



ESTADO DE SANTA CATARINA
TRIBUNAL DE CONTAS
DIRETORIA DE ATIVIDADES ESPECIAIS

**RELATÓRIO DE AUDITORIA NO PROJETO DE EXPANSÃO
E APERFEIÇOAMENTO DA EDUCAÇÃO INFANTIL E DO
ENSINO FUNDAMENTAL EM FLORIANÓPOLIS**



**EXERCÍCIO DE 2020
(SÉTIMO RELATÓRIO)**

BANCO INTERAMERICANO DE DESENVOLVIMENTO (BID)
MUNICÍPIO DE FLORIANÓPOLIS
CONTRATO DE EMPRÉSTIMO Nº 3079/OC-BR

TRIBUNAL DE CONTAS DO ESTADO DE SANTA CATARINA

CONSELHEIROS

Adircélio de Moraes Ferreira Junior, Presidente
Herneus João de Nadal, Vice-Presidente
Wilson Rogério Wan-Dall, Corregedor Geral
Luiz Eduardo Cherem
César Filomeno Fontes
José Nei Alberton Ascari
Luiz Roberto Herbst

AUDITORES

Cleber Muniz Gavi
Gerson dos Santos Sicca
Sabrina Nunes Iocken

MINISTÉRIO PÚBLICO JUNTO AO TCE/SC

Cibelly Farias, Procuradora-Geral

DIRETOR GERAL DE CONTROLE EXTERNO

Marcelo Brognoli da Costa

DIRETORA DE ATIVIDADES ESPECIAIS

Monique Portella

COORDENADOR DE AUDITORIA FINANCEIRA

Osvaldo Faria de Oliveira

EQUIPE DE AUDITORIA

Antônio César Maliceski
Damiany da Fonseca
Nelson Costa Junior, Chefe de Divisão

PERÍODO DE REALIZAÇÃO

Abril de 2021

SUMÁRIO

Sumário Executivo	3
Lista de Siglas	4
Relatório dos Auditores Independentes sobre as Demonstrações Financeiras	5
Demonstrações Financeiras	10
Notas Explicativas	14
1. Carta Gerencial	19
1.1. Avaliação do Cumprimento das Recomendações do Exercício Anterior	19
2. Resumo das Recomendações da Auditoria do Exercício de 2020	28

SUMÁRIO EXECUTIVO

1. Informações da Unidade

Natureza do Trabalho:	Auditoria Financeira do Projeto de Expansão e Aperfeiçoamento da Educação Infantil e do Ensino Fundamental em Florianópolis
Exercício Auditado:	2020
Unidades Auditadas:	Assessoria Especial (AE) Secretaria Municipal de Educação (SME) Diretoria de Infraestrutura da SME Diretoria de Administração de Pessoal da SME Diretoria Administrativa e Financeira da SME Secretaria Municipal da Fazenda Diretoria de Licitações e Contratos da SME Secretaria Executiva de Controle Interno e Ouvidoria

2. Identificação do Projeto

Projeto:	Projeto de Expansão e Aperfeiçoamento da Educação Infantil e do Ensino Fundamental em Florianópolis
Objetivo:	Ampliar a cobertura e melhorar a qualidade da Educação Infantil (EI) e do Ensino Fundamental (EF) da rede municipal de Florianópolis, assegurando o desenvolvimento das múltiplas dimensões humanas de seus estudantes, por meio do acesso a serviços de jornada integral.
Contrato de Empréstimo:	BID Nº 3079/OC-BR
Recursos Envolvidos:	US\$ 118.430.000,00 (cento e dezoito milhões quatrocentos e trinta mil dólares)
Gestor da AE:	Leonardo Pacheco – Assessor Especial do Projeto de Expansão e Aperfeiçoamento da Educação Infantil e do Ensino Fundamental em Florianópolis

LISTA DE SIGLAS

AE	Assessoria Especial do Projeto
BID/Banco	Banco Interamericano de Desenvolvimento
CFC	Conselho Federal de Contabilidade
DAE	Diretoria de Atividades Especiais – TCE/SC
EF	Ensino Fundamental
EI	Educação Infantil
IFAC	Federação Internacional de Contadores
INTOSAI	Organização Internacional das Entidades Superiores de Fiscalização
PMF	Prefeitura Municipal de Florianópolis
R\$	Real (moeda brasileira)
SME	Secretaria Municipal de Educação
TCE	Tribunal de Contas do Estado de Santa Catarina
UCP	Unidade de Coordenação do Projeto
US\$	Dólar dos Estados Unidos da América do Norte

ESTADO DE SANTA CATARINA

TRIBUNAL DE CONTAS

DIRETORIA DE ATIVIDADES ESPECIAIS (DAE)

**AUDITORIA DO PROJETO DE EXPANSÃO E APERFEIÇOAMENTO DA
EDUCAÇÃO INFANTIL E DO ENSINO FUNDAMENTAL EM FLORIANÓPOLIS**

RELATÓRIO DOS AUDITORES INDEPENDENTES SOBRE AS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS BÁSICAS DO PROJETO

Ao Município de Florianópolis

**Projeto de Expansão e Aperfeiçoamento da Educação Infantil e do Ensino
Fundamental em Florianópolis**

Opinião sem ressalva

Examinamos as Demonstrações Financeiras anexas da Prefeitura Municipal de Florianópolis, que compreendem a Demonstração de Fluxos de Caixa para o período findo em 31 de dezembro de 2020 e a Demonstração de Investimentos Acumulados finda nessa data, bem como as correspondentes notas explicativas, incluindo o resumo das principais políticas contábeis, correspondentes ao Projeto de Expansão e Aperfeiçoamento da Educação Infantil e do Ensino Fundamental em Florianópolis, financiado com recursos do Contrato de Empréstimo nº 3079/OC-BR do Banco Interamericano de Desenvolvimento (BID) e com aportes do Município de Florianópolis, em atendimento ao disposto na Cláusula 5.03, 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 Projeto em 31 de dezembro de 2020, em conformidade com o critério contábil de caixa descrito no item 2 das Notas Explicativas.

Base para opinião

Nossa auditoria foi conduzida de acordo com o estabelecido nas normas internacionais de auditoria da Organização Internacional das Entidades Superiores de Fiscalização (INTOSAI) e da Federação Internacional de Contadores (IFAC), incorporadas pelo Conselho Federal de Contabilidade (CFC) e requerimentos específicos do Banco Interamericano de Desenvolvimento (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 Projeto, de acordo com os princípios éticos relevantes para nossa auditoria de demonstrações financeiras, previstos no Código de Ética deste Tribunal de Contas 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.

Ênfase - Base de elaboração e apresentação das demonstrações financeiras e restrição sobre distribuição e uso

Chamamos a atenção para o item 2 das notas explicativas às demonstrações financeiras, as quais descrevem a base contábil dessas demonstrações, elaboradas para auxiliar o Projeto de Expansão e Aperfeiçoamento da Educação Infantil e do Ensino Fundamental em Florianópolis a demonstrar o cumprimento da Cláusula 5.03, das Disposições Especiais do Contrato de Empréstimo nº 3079/OC-BR. As demonstrações financeiras foram elaboradas para fornecer informações para o Município de Florianópolis e o BID. Consequentemente, as demonstrações financeiras podem não servir para outras finalidades.

Responsabilidade da administração e da governança pelas demonstrações financeiras

A administração 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, 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 os equivalentes aos fundos) são recebidos ou pagos pela Entidade e não quando resultam, auferem ou se originam de direitos ou obrigações, ainda que não se tenha produzido uma movimentação de fundos (caixa).

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

Responsabilidades dos auditores pela auditoria das demonstrações financeiras

Nossos objetivos consistem em 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, influenciam, 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 de auditoria da Organização Internacional das Entidades Superiores de Fiscalização (INTOSAI) e da Federação Internacional de Contadores (IFAC), incorporadas pelo Conselho Federal de Contabilidade (CFC), 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 apropriados às circunstâncias, mas é importante deixar claro que neste momento não é nosso papel avaliar eficácia dos controles internos da Entidade.
- 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 das eventuais deficiências significativas nos controles internos que identificamos durante nossos trabalhos.

Relatório sobre outros requisitos legais e/ou regulatórios

Não foram observadas situações que indiquem descumprimento das cláusulas financeiras do contrato de empréstimo n° 3079/OC-BR do Banco Interamericano de Desenvolvimento, durante o período submetido à nossa auditoria.


Florianópolis, 20 de abril de 2021.


ANTÔNIO CÉSAR MALICESKI
Auditor Fiscal de Controle Externo


DAMIANY DA FONSECA
Auditor Fiscal de Controle Externo


NELSON COSTA JUNIOR
Auditor Fiscal de Controle Externo
Chefe de Divisão 1

Revisado.
Florianópolis, 22/04/21.


OSVALDO FARIA DE OLIVEIRA
Auditor Fiscal de Controle Externo
Coordenador de Inspeção 1

Revisado.
Florianópolis, 23/04/21.


MONIQUE PORTELLA
Auditora Fiscal de Controle Externo
Diretora da DAE



Empréstimo : 3079/OC-BR

Mutuário : Município de Florianópolis

Programa : Projeto de Expansão e Aperfeiçoamento da Educação Infantil e do Ensino Fundamental - PRAEB

12/02/2021

Página: 1 de 1

Demonstração de Fluxo de Caixa
Período Referência: 2º Semestre 2020

R\$

Descrição	PERÍODO TERMINADO EM 31/12/2020			PERÍODO TERMINADO EM 2019		
	BID	LOCAL	TOTAL	BID	LOCAL	TOTAL
RECURSOS RECEBIDOS						
Acumulado no início do período	148.413.519,77	169.367.340,70	317.780.860,47	85.985.519,77	129.470.276,95	215.455.796,72
Durante o período - Sub total	57.882.000,00	38.279.048,71	96.161.048,71	62.428.000,00	39.897.063,75	102.325.063,75
Desembolsos (Antecipações/Fundo Rotativo, reembolsos, pagto diretos - BID)	57.882.000,00	65.819.791,33	123.701.791,33	62.428.000,00	140.666.836,23	203.094.836,23
Rendimentos de aplicação financeira		-27.712.650,29	-27.712.650,29		-101.226.722,36	-101.226.722,36
		5.918.494,48	5.918.494,48		5.746.586,81	5.746.586,81
Outros (detalhar)		-5.746.586,81	-5.746.586,81		-5.289.636,93	-5.289.636,93
Total Recursos Recebidos	206.295.519,77	207.646.389,41	413.941.909,18	148.413.519,77	169.367.340,70	317.780.860,47
DESEMBOLSOS EFETUADOS						
Acumulado no início do período	132.424.729,09	166.084.948,75	298.509.677,84	80.776.488,81	126.534.791,84	207.311.280,65
Durante o período - Sub total	36.081.739,08	39.051.146,83	75.132.885,91	51.648.240,28	39.550.156,91	91.198.397,19
Solicitação/Justificativa de desembolso apresentada ao BID	35.884.927,87		35.884.927,87	37.588.160,69	113.662.221,56	151.250.382,25
Pgtos por Bens e Serviços Pendentes de Comprovação/Justificativa	28.342.899,10	66.812.307,09	95.155.206,19	28.146.087,89	27.761.160,26	55.907.248,15
Outros (detalhar)	-28.146.087,89	-27.761.160,26	-55.907.248,15	-14.086.008,30	-101.873.224,91	-115.959.233,21
Total Desembolsado	168.506.468,17	205.136.095,58	373.642.563,75	132.424.729,09	166.084.948,75	298.509.677,84
SALDO DISPONÍVEL	37.789.051,60	2.510.293,83	40.299.345,43	15.988.790,68	3.282.391,95	19.271.182,63


Leonardo Fermino Pacífico
Assessor Especial - SME
Coordenador PRAEB
Decreto nº 17.269/2017


Maurício Fernandes Pereira
Secretário Municipal de Educação
Decreto nº 17.050/2017



Empréstimo : 3079/OC-BR

Mutuário : Município de Florianópolis

Programa : Projeto de Expansão e Aperfeiçoamento da Educação Infantil e do Ensino Fundamental - PRAEB

12/02/2021

Página: 1 de 1

Demonstração de Fluxo de Caixa
Período Referência: 2º Semestre 2020
Taxa de câmbio: R\$ 5,19610

US\$

Descrição	PERÍODO TERMINADO EM 31/12/2020			PERÍODO TERMINADO EM 2019		
	BID	LOCAL	TOTAL	BID	LOCAL	TOTAL
RECURSOS RECEBIDOS						
Acumulado no início do período	41.913.271,36	46.650.882,84	88.564.154,20	25.913.271,36	35.497.264,03	61.410.535,39
Durante o período - Sub total	11.000.000,00	5.638.351,89	16.638.351,89	16.000.000,00	11.153.618,81	27.153.618,81
Desembolsos (Antecipações/Fundo Rotativo, reembolsos, pago diretos - BID)	No exercício 11.000.000,00	12.667.152,62	23.667.152,62	16.000.000,00	37.189.958,03	53.189.958,03
	Ajuste exerc. anteriores	-6.876.417,53	-6.876.417,53		-26.128.419,10	-26.128.419,10
Rendimentos de aplicação financeira	No exercício	1.380.206,39	1.380.206,39		1.532.589,59	1.532.589,59
	Ajuste exerc. anteriores	-1.532.589,59	-1.532.589,59		-1.440.509,71	-1.440.509,71
Outros (detalhar)						
Total Recursos Recebidos	52.913.271,36	52.289.234,73	105.202.506,09	41.913.271,36	46.650.882,84	88.564.154,20
DESEMBOLSOS EFETUADOS						
Acumulado no início do período	37.897.875,17	45.836.413,75	83.734.288,92	24.521.598,72	34.739.563,08	59.261.161,80
Durante o período - Sub total	7.833.896,52	5.969.709,84	13.803.606,36	13.376.276,45	11.096.850,67	24.473.127,12
Solicitação/justificativa de desembolso apresentada ao BID	9.073.327,00		9.073.327,00	10.031.058,98	30.503.689,15	40.534.748,13
Pgts por Bens e Serviços Pendentes de Comprovação/Justificativa	No exercício 5.890.311,04	12.858.164,30	18.748.475,34	7.129.741,52	6.888.454,46	14.018.195,98
	Ajuste exerc. anteriores	-7.129.741,52	-6.888.454,46	-3.784.524,05	-26.295.292,94	-30.079.816,99
Outros (detalhar)						
Total Desembolsado	45.731.771,69	51.806.123,59	97.537.895,28	37.897.875,17	45.836.413,75	83.734.288,92
SALDO DISPONÍVEL	7.181.499,67	483.111,14	7.664.610,81	4.015.396,19	814.469,09	4.829.865,28


Leonardo Ferrnino Pacífico
Assessor Especial - SME
Coordenador PRAEB
Decreto nº 17.269/2017


Maurício Fernandes Pereira
Secretário Municipal de Educação
Decreto nº 17.050/2017



Empréstimo
Mutuário
Programa

: 3079/OC-BR
: Município de Florianópolis
: Projeto de Expansão e Aperfeiçoamento da Educação Infantil e do Ensino Fundamental - PRAEB

Página: 1 de 1
Data de Impressão: 12/02/2021

Demonstração Investimentos Acumulados
Período Referência: 2º Semestre 2020

Concelho	Orçamento Vigente			Acumulado até Exercício 2019			Movimento do Exercício 2020			Acumulado até Exercício 2020			Orçamento a Realizar		
	Total	BID	Contrap.	BID	Contrap.	TOTAL	BID	Contrap.	TOTAL	BID	Contrap.	TOTAL	Total	BID	Contrap.
	Projeto												Projeto		
01 - Componente 1 - Expansão da cobertura e melhoria da infraestrutura educativa	445.549.986,70	218.875.320,30	226.674.666,40	100.475.905,18	99.262.473,50	199.738.378,68	31.257.016,78	32.100.517,02	63.357.533,80	131.732.921,96	131.362.990,52	263.095.912,48	182.454.074,22	87.142.398,34	95.311.675,88
01.01 - Expansão da cobertura e melhoria da infraestrutura educativa	445.549.986,70	218.875.320,30	226.674.666,40	100.475.905,18	99.262.473,50	199.738.378,68	31.257.016,78	32.100.517,02	63.357.533,80	131.732.921,96	131.362.990,52	263.095.912,48	182.454.074,22	87.142.398,34	95.311.675,88
02 - Componente 2 - Melhoria da qualidade da educação	106.535.638,30	51.046.486,40	55.489.151,90	21.140.506,96	52.953.115,66	74.093.622,62	3.291.407,31	6.945.515,35	10.236.922,66	24.431.914,27	59.898.631,01	84.330.545,28	22.205.093,02	26.614.572,13	-4.409.479,11
02.01 - Melhoria da qualidade da educação	106.535.638,30	51.046.486,40	55.489.151,90	21.140.506,96	52.953.115,66	74.093.622,62	3.291.407,31	6.945.515,35	10.236.922,66	24.431.914,27	59.898.631,01	84.330.545,28	22.205.093,02	26.614.572,13	-4.409.479,11
03 - Componente 3 - Gestão, monitoramento e avaliação	37.859.176,80	22.722.545,30	15.146.631,50	7.933.460,76	8.659.160,59	16.592.621,35	494.641,70	3.610,00	498.251,70	8.428.102,46	8.662.770,59	17.090.873,05	20.778.303,75	14.294.442,84	6.483.860,91
03.01 - Gestão, monitoramento e avaliação	37.859.176,80	22.722.545,30	15.146.631,50	7.933.460,76	8.659.160,59	16.592.621,35	494.641,70	3.610,00	498.251,70	8.428.102,46	8.662.770,59	17.090.873,05	20.778.303,75	14.294.442,84	6.483.860,91
04 - Componente 4 - Administração do Programa	25.419.321,20	13.198.094,00	12.221.227,20	2.874.856,19	5.210.199,00	8.085.055,19	1.038.673,29	1.504,46	1.040.177,75	3.913.529,48	5.211.703,46	9.125.232,94	16.294.088,26	9.284.564,52	7.009.523,74
04.01 - Administração do Programa	25.419.321,20	13.198.094,00	12.221.227,20	2.874.856,19	5.210.199,00	8.085.055,19	1.038.673,29	1.504,46	1.040.177,75	3.913.529,48	5.211.703,46	9.125.232,94	16.294.088,26	9.284.564,52	7.009.523,74
Totais	616.374.123,00	305.842.446,00	309.531.677,00	132.424.729,09	166.084.948,75	298.509.677,84	36.081.739,08	39.051.146,83	75.132.885,91	168.506.468,17	205.136.095,58	373.642.563,75	241.731.559,25	137.335.977,83	104.395.581,42
Porcentagens	100,00	49,70	50,30	44,36	55,64	100,00	48,02	51,98	100,00	45,10	54,90	100,00	100,00	56,81	43,19


Leonardo Ferrinino Pacifico
Assessor Especial - SAE
Coordenador PRAEB
Decreto nº 17.269/2017


Maurício Fernandes Pereira
Secretário Municipal de Educação
Decreto nº 17.050/2017



Empréstimo
Mutuário
Programa

: 3079/OC-BR
: Município de Florianópolis
: Projeto de Expansão e Aperfeiçoamento da Educação Infantil e do Ensino Fundamental - PRAEB

Página: 1 de 1
Data de Impressão: 12/02/2021

Demonstração Investimentos Acumulados
Período Referência: 2º Semestre 2020

US\$

Concello	Orçamento Vigente			Acumulado até Exercício 2019			Movimento do Exercício 2020			Acumulado até Exercício 2020			Orçamento a Realizar		
	Total Projeto	BID	Contrap.	BID	Contrap.	TOTAL	BID	Contrap.	TOTAL	BID	Contrap.	TOTAL	Total Projeto	BID	Contrap.
01 - Componente 1 - Expansão da cobertura e melhoria da infraestrutura educacional	85.747.000,00	42.123.000,00	43.624.000,00	28.943.667,47	27.916.669,35	56.860.336,82	6.723.630,70	6.239.666,16	11.963.296,86	35.667.298,17	33.156.335,51	68.823.633,68	16.923.366,32	6.455.701,83	10.467.664,49
01.01 - Expansão da cobertura e melhoria da infraestrutura educacional	85.747.000,00	42.123.000,00	43.624.000,00	28.943.667,47	27.916.669,35	56.860.336,82	6.723.630,70	6.239.666,16	11.963.296,86	35.667.298,17	33.156.335,51	68.823.633,68	16.923.366,32	6.455.701,83	10.467.664,49
02 - Componente 2 - Melhoria da qualidade da educação	20.503.000,00	9.824.000,00	10.679.000,00	5.782.273,35	14.213.031,40	19.995.304,75	763.968,16	700.995,69	1.554.963,85	6.546.241,51	15.004.027,09	21.550.268,60	-1.047.268,60	3.277.758,49	-4.325.027,09
02.01 - Melhoria da qualidade da educação	20.503.000,00	9.824.000,00	10.679.000,00	5.782.273,35	14.213.031,40	19.995.304,75	763.968,16	700.995,69	1.554.963,85	6.546.241,51	15.004.027,09	21.550.268,60	-1.047.268,60	3.277.758,49	-4.325.027,09
03 - Componente 3 - Gestão, monitoramento e avaliação	7.288.000,00	4.373.000,00	2.915.000,00	2.355.162,79	2.329.108,74	4.684.271,53	119.973,54	694,75	120.668,29	2.475.136,33	2.329.803,49	4.804.939,82	2.483.060,18	1.897.863,67	585.196,51
03.01 - Gestão, monitoramento e avaliação	7.288.000,00	4.373.000,00	2.915.000,00	2.355.162,79	2.329.108,74	4.684.271,53	119.973,54	694,75	120.668,29	2.475.136,33	2.329.803,49	4.804.939,82	2.483.060,18	1.897.863,67	585.196,51
04 - Componente 4 - Administração do Programa	4.892.000,00	2.540.000,00	2.352.000,00	816.771,58	1.377.604,26	2.194.375,82	226.324,12	-61.646,76	164.677,36	1.043.095,68	1.315.957,50	2.359.053,18	2.532.946,82	1.496.904,32	1.036.042,50
04.01 - Administração do Programa	4.892.000,00	2.540.000,00	2.352.000,00	816.771,58	1.377.604,26	2.194.375,82	226.324,12	-61.646,76	164.677,36	1.043.095,68	1.315.957,50	2.359.053,18	2.532.946,82	1.496.904,32	1.036.042,50
Totais	118.430.000,00	58.860.000,00	59.570.000,00	37.897.875,17	45.836.413,75	83.734.288,92	7.833.896,52	5.969.709,84	13.803.606,36	45.731.771,69	51.806.123,59	97.537.895,28	20.892.104,72	13.128.228,31	7.763.876,41
Porcentagens	100,00	49,70	50,30	45,26	54,74	100,00	56,75	43,25	100,00	46,89	53,11	100,00	100,00	62,84	37,16


Leonardo Ferrino Pacífico
Assessor Especial - S/IE
Coordenador PRAEB
Decreto nº 17.265/2017


Maurício Fernandes Pereira
Secretário Municipal de Educação
Decreto nº 17.050/2017



PREFEITURA MUNICIPAL DE FLORIANÓPOLIS
SECRETARIA MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO
GABINETE DO SECRETÁRIO
ASSESSORIA ESPECIAL

DETALHE SOBRE A EXECUÇÃO FÍSICO-FINANCEIRA DO PROGRAMA:

O Custo total do Programa é de US\$ 118.430.000,00, a ser executado num período de 6,5 anos (seis anos e meio).

Em dezembro de 2020, o projeto encontra-se com os seguintes percentuais de avanço físico- financeiro:

SITUAÇÃO FÍSICA/FINANCEIRA: (De acordo com os Demonstrativos Básicos, em milhões de Dólares norte-americanos, posição em 31/12/2020).

Categorias e Subcategorias de Investimento segundo o Contrato/Convênio	Orçamento Vigente BID	Orçamento Aporte Local	Execução Acumulada por Categorias e Subcategorias de Investimento		Saldo Disponível por Categorias e Subcategorias de Investimento	
			BID	Local	BID	Aporte Local
(LMS1)	(LMS 1)	Vigente	BID	Local	BID	Aporte Local
Componente 1						
Expansão da cobertura e melhoria da infraestrutura educativa	42.123.000,00	43.624.000,00	35.667.298,17	33.156.335,51	6.455.701,83	10.467.664,49
Categoria 2						
Melhoria da qualidade da educação	9.824.000,00	10.679.000,00	6.546.241,51	10.679.000,00	3.277.758,49	0
Categoria 3						
Gestão, monitoramento e avaliação	4.373.000,00	2.915.000,00	2.475.136,33	2.329.803,68	1.897.863,67	585.891,74
Categoria 4						
Administração do Programa	2.540.000,00	2.352.000,00	1.043.095,68	1.315.957,50	1.496.904,32	974.395,74
A. SUBTOTAL POR FONTE	58.860.000,00	59.570.000,00	45.731.771,69	47.481.096,69	13.128.228,31	12.027.951,97
B. TOTAL BID + APORTE LOCAL		118.430.000,00		93.212.868,38		25.156.180,28

**NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS DO PROJETO
(EMPRÉSTIMO Nº 3079/OC-BR)**

1. DESCRIÇÃO DO PROJETO:

O Projeto de Expansão e Aperfeiçoamento da Educação Infantil e Ensino Fundamental em Florianópolis têm como objetivo qualificação a Educação Básica no Município de Florianópolis, expandir a rede física e o acesso das crianças às unidades educativas, e aperfeiçoar a qualidade do ensino e da aprendizagem, bem como o cuidado, na rede pública municipal, assegurando o desenvolvimento das múltiplas dimensões humanas de seus estudantes. Trata-se, pois, de uma parceria entre a Prefeitura/SME e o Banco Interamericano de Desenvolvimento - BID, que vem sendo executada com sucesso.



PREFEITURA MUNICIPAL DE FLORIANÓPOLIS
SECRETARIA MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO
GABINETE DO SECRETÁRIO
ASSESSORIA ESPECIAL

As metas físicas estabelecidas, para as diversas categorias de investimentos, abrangem a totalidade das unidades educativas hoje existentes, além daquelas que serão construídas, ampliadas e/ou reformadas.

Pretende-se financiar com recursos do Projeto, cerca de 21 (vinte e um) construções, divididas em unidades de educação infantil e Ensino Fundamental, ampliações e reformas, num total de 48 (Quarenta e oito).

1.1 Contratos Firmados: Foram firmados, no exercício de 2020, 46 (quarenta e seis) contratos, sendo 03 (três) de obras, 43 (quarenta e três) de consultoria e aquisição de diversos materiais.

1.2 Obras Concluídas:

Até o final do exercício de 2020, foram concluídas 6 (seis) construções e 5 (cinco) reformas.

2. POLÍTICAS CONTÁBEIS - APROPRIAÇÕES DE CUSTO:

O Sistema de Contabilidade adotado pela Secretaria Municipal de Educação é o utilizado pela Prefeitura Municipal de Florianópolis Estado de Santa Catarina, obedecidas às normas da Lei Federal nº 4.320/64. As Demonstrações Financeiras foram elaboradas mediante registros contábeis em "Regime de Caixa".

2.2 Taxas de Câmbio

2.2.1 A taxa de câmbio utilizada para conversão dos recursos do empréstimo, de moeda nacional para Dólar norte americano, é a do contrato de fechamento do câmbio.

2.2.2 A taxa de câmbio utilizada para conversão dos recursos de contrapartida local, é a da data de apresentação da Solicitação de Desembolso ao BID.

2.2.3 A taxa de câmbio dos custos financeiros, de moeda nacional para Dólar norte americano, é a do contrato de câmbio da data da operação.

2.2.4 A taxa de câmbio utilizada para conversão dos rendimentos de aplicações financeiras, de moeda nacional para Dólar norte americano, é a de 31/12/20.

3. FUNDOS DISPONÍVEIS:

O saldo apresentado no Adiantamento de Fundo em 31/12/2020 é o seguinte:

3.1. Conciliação Bancária - Conta Transitória New York - Apresenta saldo em 31/12/2020, no valor de US\$ 137,52. O correspondente saldo da conta, em moeda nacional, obtido utilizando-se a taxa de câmbio de R\$ 5,1961, referente ao dia 31/12/2020, é de R\$ 714,57.



PREFEITURA MUNICIPAL DE FLORIANÓPOLIS
SECRETARIA MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO
GABINETE DO SECRETÁRIO
ASSESSORIA ESPECIAL

3.2. Conciliação Bancária - Conta Corrente 3079-1 - Apresenta saldo em 31/12/2020 no valor de R\$ 0,00.

3.3. Conciliação Bancária - Conta Investimento 3079-1 - Apresenta saldo em 31/12/2020 no valor de R\$ 40.303.014,76, destes R\$ 5.918.494,48, correspondem a US\$ 1.380.206,39, referentes a ganhos de aplicação financeira, o valor de R\$ 37.789.051,60, corresponde a US\$ 7.181.499,67, referente a saldo do pedido de desembolso 17/2020 e R\$ - 5.098,47 pendentes de ajustes conforme informado no item 8 destas notas.

3.4. Ganhos de Aplicação Financeira - no exercício de 2020 (5,1961) taxa de câmbio de 31/12/2020.

	US\$	R\$
Conta Bancária nº 3079-1 - B.B.	1.380.206,39	5.918.494,48
Total	1.380.206,39	5.918.494,48

3.5. Ganhos de Aplicação Financeira no exercício de 2020 (5,1961) taxa de câmbio de 31/12/2020.

	US\$	R\$
Conta Bancária nº 82.892 - B.B.	137,52	714,57
Total	137,52	714,57

No exercício de 2020, foi utilizado o valor de R\$ 944.005,79 que corresponde a US\$ 181.685,45 recurso da aplicação financeira, para pagamento de despesas no exercício.

4. ADIANTAMENTO DE FUNDOS:

Saldo apresentado no Adiantamento de Fundos em 31 de dezembro de 2019 é o seguinte:

	R\$	US\$
Conta Corrente nº New York	714,57	137,52
Conta Investimento 3079-1	40.303.014,76	7.665.316,98
Diferença Item 8	-5.098,47	-981,21
TOTAL	40.298.630,86	7.664.473,29

4.1 Fundo pendente de Registro no BID

Em 31/12/2020, há US\$ 5.890.311,04 pendente de justificativa ao Banco.



PREFEITURA MUNICIPAL DE FLORIANÓPOLIS
SECRETARIA MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO
GABINETE DO SECRETÁRIO
ASSESSORIA ESPECIAL

5. FUNDOS DE CONTRAPARTIDA NACIONAL:

A Prefeitura Municipal de Florianópolis - Secretaria Municipal de Educação assumiu o compromisso de contribuir com a soma de US\$ 59.570.000,00, contrapartida local, recursos estes do orçamento da Secretaria Municipal de Educação. Até 31 de dezembro de 2020, a Secretaria contribuiu com a soma de US\$ 47.481.096,69, equivalente a 80% do orçamento previsto.

6. CONTINGÊNCIAS:

A Prefeitura Municipal de Florianópolis/Secretaria Municipal de Educação, efetuou a contratação de Consultores Individuais para atuar na área da engenharia civil, com valor superior ao adjudicado na licitação. Foi encaminhado carta de citação para a devolução dos valores. Não houve retorno dos citados, essa Secretaria encaminhou os documentos para a Superintendência de Transparência e Controle para a cobrança dos valores conforme manda a Lei.

7. Desembolsos Efetuados

Em 2020, foram utilizados, no BID recursos remanescentes de 2019, no valor de US\$ 4.015.396,19, Conta 3079-1, agência 3582 – Banco do Brasil, pertencente ao município de Florianópolis.

8. Notas Explicativas

8.1. Demonstrativo de Fluxo de caixa apresenta divergência com extrato bancário devido a ajustes a serem feitos em 2020, sendo eles:

8.1.1. O valor de R\$ 501,60, se refere à conciliação de tarifas bancárias do mês de Dezembro de 2020.

8.1.2. O Valor de R\$ 714,57, (US\$ 137,52) se refere ao saldo da conta em New York.

8.1.3. O valor total de R\$ 4.932,66, referente a dois (R\$ 2.894,27 e R\$ 2.038,39) depósitos realizados indevidamente na conta 3079-1, são referentes a depósitos judiciais que era destinados a outras contas da Prefeitura Municipal de Florianópolis, estamos aguardando a Secretaria da Fazenda para realizar a transferência na conta correta.

8.1.4. A diferença no valor de R\$ 47,16, referente a saldo a menor, será depositado na conta corrente no exercício 2021.



PREFEITURA MUNICIPAL DE FLORIANÓPOLIS
SECRETARIA MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO
GABINETE DO SECRETÁRIO
ASSESSORIA ESPECIAL

10. Conciliação entre o Demonstrativo de Fluxo de Caixa e a Demonstração de Investimentos Acumulados (US\$):

DESCRIÇÃO	BID	CONTRAPARTIDA	TOTAL
Demonstração de Fluxo de Caixa (Desembolsos Efetuados/Gastos)	45.731.771,69	51.806.123,59	97.537.895,28
Demonstração de Investimentos Acumulados	45.731.771,69	51.806.123,59	97.537.895,28
Diferença	0,00	0,00	0,00

11. Conciliação do Passivo a favor do BID (US\$):

DESCRIÇÃO	TOTAL
Demonstração de Fluxo de Caixa (Desembolsos Efetuados/Gastos)	52.913.271,36
WLMS-1 (Disbursed Life)	52.913.271,36
Diferença	0,00

12. Conciliação entre os registros do Programa e os registros do BID (WLMS-1) por categorias de inversão:

CATEGORIAS DE INVESTIMENTO	DEMONSTRATIVO DE INVESTIMENTO	WLMS-1	DIFERENÇA
1 - Expansão da cobertura e melhoria da Infraestrutura educativa	35.667.298,17	30.413.201,02	5.254.097,15
2 - Melhoria da qualidade de educação	6.546.241,51	6.109.287,29	436.954,22
3 - Gestão, monitoramento e avaliação	2.475.136,33	2.449.874,49	25.261,84
4 - Administração do Programa	1.043.095,68	869.097,84	173.997,84
TOTAL	45.731.771,69	39.841.460,64	5.890.311,05

13. No ano de 2020, não tivemos demandas judiciais e/ou administrativas.

Florianópolis, 13 de fevereiro de 2021.

Maurício Fernandes Pereira
Secretário Municipal de Educação

Leonardo Fermínio Pacheco
Assessor Especial – Coordenador PRAEB