



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

Relatório dos Auditores Independentes



Demonstrações Financeiras de 31/12/2020

**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
2021**



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

Guilherme da Costa Sperry (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

2019 / 2020

Travessa Quintino Bocaiúva, 1585 - Nazaré - Belém - PA CEP: 66035-903
Fone: (91) 3210-0555 – fone: 3210-0692
www.tce.pa.gov.br



LISTA DE SIGLAS

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
COFIEIX	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



APRESENTAÇÃO

Trata este relatório da auditoria financeira realizada no 2º (segundo) 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. Ressalta-se que este trabalho englobou a revisão dos gastos desembolsados pelo projeto no exercício de 2019 que não foram auditados por não terem sido justificados ao banco.

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 previsão 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.

Por fim, faz-se necessário reforçar a informação dos efeitos que a pandemia do Corona vírus causaram ao planejamento inicial deste trabalho e suas necessárias adaptações ao novo contexto das relações institucionais. Sendo a auditoria basicamente realizada remotamente, em obediência às medidas legais de enfrentamento emanadas pelo Estado, com a adoção de ferramentas de comunicação a distância (e-mail, aplicativos de mensagens entre outros) e a utilização de documentos digitalizados. Sendo ainda, neste momento, desconhecida a extensão dos efeitos às operações realizadas pós-pandemia e resultados esperados.



SUMÁRIO

RELATÓRIO DE AUDITORIA INDEPENDENTE SOBRE AS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS BÁSICAS DO PROGRAMA.....	06
DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS 31/12/2020	10
 RELATÓRIO DE AUDITORIA INDEPENDENTE SOBRE O SISTEMA DE CONTROLE INTERNO ASSOCIADO À AUDITORIA DAS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS	26
RELATÓRIO ANALÍTICO	28
1. INTRODUÇÃO	28
2. AVALIAÇÃO DO SISTEMA DE CONTROLE INTERNO	28
2.1 Estrutura Organizacional	29
2.2 Atividades de Controle	30
3. COMUNICAÇÃO AUDITORIA	31
Resposta da Gerência	33
4. CONSIDERAÇÕES FINAIS	35

<p>Nota: Atendendo a CBR-712/2019, de 03/04/19 e Guia para a preparação e apresentação das Demonstrações Financeiras Auditadas (DFAs) do BID.</p>

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 2020, 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 2020, 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 BID. ***Consequentemente, as demonstrações financeiras podem não servir para outras finalidades.***
- **Achados de Auditoria:** Achado 1: Interposição de Recurso de Reexame ao Tribunal de Contas do Estado do Pará da Representação promovida pela empresa Logus Sistemas de gestão Pública Ltda. que trata de possíveis irregularidades ocorridas na SBQC nº 001/2020 realizada pela SEFA. Neste pedido requer, no mérito, que seja julgada procedente a representação, confirmando-se a tutela cautelar, para determinar a nulidade do ato administrativo que habilitou e declarou a empresa Freebalance Inc. vencedora da SBQC nº 001/2020, e de todos os atos dele decorrentes (adjudicação e homologação), inclusive do respectivo contrato. (Processo TCE-PA 001873/2021)
- **Pandemia do Corona vírus – COVID19:** Ressaltamos os efeitos da pandemia do Corona vírus limitantes sobre os trabalhos de fiscalização *in loco* das operações, assim como dos processos de aquisições, por conta das medidas preventivas estabelecidas pelo Estado do Pará e adotadas pelo Tribunal de Contas, como à Portaria nº 35.882 de 16/03/2020, entre outras.

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.

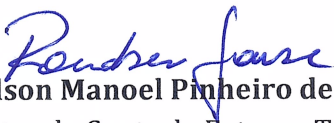
Comunicamo-nos com os responsáveis pela governança a respeito, entre outros aspectos, do alcance planejado, da época da auditoria e das constatações significativas de auditoria, inclusive as eventuais deficiências significativas nos controles internos que identificamos durante nossos trabalhos.

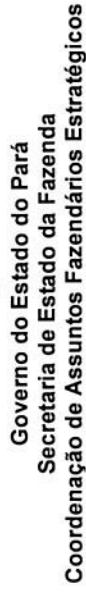


Relatório sobre outros requisitos legais e/ou regulatórios

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, 15 de abril de 2021.


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



Fluxo de Caixa Anual

Mutuário: Secretaria de Estado da Fazenda

	Período terminado em 31/12/2020			Período terminado em 31/12/2019		
	PROFISCO II	Contrapartida	Total	PROFISCO II	Contrapartida	Total
RECURSOS RECEBIDOS						
Acumulado no Início do Período	9 643 427,45	303 559,31	9 946 986,76	0,00	0,00	0,00
Durante o Período						
Antecipações, reembolsos e reembolso contra garantia de carta de crédito	16 891 921,26	0,00	16 891 921,26	9 643 427,45	0,00	9 643 427,45
Desembolsos						
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	195.776,81	195.776,81	0,00	303.559,31	303.559,31
Outros						
Ajuste Exercício Anterior	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Total de Recursos Recebidos	26 535 348,71	499.336,12	27 034 684,83	9 643 427,45	303.559,31	9 946 986,76

DESEMBOLSOS E RETORCOS						
Acumulado no início do Período		4.500.894,53	0,00	4.500.894,53	0,00	0,00
Durante o Período						
Solicitação de Reembolso/Justificativa de Desembolso apresentado ao BID		23.707.811,81	0,00	23.707.811,81	0,00	0,00
Pagamentos Diretos por Bens e Serviços		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Pagos por Bens e Serviços Pendentes de Justificação		1.983.130,46	0,00	1.983.130,46	4.928.597,16	0,00
Devoluções de Pagamentos Pendentes de Justificação		-310.811,54	0,00	-310.811,54	-427.702,63	0,00
Outros	Pagamentos Pendentes de Justificação no Exercício Anterior	-4.928.597,16	0,00	-4.928.597,16	0,00	0,00
	Devoluções Pendentes de Justificação no Exercício Anterior	427.702,63	0,00	427.702,63	0,00	0,00
	Ajuste Exercício Anterior	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Total Desembolsado		25.380.130,73	0,00	25.380.130,73	4.500.894,53	0,00
SALDO DISPONÍVEL AO FINAL DO PERÍODO		1.155.217,98	499.336,12	1.654.554,10	5.142.532,92	303.559,31
						5.446.092,23

[Handwritten signature]

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

Fluxo de Caixa Anual

Emitido pelo GESPRO em 15/04/2021 10:37:06

Exercício: 2020 Posição: 31/12/2020

Código da Operação: BR-L1499

Mutuário: Secretaria de Estado da Fazenda

Agente	Programa de Investimento	Revisão Orçamentária		Valores em US\$
		PROFISCO II - Projeto de Modernização da Gestão Fiscal do Estado do Pará	6 - 16/09/2020	

	Período terminado em 31/12/2020		Período terminado em 31/12/2019	
	PROFISCO II	Contrapartida	PROFISCO II	Contrapartida
RECURSOS RECEBIDOS				
Acumulado no início do Período	2.421.754,76	76.120,17	2.497.874,93	0,00
Durante o Período				
Antecipações, reembolsos e reembolso contra garantia de carta de crédito	3.292.515,45	0,00	2.421.754,76	0,00
Desembolsos	0,00	0,00	0,00	0,00
Juros	0,00	0,00	0,00	0,00
Recebidos	0,00	16.835,43	0,00	76.120,17
Outros	0,00	0,00	0,00	0,00
Total de Recursos Recebidos	5.714.270,21	92.955,60	2.421.754,76	76.120,17
DESEMBOLSOS EFETUADOS				
Acumulado no início do Período	1.130.310,47	0,00	1.130.310,47	0,00
Durante o Período				
Solicitação de Reembolso/Justificativa de Desembolso apresentado ao BID	5.161.253,30	0,00	0,00	0,00
Pagamentos Diretos por Bens e Serviços	0,00	0,00	0,00	0,00
Pagos por Bens e Serviços Pendentes de Justificação	386.545,00	0,00	1.237.719,47	0,00
Devoluções de Pagamentos Pendentes de Justificação	-60.717,21	0,00	-107.409,00	0,00
Pagamentos Pendentes de Justificação no Exercício Anterior	-1.237.719,47	0,00	0,00	0,00
Devoluções Pendentes de Justificação no Exercício Anterior	107.409,00	0,00	0,00	0,00
Outros	0,00	0,00	0,00	0,00
Total Desembolsado	5.487.081,09	0,00	1.130.310,47	0,00
SALDO DISPONÍVEL AO FINAL DO PERÍODO	227.189,12	92.955,60	1.291.444,29	76.120,17

Emanuel Borges Moreira
Coordenador Administrativo Financeiro

Eli Sossinho 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

Fluxo de Caixa Anual

Emitido pelo GESPRO em 15/04/2021 10:41:12

Exercício: 2020

Posição: 31/12/2020

Código da Operação: BR-L1499

Mutuário: Secretaria de Estado da Fazenda

Taxa de Câmbio: 5,1961

Agente	Programa de Investimento	Revisão Orçamentária
BID - Banco Interamericano de Desenvolvimento	PROFISCO II - Projeto de Modernização da Gestão Fiscal do Estado do Pará	6 - 16/09/2020

Investimento										Valores em R\$	
Conceito	Orçamento Vigente			Acumulado Até 2019			Movimento de 2020			Acumulado Até 2020	
	PROFISCO II	Contrapartida	Projeto	PROFISCO II	Contrapartida	Projeto	PROFISCO II	Devoluções	Contrapartida	Projeto	PROFISCO II
1 Gestão Fazendária e Transparência Fiscal	68.742.200,00	20.085.000,00	88.827.200,00	0,00	0,00	0,00	11.069.284,18	449.051,25	0,00	11.069.284,18	57.672.915,82
2 Administração Tributária e Contencioso Fiscal	63.267.750,00	0,00	63.267.750,00	0,00	0,00	0,00	10.954.401,16	1.012.124,28	0,00	9.942.276,88	53.325.473,12
3 Administração Financeira e Gasto Público	38.120.300,00	0,00	38.120.300,00	0,00	0,00	0,00	3.142.926,96	785,97	0,00	3.142.140,99	34.978.159,01
4 Gestão do Programa	8.919.800,00	0,00	8.919.800,00	0,00	0,00	0,00	1.312.241,92	85.813,24	0,00	1.226.428,68	7.693.371,32
5 Contingência	1.714.950,00	0,00	1.714.950,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.714.950,00
Totais	180.765.000,00	20.085.000,00	200.850.000,00	0,00	0,00	0,00	26.927.905,47	1.547.774,74	0,00	26.380.130,73	155.384.869,27


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

Demonstrativo de Investimentos

Fluxo de Caixa Anual

Emitido pelo GESPRO em 15/04/2021 11:28:21

Exercício: 2020

Posição: 31/12/2020

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	6 - 16/09/2020

Investimento	Conceito	Orçamento Vigente				Acumulado Até 2019				Movimento de 2020				Acumulado Até 2020				Valores em US\$			
		PRORSCO II	Contrapartida	Projeto		PRORSCO II	Contrapartida	Projeto		PRORSCO II	Devoluções	Contrapartida	Projeto	PRORSCO II	Contrapartida	Projeto		Orçamento a Realizar			
		13.348.000,00	3.900.000,00	17.248.000,00		0,00	0,00	0,00		2.734.759,01	112.642,38	0,00	2.622.116,63	2.622.116,63	0,00	2.622.116,63		PRORSCO II	Contrapartida	Projeto	
1	Gestão Fazendária e Transparência Fiscal	12.285.000,00	0,00	12.285.000,00		0,00	0,00	0,00		2.175.454,03	199.607,28	0,00	1.975.846,75	1.975.846,75	0,00	1.975.846,75		10.725.883,37	3.900.000,00	14.625.883,37	
2	Administração Tributária e Contencioso Fiscal	7.402.000,00	0,00	7.402.000,00		0,00	0,00	0,00		615.417,52	177,71	0,00	615.239,81	615.239,81	0,00	615.239,81		10.309.153,25	0,00	10.309.153,25	
3	Administração Financeira e Gasto Público	1.732.000,00	0,00	1.732.000,00		0,00	0,00	0,00		295.305,26	21.427,36	0,00	273.877,90	273.877,90	0,00	273.877,90		6.786.760,19	0,00	6.786.760,19	
4	Gestão do Programa	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		1.458.122,10	0,00	1.458.122,10	
5	Contingência	35.100.000,00	3.900.000,00	39.000.000,00		0,00	0,00	0,00		5.820.935,82	333.854,73	0,00	5.487.081,09	5.487.081,09	0,00	5.487.081,09		333.000,00	0,00	333.000,00	
	Totais																	29.612.918,81	3.900.000,00	33.512.918,81	


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 2020

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 2020

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS
2020



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.



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

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



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

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



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

Componente III. Administração financeira e gasto público

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 :*Semocorrências*
- Convênios Interinstitucionais :*Semocorrências*

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	2020
Conta tipo "D" Banpará nº 592.628-9 - Principal	227,189.12
Conta tipo "D" Banpará nº 592.628-9 – Rendimento de Aplicação	92,955.60
Total	320,144.72

* Durante o ano de 2020 foram registradas receitas provenientes de juros, no total de US\$ 92,955.60.

4. Adiantamentos (Antecipos) Pendentes de Justificação

Em 31 de dezembro de 2020 o saldo pendente de justificação ao BID é de US\$ 227,189.12 (duzentos e vinte e sete mil, cento e oitenta e nove dólares e doze centimos), e está demonstrado conforme planilha anexa:

	US\$
Gastos pagos no ano de 2020 (janeiro a dezembro)	4,356,770.62
Total	

5. Adiantamentos (antecipos) e justificativas

	US\$
Saldo de adiantamentos no início do período*	2,421,754.76
(-) Adiantamentos legalizados durante o período	5,161,253.30
(+) Adiantamentos recebidos no período	3,292,515.45
(=) Saldo de adiantamentos no encerramento do período	553,016.91

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 2020, o Governo não apresentou ao Banco nenhum valor de contrapartida local.



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

8. Ajustes de Períodos Anteriores

Não se aplica

9. Aquisição de Bens e Serviços

Contratos do Exercício de 2020:

CONTRATO	FORNECEDOR	OBJETO
007/2020	Compwire Informática Ltda	Aquisição de bens e serviços de informática para atendimento das necessidades de processamento de dados, primeira fase do projeto BIG Data e interconexão do Ambiente de Data Center.
1º TAC Nº52/2019/SEFA	Norte Turismo LTDA (Fornecimento de passagens)	Fornecimento de passagens aéreas, fluviais e terrestres.
1º TAC Nº 033/2019	Consultor Individual Maria Lucibela Coelho	Contratação de consultor individual para atuar na coordenação de Assuntos Fazendários Estratégicos - CAFE/Analista Administrativo de Projeto de Modernização do Setor Público.
1º TAC Nº 034/2019	Consultor Individual Regina Laura Santos Corrêa	Contratação de consultor individual para atuar na coordenação de Assuntos Fazendários Estratégicos - CAFE/Analista Administrativo de Projeto de Modernização do Setor Público.
1º TAC Nº 035/2019	Consultor Individual Julyana de Souza Reis	Contratação de consultor individual para atuar na Diretoria de Administração como especialista em Gestão Financeira do Setor Público.
1º TAC Nº 036/2019	Consultor Individual Manoel de Moraes Nunes	Contratação de consultor individual para atuar na Escola Fazendária no programa de educação fiscal.
011/2020	Consultor Individual Ricardo Leal Nogueira	Prestar serviços de apoio, assessoria e assistência técnica especializada em Análise de Negócios na Diretoria de Tecnologia da Informação - DTI
012/2020	Consultor Individual Deniza Gomes do Nascimento	Prestar serviços de apoio, assessoria e assistência técnica especializada em Análise de Negócios na Diretoria de Tecnologia da Informação - DTI
013/2020	Consultor Individual Wilharley Luiz Brito da Penha	Prestar serviços de apoio, assessoria e assistência técnica especializada em Análise de Negócios na Diretoria de Tecnologia da Informação - DTI
014/2020	Consultor Individual Gilmar Furtado de Almeida	Prestar serviços de apoio, assessoria e assistência técnica especializada em Análise de Negócios na Diretoria de Tecnologia da Informação - DTI
015/2020	Consultor Individual Isabelle Leite de Sousa	Prestar serviços de apoio, assessoria e assistência técnica especializada em Análise de Negócios na Diretoria de Tecnologia da Informação - DTI
016/2020	Consultor Individual Thays Oliveira Saraiva	Serviços de apoio, assessoria e assistência técnica especializada na área de Análise de Negócios para atuar na Diretoria de Tecnologia da Informação - DTI.
017/2020	Consultor Individual Felipe Rodrigues Bastos	Contratação de consultor individual para atuar na diretoria de tecnologia da informação/analista de



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

		negócio.
018/2020	Consultor Individual Sandro Marcelo Araújo da Cunha	Contratação de Consultor Individual para atuar na Diretoria de Administração/ Área Analista de Projetos na área de Tecnologia da Informação.
019/2020	Consultor Individual Joyce Anne Pinto Rodrigues	Serviços de apoio, assessoria e assistência técnica especializada em área de Análise de Negócio para atuar na Diretoria de Tecnologia da Informação - DTI
021/2020	Consultor Individual Sandro de Souza Peixoto	Contratação de Consultor Individual para atuar na Diretoria de Tecnologia da Informação/ Analista de Contratos na área de Tecnologia.
022/2020	Consultor Individual Erica Simone da Costa Rodrigues	Contratação de consultor individual para atuar na diretoria de administração/área de licitações e contratos.
023/2020	Consultor Individual Renata Barbosa França Cezario	Contratação de consultor individual para atuar na diretoria de administração/área de licitações e contratos.
024/2020	Consultor Individual Marco Aurelio Rezende da Rocha Junior	Contratação de consultor individual para atuar na diretoria de administração/área de licitações e contratos - pregoeiro.
026/2020	Consultor Individual José Maria Campos Rodrigues Júnior	Contratação de Consultor Individual para atuar na Diretoria de Administração/ Especialista em Licitações e Contratos - Elaboração de Termo de Referência.
027/2020	Consultor Individual Ana Fernanda Barbosa de Oliveira	Contratação de consultor individual para atuar na diretoria de administração/área de gestão financeira.
028/2020	Consultor Individual Marlo Vinicius Alves Cavalcante	Contratação de Consultor Individual para atuar na área de marketing e comunicação corporativa relativa a gestão de projeto de comunicação que compõem o escopo de execução do Projeto do Modernização da Gestão Fiscal do Estado do Pará - PROFISCO II PA.
029/2020	FORD MOTOR COMPANY BRASIL LTDA	Aquisição de 42 (quarenta e dois) veículos automotores novos (zero quilômetro), caminhonetes tipo Pick-up.
031/2020	Gartner do Brasil Serviços de Pesquisa Limitada	Fornecimento de licenças anuais para as bases de conhecimento de pesquisas em tecnologia da informação e comunicação (TIC), aconselhamento imparcial em TIC, serviços de análise especializados em TIC e serviços complementares de apoio a consulta.
032/2020	Consultor Individual Juarez Alves Guimarães	Contratação de consultor individual para atuar na Diretoria de Tecnologia da Informação - DTI/Área - Desenvolvedor de sistemas.
033/2020	Consultor Individual João Lourenço da Silva Junior	Contratação de consultor individual para atuar na Diretoria de Tecnologia da Informação - DTI/Área - Desenvolvedor de sistemas.
034/2020	Consultor Individual Alan de Albuquerque Cordeiro	Contratação de consultor individual para atuar na Diretoria de Tecnologia da Informação - DTI/Área - Desenvolvedor de sistemas.
035/2020	Consultor Individual Cassio Gomes do Nascimento	Contratação de consultor individual para atuar na Diretoria de Tecnologia da Informação - DTI/Área - Desenvolvedor de sistemas.
036/2020	Consultor Individual Fabio Lamartine Nogueira	Contratação de consultor individual para atuar na Diretoria de Tecnologia da Informação - DTI/Área -



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

	Henriques	Desenvolvedor de sistemas.
037/2020	Consultor Individual Vagner Nogueira Silva	Contratação de consultor individual para atuar na Diretoria de Tecnologia da Informação - DTI/Área - Desenvolvedor de sistemas.
041/2020	Consultor Individual Bhrunno Brito Medeiros	Contratação de consultor individual para atuar na Diretoria de Tecnologia da Informação - DTI/Área - Desenvolvedor de sistemas.
043/2020	SOFTPLAN PLANEJAMENTO SISTEMAS LTDA E	Fornecimento de licença de uso e serviços de implantação dos módulos "Protesto" e "Gestão de Grandes Devedores".
045/2020	Compwire Informática Ltda	Contratação de empresa especializada para fornecimento de solução Appliance de Banco de Dados Oracle Exadata Versão X8M-2 Elastic ou superior.
046/2020	FIRST DECISION TECNOLOGIAS INOVADORES E INFORM. LTDA	Aquisição de licenças de softwares SAP Business Objects Enterprise.
047/2020	FIRST DECISION TECNOLOGIAS INOVADORES E INFORM. LTDA	Contratação de empresa para serviços de consultoria especializada e capacitação referente a solução SAP Business Objects Enterprise.
050/2020	4U DIGITAL COMÉRCIO E SERVIÇOS EIRELI EPP	Aquisição de equipamentos scanners.
051/2020	CSKS SOLUÇÕES EM TECNOLOGIA LTDA	Aquisição dos softwares de banco de dados e sistema operacional para atendimento de toda a Coordenação de Dívida Ativa da Procuradoria-Geral do Estado.
054/2020	FREEBALANCE INC.	Implantação do sistema financeiro do Estado do Pará - SIAFE.
057/2020	INGRAM MICRO BRASIL LTDA	Aquisição de bens e serviços de informática para o atendimento das necessidades de processamento de dados, primeira fase do projeto Big Data Center.
065/2020	ELYSIUM INC. NEGÓCIOS - EIRELI	Aquisição de(01) caminhão com carroceria tipo Baú em alumínio (com plotagem)
5º TAC Nº 057/2015	8I TECNOLOGIA EM SISTEMAS LTDA	Prestação de serviços por demanda de desenvolvimento de melhorias e manutenção no sistema de Gestão de Projetos - GESPRO

10. Categorias de Inversão

Não se aplica

11. Desembolsos Efetuados

Foram desembolsados US\$ 3,292,515.45 (três milhões, duzentos e noventa e dois mil, quinhentos e quinze dólares e quarenta e cinco centavos), do Banco em 2020, conforme a Demonstração de Fluxo de Caixa.



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

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\$
2º Desembolso	5,1304	3,292,515.45	16.891.921,26
Total		3,292,515.45	16.891.921,26

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	5,487,081.09	0.00	5,487,081.09
Demonstrativo de Investimentos	5,487,081.09	0.00	5,487,081.09
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	2,622,116.63	2,614,095.74	8,020.89
Administração Tributária e Contencioso Fiscal	1,975,846.75	1,817,999.65	157,847.10
Administração Financeira e Gasto Publico	615,239.81	500,101.74	115,138.07
Gestão do Programa	273,877.90	229,056.17	44,821.73
Contingência	0.00	0.00	0,00
TOTAL	5,487,081.09	5,161,253.30	325,827.79

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



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

DESCRIÇÃO	TOTAL US\$
Demonstração de Fluxos de Caixa (Recursos Recebidos: Desembolsos + FIV)	3,292,515.45
OPS 1 (Disbursed Life)	3,292,515.45
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:

Belém , 20 de janeiro de 2021.

Eli Sòsinho Ribeiro
Coordenador da Unidade de Coordenação
do Projeto