



**TRIBUNAL DE CONTAS DO ESTADO DO PARÁ
SECRETARIA DE CONTROLE EXTERNO
CONTROLADORIA DE ASSUNTOS ESTRATÉGICOS
AUDITORIA DE RECURSOS EXTERNOS**

Relatório de Auditoria Independente



Demonstrações Financeiras de 31/12/2021

**Contrato BID nº 4459/OC-BR
Projeto de Modernização da Gestão Fiscal do Estado do Pará
PROFISCO II (BR-X1039)
Executado pela Secretaria de Estado de Fazenda do Estado do Pará - SEFA
Financiado pelo Banco Interamericano de Desenvolvimento - BID**

**Belém – Pará
2022**



TRIBUNAL DE CONTAS DO ESTADO DO PARÁ

CONSELHEIROS

Maria de Lourdes Lima de Oliveira (Presidente)

Rosa Egídia Crispino Calheiros Lopes (Vice-Presidente)

Fernando de Castro Ribeiro (Corregedor)

Nelson Luiz Teixeira Chaves

Cipriano Sabino de Oliveira Júnior

Luís da Cunha Teixeira

Odilon Inácio Teixeira

CONSELHEIROS SUBSTITUTOS

Daniel Mello

Edivaldo Fernandes de Souza

Julival Silva Rocha

Milene Dias Cunha

MINISTÉRIO PÚBLICO JUNTO AO TCE/PA

Patrick Bezerra Mesquita (Procurador-Geral)

SECRETARIA DE CONTROLE EXTERNO

Ana Paula Cruz Maciel (Secretária)

SUBSECRETARIA DE CONTROLE EXTERNO

Carlos Edilson Melo Resque (Subsecretário)

AUDITOR

Rondson Manoel Pinheiro de Sousa

PERÍODO DE AUDITORIA

2021

Travessa Quintino Bocaiúva, 1585 - Nazaré - Belém - PA CEP: 66035-903

Fone: (91) 3210-0555 – fone: 3210-0692

www.tce.pa.gov.br



LISTA DE SIGLAS¹

AF	Administração Financeira e Gasto Público
AT	Administração Tributária e Contencioso Fiscal
BID	Banco Interamericano de Desenvolvimento
CCLIP	Linha de Crédito Condicional para Projetos de Investimento ou a sua versão em inglês (<i>Conditional Credit Line for Investment Projects</i>)
CIAT	Centro Interamericano de Administrações Tributárias
CO	Capital Ordinário
COFIE	Comissão de Financiamentos Externos
COGEF	Comissão de Gestão Fazendária, vinculada ao Ministério da Fazenda
CONFAZ	Conselho Nacional de Política Fazendária
COTEPE	Comissão Técnica Permanente do ICMS
ENAP	Escola Nacional de Administração Pública
ENCAT	Encontro Nacional de Coordenadores e Administradores Tributários
ESAF	Escola de Administração Fazendária
GDFAZ	Grupo de Desenvolvimento do Servidor Fazendário
GEFIN	Grupo de Gestores das Finanças Estaduais
GF	Gestão Fazendária e Transparência Fiscal
ICMS	Imposto sobre operações relativas à circulação de mercadorias e sobre prestações de serviços de transporte interestadual, intermunicipal e de comunicação
IEF	<i>Instituto de Estudios Fiscales</i>
IPEA	Instituto de Pesquisa Econômica Aplicada
IPI	Imposto sobre Produtos Industrializados
LDO	Lei de Diretrizes Orçamentárias
MD-GEFIS	Metodologia de Avaliação da Maturidade e Desempenho da Gestão Fiscal
MF	Ministério da Fazenda
ML	Moeda Local
MR	Matriz de Resultados
NBCASP	Normas Brasileiras Aplicadas ao Setor Público
NF-e	Nota Fiscal Eletrônica
REDESIM	Rede Nacional para a Simplificação do Registro e Legalização de Empresas e Negócios
ROP	Regulamento Operativo do Programa
SDP	Solicitação de Propostas
SEAD	Secretaria de Administração
SEAIN	Secretaria de Assuntos Internacionais
SEPLAN	Secretaria de Planejamento
SIAF	Sistema Integrado de Administração Financeira
SPED	Sistema Público de Escrituração Digital
PA	Plano de Aquisições
PCR	<i>Project Completion Report</i> (Informe de Encerramento do Programa)
PEP	Plano de Execução do Programa
PF	Plano Financeiro
PGE	Procuradoria Geral do Estado
PMA	Plano de Monitoramento e Avaliação
PMR	<i>Project Monitoring Report</i> (Relatório de Monitoramento do Projeto)
PROFISCO	Programa de Modernização da Gestão Fiscal no Brasil
POA	Plano Operativo Anual
POD	Proposta de Desenvolvimento de Operação
PPA	Plano Plurianual
TCE	Tribunal de Contas do Estado
UCP	Unidade de Coordenação do Programa

¹ Lista de siglas do Programa.



APRESENTAÇÃO

Trata este relatório da auditoria financeira realizada no 3º (terceiro) ano de execução do Contrato de Empréstimo nº 4459/OC-BR, celebrado entre o BID e o Governo do Estado do Pará, que tem por objetivo o financiamento do Projeto de Modernização da Gestão Fiscal do Estado do Pará, executado pela Secretaria de Estado de Fazenda.

O Tribunal de Contas do Estado do Pará tornou-se elegível para realizar as auditorias independentes dos contratos celebrados entre o Governo do Estado do Pará e o BID a partir de 2014, conforme Protocolo de Entendimento firmado em 11/12/2013 entre TCE/PA e o BID. A auditoria encontra-se normatizada na Resolução nº 18.700/2015 que disciplinou as auditorias externas em projetos ou programas financiados pelo BID.

Este Relatório foi elaborado conforme as diretrizes de auditoria emitidas pela INTOSAI, assim como das normas de contabilidade internacionais adotadas no país complementadas pelas Guias de Relatórios Financeiros e o Instrutivo de relatórios Financeiros Auditados e Gestão de Auditoria Externa do Banco Interamericano de Desenvolvimento e demais requisitos contratuais específicos, conforme suas hierarquias legais.

RELATÓRIO DE AUDITORIA INDEPENDENTE SOBRE AS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS BÁSICAS DO PROGRAMA

À Secretaria de Estado de Fazenda

Projeto de Modernização da Gestão Fiscal do Estado do Pará

Opinião sem ressalva

Examinamos as demonstrações financeiras anexas, elaboradas pela Secretaria de Estado de Fazenda, que compreendem a Demonstração de Fluxos de Caixa e a Demonstração de Investimentos Acumulados para o período findo em 31 de dezembro de 2021, expressas em reais e em dólares estadunidenses, bem como as correspondentes Notas Explicativas, incluindo o resumo das principais políticas contábeis, correspondentes ao Projeto de Modernização da Gestão Fiscal do Estado do Pará, financiado com recursos do Contrato de Empréstimo nº 4459/OC-BR do Banco Interamericano de Desenvolvimento (BID) e com aportes do Governo do Estado do Pará, em atendimento ao disposto na Cláusula 5.02, (a) das Disposições Especiais, do referido Contrato de Empréstimo.

Em nossa opinião, as demonstrações financeiras acima referidas apresentam razoavelmente, em todos os aspectos relevantes, os recebimentos e os pagamentos do Programa em 31 de dezembro de 2021, de conformidade com o critério contábil de caixa descrito na Nota Explicativa item 2.

Base para opinião

Nossa auditoria foi conduzida de acordo com as Normas Internacionais das Entidades Fiscalizadoras Superiores (ISSAIs, por sua sigla em inglês), desenvolvidas pela Organização Internacional das Entidades Fiscalizadoras Superiores (INTOSAI), que são convergentes – com as adequações de concordância – com as Normas Internacionais de Auditoria (ISA, por sua sigla em inglês), emitidas pela Federação Internacional de Contadores (IFAC), e requerimentos específicos do 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 Programa, 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.

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

Ênfase

- **Bases contábeis:** A Nota Explicativa (item 2) às demonstrações financeiras descreve a base de elaboração e apresentação dessas demonstrações financeiras básicas, elaboradas para auxiliar o Projeto de Modernização da Gestão Fiscal do Estado do Pará a demonstrar o cumprimento da Cláusula 5.02, (a) das Disposições Especiais do Contrato de Empréstimo nº 4459/OC-BR. As demonstrações financeiras foram elaboradas para fornecer informações para o Estado do Pará, aqui representada pela Secretaria de Estado de Fazenda e o BID. ***Consequentemente, as demonstrações financeiras podem não servir para outras finalidades.***

- **Achados de Auditoria:** Achado 1: Os valores elevados na conta *Devoluções de Pagamentos Pendentes de Justificação* em relação aos *Pagos por Bens e Serviços Pendentes de Justificação*; Achado 2: Divergência na conciliação dos saldos encerrados em 31/12/2021 da Demonstração de Fluxo de Caixa, Nota Explicativa, extratos bancários e dos relatórios complementares de controle das contas emitidos pelo sistema de gestão do projeto (GESPRO); Achado 3: Erro no Sistema GESPRO: Ausência de valor pago e divergências em outros valores em dólar apresentados ao banco na Justificativa nº 9 (19/07/2021); Achado 4: Contratação de Consultoria em modalidade não prevista nas Guias de Normas do BID. Contrato nº 113/2021 - IOC Capacitação. Modalidade: Inexigibilidade de Licitação nº 012 /2021/SEFA. O processo não contém a validação de uso da modalidade nacional.

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 descrita na Nota Explicativa (item 2), o qual inclui determinar que o critério de caixa constitui uma base contábil aceitável para a preparação das demonstrações financeiras nas circunstâncias e pelos controles internos que ela determinou como necessários para permitir a elaboração de demonstrações financeiras livres de distorção relevante, independentemente se causada por fraude ou erro. A base contábil de fundos reconhece as transações e os fatos somente quando os recursos (incluindo o equivalente aos fundos) são recebidos ou pagos pelo Programa e não quando resultam, auferem ou se originam de direitos ou obrigações, ainda que não se tenha produzido uma movimentação de fundos (caixa).

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

Responsabilidades dos auditores pela auditoria das demonstrações financeiras

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

distorções relevantes existentes. As distorções podem ser decorrentes de fraude ou erro e são consideradas relevantes quando, individualmente ou em conjunto, possam influenciar, dentro de uma perspectiva razoável, as decisões econômicas dos usuários tomadas com base nas referidas demonstrações financeiras.

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

- Identificamos e avaliamos os riscos de distorção relevante nas demonstrações financeiras, independentemente se causada por fraude ou erro, planejamos e executamos procedimentos de auditoria em resposta a tais riscos, bem como obtemos evidência de auditoria apropriada e suficiente para fundamentar nossa opinião. O risco de não detecção de distorção relevante resultante de fraude é maior do que o proveniente de erro, já que a fraude pode envolver o ato de burlar os controles internos, conluio, falsificação, omissão ou representações falsas intencionais.
- Obtemos entendimento dos controles internos relevantes para a auditoria para planejarmos procedimentos de auditoria apropriados às circunstâncias, mas, não, com o objetivo de expressarmos opinião sobre a eficácia dos controles internos da **Secretaria**.
- Avaliamos a adequação das políticas contábeis utilizadas e a razoabilidade das estimativas contábeis e respectivas divulgações feitas pela administração.
- Avaliamos a apresentação geral, a estrutura e conteúdo das demonstrações financeiras, inclusive as divulgações e se as demonstrações financeiras representam as correspondentes transações e eventos subjacentes de forma a alcançar a apresentação adequada.

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

Relatório sobre outros requisitos legais e/ou regulatórios

Não foram observadas situações que indiquem descumprimento das cláusulas financeiras do contrato de empréstimo nº 4459/OC-BR do Banco Interamericano de Desenvolvimento durante o período submetido à nossa auditoria.

Belém, 25 de abril de 2022.


Rondson Manoel Pinheiro de Sousa
Auditor de Controle Externo TCE-PA



Governo do Estado do Pará
Secretaria de Estado da Fazenda
Coordenação de Assuntos Fazendários

DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS
DO EXERCÍCIO DE 2021

Projeto de Modernização da Gestão Fiscal do Estado do Pará - PROFISCO II PA -
BR-L1499 Contrato de empréstimo nº4459/OC-BR
Executor: Secretaria de Estado da Fazenda do Pará



Governo do Estado do Pará
Secretaria de Estado da Fazenda
Coordenação de Assuntos Fazendários Estratégicos

Fluxo de Caixa Anual

Emitido pelo GESPRO em 01/04/2022 11:37:35



Fluxo de Caixa Anual

Exercício: 2021

Posição: 31/12/2021

Código da Operação: BR-L1499

Mutuário: Secretaria de Estado da Fazenda

Agente		Programa de Investimento			Revisão Orçamentária		Valores em US\$
BID - Banco Interamericano de Desenvolvimento		PROFISCO II - Projeto de Modernização da Gestão Fiscal do Estado do Pará			8 - 26/04/2021		

		Período terminado em 31/12/2021			Período terminado em 31/12/2020		
		PROFISCO II	Contrapartida	Total	PROFISCO II	Contrapartida	Total
RECURSOS RECEBIDOS							
Acumulado no Início do Período		5.714.270,21	92.955,60	5.807.225,81	2.421.754,76	76.120,17	2.497.874,93
Durante o Período							
Desembolsos	Antecipações, reembolsos e reembolso contra garantia de carta de crédito	8.421.287,61	1.258.121,54	9.679.409,15	3.292.515,45	0,00	3.292.515,45
	Pagamentos Diretos por Bens e Serviços	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Juros Recebidos	Aplicação no Banco do Brasil	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Aplicação no Banpará	0,00	62.307,03	62.307,03	0,00	16.835,43	16.835,43
Outros	Ajuste Exercício Anterior	0,00	21.765,42	21.765,42	0,00	0,00	0,00
Total de Recursos Recebidos		14.135.557,82	1.435.149,59	15.570.707,41	5.714.270,21	92.955,60	5.807.225,81
DESEMBOLSOS EFETUADOS							
Acumulado no Início do Período		5.487.081,09	0,00	5.487.081,09	1.130.310,47	0,00	1.130.310,47
Durante o Período							
Solicitação de Reembolso/Justificativa de Desembolso apresentado ao BID		3.452.913,31	749.989,69	4.202.903,00	5.161.253,30	0,00	5.161.253,30
Pagamentos Diretos por Bens e Serviços		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Pagos por Bens e Serviços Pendentes de Justificação		922.399,96	508.131,85	1.430.531,81	386.545,00	0,00	386.545,00
Devoluções de Pagamentos Pendentes de Justificação		-545.182,48	0,00	-545.182,48	-60.717,21	0,00	-60.717,21
Outros	Pagamentos Pendentes de Justificação no Exercício Anterior	-386.545,00	0,00	-386.545,00	-1.237.719,47	0,00	-1.237.719,47
	Devoluções Pendentes de Justificação no Exercício Anterior	60.717,21	0,00	60.717,21	107.409,00	0,00	107.409,00
	Ajuste Exercício Anterior	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Total Desembolsado		8.991.384,09	1.258.121,54	10.249.505,63	5.487.081,09	0,00	5.487.081,09
SALDO DISPONÍVEL AO FINAL DO PERÍODO		5.144.173,73	177.028,05	5.321.201,78	227.189,12	92.955,60	320.144,72

Emanuel Borges Moreira
 Coordenador Administrativo Financeiro

Eli Sosinho Ribeiro
 Coordenador Geral da Unidade de Coordenação do Projeto



Governo do Estado do Pará
Secretaria de Estado da Fazenda
Coordenação de Assuntos Fazendários Estratégicos

Fluxo de Caixa Anual

Emitido pelo GESPRO em 01/04/2022 11:31:44



Fluxo de Caixa Anual

Exercício: 2021

Posição: 31/12/2021

Código da Operação: BR-L1499

Mutuário: Secretaria de Estado da Fazenda

Agente	Programa de Investimento	Revisão Orçamentária	Valores em R\$
BID - Banco Interamericano de Desenvolvimento	PROFISCO II - Projeto de Modernização da Gestão Fiscal do Estado do Pará	8 - 26/04/2021	

		Período terminado em 31/12/2021			Período terminado em 31/12/2020		
		PROFISCO II	Contrapartida	Total	PROFISCO II	Contrapartida	Total
RECURSOS RECEBIDOS							
Acumulado no Início do Período		26.535.348,71	499.336,12	27.034.684,83	9.643.427,45	303.559,31	9.946.986,76
Durante o Período							
Desembolsos	Antecipações, reembolsos e reembolso contra garantia de carta de crédito	46.653.277,65	7.069.953,80	53.723.231,45	16.891.921,26	0,00	16.891.921,26
	Pagamentos Diretos por Bens e Serviços	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Juros Recebidos	Aplicação no Banco do Brasil	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Aplicação no Banpará	0,00	341.486,50	341.486,50	0,00	195.776,81	195.776,81
Outros	Ajuste Exercício Anterior	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Total de Recursos Recebidos		73.188.626,36	7.910.776,42	81.099.402,78	26.535.348,71	499.336,12	27.034.684,83
DESEMBOLSOS EFETUADOS							
Acumulado no Início do Período		25.380.130,73	0,00	25.380.130,73	4.500.894,53	0,00	4.500.894,53
Durante o Período							
Solicitação de Reembolso/Justificativa de Desembolso apresentado ao BID		18.502.005,05	4.154.953,80	22.656.958,85	23.707.811,81	0,00	23.707.811,81
Pagamentos Diretos por Bens e Serviços		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Pagos por Bens e Serviços Pendentes de Justificação		4.924.855,55	2.915.000,00	7.839.855,55	1.983.130,46	0,00	1.983.130,46
Devoluções de Pagamentos Pendentes de Justificação		-2.897.480,13	0,00	-2.897.480,13	-310.811,54	0,00	-310.811,54
Outros	Pagamentos Pendentes de Justificação no Exercício Anterior	-1.983.130,46	0,00	-1.983.130,46	-4.928.597,16	0,00	-4.928.597,16
	Devoluções Pendentes de Justificação no Exercício Anterior	310.811,54	0,00	310.811,54	427.702,63	0,00	427.702,63
	Ajuste Exercício Anterior	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Total Desembolsado		44.237.192,28	7.069.953,80	51.307.146,08	25.380.130,73	0,00	25.380.130,73
SALDO DISPONÍVEL AO FINAL DO PERÍODO		28.951.434,08	840.822,62	29.792.256,70	1.155.217,98	499.336,12	1.654.554,10

Emanoel Borges Moreira
 Coordenador Administrativo Financeiro

Eli Sosinho Ribeiro
 Coordenador Geral da Unidade de Coordenação do Projeto



Governo do Estado do Pará
Secretaria de Estado da Fazenda
Coordenação de Assuntos Fazendários Estratégicos

Demonstrativo de Investimentos

Emitido pelo GESPRO em 20/01/2022 12:46:16

Fluxo de Caixa Anual

Exercício: 2021

Posição: 31/12/2021

Código da Operação: BR-L1499

Mutuário: Secretaria de Estado da Fazenda

Agente	Programa de Investimento	Revisão Orçamentária
BID - Banco Interamericano de Desenvolvimento	PROFISCO II - Projeto de Modernização da Gestão Fiscal do Estado do Pará	8 - 26/04/2021

Investimento														Valores em US\$		
Conceito	Orçamento Vigente			Acumulado Até 2020			Movimento de 2021				Acumulado Até 2021			Orçamento a Realizar		
	PROFISCO II	Contrapartida	Projeto	PROFISCO II	Contrapartida	Projeto	PROFISCO II	Devoluções	Contrapartida	Projeto	PROFISCO II	Contrapartida	Projeto	PROFISCO II	Contrapartida	Projeto
1 Gestão Fazendária e Transparência Fiscal	13.348.000,00	3.900.000,00	17.248.000,00	2.622.116,63	0,00	2.622.116,63	1.479.904,53	363.084,61	1.258.121,54	2.374.941,46	3.738.936,55	1.258.121,54	4.997.058,09	9.609.083,45	2.641.878,46	12.250.941,91
2 Administração Tributária e Contencioso Fiscal	12.285.000,00	0,00	12.285.000,00	1.975.846,75	0,00	1.975.846,75	1.054.069,26	113.545,36	0,00	940.523,90	2.916.370,65	0,00	2.916.370,65	9.388.629,35	0,00	9.388.629,35
3 Administração Financeira e Gasto Público	7.402.000,00	0,00	7.402.000,00	615.239,81	0,00	615.239,81	1.462.702,03	304.233,93	0,00	1.158.468,10	1.773.707,91	0,00	1.773.707,91	5.628.292,09	0,00	5.628.292,09
4 Gestão do Programa	1.732.000,00	0,00	1.732.000,00	273.877,90	0,00	273.877,90	321.816,38	33.168,98	0,00	288.647,40	562.525,30	0,00	562.525,30	1.169.474,70	0,00	1.169.474,70
5 Contingência	333.000,00	0,00	333.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	333.000,00	0,00	333.000,00
Totais	35.100.000,00	3.900.000,00	39.000.000,00	5.487.081,09	0,00	5.487.081,09	4.318.492,20	814.032,88	1.258.121,54	4.762.580,86	8.991.540,41	1.258.121,54	10.249.661,95	26.108.459,59	2.641.878,46	28.750.338,05

Emanuel Borges Moreira
Coordenador Administrativo Financeiro

Eli Sosinho Ribeiro
Coordenador Geral da Unidade de Coordenação do Projeto



Governo do Estado do Pará
Secretaria de Estado da Fazenda
Coordenação de Assuntos Fazendários

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS
DO EXERCÍCIO DE 2021

Projeto de Modernização da Gestão Fiscal do Estado do Pará - PROFISCO II PA - BR-L1499

Contrato de empréstimo nº4459/OC-BR

Executor: Secretaria de Estado da Fazenda do Pará

EXERCÍCIO 2021

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS
2021



Governo do Estado do Pará
Secretaria de Estado da Fazenda
Coordenação de Assuntos Fazendários

“Projeto de Modernização da Gestão Fiscal do Estado do Pará - PROFISCO II PA - BR-L1499”

1. Descrição do Projeto

Objetivo

1.01. O objetivo do Projeto é contribuir para a sustentabilidade fiscal do Estado por meio: (i) da modernização da gestão fazendária; (ii) da melhoria da administração tributária; e (iii) da melhoria da gestão do gasto público.

Descrição

1.02 Para atingir o objetivo indicado no parágrafo 1.01, o Projeto financiará atividades em torno dos seguintes componentes:

Componente I. Gestão fazendária e transparência fiscal

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

Fortalecimento da governança pública fazendária. Por meio de: (i) implantação de rede de governança que integra a gestão estratégica da Secretaria de Estado da Fazenda (SEFA) com outros órgãos do Estado; (ii) nova estrutura organizacional da SEFA; (iii) novos procedimentos de controle interno e disciplinar com base na análise de risco; e (iv) desenvolvimento de normas e diretrizes para o gerenciamento de TIC.

Implantação da gestão estratégica fazendária. Por meio de: (i) novos procedimentos de planejamento e gestão orientados a resultados; (ii) redesenho dos principais processos estratégicos da gestão fazendária; (iii) criação de escritórios de processos e projetos; e (iv) procedimentos para programação, preparação, execução e avaliação de projetos.

Implantação da gestão de pessoas por competências. Por meio de: (i) novos procedimentos de gestão do conhecimento baseados em competências organizacionais; (ii) sistema



Governo do Estado do Pará
Secretaria de Estado da Fazenda
Coordenação de Assuntos Fazendários

informatizado de gestão de pessoas; e (iii) plano de desenvolvimento de recursos humanos baseado em competências.

Fortalecimento da governança de Tecnologia da Informação e Comunicação (TIC). Por meio de: (i) política institucional de segurança da informação; (ii) planejamento estratégico de TIC; (iii) instalação de Data Center seguro com instrumentos e procedimentos de backup; e (iv) atualização de hardware e software do parque tecnológico.

Fortalecimento da gestão de compras e material. Por meio de: (i) novos procedimentos automatizados de aquisição e contratação; e (ii) novos procedimentos automatizados de gestão de materiais.

Melhoria da transparência e cidadania fiscal. Por meio de: (i) reestruturação do Portal da Transparência do Estado, com uma melhor interação com a sociedade, inclusive o setor privado; (ii) Melhoria do programa de educação fiscal e da nota fiscal cidadã; e (iii) fortalecimento dos principais canais de comunicação.

Modernização das unidades de prestação de serviços do SEFA. Por meio de procedimentos automatizados de gestão do patrimônio, incluindo a melhoria da infraestrutura das unidades fazendárias.

Componente II. Administração tributária e contencioso fiscal

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

Fortalecimento dos sistemas de administração tributária. Por meio de: (i) novo sistema informatizado de administração tributária, incluindo cadastro de contribuintes, arrecadação e cobrança, fiscalização, contencioso fiscal e concessão de benefícios; e (ii) processo eletrônico do contencioso tributário integrando a SEFA e a PGE.

Simplificação das obrigações tributárias. Por meio de: (i) implantação da Rede Nacional para Simplificação de Registro e Legalização de Empresas - (REDESIM); (ii) simplificação das



Governo do Estado do Pará
Secretaria de Estado da Fazenda
Coordenação de Assuntos Fazendários

obrigações dos contribuintes no SPED; e (iii) integração do sistema de administração tributária ao Portal de Comércio Exterior.

Fortalecimento dos instrumentos de política fiscal. Por meio de: (i) Simplificação da legislação tributária e de ferramenta de suporte à consulta; e (ii) revisão e ajuste dos procedimentos de gestão de concessão de benefícios fiscais.

Melhoria do controle das obrigações tributárias. Por meio de: (i) novo sistema de monitoramento e controle do cumprimento das obrigações dos contribuintes; e (ii) implantação de plataforma tecnológica de integração dos os órgãos estaduais que gerenciam informação dos contribuintes.

Implantação de novos instrumentos de fiscalização progressiva. Por meio do: (i) fortalecimento e informatização da fiscalização preventiva, incluindo a malha fiscal e o domicílio tributário eletrônico; e (ii) sistema de fiscalização repressiva, incluindo fiscalização de fronteiras e metodologias de combate às fraudes estruturadas e aos devedores contumazes.

Melhoria e integração dos procedimentos de controle do contencioso fiscal. Por meio de: (i) redesenho dos processos dos órgãos do contencioso; (ii) gestão do contencioso fiscal orientado para resultados; e (iii) implantação de sistema de gerenciamento do contencioso tributário, integrado aos processos administrativos de primeira e segunda instância e a PGE.

Melhoria dos serviços de relacionamento com os contribuintes. Por meio de: (i) melhoria e expansão dos serviços prestados pela Web, incluindo a atualização do Portal do Contribuinte e a criação de canais de mídia eletrônicos; e (ii) reformulação dos procedimentos de atendimento presencial, incluindo a padronização das unidades de atendimento e do sistema de gestão da qualidade do atendimento.

Fortalecimento da gestão de cobrança e arrecadação. Por meio de: (i) redesenho de procedimentos de cobrança e arrecadação, incluindo a conta corrente; (ii) novos procedimentos de crédito tributário informatizados; e (iii) criação de um centro avançado para estudos e pesquisas econômicas e fiscais, incluindo uma metodologia para o cálculo da brecha tributária.

Componente III. Administração financeira e gasto público



Governo do Estado do Pará
Secretaria de Estado da Fazenda
Coordenação de Assuntos Fazendários

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

- a) **Modernização da administração financeira do Estado.** Por meio da implantação de novo SIAFEM com as seguintes funcionalidades: (i) banco de dados; (ii) módulos de planejamento e orçamento; (iii) módulo de execução orçamentária, financeira, patrimonial e contábil; (iv) módulo de alterações orçamentárias; (v) módulo de gestão de programas; (vi) módulo de gestão da dívida pública; e (vii) integração com outros sistemas corporativos, incluindo de custos públicos.
- b) **Melhoria do planejamento financeiro.** Por meio de novos procedimentos informatizados para a projeção das receitas e despesas do Estado.
- c) **Implantação de novos procedimentos de gestão de custos públicos.** Por meio de: (i) metodologias para estimar os custos públicos; e (ii) sistema informatizado e integrado aos sistemas corporativos do Estado que geram informações para estimar os custos dos serviços públicos.

Plano de financiamento

O quadro a seguir resume a distribuição dos recursos do Empréstimo e da Contrapartida Local:

Custo do Projeto e Orçamento

O custo total do Projeto é de US\$ 39,000,000.00 (trinta e nove milhões de dólares). Destes, US\$ 35.100.000,00 (trinta e cinco milhões e cem mil de dólares), equivalentes a cerca de 90% do custo do Projeto, serão financiados com recursos do capital ordinário do Banco e US\$ 3,900,000.00 (três milhões e novecentos mil dólares), equivalentes a cerca de 10% do custo do Projeto, serão aportados com recursos de contrapartida local, conforme demonstrado no quadro abaixo.



Governo do Estado do Pará
Secretaria de Estado da Fazenda
Coordenação de Assuntos Fazendários

ORÇAMENTO GLOBAL, POR COMPONENTE (US\$ MIL)

(Em milhões de US\$)

Categorias	Banco	Contrapartida Local	Total	%
A. Gestão do Programa.	1.732	0	1.732	4,4
1. Monitoramento e Avaliação	1.497	0	1.497	3,8
2. Auditoria	235	0	235	0,6
B. Custos Diretos	33.035	3.900	36.935	94,7
Componente I. Gestão Fazendária e Transparência Fiscal	13.348	3.900	17.248	44,2
Componente II. Administração Tributária e Contencioso Fiscal	12.285	0	12.285	31,5
Componente III. Administração Financeira e Gasto Público	7.402	0	7.402	19,0
C. Contingência	333		333	0,9
Total	35.100	3.900	39.000	100

- Contratos Modificatórios: *Sem ocorrências*
- Convênios Interinstitucionais: *Sem ocorrências*

2. Principais Políticas Contábeis

- *Base de Contabilidade Caixa*

As demonstrações 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), porém, buscando-se o fato gerador para classificação da despesa.

- *Unidade Monetária (Dados sobre a Conversão de Moedas)*

Os registros contábeis do Programa são mantidos em dólares dos Estados Unidos, de acordo com os requisitos do BID e também em reais. Para o cálculo da equivalência em dólares dos Estados Unidos da América, de uma despesa efetuada na moeda brasileira se utilizará o indicado na Cláusula 2.09 - (a) das Normas Gerais do Contrato de Empréstimo.

3. Fundos Disponíveis

Os fundos disponíveis em 31 de dezembro estão depositados nas contas bancárias do Programa e incluem as receitas geradas por juros e ganhos cambiais.



Governo do Estado do Pará
Secretaria de Estado da Fazenda
Coordenação de Assuntos Fazendários

Em US\$

Descrição de Contas Correntes	2021
Conta tipo "D" Banpará nº 592.628-9 - Principal	5,112,593.31
Conta tipo "D" Banpará nº 592.628-9 – Rendimento de Aplicação	177,028.05
Total	5,289,621.36

* Durante o ano de 2021 foram registradas receitas provenientes de juros, no total de US\$ 177,028.05.

Quando da Solicitação de Desembolso de nº 14 enviada ao BID no dia 17.12.2021, no valor de US\$ 5.216.376,10, o processo de internalização do repasse na conta do BID no Banpará foi cobrado a taxa de operação no valor de US\$ 60.00, debitado indevidamente na conta do PROFISCO II. Sendo assim, foi depositado para a conta o valor a menor de US\$ 5.216.316,10.

A regularização foi solicitada ao Banco Banpará por meio da anulação da cobrança na conta do BID/Banpará - PROFISCO II, e o registro da cobrança na conta principal da SEFA.

Informamos que a Regularização foi realizada no dia 24.03.2022, sendo depositado na conta BID/Banpará o valor de R\$ 337,68 (trezentos e trinta e sete reais e sessenta e oito centavos).

4. Adiantamentos (Antecipos) Pendentes de Justificação

Em 31 de dezembro de 2021 o saldo pendente de justificação ao BID é de US\$ 5,521,391.21 (cinco milhões e quinhentos e vinte e um mil e trezentos e noventa e um dólares e vinte e um centavos), e está demonstrado conforme planilha anexa:

	US\$
Gastos pagos no ano de 2021 (janeiro a dezembro)	3,830,130.79
Total	3,830,130.79

5. Adiantamentos (antecipos) e justificativas

	US\$
Saldo de adiantamentos no início do período*	553,016.91
(-) Adiantamentos legalizados durante o período	3.452.913,31
(+) Adiantamentos recebidos no período	8,421,287.61
(=) Saldo de adiantamentos no encerramento do período	5,521,391.21



Governo do Estado do Pará
Secretaria de Estado da Fazenda
Coordenação de Assuntos Fazendários

6. Fundo Rotativo¹

Não se aplica ao Contrato nº 4459-OC/BR.

7. Fundos de Contrapartida Nacional incluindo os Rendimentos Acumulados

O Estado do Pará assumiu o compromisso de contribuir com a importância de US\$ 3.900.000,00, como contrapartida local.

No ano de 2021, o Governo apresentou ao Banco o valor de contrapartida local de US\$ 749.989,69 (setecentos e quarenta e nove mil e novecentos e oitenta e nove dólares e sessenta e nove centavos).

8. Ajustes de Períodos Anteriores

Não se aplica

9. Aquisição de Bens e Serviços

Contratos do Exercício de 2021:

CONTRATO	FORNECEDOR	OBJETO
002/2021	Unidade de Gestão pública capacitação e treinamento ltda.	Curso Portal, ouvidoria e LGPD com base na nova lei, na Unypública faculdade.
029/2021	Unitech Rio Comércio e Serviços Ltda.	Aquisição de licenciamento de software para ambiente Datacenter.
033/2021	Dell Computadores do Brasil Ltda	Aquisição de equipamentos de informática.
038/2021	Consultor Individual Vanessa Renise Souza Camarão	Contratação de Consultor Individual para atuar na Diretoria de Tecnologia da Informação/ Analista de Contratos na área de Tecnologia.
039/2021	Consultor Individual Raquel Rida Valente de Oliveira	Contratação de Consultor Individual para atuar na Diretoria de Tecnologia da Informação/ Analista de Contratos na área de Tecnologia.
040/2021	Consultor Individual Simone Tavares Campos	Contratação de Consultor Individual para atuar na Diretoria de Tecnologia da Informação/ Analista de Contratos na área de Tecnologia.
042/2021	Consultor Individual Elias Trajano Machado Junior	Contratação de Consultor Individual para atuar na Diretoria de Tecnologia da Informação/ Analista de Contratos na área de Tecnologia.
043/2021	Consultor Individual Roberto Oliveira Kerber	Contratação de Consultor Individual para atuar na Diretoria de Tecnologia da Informação/ Analista de Contratos na área de Tecnologia.
044/2021	Consultor Individual Marcos	Contratação de Consultor Individual para atuar na



Governo do Estado do Pará
Secretaria de Estado da Fazenda
Coordenação de Assuntos Fazendários

	Vinicius Moreira Paredes	Diretoria de Tecnologia da Informação/ Analista de Contratos na área de Tecnologia.
045/2021	Consultor Individual Luiz Carlos Lima da Costa	Contratação de Consultor Individual para atuar na Diretoria de Tecnologia da Informação/ Analista de Contratos na área de Tecnologia.
046/2021	Consultor Individual Cleyton Carlos Queiroz Costa	Contratação de Consultor Individual para atuar na Diretoria de Tecnologia da Informação/ Analista de Contratos na área de Tecnologia.
047/2021	Consultor Individual Paulo Victor de Araujo Squires	Contratação de consultor individual para atuar na diretoria de administração/área de licitações e contratos.
048/2021	Consultor Individual Ramon Galhardo de Araújo	Contratação de consultor individual para atuar na diretoria de administração/área de licitações e contratos.
049/2021	Consultor Individual Roberta Diniz de Souza	Contratação de consultor individual para atuar na diretoria de administração/área de licitações e contratos.
053/2021	CMK Automação Comercial EIRELI	Aquisição de leitor de código de barras.
061/2021	Empresa de Tec. Inform e Com. do Estado do Pará - Pordepa.	contratação de serviço de desenvolvimento do novo Portal da Transparência do Governo do Estado do Pará, desenvolvimento de layout, visualizações de informação e arquivos de interface necessários para implementação do sítio.
067/2021	Dell Computadores do Brasil Ltda	Aquisições 550 (quinhentos e cinquenta) estações de trabalho de microcomputadores (desktops) monitores, com garantia de 60 (sessenta) meses para todos os equipamentos descritos.
079/2021	CLM Software Comércio Importação e Exportação Ltda	Aquisição de soluções de Firewall, Backup, Storage e Servidores de Rede.
080/2021	Arquipix Ind. e com. de móveis corporativos eireli-me	Aquisição de arquivo deslizante.
082/2021	Vs Data Comércio e Distribuição Ltda	Aquisição de Licenciamento de Software para Sistema Operacional Oracle Linux Denominado Pela Fabricante de Subscrições Oracle Linux com Manutenção, suporte e serviços de atualizações do sistema.
086/2021	Compwire Informática Ltda	Aquisição de Solução de Segurança Unificada com características de Next Generation Firewall (NGFW) para o ambiente de tecnologia da informação e contratação de serviços de Data Center - Aplliance de Segurança desta Secretaria de Fazenda.
087/2021	Consultor Individual Gleibson Rodrigo Silva de Oliveira	Contratação de Consultor Individual para atuar na Diretoria de Tecnologia da Informação/ Analista de Contratos na área de Tecnologia.
088/2021	Consultor Individual Rodrigo Kazuo da Silva Isobe	Contratação de Consultor Individual para atuar na Diretoria de Tecnologia da Informação/ Analista de Contratos na área de Tecnologia.
089/2021	Consultor Individual Antônio Vicente Coelho Moreira	Contratação de Consultor Individual para atuar na Diretoria de Tecnologia da Informação/ Analista de Contratos na área de Tecnologia.
090/2021	Consultor Individual Ulisses	Contratação de consultor individual para atuar na



Governo do Estado do Pará
Secretaria de Estado da Fazenda
Coordenação de Assuntos Fazendários

	da Silva Assunção	Diretoria de Tecnologia da Informação - DTI/Área - Desenvolvedor de sistemas.
091/2021	Consultor Individual Caléo Reis Nascimento	Contratação de consultor individual para atuar na Diretoria de Tecnologia da Informação - DTI/Área - Desenvolvedor de sistemas.
092/2021	Consultor Individual Carlos Alberto Alves Correia de Melo	Contratação de consultor individual para atuar na Diretoria de Tecnologia da Informação - DTI/Área - Desenvolvedor de sistemas.
093/2021	Consultor Individual Castro Henrique Cunha de Souza	Contratação de consultor individual para atuar na Diretoria de Tecnologia da Informação - DTI/Área - Desenvolvedor de sistemas.
094/2021	Consultor Individual Fábio André Esteves Mendes	Contratação de consultor individual para atuar na Diretoria de Tecnologia da Informação - DTI/Área - Desenvolvedor de sistemas.
095/2021	Brasofort Software Informática	Aquisição de Licenciamento de Software Microsoft, incluindo manutenção, suporte e serviços de atualização para esta Secretaria de Estado da Fazenda.
098/2021	MCR Sistemas e Consultoria Ltda	Aquisição de Licença e Renovação do Creative Cloud.
099/2021	Avant Tecnologia e Informática Ltda	Fornecimento de licença de uso e serviços de implantação dos módulos "Protesto" e "Gestão de Grandes Devedores".
104/2021	Consultor Individual Alan de Albuquerque Cordeiro	Contratação de consultor individual para atuar na Diretoria de Tecnologia da Informação - DTI/Área - Desenvolvedor de sistemas.
112/2021	Consultor Individual Alexandre de Silva Diniz	Contratação de consultor individual para atuar nos projetos do Profisco II.
113/2021	IOC Capacitação Ltda	Contratação do Curso Governança, Riscos e Compliance no Setor Público.
114/2021	Consultor Individual Carlos Renato Fiel Ribeiro	Contratação de consultor individual para atuar nos projetos do Profisco II.
115/2021	Hotel Sagres	Locação de Espaço Físico, Equipamento e Serviços afins, para a realização de 03 eventos de capacitação a serem realizados no segundo semestre de 2021, Plano de Desenvolvimento de pessoas implantado.
116/2021	Crossing Comércio e Serviços de Tecnologia Ltda.	Aquisição de Câmeras de Videoconferências All-in-One, no quantitativo de 33 (trinta e três) unidades.
123/2021	Irineu e Lima Ltda	Contratação de palestra presencial sobre ética para abertura do Seminário Estadual e Municipal de Educação Fiscal em Santarém-PA.
125/2021	Consultor Individual Paulo Víctor de Araujo Squires	Contratação de consultor individual para atuar na diretoria de administração/área de licitações e contratos.
126/2021	Consultor Individual Roberta Diniz de Souza	Contratação de consultor individual para atuar na diretoria de administração/área de licitações e contratos.
127/2021	Consultor Individual Ramon Galhardo de Araújo	Contratação de consultor individual para atuar na diretoria de administração/área de licitações e contratos.



Governo do Estado do Pará
Secretaria de Estado da Fazenda
Coordenação de Assuntos Fazendários

10. Categorias de Inversão

Não se aplica

11. Desembolsos Efetuados

Foram desembolsados US\$ 8,421,287.61 (oito milhões, quatrocentos e vinte e um mil, duzentos e oitenta e sete dólares e sessenta e um centavos), do Banco em 2021, conforme a Demonstração de Fluxo de Caixa.

Os valores desembolsados pelo Banco, registrados no campo Recursos Recebidos – BID, da Demonstração de Fluxo de Caixa, estão de acordo com os registrados no sumário contábil do BID (OPS1).

Descrição	Taxa de conversão	Valor em US\$	Valor em R\$
3º Desembolso	5,5082	1,356,013.20	7.469.191,91
4º Desembolso	5,3147	1,848,958.31	9.826.658,73
5º Desembolso	5,6280	5.216,316.10	29.357.427,01
Total		8,421,287.61	46.653.277,65

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

Em US\$

DESCRIÇÃO	BID	LOCAL	TOTAL
Demonstração de Fluxo de Caixa	8,991,540.41	1.258.121,54	10,249,661.95
Demonstrativo de Investimentos	8,991,540.41	1.258.121,54	8,991,540.41
Diferença	0,00	0,00	0,00

13. Conciliação dos Registros do Programa com os Registros do BID (OPS1 - Executive Financial Summary), por Categorias de Inversão.

Em US\$

Categoria de Investimento	Demonstrativo de Investimentos	OPS1	Diferença
Gestão Fazendária e Transparência Fiscal	3.738.936,55	3.442.257,73	296.678,82
Administração Tributária e Contencioso Fiscal	2.916.370,65	2.851.727,71	64.642,94
Administração Financeira e Gasto Público	1.773.707,91	1.772.143,57	1.564,34



Governo do Estado do Pará
Secretaria de Estado da Fazenda
Coordenação de Assuntos Fazendários

Gestão do Programa	562.525,30	548.037,60	14.487,70
Contingência	-	-	-
TOTAL	8.991.540,41	8.614.166,61	377.373,80

14. Conciliação do Passivo a Favor do BID (entre o montante registrado no campo “Disbursedlife” do OPS1 e o registrado no campo “Recursos Recebidos – BID da Demonstração de Fluxos de Caixa.

DESCRIÇÃO	TOTAL US\$
Demonstração de Fluxos de Caixa (Recursos Recebidos: Desembolsos + FIV)	8,421,287.61
OPS 1 (Disbursed Life)	8,421,287.61
Diferença	0.00

15. Eventos Subsequentes

Não se aplica

16. Situação dos ajustes originados de opiniões diferentes do padrão por parte dos auditores independentes no ano ou períodos anteriores.

Não se aplica

17. Outras Considerações / Esclarecimentos:

Quando do registro do pagamento referente a Ordem Bancária de nº 1021OB1710, o valor informado foi o total do pagamento do principal mais o imposto, sendo que o correto deveria ter sido feito o registro do pagamento de forma individualizado. A correção do lançamento foi realizado com o lançamento das Ob's de pagamento do imposto (2021OB12148), e do principal.

Belém, 01 de Abril de 2022.

Eli Sósinho Ribeiro
Coordenador da Unidade de Coordenação
do Projeto