	6.242.221,09
BID – Restituição de reembolso BID de despesa reclassificada em LOCAL	96.706,14
(1) SubTotal BID	23.108.435,12
CONTRAPARTIDA – Rend. Aplicações Financeiras de 2019 ²	9.901,53
CONTRAPARTIDA – Rend. Aplicações Financeiras de 2020	102.273,06
CONTRAPARTIDA – Variação Cambial Ativa no Reembolso ³	4.243.936,22
(2) SubTotal CONTRAPARTIDA	4.356.110,80
Total (=1+2)	27.464.545,92

De outra forma, a tabela abaixo apresenta o total do fundo disponível durante o exercício de 2020, verificado pelos demonstrativos financeiros, resultado do somatório do total de pagamentos financiados por esses recursos com o saldo dos recursos recebidos ao longo de 2020.

² Saldo em Caixa de rendimento da aplicação financeira de 2019 no início do ano 2020 na Conta 71.250-2 não transferida para o Tesouro apresentado com equivalência em US\$ de 31/12/2019.

³ A diferença entre a taxa de câmbio efetiva no dia do desembolso, conforme cláusula 3.03 das Disposições Especiais, e a taxa do dia da internalização do Reembolso gerou uma variação cambial ativa disponibilizada para aporte suplementar Local. Obs.: recurso de reembolso é transferido para o Tesouro e é apresentado com equivalência em US\$ de 31/12/2020.

Secretaria da Fazenda do Governo do Estado do Ceará - SEFAZ
(Programa de modernização da Gestão Fiscal do Estado do Ceará – PROFISCO II)

Notas explicativas da administração às informações financeiras

Em 31 de dezembro de 2020

Em dólares estadunidenses, exceto quando indicado de outra forma

Fundo Disponível durante 2020 por Demonstrativo (em US\$)*

DEMONSTRATIVO	TOTAL
DIA – Movimento do Exercício BID	20.306.395,08
DIA – Movimento do Exercício LOCAL - pagamentos contrapartida	1.763.880,98
DIA – Movimento do Exercício LOCAL - realocação de fonte para BID	-4.894.019,61
(1) SubTotal – Total do movimento do exercício 2020	17.176.256,45
DIA – Movimento do Exercício - pagamentos com fonte realocada	4.894.019,61
(2) SubTotal – Total de pagamentos	22.070.276,06
FLUXO DE CAIXA – Saldo em conta ao final do exercício BID	2.802.040,03
FLUXO DE CAIXA – Saldo em conta ao final do exercício LOCAL	5.766,93
FLUXO DE CAIXA – Saldo de recurso Local recebido transf. para Tesouro	2.586.462,90
(3) SubTotal – Saldo dos recursos recebidos 2020	5.394.269,86
Total (=2+3)	27.464.545,92

* Alguns valores são afetados por questões de arredondamento nas equivalências cambiais.

O Demonstrativo de Fluxo de Caixa evidencia o saldo total disponível em 31 de dezembro de 2020, isto é, disponível na conta bancária 71.250-2, na Caixa Econômica Federal, conforme a tabela abaixo.

Fundo Disponível ao final de 2020 (em US\$)*

DEMONSTRATIVO	TOTAL
Demonstrativo Fluxo de Caixa / Saldo Disponível de Recurso Adiantado pelo BID	2.802.040,03
Demonstrativo Fluxo de Caixa / Saldo Disponível de Rendimento de Aplicações (ainda não transferido para o Tesouro)	5.766,93
Total	2.807.806,96

* Alguns valores são afetados por questões de arredondamento nas equivalências cambiais.

Durante o exercício de 2020 foram registradas entradas de recursos provenientes de juros de US\$ 102.273,06 e por variação cambial ativa de US\$ 4.243.936,22, ambos valores equivalentes em 31 de dezembro de 2020 ⁴.

Salienta-se que tanto os rendimentos de aplicações financeiras como o resultado da variação cambial ativa são transferidos para o Tesouro e concedidos para aporte suplementar de contrapartida. No fim do exercício, US\$ 5.766,93 permaneceu disponível e aplicado na conta bancária do Programa.

Vale ressaltar que os recursos foram aplicados em Certificados de Depósitos Bancários indexados pela variação de 100% do CDI (Certificado de Depósito Interbancário) e podem ser resgatados imediatamente em um montante conhecido de caixa sem penalidade de juros, e estando sujeito a um insignificante risco de mudança de valor.

⁴ Cotação do Dólar em 31/12/2020: 5.1961. Fonte: Bacen - PTAX de compra.

Secretaria da Fazenda do Governo do Estado do Ceará - SEFAZ
(Programa de modernização da Gestão Fiscal do Estado do Ceará – PROFISCO II)

Notas explicativas da administração às informações financeiras

Em 31 de dezembro de 2020

Em dólares estadunidenses, exceto quando indicado de outra forma

4. Reembolso de pagamentos efetuados

Em 2020, considerando a crise decorrente da pandemia do COVID-19, para superar dificuldades diante do cenário estabelecido pelo COVID-19, que impactou fortemente na continuidade do ritmo de investimentos públicos no Estado, o Governo do Estado do Ceará, pela Secretaria da Fazenda do Estado do Ceará – SEFAZ, por meio do Ofício 150/2020, em 13/04/2020, solicitou apoio ao Banco Interamericano de Desenvolvimento – BID⁵ que apreciasse a inclusão de gastos elegíveis ao Programa realizados com recursos próprios à débito do financiamento.

Diante desse pedido e após análises do Plano de Aquisição – PA versão 06 e do relatório de desembolso nº.06, o BID aprovou o pedido, emitindo a CBR-846/2020, em 22 de abril de 2020, considerando a inclusão dessas despesas elegíveis no PROFISCO II, publicando a nova versão do Plano de Aquisição – PA e internalizando, em 29/04/2020, os US\$ 11.325.971,58, detalhados no pedido de reembolso, conforme tabelas seguintes.

A solicitação de reembolso contemplou despesas de contratos incluídos ao PROFISCO II, bem como despesas anteriormente reconhecidas como contrapartida Local e já consideradas em Demonstrativos anteriores. Diante disso, as despesas reconhecidas anteriormente como Local tiveram sua fonte realocada no exercício de 2020, reclassificando o montante US\$ 11.325.971,58 de recursos próprios para recursos do BID.

O Fluxo de Caixa destaca o valor US\$ 4.894.019,61 reembolsado referente à realocação da fonte Local para a fonte BID reduzindo o acumulado de Local no exercício, no qual corresponde a parte do desembolso BID realizado no exercício de 2020. Isto é, esse total corresponde apenas aos pagamentos anteriormente já classificados como Local e foram realocados como BID.

Vale ressaltar que o valor demonstrado abaixo, refere-se ao total de Reembolso, isto é, parte do Desembolso realizado pelo BID durante o exercício e apresentado no Demonstrativo Fluxo de Caixa. Os US\$ 11.325.971,58 reembolsados somados aos US\$ 6.242.221,09 adiantados, resulta nos US\$ 17.568.192,67 desembolsados (Nota 03 e 06).

Reembolso BID no exercício de 2020 (em US\$)

FONTE	TOTAL
Total Reembolsado de pagamentos de contratos incluídos, ou seja, não há realocação, pagamentos originalmente da fonte BID	6.431.951,97
Total Reembolsado que foi realocado da fonte Local para fonte BID	4.894.019,61
Total Reembolsado	11.325.971,58

As tabelas abaixo apresentam o detalhamento por fonte e contrato do pedido de reembolso do relatório de desembolso nº06, especificando os contratos incluídos e a respectiva realocação de fonte⁶.

⁵ A solicitação iniciou-se pelo ofício SECEX-PGI 150/2020, em 13/04/2020, juntamente com solicitação da atualização do Plano de Aquisição nº.06, e se concretizou pelo ofício SECEX-PGI 152/2020, em 17/04/2020, que formalizou o pedido de reembolso por meio do 6º Relatório de Desembolso.

⁶ Explicado também pela Nota Explicativa 04/2020 anexa à Solicitação de Desembolso nº.06.

Secretaria da Fazenda do Governo do Estado do Ceará - SEFAZ
(Programa de modernização da Gestão Fiscal do Estado do Ceará – PROFISCO II)

Notas explicativas da administração às informações financeiras

Em 31 de dezembro de 2020

Em dólares estadunidenses, exceto quando indicado de outra forma

Detalhamento do Pedido de Reembolso de 2020 – FONTE BID*

FORNECEDOR	CONTRATO	R\$	US\$
INGRAM MICROINFORMATICA LTDA	988955	1.209.618,00	372.052,78
CTIS TECNOLOGIA S/A	1008970	852.442,35	233.185,97
COMPSIS COMPUTADORES E SISTEMAS COMÉRCIO LTDA	1025178	1.315.345,09	375.819,48
LINKCON LTDA E.P.P	1034863	612.986,20	172.790,25
Subtotal (I) – Realocação de Fonte em AI		3.990.391,64	1.153.848,49
EMPRESA DE TECNOLOGIA DA INFORMAÇÃO DO CEARÁ - ETICE	906299	1.358.769,62	417.626,60
EMPRESA DE TECNOLOGIA DA INFORMAÇÃO DO CEARÁ - ETICE	1054050	2.216.150,11	549.792,55
EMPRESA DE TECNOLOGIA DA INFORMAÇÃO DO CEARÁ - ETICE	1038696	9.672.165,27	2.443.004,31
EMPRESA DE TECNOLOGIA DA INFORMAÇÃO DO CEARÁ - ETICE	1057700	1.099.187,66	270.641,90
EXTREME DIGITAL CONSULTORIA E REPRESENTAÇÕES LTDA	1069603	6.447.700,00	1.607.435,39
GLOBAL IP TECNOLOGIA DA INFORMAÇÃO LTDA	1057154	2.079.800,00	538.132,44
Subtotal (II) – Contratos incluídos em AI		22.873.772,66	5.826.633,20
TOTAL CATEGORIA AI (=I+II)		R\$ 26.864.164,30	\$ 6.980.481,69
COMPSIS COMPUTADORES E SISTEMAS COMÉRCIO LTDA	939034	12.572.094,06	3.574.237,58
MÓDULO SECURITY SOLUTIONS S.A (LÍDER)	985700	526.407,57	165.933,54
Subtotal (I) – Realocação de Fonte em AII		13.098.501,63	3.740.171,12
EICON CONTROLES INTELIG DE NEGÓCIOS LTDA	999590	2.316.935,67	605.318,77
Subtotal (II) – Contratos incluídos em AII		2.316.935,67	605.318,77
TOTAL CATEGORIA AII		R\$ 15.415.437,30	\$ 4.345.489,89
Totais (= CATEGORIA AI + CATEGORIA AII)		R\$ 42.279.601,60	\$ 11.325.971,58

* Alguns somatórios podem ser afetados nos centavos por questões de arredondamento nas equivalências cambiais.

Detalhamento do Pedido de Reembolso de 2020 – FONTE LOCAL*7

FORNECEDOR	CONTRATO	R\$	US\$
INGRAM MICROINFORMATICA LTDA	988955	-1.209.618,00	-372.052,78
CTIS TECNOLOGIA S/A	1008970	-852.442,35	-233.185,97
COMPSIS COMPUTADORES E SISTEMAS COMÉRCIO LTDA	1025178	-1.315.345,09	-375.819,48
LINKCON LTDA E.P.P	1034863	-612.986,20	-172.790,25
Subtotal (I) – Realocação de Fonte em AI		-3.990.391,64	-1.153.848,49
IVIA SERVIÇOS DE INFORMÁTICA LTDA	1055525	4.260.576,56	1.006.318,56
Subtotal (II) – Contrato incluídos em AI		4.260.576,56	1.006.318,56
TOTAL CATEGORIA AI (=I+II)		R\$ 270.184,92	\$ -147.529,93
COMPSIS COMPUTADORES E SISTEMAS COMÉRCIO LTDA	939034	-12.572.094,06	-3.574.237,58
MÓDULO SECURITY SOLUTIONS S.A (LÍDER)	985700	-526.407,57	-165.933,54
TOTAL CATEGORIA AII (Realocação de Fonte)		R\$ -13.098.501,63	\$ -3.740.171,12
Totais (= CATEGORIA AI + CATEGORIA AII)		R\$ -12.828.316,71	\$ -3.887.701,05

* Alguns somatórios podem ser afetados nos centavos por questões de arredondamento nas equivalências cambiais.

Observa-se na tabela logo acima que o somatório da realocação de fonte da categoria AI (US\$ -1.153.848,49) com a realocação de fonte da categoria AII (US\$ -3.740.171,12), resulta nos US\$ - 4.894.019,61 que foram realocados com despesas a débito do financiamento, sendo assim reembolsados.

⁷ Os valores com os sinais negativos representam a saída da fonte LOCAL que foram realocados para fonte BID. Na Missão de Supervisão Financeira de Novembro de 2020 realizada pelo BID, ficou revalidada essa convenção para os Demonstrativos Financeiros, no qual podendo resultar assim um valor negativo no saldo da fonte realocada (Ajuda Memória item 3.1, c).

Secretaria da Fazenda do Governo do Estado do Ceará - SEFAZ
(Programa de modernização da Gestão Fiscal do Estado do Ceará – PROFISCO II)

Notas explicativas da administração às informações financeiras

Em 31 de dezembro de 2020

Em dólares estadunidenses, exceto quando indicado de outra forma

Observa-se também que no Relatório de Desembolso nº.6 foi aprovado a inclusão do contrato nº. 1055525 (IVIA Serviços de Informática Ltda) como despesas de contrapartida Local.

Vale ressaltar que o Reembolso de US\$ 11.325.971,58 detalhado acima, encontra-se na saída no Demonstrativo do Fluxo de Caixa como parte do total dos pagamentos justificados durante o exercício, ou seja, os US\$ 18.986.044,12 apresentados, conforme demonstrado na tabela abaixo.

Pagamentos Justificados BID no exercício de 2020 (em US\$)

PAGAMENTOS JUSTIFICADOS	TOTAL
Total Pagamentos que participaram do Reembolso	11.325.971,58
Total Pagamentos que não participaram do Reembolso	7.660.072,54
Total Reembolsado	18.986.044,12

5. Pagamentos pendentes de justificativa

Em 31 de dezembro de 2020, o total de pagamentos BID pendentes de justificativa foi de US\$ 1.320.350,96 e está representado na seguinte solicitação de desembolso pendente de tramitação ou gastos efetuados não incluídos em tal solicitação:

Pagamento pendente de justificativa – Por Solicitação de Desembolso (em US\$)

	TOTAL
Solicitação de Desembolso Pendente de Tramitação nº.11 ⁸	1.320.350,96
Total	1.320.350,96

Conforme mostrado abaixo, o mesmo resultado por itens do Demonstrativo Fluxo de Caixa.

Pagamento pendente de justificativa – Por itens no DFC (em US\$)*

FONTE BID	TOTAL
Saldo Disponível no fim de 2019	5.443.536,31
(+) Desembolso BID em 2020	17.568.192,67
(+) Restituição de reembolso BID de despesa reclassificada em LOCAL	96.706,14
Fundo Disponível BID em 2020 (I)	23.108.435,12
Justificativa de Desembolso 2020 (II)	18.986.044,12
Saldo Disponível no fim de 2020 (III)	2.802.040,03
Total (=I-II-III)	1.320.350,96

* Alguns valores são afetados por questões de arredondamento nas equivalências cambiais.

⁸ Os pagamentos pendentes de justificativas de 2019 foram apresentados no relatório de desembolso nº.07, o relatório nº.06 foi o de solicitação de Reembolso.

Secretaria da Fazenda do Governo do Estado do Ceará - SEFAZ
(Programa de modernização da Gestão Fiscal do Estado do Ceará – PROFISCO II)

Notas explicativas da administração às informações financeiras

Em 31 de dezembro de 2020

Em dólares estadunidenses, exceto quando indicado de outra forma

Esses pagamentos foram detalhados no anexo “Fundos Utilizados Pendentes de Justificativa ao BID” da “Conciliação dos Recursos Antecipados pelo Banco” e apresentado por Categoria de Investimento na tabela “Registros do Programa até 2020” na Nota 12 a seguir – coluna Investimentos após Relatório Desembolso nº.10.

Não existem, até a presente data, gastos não elegíveis ao Programa.

6. Adiantamentos e justificativas

Como informado na Nota 03 e ilustrado a seguir na tabela “Desembolsos BID durante o exercício de 2020”, parte dos US\$ 17.568.192,67, desembolsados pelo BID em 2020, destacados no Demonstrativo de Fluxo de Caixa, US\$ 6.242.221,09 se refere ao terceiro adiantamento efetuado, ao longo da execução do Programa.

Desembolsos BID durante o exercício de 2020 (em US\$)

	TOTAL
3º Adiantamento recebido	6.242.221,09
2º Reembolso recebido	11.325.971,58
Total de Desembolsos BID	17.568.192,67

O 3º adiantamento recebido foi resposta à Solicitação de Desembolso nº.09, datada de 13 de julho de 2020, creditado pelo BID em 23 de julho de 2020; e, durante o exercício de 2020, foram concluídas as justificadas ao BID dos desembolsos referente ao 1º e 2º adiantamentos, como demonstrado a seguir na tabela “Adiantamentos BID e Justificativas até fim de 2020”.

Adiantamentos BID e Justificativas até fim de 2020 (em US\$) ⁹

Adiantamento		Relatório de Desembolso - Justificativas					Justificativas	Pendente de Justificativa
Número	Valor	Rel.03	Rel.04	Rel.07	Rel.08	Rel.10	Totais	Rel.11
1º	\$ 6.247.039,06	\$ 3.388.243,66	\$ 2.091.373,23	\$ 767.422,16			\$ 6.247.039,06	
2º	\$ 5.017.203,94			\$ 3.852.041,77	\$ 13.551,37	\$ 1.151.610,80	\$ 5.017.203,94	
3º	\$ 6.242.221,09					\$ 2.119.830,10	\$ 2.119.830,10	\$ 1.320.350,96
Totais	\$17.506.464,09	\$3.388.243,66	\$ 2.091.373,23	\$ 4.619.463,93	\$ 13.551,37	\$ 3.271.440,89	\$ 13.384.073,10	\$1.320.350,96

* Alguns valores podem ser afetados por questões de arredondamento nas equivalências cambiais.

Percebe-se que o 1º e o 2º adiantamento recebidos tiveram suas despesas correspondentes justificadas até o Relatório de Solicitação de Desembolso – tipo Prestação de Contas nº.10, em 02/12/2020. D forma complementar ao informado na Nota 05, destaca-se nesta tabela pela coluna “Pendentes de Justificativas” que US\$ 1.320.350,96 de pagamentos BID, registrados em Dezembro de 2020 serão justificados ao banco pelo próximo Relatório de Desembolso – tipo prestação de contas.

A diferença entre o total de adiantamento recebido e os totais de pagamentos representa o saldo apresentado na Demonstração de Fluxo de Caixa conforme se segue.

⁹ Não contempla os Relatórios de Solicitação Desembolso – tipo Reembolso = 01 e 06 nem os Relatórios de Solicitação Desembolso – tipo Adiantamento = 02, 05 e 09.

Secretaria da Fazenda do Governo do Estado do Ceará - SEFAZ
(Programa de modernização da Gestão Fiscal do Estado do Ceará – PROFISCO II)

Notas explicativas da administração às informações financeiras

Em 31 de dezembro de 2020

Em dólares estadunidenses, exceto quando indicado de outra forma

Saldo de Adiantamento disponível BID fim de 2020 pelo DFC ¹⁰ (em US\$)

	TOTAL
Total de Adiantamento recebido desde o início do PROFISCO	17.506.464,09
(-)Total de Pagamentos justificados	(-) 13.384.073,10
(-)Total de Pagamentos pendentes de justificativa	(-) 1.320.350,96
Saldo disponível BID fim de 2020 pelo DFC	2.802.040,03

Para se ter a comparação com o saldo registrado no sistema do BID, basta acrescentar ao saldo disponível ao valor dos pagamentos pendentes de justificativas, isto é, pagamentos que já utilizou recursos do adiantamento, todavia ainda não houve a prestação de contas ao BID. Eles ocorreram em dezembro de 2020 e muitos deles após o início do recesso do banco, impossibilitando o registro dos mesmos nos sistemas operacionais do BID.

Saldo de Adiantamento disponível BID fim de 2020 pelo OPS1¹¹ (em US\$)*

	TOTAL
Saldo de adiantamentos no fim do exercício no DFC	2.802.040,03
(+) Total de Pagamentos pendentes de justificativa	1.320.350,96
Saldo disponível BID fim de 2020 pelo OPS1 ¹²	4.122.391,06

* Alguns valores são afetados por questões de arredondamento nas equivalências cambiais.

Encontra-se abaixo um demonstrativo específico da justificativa de desembolso apresentada ao BID em 2020 de US\$ 18.986.044,12 relacionada aos seus respectivos relatórios de Solicitação de Desembolso, no qual encontra-se as justificativas do relatório nº.06 do Reembolso e no relatório nº.07 encontra-se apenas o total de pagamentos justificados em 2020, não consta os pagamentos pendentes de justificativas de 2019.

Justificativas de Desembolso apresentadas ao BID em 2020 conforme Relatório (em US\$)

FONTE	Totais
Relatório 06	11.325.971,58
Relatório 07	4.375.080,28
Relatório 08	13.551,37
Relatório 10	3.271.440,89
Total	18.986.044,12

¹⁰ DFC – Demonstrativo Fluxo de Caixa => apresenta o saldo disponível dos adiantamentos BID em 31/12/2020 na conta bancária.

¹¹ OPS1 – *Operational and Financial Executive Summary* => apresenta o saldo disponível dos adiantamentos BID em 31/12/2020 nos sistemas de registros do BID, ou seja, menos os pendentes de justificativas. O OPS1 fica disponível para o Órgão Executor pela Extranet-BID.

¹² Por questões de arredondamento na equivalência em dólar apresentadas nos primeiros relatórios de Solicitação de Desembolso, os valores do OPS1 diferem nos centavos. Na Missão de Supervisão Financeira de Novembro de 2020 realizada pelo BID, ficou explicado e entendido que essa inconsistência não gera uma ressalva devido a sua imaterialidade, podendo, portanto, aguardar até o encerramento do projeto para realizar o devido ajuste na prestação de contas final (Ajuda Memória item 3.1, d).

Secretaria da Fazenda do Governo do Estado do Ceará - SEFAZ **(Programa de modernização da Gestão Fiscal do Estado do Ceará – PROFISCO II)**

Notas explicativas da administração às informações financeiras

Em 31 de dezembro de 2020

Em dólares estadunidenses, exceto quando indicado de outra forma

7. Fundos de Contrapartida Nacional

O Governo do Estado do Ceará assumiu o compromisso de contribuir com a importância de US\$ 7.000.000,00, como contrapartida Local. Até 31 de dezembro de 2020, o Governo havia contribuído com a importância de US\$ 5.045.831,82, o equivalente a 72% do total, superior ao *pari-passu* acordado.

Em 2020, em decorrência da pandemia do Covid-19 a situação foi compelida a se modificar, como explicado na Nota 04, que detalha a solicitação de Reembolso, em que os recursos anteriormente registrados e reportados como Local teve sua fonte realocada, da fonte Local para a fonte BID, alterando a contribuição dessa contrapartida para um montante acumulado ao final do exercício de 2020 de US\$ 1.915.693,19, representando 27% do total orçado.¹³

8. Ajustes de exercícios Anteriores

O Demonstrativo de Fluxo de Caixa 2020 destaca o recebimento de US\$ 96.706,14 como ajuste de exercícios anteriores.

Conforme já discriminado na Nota Explicativa 07 aos Demonstrativos de 2018, foram identificados na elaboração dos demonstrativos financeiros anuais anteriores dois pagamentos cuja soma é US\$ 96.706,14, apresentados no Demonstrativo de Gastos ou Pagamentos em 31/10/2018, itens 129 e 132, no momento da Solicitação de Desembolso nº.1, tipo Reembolso, como recursos do Empréstimo. Todavia, as despesas citadas foram pagas com Operações de Créditos Internas – BNDES/ESTADOS e demonstradas a débito do Empréstimo como despesas a serem reembolsadas, ao invés de apresentá-las como despesas de Contrapartida Local.

Nas Demonstrações de Fluxos de Caixa e de Investimentos Acumulados antecedentes, esses valores foram reclassificados por meio de exclusão desses valores do Desembolso BID e incluídos como Contrapartida LOCAL; e, como medida corretiva, foi depositado na conta bancária do PROFISCO II, por meio da Nota de Movimentação Financeira nº.610 em 23/01/2020, o montante equivalente¹⁴.

Ressalta-se que em 2020, por meio do Relatório de Desembolso nº.07, foi apresentado a efetiva restituição do Tesouro mediante depósito na conta do Profisco II, a respectiva realocação da fonte desses pagamentos da Fonte BID para a Fonte Local e a sua execução, já como fonte BID, dos US\$ 96.706,14, no pagamento da despesa nº6995 em 01/04/2020, item 47 no Demonstrativo de Pagamentos¹⁵. Consequentemente, a entrada e a saída dessa restituição ocorreram no mesmo período que abrangeu esse relatório, não impactando no saldo final do total de recurso adiantados pelo BID.

9. Aquisição de Bens e Serviços

Todas as aquisições são realizadas nas modalidades previstas no Contrato de Empréstimo nº 4436/OC-BR, definidas na Cláusula 4.03 das disposições especiais – contratação de obras e serviços diferentes de consultoria e aquisição de bens e na Cláusula 4.04 – seleção e contratação de serviços de consultoria.

Os ativos estão inventariados e constam de relatório da unidade responsável pelo almoxarifado.

Os bens adquiridos e os serviços prestados com recursos do Programa são recebidos, conforme comprovantes de recebimento firmados pelas áreas de negócio, e encontram-se apensos a cada processo de pagamento.

¹³ Na Missão de Supervisão Financeira de Novembro de 2020 realizada pelo BID, ficou previsto o reestabelecimento do *pari passu* em 2021 (Ajuda Memória item 3.3, c).

¹⁴ Utilizada a PTAX de compra do Bacen com a cotação de 4,1883 (fechamento de 22/01/2020).

¹⁵ Explicado também pela Nota Explicativa 05/2020 anexa à Solicitação de Desembolso nº.07.

Secretaria da Fazenda do Governo do Estado do Ceará - SEFAZ
(Programa de modernização da Gestão Fiscal do Estado do Ceará – PROFISCO II)

Notas explicativas da administração às informações financeiras

Em 31 de dezembro de 2020

Em dólares estadunidenses , exceto quando indicado de outra forma

10. Categorias de Investimentos ¹⁶

O Demonstrativo de Investimentos Acumulados revela os saldos dos investimentos no projeto por componente e por fonte de financiamento, no início de cada exercício reportado, os movimentos ocorridos durante o exercício e os acumulados ao final do exercício.

Os movimentos do exercício 2020 constante no demonstrativo e os acumulados ao final de 2020 encontram-se destacados na tabela seguinte.

¹⁶ Conforme “Instrutivos de Relatórios Financeiros Auditados e Gestão de Auditoria Externa”- maio2017 -, o conceito de investimentos, no escopo desse instrutivo, inclui, em geral, a denominação das contas nas quais foram registrados os conceitos de uso dos recursos. Por conseguinte, contabilmente pode referir-se a obras em curso ou concluídas, ativos adquiridos e outros gastos que não necessariamente estejam representados em ativos ou bens tangíveis. Por exemplo: gastos com capacitação de consultores, despesas de funcionamento do Órgão Executor, etc .

Secretaria da Fazenda do Governo do Estado do Ceará - SEFAZ
(Programa de modernização da Gestão Fiscal do Estado do Ceará – PROFISCO II)

Notas explicativas da administração às informações financeiras

Em 31 de dezembro de 2020

Em dólares estadunidenses , exceto quando indicado de outra forma

Movimento do Exercício 2020 e acumulados até o fim de 2020 (em US\$)*

CATEGORIAS	Movimentos do exercício 2020			Acumulados ao final de 2020		
	BANCO	LOCAL	TOTAL	BANCO	LOCAL	TOTAL
A. Custos Diretos	20.273.714,98	-3.130.138,64	17.176.256,45	28.484.364,50	1.915.693,19	30.400.057,69
AI.Gestão Fazendária e Transparência Fiscal	12.648.246,88	610.032,49	13.258.279,37	14.828.805,41	1.817.343,48	16.646.148,89
AII. Administração Tributária e Contencioso Fiscal	7.625.468,09	-3.740.171,12	3.885.296,97	13.589.400,02	98.349,71	13.687.749,73
AIII. Administração Financeira e Gasto Público	-	-	-	-	-	-
B.Gestão do Programa	32.680,10	-	32.680,10	66.159,07	-	66.159,07
B1. Monitoramento	3.656,21	-	3.656,21	37.135,17	-	37.135,17
B2. Avaliação	29.023,89	-	29.023,89	29.023,89	-	29.023,89
C. Contigência	-	-	-	-	-	-
Total	20.306.395,08	-3.130.138,64	17.176.256,45	28.484.364,50	1.915.693,19	30.400.057,69

* Alguns valores são afetados por questões de arredondamento nas equivalências cambiais.

Secretaria da Fazenda do Governo do Estado do Ceará - SEFAZ
(Programa de modernização da Gestão Fiscal do Estado do Ceará – PROFISCO II)

Notas explicativas da administração às informações financeiras

Em 31 de dezembro de 2020

Em dólares estadunidenses, exceto quando indicado de outra forma

Observa-se que em virtude de movimento não recorrente de realocação da fonte Local para a fonte BID no exercício de 2020, o impacto de US\$ 4.894.019,61, explicado na Nota 04 - Reembolso de pagamentos efetuados, resultou num saldo de US\$ - 3.130.138,64.

Demonstra-se abaixo o detalhe desse saldo do Movimento do Exercício 2020 – Fonte LOCAL¹⁷.

Detalhamento do saldo do Movimento do Exercício 2020 – FONTE LOCAL^{*18}

FORNECEDOR	CONTRATO	R\$	US\$
INGRAM MICROINFORMATICA LTDA	988955	-1.209.618,00	-372.052,78
CTIS TECNOLOGIA S/A	1008970	-852.442,35	-233.185,97
COMPSIS COMPUTADORES E SISTEMAS COMÉRCIO LTDA	1025178	-1.315.345,09	-375.819,48
LINKCON LTDA E.P.P	1034863	-612.986,20	-172.790,25
Subtotal (I) – Realocação de Fonte em AI		-3.990.391,64	-1.153.848,49
IVIA SERVIÇOS DE INFORMÁTICA LTDA	1055525	8.334.534,54	1.763.880,98
Subtotal (II) – Contrato incluídos em AI		8.334.534,54	1.763.880,98
TOTAL CATEGORIA AI (=I+II)		R\$ 4.344.142,90	\$ 610.032,49
COMPSIS COMPUTADORES E SISTEMAS COMÉRCIO LTDA	939034	-12.572.094,06	-3.574.237,58
MÓDULO SECURITY SOLUTIONS S.A (LÍDER)	985700	-526.407,57	-165.933,54
TOTAL CATEGORIA AII (Realocação de Fonte)		R\$ -13.098.501,63	\$ -3.740.171,12
Totais (= CATEGORIA AI + CATEGORIA AII)		R\$ -8.754.358,73	\$ -3.130.138,64

* Alguns somatórios podem ser afetados nos centavos por questões de arredondamento nas equivalências cambiais.

Pode-se constatar a variação do movimento do exercício, através do detalhamento de parte da tabela “Fundo Disponível durante 2020 por Demonstrativo”, apresentada na Nota 03 – Fundos Disponíveis, no que se refere ao Demonstrativo de Investimentos Acumulados – DIA.

Movimento durante exercício de 2020 por fonte - DIA (em US\$)*

DEMONSTRATIVO	TOTAL
DIA – Movimento do Exercício BID	20.306.395,08
DIA – Movimento do Exercício LOCAL - pagamentos contrapartida	1.763.880,98
DIA – Movimento do Exercício LOCAL - realocação de fonte para BID	-4.894.019,61
(1) SubTotal – Total do movimento do exercício 2020	17.176.256,45

* Alguns valores são afetados por questões de arredondamento nas equivalências cambiais.

¹⁷ Utilizando parte da tabela “Detalhamento do Pedido de Reembolso de 2020 – Fonte LOCAL” apresentada na Nota 04 acima, com a atualização dos valores do contrato 1055525 apresentados nos Relatórios de Desembolsos após o da solicitação de Reembolso.

¹⁸ Os valores com os sinais negativos representam a saída da fonte LOCAL que foram realocados para fonte BID. Na Missão de Supervisão Financeira de Novembro de 2020 realizada pelo BID, ficou revalidada essa convenção para os Demonstrativos Financeiros, no qual podendo resultar assim um valor negativo no saldo da fonte realocada (Ajuda Memória item 3.1, c).

Secretaria da Fazenda do Governo do Estado do Ceará - SEFAZ
(Programa de modernização da Gestão Fiscal do Estado do Ceará – PROFISCO II)

Notas explicativas da administração às informações financeiras

Em 31 de dezembro de 2020

Em dólares estadunidenses, exceto quando indicado de outra forma

11. Conciliação entre a Demonstração de Fluxos de Caixa e a Demonstração de Investimentos Acumulados

A conciliação entre os demonstrativos financeiros de 2020 apresenta diferença em relação aos valores do Local.

Conciliação entre os Demonstrativos Financeiros de 2020 (em US\$)*

DESCRIÇÃO	BID	LOCAL	TOTAL
Demonstrativo de Fluxo de Caixa (Desembolsos Efetuados no exercício)	20.306.395,08	4.350.343,88	24.656.738,96
Demonstrativo de Investimentos (Movimentos do exercício)	20.306.395,08	-3.130.138,64	17.176.256,45
Diferença	0,00	7.480.482,51	7.480.482,51
Movimento do Exercício - pagamentos com fonte realocada	-	4.894.019,61	4.894.019,61
Saldo de recurso Local recebido transf. para Tesouro	-	2.586.462,90	2.586.462,90
CONCILIAÇÃO	0,00	0,00	0,00

* Alguns valores são afetados por questões de arredondamento nas equivalências cambiais.

A diferença apresentada na contrapartida local, no valor de US\$ 7.480.482,51, refere-se ao somatório de US\$ 4.894.019,61 do movimento de realocação de fonte do exercício com US\$ 2.586.462,90 do saldo de recurso Local recebido transferido para o Tesouro, ambos destacados no Demonstrativo de Fluxo de Caixa e observados na Nota 03 – Fundos Disponíveis.

Por conseguinte, as próximas tabelas apresentam o total dos pagamentos de 2020 por Demonstrativo.

Total de Pagamentos 2020 pelo DIA (em US\$)*

DEMONSTRATIVO	TOTAL
DIA – Movimento do Exercício BID	20.306.395,08
Movimento do Exercício LOCAL - pagamentos contrapartida	1.763.880,98
Movimento do Exercício LOCAL - realocação de fonte para BID	-4.894.019,61
SubTotal – Total do movimento do exercício 2020	17.176.256,45
Movimento do Exercício - pagamentos com fonte realocada	4.894.019,61
Total de pagamentos	22.070.276,06

* Alguns valores são afetados por questões de arredondamento nas equivalências cambiais.

A tabela acima detalha o movimento do exercício LOCAL no valor de US\$ -3.130.138,64 no DIA para destacar o valor US\$ -4.894.019,61 de realocação da fonte; portanto, a soma dos realocados (US\$ -4.894.019,61) como os pagamentos de contrapartida (US\$ 1.763.880,98) totaliza os US\$ -3.130.138,64 resultante dos movimentos ocorridos no exercício 2020.

Secretaria da Fazenda do Governo do Estado do Ceará - SEFAZ
(Programa de modernização da Gestão Fiscal do Estado do Ceará – PROFISCO II)

Notas explicativas da administração às informações financeiras

Em 31 de dezembro de 2020

Em dólares estadunidenses, exceto quando indicado de outra forma

Total de Pagamentos 2020 pelo DFC (em US\$)*

DEMONSTRATIVO	TOTAL
FLUXO DE CAIXA – pagamentos justificados BID ¹⁹	18.986.044,12
FLUXO DE CAIXA – pagamentos pendentes de justificativa BID	1.320.350,96
(1) SubTotal – Pagamentos BID	20.306.395,08
FLUXO DE CAIXA – pagamentos justificados Local ²⁰	1.603.334,18
FLUXO DE CAIXA – pagamentos pendentes de justificativa Local	160.546,80
(2) SubTotal – Pagamentos Local	1.763.880,98
Total de pagamentos (=1+2)	22.070.276,06

* Alguns valores são afetados por questões de arredondamento nas equivalências cambiais.

12. Conciliação dos Registros do Programa com os Registros do BID (OPS-1 - Operational and Financial Executive Summary) por Categorias de Investimento

A comparação entre os registros do Programa e os do BID no final de 2020 apresenta diferenças principalmente em virtude dos pagamentos ocorridos após última prestação de contas do exercício de 2020 (Relatório de Desembolso nº.10), ou seja, pagamentos ainda pendentes de prestação de contas que ocorrem normalmente no fim de todo exercício financeiro, no qual o Órgão Executor executa também pagamentos após o recesso do banco, impossibilitando o registro do mesmo em seus sistemas institucionais.

Conciliação entre os Registros do Programa e os do BID até 2020 (em US\$)*

CATEGORIAS	Acumulado ao final de 2020		
	INVESTIMENTOS ACUMULADOS (BID)	OPS-1 DISBURSED AMOUNT ²¹	DIFERENÇA
A. Custos Diretos	28.418.205,43	27.099.518,79	1.318.686,57
AI. Gestão Fazendária e Transparência Fiscal	14.828.805,41	13.717.578,50	1.111.226,84
AII. Administração Tributária e Contencioso Fiscal	13.589.400,02	13.381.940,29	207.459,73
AIII. Administração Financeira e Gasto Público	-	-	-
B. Gestão do Programa	66.159,07	64.494,69	1.664,39
B1. Monitoramento	37.135,17	35.470,80	1.664,39
B2. Avaliação	29.023,89	29.023,89	-
C. Contigência	-	-	-
Total	28.484.364,50	27.164.013,48	1.320.350,96

* Alguns resultados diferenciam nos centavos por questões de arredondamento nas equivalências cambiais originais.

¹⁹ Não inclui os pagamentos do exercício anterior já contidos no total do acumulado do início do exercício de 2020 no DFC.

²⁰ Não inclui os pagamentos do exercício anterior já contidos no total do acumulado do início do exercício de 2020 no DFC.

²¹ Por questões de arredondamento na equivalência em dólar apresentadas nos primeiros relatórios de Solicitação de Desembolso, os valores do OPS1 diferem nos centavos. Na Missão de Supervisão Financeira de Novembro de 2020 realizada pelo BID, ficou explicado e entendido que essa inconsistência não gera uma ressalva devido a sua imaterialidade, podendo, portanto, aguardar até o encerramento do projeto para realizar o devido ajuste na prestação de contas final (Ajuda Memória item 3.1, d).

Secretaria da Fazenda do Governo do Estado do Ceará - SEFAZ
(Programa de modernização da Gestão Fiscal do Estado do Ceará – PROFISCO II)

Notas explicativas da administração às informações financeiras

Em 31 de dezembro de 2020

Em dólares estadunidenses , exceto quando indicado de outra forma

A diferença identificada refere-se aos pagamentos pendentes de justificativas no valor de US\$ 1.320.350,96, cuja Solicitação de Desembolso se encontra ainda aguardando conclusão para a tramitação (Nota 05).

Registros do Programa até 2020 (em US\$)*

CATEGORIAS	Investimentos Acumulados ao final de 2020 (BID)		
	Até Relatório Desembolso nº.10	Após Relatório Desembolso nº.10	TOTAL
A. Custos Diretos	27.099.518,87	1.318.686,57	28.418.205,43
AI. Gestão Fazendária e Transparência Fiscal	13.717.578,58	1.111.226,84	14.828.805,41
AII. Administração Tributária e Contencioso Fiscal	13.381.940,29	207.459,73	13.589.400,02
AIII. Administração Financeira e Gasto Público	-	-	-
B. Gestão do Programa	64.494,67	1.664,39	66.159,07
B1. Monitoramento	35.470,78	1.664,39	37.135,17
B2. Avaliação	29.023,89	-	29.023,89
C. Contingência	-	-	-
Total	27.164.013,54	1.320.350,96	28.484.364,50

* Alguns resultados de soma diferenciam nos centavos por questões de arredondamento nas equivalências cambiais originais.

A tabela abaixo destaca e explica as diferenças identificadas após conciliação entre os registros do Programa e os do BID até 2020.

Explicação das Diferenças entre os Registros até 2020 (em US\$)*

CATEGORIAS	Investimentos Acumulados ao final de 2018 (BID)	
	DIFERENÇA	EXPLICAÇÃO
AI. Gestão Fazendária e Transparência Fiscal	1.111.226,84	Pagamentos após Relatório Desembolso nº.10
AII. Administração Tributária e Contencioso Fiscal	207.459,73	Pagamentos após Relatório Desembolso nº.10
B1. Monitoramento	1.664,39	Pagamentos após Relatório Desembolso nº.10
Total	1.320.350,96	Pagamentos após Relatório Desembolso nº.10

* Alguns resultados de soma diferenciam nos centavos por questões de arredondamento nas equivalências cambiais originais.

13. Conciliação do Passivo a Favor do BID entre o montante registrado no campo “Disbursed Amount” do OPS-1 e o registrado no campo “Total de Recursos Recebidos” – Coluna BID da Demonstração de Fluxos de Caixa

Conciliação do Passivo a favor do BID até 2020 (em US\$)

DESCRIÇÃO	BID
OPS-1 - Executive Financial Summary (Disbursed Amount)	31.286.404,54
Demonstrativo de Fluxo de Caixa (Total Recursos Recebidos - BID)	31.384.665,50
Diferença	98.260,96

Secretaria da Fazenda do Governo do Estado do Ceará - SEFAZ
Programa de modernização da Gestão Fiscal do Estado do Ceará – PROFISCO II
Banco Interamericano de Desenvolvimento – BID

Anexo I - Procedimentos dos auditores independentes aplicados sobre as informações financeiras básicas de 31 de dezembro de 2020

A diferença de US\$ 98.260,96 refere-se ao somatório dos ajustes de exercícios anteriores destacados e explicados nas Demonstrações de Fluxo de Caixa dos exercícios de 2019 e 2020. Segue abaixo um resumo dessas respectivas explicações:

Explicação-resumo das Diferenças do Passivo a favor do BID até 2020 (em US\$)*

CATEGORIAS	Ajuste de Exercícios anteriores (BID)	
	DIFERENÇA	EXPLICAÇÃO-RESUMO
DFC 2019 – NE 07	1.554,82	Retorno em 2019 de pagamento cancelado em 2018
DFC 2020 – NE 08	96.706,14	Restituição em 2020 de pagamento reembolsado de 2017, cuja fonte foi realocada para Local
Total	98.260,96	Diferença Acumulada

* Alguns resultados de soma diferenciam nos centavos por questões de arredondamento nas equivalências cambiais originais.

O valor US\$ 1.554,82 foi apresentado no Demonstrativo de Fluxo de Caixa de 2019 em virtude de um retorno financeiro de pagamento cancelado no fim de 2018 e creditado no início de 2019.

A tabela seguinte apresenta todos os Desembolsos BID até fim de 2020 por ordem cronológica de recebimento.

Desembolsos BID até o fim do exercício de 2020 (em US\$)

	TOTAL
1º Reembolso em 14/12/2018	2.453.968,87
1º Adiantamento em 14/12/2018	6.247.039,06
2º Adiantamento em 17/12/2019	5.017.203,94
2º Reembolso em 29/04/2020	11.325.971,58
3º Adiantamento em 23/07/2020	6.242.221,09
Total de Desembolsos BID	31.286.404,54

14. Outras Considerações / Esclarecimentos

Não houve eventos subsequentes ocorridos entre a data do encerramento do exercício e a data da elaboração das informações financeiras que possam afetar a situação financeira do Programa.

1. População e amostra dos testes de auditoria

a) Critérios de seleção

O critério de seleção utilizado para a amostra das despesas referente ao exercício findo em 31 de dezembro de 2020 foi o de relevância dos valores;

b) Despesas examinadas

Encontra-se no item 4, deste anexo, a relação das despesas examinadas pela empresa de auditoria.

Secretaria da Fazenda do Governo do Estado do Ceará - SEFAZ
Programa de modernização da Gestão Fiscal do Estado do Ceará – PROFISCO II
Banco Interamericano de Desenvolvimento – BID

Anexo I - Procedimentos dos auditores independentes aplicados sobre as informações financeiras básicas de 31 de dezembro de 2020

c) Cobertura dos testes da empresa de auditoria por Solicitação de Desembolso

Efetuamos a proporção da materialidade por base de seleção, tomando por base o total de desembolsos, conforme racional apresentado abaixo:

Composição do saldo	Desembolsos incorridos (US\$)	Valores testados (US\$)	Cobertura
Base justificada	20.589.378	16.140.211	78%
Base pendente de justificativa	1.480.898	1.319.647	89%
Total	22.070.276	17.459.859	79%

2. Procedimentos efetuados pela empresa de auditoria para avaliação do ambiente de controles internos

Para as atividades de controle interno, foram efetuados os seguintes procedimentos:

- Avaliados os procedimentos de controle manuais ou computadorizados destinados a assegurar a integridade dos lançamentos contábeis.
- Avaliadas as políticas e procedimentos de controles internos definidos pela alta administração, BID e do órgão executor.
- Elaboração detalhada de fluxo da operação, com base em entrevistas, manuais normativos ou descrições de processos.
- Avaliação para os componentes relevantes de cada etapa do fluxo da operação, identificando os controles-chave que podem proporcionar maior satisfação de auditoria, bem como eventuais riscos no processo.
- Testes para todos os controles-chave identificados, com base em amostras tendo como finalidade a obtenção de satisfação de auditoria sobre objetivos tais como: autorização, valor correto, integridade, valorização, exercício certo e existência.

3. Procedimentos efetuados pela empresa de auditoria para análise dos desembolsos e processos de aquisições

Para os itens testados, foram efetuados os seguintes procedimentos:

- a. Inspeção a documentação suporte dos desembolsos, atentando para sua descrição de acordo com a natureza do gasto, seu registro e seu arquivamento;
- b. Verificação da taxa de câmbio utilizada para registro dos desembolsos realizados no exercício;
- c. Verificação da existência de pagamentos duplicados de uma fatura ou de um contrato de fornecedores de bens ou serviços;
- d. Verificação se os procedimentos de seleção e contratação de serviços foram efetuados de acordo com os procedimentos previstos no contrato de empréstimo e no regulamento operacional do projeto;
- e. Verificação da inexistência de pagamentos considerados indevidos pelo Banco;
- f. Verificação se as solicitações de desembolso foram elaboradas de acordo com o Guia para preparação de pedidos de desembolso;

Secretaria da Fazenda do Governo do Estado do Ceará - SEFAZ
Programa de modernização da Gestão Fiscal do Estado do Ceará – PROFISCO II
Banco Interamericano de Desenvolvimento – BID

Anexo I - Procedimentos dos auditores independentes aplicados sobre as informações financeiras básicas de 31 de dezembro de 2020

- g. Verificação se os cálculos aritméticos das solicitações de desembolso estavam corretos; e
- h. Verificação da não objeção do BID nas autorizações de licitações apresentadas.

4. Relação das despesas examinadas pela empresa de auditoria

Justificados

DATA_PGTO S2	NUM_NOTA	NOM_CREDOR	VLR_EM_DOLAR
26/06/2020	DANFE 1216787	INGRAM MICRO BRASIL LTDA	787.567,98
05/06/2019	702,856 E 857	EDS - EXTREME DIGITAL SOLUTIONS	711.986,22
01/04/2020	DANFE. Nº 4244	SY STECH INFORMÁTICA LTDA	613.023,17
12/12/2018	DANFE Nº 1126	GLOBAL IP TEC. DA INFORMAÇÃO	428.581,33
01/04/2020	DANFE Nº 4244.	SY STECH INFORMÁTICA LTDA	356.687,67
11/05/2020	NFS 6979	MASTER CONSTRUÇÕES	337.376,39
25/04/2018	000000048..	EMPRESA DE TECNOLOGIA DA INFORMAÇÃO DO CEARA	240.671,72
28/12/2017	546	COMPSIS COMPUTADORES E SISTEMAS COMERCIO LTDA	236.381,00
08/03/2018	DANFE. 585 - 589	INGRAM MICRO INFORMATICA LTDA	219.479,66
15/05/2019	NFS 695	EDS - EXTREME DIGITAL SOLUTIONS	208.064,48
28/12/2017	2417	COMPSIS COMPUTADORES E SISTEMAS COMERCIO LTDA	198.224,31
23/10/2019	NFS 1098 E 1099	EDS - EXTREME DIGITAL SOLUTIONS	187.772,96
09/06/2020	D. 1799995 e outras	DELL	183.278,17
12/12/2019	1192 E 1193	EDS - EXTREME DIGITAL SOLUTIONS	180.539,38
19/02/2020	NF3084	IVIA	177.841,10
10/07/2020	NFS 101515	SONDA PROCWORK INFORMATICA LTDA	172.663,48
04/03/2020	NF 78	YASNITECH	169.425,03
27/11/2019	NF 3042	IVIA	151.270,38
21/12/2018	NFS 2867	COMPSIS	150.189,35
21/12/2018	NFS 2869	COMPSIS	150.189,35
11/05/2020	FAT MARCO/2020	EMPRESA DE TECNOLOGIA DA INFORMAÇÃO DO CEARA	148.630,56
08/03/2018	DANFE 585 A 589	INGRAM MICRO INFORMATICA LTDA	143.669,41
29/07/2020	218.	EMPRESA DE TECNOLOGIA DA INFORMAÇÃO DO CEARA	141.679,14
28/12/2017	2410	COMPSIS COMPUTADORES E SISTEMAS COMERCIO LTDA	140.996,88
01/03/2018	0.0000032.	EMPRESA DE TECNOLOGIA DA INFORMAÇÃO DO CEARA	139.374,49
28/07/2020	206.	EMPRESA DE TECNOLOGIA DA INFORMAÇÃO DO CEARA	138.530,69
06/05/2020	FEV/2020	EMPRESA DE TECNOLOGIA DA INFORMAÇÃO DO CEARA	134.071,40
28/07/2020	205.	EMPRESA DE TECNOLOGIA DA INFORMAÇÃO DO CEARA	132.142,68
22/05/2020	NFS 3209	IVIA	129.519,74

Secretaria da Fazenda do Governo do Estado do Ceará - SEFAZ
Programa de modernização da Gestão Fiscal do Estado do Ceará – PROFISCO II
Banco Interamericano de Desenvolvimento – BID

Anexo I - Procedimentos dos auditores independentes aplicados sobre as informações financeiras básicas de 31 de dezembro de 2020

DATA_PGTO S2	NUM_NOTA	NOM_CREDOR	VLR_EM_DOLAR
18/09/2019	NF 913	EDS - EXTREME DIGITAL SOLUTIONS	123.304,13
03/07/2019	NFS 2928	IVIA	121.339,57
11/09/2019	019..	EMPRESA DE TECNOLOGIA DA INFORMAÇÃO DO CEARA	119.176,31
21/08/2020	266.	EMPRESA DE TECNOLOGIA DA INFORMAÇÃO DO CEARA	119.018,29
18/03/2020	NF 102	ORBITI.INF	117.927,77
22/12/2017	545	COMPSIS COMPUTADORES E SISTEMAS COMERCIO LTDA	117.731,31
28/12/2017	2411	COMPSIS COMPUTADORES E SISTEMAS COMERCIO LTDA	116.586,79
21/09/2020	330.	EMPRESA DE TECNOLOGIA DA INFORMAÇÃO DO CEARA	116.383,04
31/07/2020	NFS 88	YASNITECH	115.132,51
23/10/2019	0000043..	EMPRESA DE TECNOLOGIA DA INFORMAÇÃO DO CEARA	114.463,19
20/11/2019	43...	EMPRESA DE TECNOLOGIA DA INFORMAÇÃO DO CEARA	113.684,06
23/05/2018	000000048.	EMPRESA DE TECNOLOGIA DA INFORMAÇÃO DO CEARA	112.339,95
03/11/2020	412.	EMPRESA DE TECNOLOGIA DA INFORMAÇÃO DO CEARA	111.594,33
13/06/2018	0.00000005.	EMPRESA DE TECNOLOGIA DA INFORMAÇÃO DO CEARA	111.412,28
13/11/2020	449.	EMPRESA DE TECNOLOGIA DA INFORMAÇÃO DO CEARA	110.123,40
29/01/2018	00019.	EMPRESA DE TECNOLOGIA DA INFORMAÇÃO DO CEARA	108.353,06
31/07/2020	NFS 87	YASNITECH	107.999,13
22/12/2017	2402	COMPSIS COMPUTADORES E SISTEMAS COMERCIO LTDA	107.702,29
21/08/2019	026.	EMPRESA DE TECNOLOGIA DA INFORMAÇÃO DO CEARA	107.170,96
01/11/2018	0000000055	EMPRESA DE TECNOLOGIA DA INFORMAÇÃO DO CEARA	105.824,80
28/12/2017	2399	COMPSIS COMPUTADORES E SISTEMAS COMERCIO LTDA	105.519,41
20/12/2017	000051.	EMPRESA DE TECNOLOGIA DA INFORMAÇÃO DO CEARA	104.220,21
05/12/2018	000000058.	EMPRESA DE TECNOLOGIA DA INFORMAÇÃO DO CEARA	103.981,85
20/02/2019	000000018.	EMPRESA DE TECNOLOGIA DA INFORMAÇÃO DO CEARA	103.207,86
18/07/2018	0000016.	EMPRESA DE TECNOLOGIA DA INFORMAÇÃO DO CEARA	101.783,08
19/09/2018	0.00000030	EMPRESA DE TECNOLOGIA DA INFORMAÇÃO DO CEARA	101.645,41
21/12/2017	NFS 2278 E 2279	COMPSIS COMPUTADORES E SISTEMAS COMERCIO LTDA	101.413,65
19/09/2018	0.00000031	EMPRESA DE TECNOLOGIA DA INFORMAÇÃO DO CEARA	100.704,40
19/06/2019	0032....	EMPRESA DE TECNOLOGIA DA INFORMAÇÃO DO CEARA	99.841,96
14/08/2019	023..	EMPRESA DE TECNOLOGIA DA INFORMAÇÃO DO CEARA	98.124,06
22/12/2017	NFS 2404	COMPSIS COMPUTADORES E SISTEMAS COMERCIO LTDA	98.014,53
22/12/2017	NFS 2407	COMPSIS COMPUTADORES E SISTEMAS COMERCIO LTDA	98.014,53
01/04/2020	DANFE N° 4244.	SYSTECH INFORMÁTICA LTDA	96.706,14
18/03/2020	024/2020	EMPRESA DE TECNOLOGIA DA INFORMAÇÃO DO CEARA	95.787,62
19/06/2019	00000007 ...	EMPRESA DE TECNOLOGIA DA INFORMAÇÃO DO CEARA	93.133,29
11/03/2020	1405 E 1406	EDS - EXTREME DIGITAL SOLUTIONS	93.099,91
28/12/2017	2396	COMPSIS COMPUTADORES E SISTEMAS COMERCIO LTDA	93.010,37
24/11/2020	NFS 3374	IVIA	92.646,99
03/04/2019	0000000059	EMPRESA DE TECNOLOGIA DA INFORMAÇÃO DO CEARA	92.152,13
20/11/2020	NFS 533	COMPSIS COMPUTADORES E SISTEMAS COMERCIO LTDA	91.801,82
02/05/2019	000000050.	EMPRESA DE TECNOLOGIA DA INFORMAÇÃO DO CEARA	91.239,14
30/01/2019	00.000010.	EMPRESA DE TECNOLOGIA DA INFORMAÇÃO DO CEARA	89.836,46
30/10/2020	NFS 2921 A 2923	SERPRO SEDE	89.626,59
12/12/2019	0022.	EMPRESA DE TECNOLOGIA DA INFORMAÇÃO DO CEARA	88.926,68
20/06/2018	NFS 2646	COMPSIS COMPUTADORES E SISTEMAS COMERCIO LTDA	88.818,58
09/10/2020	NFS 91 E 92	YASNITECH	87.992,41
04/04/2018	NFS 92	LINKCON LTDA - EPP	87.215,26
12/12/2018	000000036.	EMPRESA DE TECNOLOGIA DA INFORMAÇÃO DO CEARA	86.398,66
16/08/2018	NFS 2710	COMPSIS COMPUTADORES E SISTEMAS COMERCIO LTDA	85.442,44
01/02/2018	NFS. 4745	MODULO SECURITY SOLUTIONS S/A	84.761,57
12/11/2020	NFS 95 E 96	YASNITECH	83.909,05
05/06/2019	NFS 2911	IVIA	82.445,29
02/09/2020	NFS 3292	IVIA	81.851,27
07/10/2020	NFS 3318	IVIA	80.439,09
27/02/2020	DANFE N° 2335	MOBIT	79.479,02
05/06/2019	3036	COMPSIS	79.135,59

Secretaria da Fazenda do Governo do Estado do Ceará - SEFAZ
Programa de modernização da Gestão Fiscal do Estado do Ceará – PROFISCO II
Banco Interamericano de Desenvolvimento – BID

Anexo I - Procedimentos dos auditores independentes aplicados sobre as informações financeiras básicas de 31 de dezembro de 2020

DATA_PGTO S2	NUM_NOTA	NOM_CREDOR	VLR_EM_DOLAR
01/02/2018	NFS. 4745	MODULO SECURITY SOLUTIONS S/A	78.682,97
09/10/2019	NFS 3007	IVIA	77.600,54
06/12/2017	NFS 2353	COMPSIS COMPUTADORES E SISTEMAS COMERCIO LTDA	77.069,72
19/02/2020	NF 215	COMPSIS	76.117,43
01/04/2020	NF 3154	IVIA	74.332,02
04/03/2020	NF 79	YASNITECH	74.124,12
21/07/2020	NF3262	IVIA	73.664,74
12/12/2018	DANFE Nº 1126	GLOBAL IP TEC. DA INFORMAÇÃO	73.192,23
02/09/2020	NFS 1698	EDS - EXTREME DIGITAL SOLUTIONS	71.872,74
18/03/2020	240	COMPSIS	71.852,92
08/04/2020	NFS 268	COMPSIS	71.852,92
04/06/2020	NFS. 304	COMPSIS	71.852,92
04/06/2020	NFS. 305	COMPSIS	71.852,92
27/07/2020	NFS 366	COMPSIS	71.852,92
18/03/2020	23/2019	EMPRESA DE TECNOLOGIA DA INFORMAÇÃO DO CEARA	71.498,43
21/12/2017	DANFE 86205 A 86	CTIS TECNOLOGIA S/A	69.789,10
13/02/2019	NFS 2941	COMPSIS	67.398,62
01/04/2020	NF3153	IVIA	66.674,58
22/09/2020	NFS 89 E 90	YASNITECH	66.054,35
27/03/2018	0000000057	EMPRESA DE TECNOLOGIA DA INFORMAÇÃO DO CEARA	65.678,83
24/11/2020	NFS 3375	IVIA	65.015,85
02/09/2020	NFS 3291	IVIA	64.922,71
18/09/2019	NFS 1036	EDS - EXTREME DIGITAL SOLUTIONS	63.539,30
21/12/2017	NFS 2390	COMPSIS COMPUTADORES E SISTEMAS COMERCIO LTDA	62.607,83
21/12/2017	NFS 2274 E 2281	COMPSIS COMPUTADORES E SISTEMAS COMERCIO LTDA	59.626,50
14/08/2019	2951	IVIA	58.039,78
27/02/2020	NFS 251	MOBIT	56.792,82
28/08/2020	NFS. 407	COMPSIS COMPUTADORES E SISTEMAS COMERCIO LTDA	56.464,76
22/09/2020	NFS 448	COMPSIS COMPUTADORES E SISTEMAS COMERCIO LTDA	56.464,76
09/10/2020	NFS 481	COMPSIS COMPUTADORES E SISTEMAS COMERCIO LTDA	56.464,76
24/11/2020	NFS 531	COMPSIS COMPUTADORES E SISTEMAS COMERCIO LTDA	56.464,76
08/04/2020	NF 81	YASNITECH	56.037,29
28/12/2017	2403	COMPSIS COMPUTADORES E SISTEMAS COMERCIO LTDA	52.873,83
02/05/2019	NFS 2834	IVIA	52.473,38
10/07/2019	DANFE 138875	CTIS TECNOLOGIA S/A	50.423,38
28/12/2017	2392	COMPSIS COMPUTADORES E SISTEMAS COMERCIO LTDA	49.734,37
03/07/2019	NFS 3119	COMPSIS	49.155,82
20/11/2020	NFS 532	COMPSIS COMPUTADORES E SISTEMAS COMERCIO LTDA	47.357,59
13/02/2019	NFS 2939	COMPSIS	44.478,40
07/11/2018	NFS 2801	COMPSIS	44.105,63
03/04/2019	NFS 3010	COMPSIS	43.136,99
03/07/2019	NFS 3120	COMPSIS	43.093,25
05/12/2018	NFS 2817	COMPSIS	42.997,13
21/12/2018	NFS 2864	COMPSIS	42.874,80
10/08/2018	NFS 4764	EICON SOLUÇÃO DE CONHECIMENTO	42.167,11
27/02/2020	DANFE Nº 2337	MOBIT	39.739,51
09/10/2020	NFS 103519	SONDA PROCWORK INFORMATICA LTDA	33.921,39
02/12/2020	DANFE N. 309523	A CASA DO EQUIPAMENTO	32.755,30
17/04/2019	203.	EMPRESA DE TECNOLOGIA DA INFORMAÇÃO DO CEARA	31.176,29
18/09/2019	289	EMPRESA DE TECNOLOGIA DA INFORMAÇÃO DO CEARA	29.847,26
06/12/2017	NFS 2352	COMPSIS COMPUTADORES E SISTEMAS COMERCIO LTDA	28.298,84
21/11/2018	138.	EMPRESA DE TECNOLOGIA DA INFORMAÇÃO DO CEARA	24.205,02
18/03/2020	424.	EMPRESA DE TECNOLOGIA DA INFORMAÇÃO DO CEARA	24.164,32
25/09/2020	DANFE 2979	MOBIT	22.109,41
08/03/2018	DANFE 88532	CTIS TECNOLOGIA S/A	18.654,04
18/11/2020	907	EMPRESA DE TECNOLOGIA DA INFORMAÇÃO DO CEARA	17.685,61
04/08/2020	NFS 7009	MASTER CONSTRUÇÕES	17.330,24
14/08/2019	5293	EICON CONTROLES INTELIGENTES	16.450,53
18/09/2019	5473	EICON CONTROLES INTELIGENTES	16.089,93
29/08/2018	4902	EICON SOLUÇÃO DE CONHECIMENTO	15.941,76

Secretaria da Fazenda do Governo do Estado do Ceará - SEFAZ
Programa de modernização da Gestão Fiscal do Estado do Ceará – PROFISCO II
Banco Interamericano de Desenvolvimento – BID

Anexo I - Procedimentos dos auditores independentes aplicados sobre as informações financeiras básicas de 31 de dezembro de 2020

DATA_PGTO S2	NUM_NOTA	NOM_CREDOR	VLR_EM_DOLAR
12/09/2018	D-101234 A 10123	CTIS TECNOLOGIA S/A	15.410,39
25/09/2019	NF 1052	EDS - EXTREME DIGITAL SOLUTIONS	15.017,48
25/09/2020	DANFE 2980	MOBIT	14.739,61
27/11/2020	6414	EICON CONTROLES INTELIGENTES	12.700,19
18/04/2018	NFS. 4662	EICON SOLUÇÃO DE CONHECIMENTO	12.333,85
27/10/2020	NFS 8753	ELOGROUP DESENV E CONSULTORIA LTDA	12.047,75
22/09/2020	NFS 437	COMPSIS COMPUTADORES E SISTEMAS COMERCIO LTDA	11.909,20
13/02/2019	NFS 2940	COMPSIS	10.660,77
03/04/2019	NFS 3012	COMPSIS	10.339,26
02/05/2019	NFS 3044	COMPSIS	10.022,64
03/07/2020	NFS 692	P4 PRO CONSULTORIA EM GERENCIAMENTO POR PROJETOS	9.707,43
11/03/2020	08159	ELOGROUP DESENV E CONSULTORIA LTDA	8.998,68
22/05/2020	NFS 8238	ELOGROUP DESENV E CONSULTORIA LTDA	8.998,68
22/05/2020	NFS 8246	ELOGROUP DESENV E CONSULTORIA LTDA	8.998,68
28/08/2020	D. 665 e 666	COLDAR SERVIÇOS	7.999,20
23/10/2020	NFS 720	P4 PRO CONSULTORIA EM GERENCIAMENTO POR PROJETOS	7.624,49
23/10/2020	NFS 724	P4 PRO CONSULTORIA EM GERENCIAMENTO POR PROJETOS	7.624,49
04/08/2020	NFS 700	P4 PRO CONSULTORIA EM GERENCIAMENTO POR PROJETOS	7.606,21
06/11/2020	DANFE N.1295872	INGRAM MICRO BRASIL LTDA	6.670,10
14/08/2020	NFS 7022	MASTER CONSTRUÇÕES	6.053,87
08/03/2018	NFS 601	COMPSIS COMPUTADORES E SISTEMAS COMERCIO LTDA	5.981,34
25/08/2020	NFS 126	ORBITI.INF	5.885,55
08/04/2020	DANFE- 0680	ARV ELETRICOS E REFRIGERAÇÃO	5.400,27
25/09/2020	NFS 460	MOBIT	4.832,37
12/11/2020	NFS 97 E 98	YASNITECH	4.628,08
11/09/2020	NFS 436	COMPSIS COMPUTADORES E SISTEMAS COMERCIO LTDA	4.578,64
04/08/2020	NFS 1448	ZARPELON TREINAMENTOS GERENCIAIS LTDA	4.455,81
08/03/2018	DANFE. 585 - 589	TESOURO ESTADUAL	3.342,33
28/12/2017	551.	COMPSIS COMPUTADORES E SISTEMAS COMERCIO LTDA	2.895,50
23/10/2019	NFS 1098 E 1099	TESOURO ESTADUAL	2.859,49
12/12/2019	1192 E 1193	TESOURO ESTADUAL	2.749,33
19/02/2020	NF3084	TESOURO ESTADUAL	2.708,24
08/04/2020	660	P4 PRO CONSULTORIA EM GERENCIAMENTO POR PROJETOS	2.169,39
09/11/2020	NFS 734	P4 PRO CONSULTORIA EM GERENCIAMENTO POR PROJETOS	2.121,96
02/09/2020	NFSA 19036/2020	LUIS PEDRO TAKADA	2.092,30
22/05/2020	NFS 3209	TESOURO ESTADUAL	1.972,38
20/11/2019	333	PREFEITURA MUNICIPAL DE FORTALEZA	1.596,60
16/10/2020	NFS 2921 A 2923	TESOURO ESTADUAL	1.437,86
28/12/2017	554	COMPSIS COMPUTADORES E SISTEMAS COMERCIO LTDA	1.351,55
14/08/2019	DANFE-1218	GLOBAL IP TEC. DA INFORMAÇÃO	1.283,02
05/06/2019	NFS 2911	TESOURO ESTADUAL	1.255,51
06/12/2017	NFS 2358 E 2360	TESOURO ESTADUAL	1.232,80
05/03/2018	NFS 2507	TESOURO ESTADUAL	1.226,24
05/03/2018	NFS 2508	TESOURO ESTADUAL	1.226,24
07/10/2020	NFS 3318	TESOURO ESTADUAL	1.224,96
11/04/2018	NFS 2546	TESOURO ESTADUAL	1.173,29
27/02/2020	DANFE 1281	GLOBAL IP TEC. DA INFORMAÇÃO	1.148,58
12/11/2020	873	PREFEITURA MUNICIPAL DE FORTALEZA	1.119,88
04/06/2020	NFS. 304	TESOURO ESTADUAL	1.094,21
19/06/2019	231	PREFEITURA MUNICIPAL DE FORTALEZA	1.029,57
27/02/2020	NFS 251	TESOURO ESTADUAL	931,03
27/02/2020	NFS 251	PREFEITURA MUNICIPAL DE FORTALEZA	931,03
29/07/2020	683.	PREFEITURA MUNICIPAL DE FORTALEZA	887,51
28/08/2020	NFS. 407	TESOURO ESTADUAL	859,87
04/07/2018	2663	TESOURO ESTADUAL	758,90
28/12/2017	2412	TESOURO ESTADUAL	747,04
06/11/2020	NF 732	P4 PRO CONSULTORIA EM GERENCIAMENTO POR PROJETOS	738,67
26/09/2018	NFS 2752	TESOURO ESTADUAL	730,61
21/08/2020	734	PREFEITURA MUNICIPAL DE FORTALEZA	707,82
26/09/2018	NFS 2751	TESOURO ESTADUAL	622,35
03/07/2020	NFS 693	P4 PRO CONSULTORIA EM GERENCIAMENTO POR PROJETOS	578,75
24/09/2020	NFS 2020280	INSTITUTO NEGÓCIOS PÚBLICOS DO BRASIL	512,43
09/09/2020	NFS 2879 E 2880	PREFEITURA MUNICIPAL DE FORTALEZA	424,85
24/11/2020	NFS 1864	TESOURO ESTADUAL	362,95
06/12/2017	NFS 2355	TESOURO ESTADUAL	343,02
11/09/2020	NFS . 409	TESOURO ESTADUAL	267,34
16/10/2020	NFS 1472	PREFEITURA MUNICIPAL DE FORTALEZA	151,96
Total testado			16.140.211,26

Secretaria da Fazenda do Governo do Estado do Ceará - SEFAZ
Programa de modernização da Gestão Fiscal do Estado do Ceará – PROFISCO II
Banco Interamericano de Desenvolvimento – BID

Anexo I - Procedimentos dos auditores independentes aplicados sobre as informações financeiras básicas de 31 de dezembro de 2020

Base pendente de justificativa

DATA_PGTO S2	NUM_NOTA	NOM_CREDOR	VLR_EM_DOLAR
22/12/2020	NFS 1525	LANLINK SOLUÇÕES	502.063,62
04/12/2020	DANFE N. 3864	FD TECNOLOGIAS INOVADORAS	155.915,21
04/12/2020	DANFE N. 3069	MEMORA	145.903,98
14/12/2020	556.	-	107.073,65
22/12/2020	NFS 3410	IVIA	79.283,53
22/12/2020	NFS 3411	IVIA	78.855,06
22/12/2020	NFS 581	COMPSIS COMPUTADORES E SISTEMAS COMERCIO LTDA	56.464,76
22/12/2020	NFS 582	COMPSIS COMPUTADORES E SISTEMAS COMERCIO LTDA	56.464,76
08/12/2020	NFS 99 E 100	YASNITECH	31.886,11
22/12/2020	Nº 1326544	INGRAM MICRO BRASIL LTDA	23.110,49
14/12/2020	986	-	21.294,67
04/12/2020	NFS 552	COMPSIS COMPUTADORES E SISTEMAS COMERCIO LTDA	20.520,83
14/12/2020	6452	EICON CONTROLES INTELIGENTES	12.700,19
22/12/2020	NFS 1326543	INGRAM MICRO BRASIL LTDA	10.333,96
22/12/2020	NFS 756	P4 PRO CONSULTORIA EM GERENCIAMENTO POR PROJETOS	8.620,17
04/12/2020	NFS 742	P4 PRO CONSULTORIA EM GERENCIAMENTO POR PROJETOS	7.624,49
22/12/2020	NFS 7053	MASTER CONSTRUÇÕES	694,22
22/12/2020	NFS 755	PREFEITURA MUNICIPAL DE FORTALEZA	463,93
22/12/2020	NFS 7052	INSTITUTO NACIONAL DO SEGURO SOCIAL	362,20
22/12/2020	NFS 7053	TESOURO ESTADUAL	11,57
Total testado			1.319.647,42