

**PREFEITURA MUNICIPAL DE NITERÓI
PROGRAMA DE DESENVOLVIMENTO URBANO E
INCLUSÃO SOCIAL DE NITERÓI
CONTRATO DE EMPRÉSTIMO Nº 2.941/OC-BR
EXERCÍCIO FINDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2019
RELATÓRIO DOS AUDITORES INDEPENDENTES**

**PREFEITURA MUNICIPAL DE NITERÓI
PROGRAMA DE DESENVOLVIMENTO URBANO
E INCLUSÃO SOCIAL DE NITERÓI
CONTRATO DE EMPRÉSTIMO Nº 2.941/OC-BR**

ÍNDICE

PARTE I

1. AUDITORIA DO PROJETO

- 1.1 - Relatório dos Auditores Independentes sobre as demonstrações financeiras
- 1.2 - Demonstrações de Fluxos de Caixa
- 1.3 - Demonstrações de Investimentos Acumulados
- 1.4 - Notas Explicativas às Demonstrações Financeiras Básicas do Projeto
- 1.5 - Conciliação dos recursos do Banco
- 1.6 - Relatório dos Auditores Independentes sobre o Sistema de Controles Internos

**PREFEITURA MUNICIPAL DE NITERÓI
PROGRAMA DE DESENVOLVIMENTO URBANO
E INCLUSÃO SOCIAL DE NITERÓI
CONTRATO DE EMPRÉSTIMO Nº 2.941/OC-BR**

PARTE I

1. AUDITORIA DO PROJETO

1.1 – Relatório dos Auditores Independentes sobre as demonstrações financeiras

Matriz
São Paulo - SP
Rua Coronel Xavier de Toledo, 264 – 9º andar – Conj. 91
República – São Paulo – SP – CEP: 01.048-000
E-mail: loudonsp@loudon.com.br
Tel.: (11) 3104-8303/3101-7782
Fax: (11) 3104-3420

Filial
Rio de Janeiro - RJ
Av. Pres. Vargas, 509 – 3º andar – Centro
Rio de Janeiro – RJ – CEP: 20.071-003
E-mail: secretaria@loudon.com.br
Tel.: (21) 2509-8658
Fax: (21) 2242-7212

Escritório
Brasília - DF
SCS – Quadra 06 – Bl. A – Conj. 402
Edifício Carioca – Brasília – DF – CEP: 70.325-900
E-mail: projetos@loudon.com.br
Tel.: (61) 3225-0120 / 3963-0705

RELATÓRIO DOS AUDITORES INDEPENDENTES
SOBRE AS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS
DE PROPOSITO ESPECIAL

Prefeitura Municipal de Niterói
Unidade de Gestão do Programa – UGP
Niterói – RJ

1. Opinião

Examinamos as demonstrações financeiras do **Programa de Desenvolvimento Urbano e Inclusão Social de Niterói**, financiado parcialmente com recursos do Contrato de Empréstimo N° 2.941/OC-BR do Banco Interamericano de Desenvolvimento - BID e com aportes da Prefeitura Municipal de Niterói, que compreendem a demonstração de fluxos de caixa e a demonstração de investimentos acumulados, referentes ao exercício findo em 31 de dezembro de 2019, assim como as correspondentes notas explicativas, incluindo o resumo das principais políticas contábeis, elaboradas pela Unidade de Gestão do Programa.

Em nossa opinião as demonstrações financeiras acima referidas apresentam adequadamente, em todos os seus aspectos relevantes, o Fluxo de Caixa e os Investimentos Acumulados do **Programa de Desenvolvimento Urbano e Inclusão Social de Niterói – PRODUIS**, em 31 de dezembro de 2019 em conformidade com a norma contábil e as políticas contábeis descritas na nota explicativa nº 2.

2- Base para opinião

Nossa auditoria foi conduzida de acordo com as Normas Brasileiras e Internacionais de Auditoria emitidas pelo Conselho Federal de Contabilidade (CFC) e pela Federação Internacional de Contadores (IFAC), respectivamente e os requisitos específicos do Banco Interamericano de Desenvolvimento – BID. Nossas responsabilidades em conformidade com tais normas estão descritas na seção a seguir, intitulada “Responsabilidades do auditor pela auditoria das demonstrações financeiras”. Somos independentes em relação ao projeto e à Prefeitura Municipal de Niterói, órgão executor, de acordo com os princípios éticos relevantes previstos no Código de Ética Profissional do Contador e nas normas profissionais emitidas pelo Conselho Federal de Contabilidade (CFC) e cumprimos com as demais responsabilidades éticas de acordo com essas normas.

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

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

Sem modificar nossa opinião, chamamos a atenção para a nota explicativa Nº 2 às demonstrações financeiras, que descreve a base contábil de elaboração e apresentação dessas demonstrações financeiras elaboradas para auxiliar a Prefeitura Municipal de Niterói, através da Unidade Executora do Programa, a demonstrar o cumprimento das cláusulas para elaboração de relatórios financeiros do empréstimo nº 2.941/OC-BR. Consequentemente, esses demonstrativos podem não servir para outras finalidades. Nosso relatório destina-se exclusivamente para utilização e informação da administração do Programa, do Mutuário e do Banco.

4. Responsabilidade da administração pelas demonstrações financeiras

A administração do projeto é responsável pela elaboração e adequada apresentação das demonstrações financeiras de acordo com a base contábil de recebimentos e pagamentos (regime de caixa) descrita na nota explicativa nº 2, com os requerimentos estabelecidos na cláusula nº 7.01 das Normas Gerais do contrato de empréstimo nº 2.941/OC-BR e no Instrutivo de Relatórios Financeiros Auditados e Gestão de Auditoria Externa das operações financiadas pelo BID. Isso inclui determinar que a base contábil de recebimentos e pagamentos é uma base aceitável para a elaboração da demonstração financeira nas circunstâncias, assim como pelos controles internos que a administração determinou serem necessários para permitir a elaboração de demonstrações financeiras livres de distorção relevante, independentemente se causada por fraude ou erro.

Na elaboração das demonstrações financeiras, a administração é responsável pela avaliação da capacidade de o projeto continuar operando, divulgando, quando aplicável, os assuntos relacionados com a sua continuidade operacional e o uso dessa base contábil na elaboração das demonstrações financeiras, a não ser que a administração pretenda liquidar o projeto ou cessar suas operações, ou não tenha nenhuma alternativa realista para evitar o encerramento das operações.

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

5. Responsabilidade dos auditores independentes

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 a garantia de que a auditoria realizada de acordo com as normas brasileiras e internacionais de Auditoria e os requisitos específicos do Banco, sempre detectam 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 nos referidos demonstrativos financeiros.

Como parte de uma auditoria de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria, emitidas pelo Conselho Federal de Contabilidade (CFC) e pela Federação Internacional de Contadores (IFAC) respectivamente e requisitos específicos do Banco Interamericano de Desenvolvimento - BID, 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.

- Concluimos sobre a adequação do uso, pela administração, da base contábil de continuidade operacional e, com base nas evidências de auditoria obtidas, se existe incerteza relevante em relação a eventos ou condições que possam levantar dúvida significativa em relação à capacidade de continuidade do Programa. Se concluirmos que existe incerteza relevante, devemos chamar atenção em nosso relatório de auditoria para as respectivas divulgações nas demonstrações financeiras ou incluir modificação em nossa opinião, se as divulgações forem inadequadas.
- Obtemos entendimento dos controles internos relevantes para a auditoria para planejarmos procedimentos de auditoria apropriados nas circunstâncias, mas não com o objetivo de expressarmos opinião sobre a eficácia dos controles internos da Prefeitura relacionados ao Programa.
- Avaliamos a adequação das políticas contábeis utilizadas e a razoabilidade das estimativas contábeis e das respectivas divulgações feitas pela administração.
- Avaliamos a apresentação geral, a estrutura e o conteúdo das demonstrações financeiras, inclusive as divulgações e se as demonstrações financeiras representam as correspondentes transações e os eventos de maneira compatível com o objetivo da apresentação adequada.

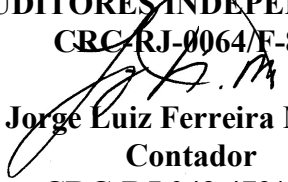
Comunicamo-nos com os responsáveis pela governança a respeito, entre outros aspectos, do alcance planejado, da época dos trabalhos e das constatações significativas de auditoria, inclusive as eventuais deficiências significativas nos controles internos que identificamos durante nossos trabalhos

6- Outros assuntos

6.1 - As demonstrações financeiras do exercício findo em 31 de dezembro de 2018 também foram examinadas por nós, cujo parecer datado de 28 de março de 2019, não continha ressalvas.

6.2- Outros requisitos legais e/ou regulatórios

Não foram observadas situações que indiquem descumprimento das cláusulas contratuais de caráter contábil, financeiro e gerencial do contrato de empréstimo N°. 2941/OC-BR do Banco Interamericano de Desenvolvimento, durante o exercício submetido à nossa auditoria.

LOUDON BLOMQUIST
AUDITORES INDEPENDENTES
CRC-RJ-0064/F-8

Jorge Luiz Ferreira Moraes
Contador
CRC-RJ 043.479/O-2

Niterói (RJ),
31 de março de 2020.

**PREFEITURA MUNICIPAL DE NITERÓI
PROGRAMA DE DESENVOLVIMENTO URBANO
E INCLUSÃO SOCIAL DE NITERÓI
CONTRATO DE EMPRÉSTIMO Nº 2.941/OC-BR**

1. AUDITORIA DO PROJETO

1.2 - Demonstração de Fluxos de Caixa.

NOME DO EXECUTOR: PREFEITURA MUNICIPAL DE NITERÓI - RJ

PROGRAMA DE DESENVOLVIMENTO URBANO E INCLUSÃO SOCIAL DE NITERÓI-PRODUIS

DEMONSTRAÇÃO DE FLUXOS DE CAIXA EM DOLARES

Exercício findo em 31/12/2019

Exercício findo em 31/12/2018

RECURSOS RECEBIDOS	
Acumulado ao começo do exercício	
Durante o exercício - Subtotal	
Desembolsos Fundo Rotativo/Adiantamento/Reembolso - BID	
Juros Recebidos: Banco do Brasil, Ag.4767 c/c 21.299-7)	Acumulado
	Ajuste exercício anterior
Desembolso de Recursos Próprios – Contrapartida	No exercício
	Ajuste exercícios anteriores
Total Recursos Recebidos	
DESEMBOLSOS EFETUADOS	
Acumulado no início do exercício	
Durante o exercício - Subtotal	
Solicitação de Desembolso apresentados dentro do período - BID e Contrapartida	
Pagos Pendentes de Comprovação/Justificação – BID	No exercício
	Ajuste exercício anterior
Pagos Pendentes de Comprovação/Justificação - Contrapartida	No exercício
	Ajuste exercícios anteriores
Total Desembolsado	
SALDO DISPONÍVEL AO FINAL DO EXERCÍCIO	

BID	Contrapartida	TOTAL
18.737.615	8.885.982	27.623.597
5.051.688	7.940.880	12.992.568
5.051.688		5.051.688
	726.193	726.193
	-996.825	-996.825
	8.211.512	8.211.512
		0
23.789.303	16.826.862	40.616.165
BID	Contrapartida	TOTAL
15.935.424	7.889.157	23.824.581
4.426.832	8.211.512	12.638.344
2.310.440	6.444.598	8.755.039
3.064.953		3.064.953
-948.561		-948.561
	3.030.156	3.030.156
	-1.263.242	-1.263.242
20.362.256	16.100.669	36.462.925
3.427.047	726.193	4.153.240

BID	Contrapartida	TOTAL
18.737.615	6.327.759	25.065.374
0	2.558.223	2.558.223
		0
	996.825	996.825
	-1.562.688	-1.562.688
	3.124.086	3.124.086
		0
18.737.615	8.885.982	27.623.597
BID	Contrapartida	TOTAL
10.104.966	4.765.071	14.870.037
5.830.458	3.124.086	8.954.544
5.466.452	3.530.817	8.997.269
948.561		948.561
-584.555		-584.555
	1.263.242	1.263.242
	-1.669.973	-1.669.973
15.935.424	7.889.157	23.824.581
2.802.191	996.825	3.799.016

NOME DO EXECUTOR: PREFEITURA MUNICIPAL DE NITEROI - RJ

PROGRAMA DE DESENVOLVIMENTO URBANO E INCLUSÃO SOCIAL DE NITEROI-PRODUIS

DEMONSTRAÇÃO DE FLUXOS DE CAIXA EM REAIS

Exercício findo em 31/12/2019

Exercício findo em 31/12/2018

RECURSOS RECEBIDOS				BID	Contrapartida	TOTAL	BID	Contrapartida	TOTAL
Acumulado ao começo do exercício				61.384.195	28.983.780	90.367.975	62.418.546	18.517.094	80.935.640
Ajuste de Conversão de Taxa de Cambio Entre a Data de Registro do Recurso liberado pelo banco e o efetivamente internalizado							-1.034.351		-1.034.351
Durante o exercício - Subtotal				19.358.070	31.774.870	51.132.940	0	10.466.686	10.466.686
Desembolsos Fundo Rotativo/Adiantamento/Reembolso - BID				19.358.070		19.358.070			0
Juros Recebidos: Banco do Brasil, Ag.4767 c/c 21.299-7)					2.926.630	2.926.630		3.861.900	3.861.900
Acumulado					-3.861.900	-3.861.900		-5.168.434	-5.168.434
Ajuste exercício anterior					32.710.140	32.710.140		11.773.220	11.773.220
Desembolso de Recursos Próprios - Contrapartida						0			0
No exercício									
Ajuste exercícios anteriores									
Total Recursos Recebidos				80.742.265	60.758.650	141.500.914	61.384.195	28.983.780	90.367.975
DESEMBOLSOS EFETUADOS				BID	Contrapartida	TOTAL	BID	Contrapartida	TOTAL
Acumulado no início do exercício				52.415.782	25.121.880	77.537.661	33.495.600	13.348.660	46.844.260
Durante o exercício - Subtotal				15.194.038	32.710.140	47.904.177	18.920.182	11.773.220	30.693.402
Solicitação de Desembolso apresentados dentro do período - BID e Contrapartida				7.394.564	25.392.362	32.786.926	17.897.736	13.052.724	30.950.460
Pagos Pendentes de Comprovação/Justificação - BID				10.835.342		10.835.342	3.035.869		3.035.869
No exercício				-3.035.869		-3.035.869	-2.013.423		-2.013.423
Ajuste exercício anterior					12.211.831	12.211.831		4.894.053	4.894.053
Pagos Pendentes de Comprovação/Justificação - Contrapartida					-4.894.053	-4.894.053		-6.173.557	-6.173.557
No exercício									
Ajuste exercícios anteriores									
Total Desembolsado				67.609.820	57.832.019	125.441.839	52.415.782	25.121.880	77.537.661
SALDO DISPONÍVEL AO FINAL DO EXERCÍCIO				13.132.445	2.926.630	16.059.076	8.968.413	3.861.900	12.830.313

**PREFEITURA MUNICIPAL DE NITERÓI
PROGRAMA DE DESENVOLVIMENTO URBANO
E INCLUSÃO SOCIAL DE NITERÓI
CONTRATO DE EMPRÉSTIMO Nº 2.941/OC-BR**

1. AUDITORIA DO PROJETO

1.3 - Demonstração de Investimentos Acumulados.



NOME DO EXECUTOR:
PROGRAMA:
CONTRATO DE EMPRÉSTIMO:

MUNICÍPIO DE NITERÓI
PROGRAMA DE DESENVOLVIMENTO URBANO E INCLUSÃO SOCIAL
2941/OC-BR

DEMONSTRATIVO DE INVESTIMENTOS ACUMULADOS

Exercício Findo em 31 de Dezembro de 2019

(Expresso em US\$ dólares)

Categorias de Investimento		Orçamento Vigente			Acumulado do Exercício 2018			Movimento do Exercício 2019			Acumulado do Exercício 2019			Disponível para aplicação		
		PROJETO	BID	APORTE LOCAL	PROJETO	BID	APORTE LOCAL	PROJETO	BID	APORTE LOCAL	PROJETO	BID	APORTE LOCAL	PROJETO	BID	APORTE LOCAL
								(3)		(4)						
1	Engenharia e Administração	3.207.000	2.630.000	577.000	2.138.281	2.125.332	12.949	501.663	163.808	337.856	2.639.945	2.289.140	350.805	567.055	340.860	226.195
1.1	Gestão, acompanhamento e avaliação	3.030.000	2.485.000	545.000	2.079.179	2.066.230	12.949	470.772	132.916	337.856	2.549.951	2.199.146	350.805	480.049	285.854	194.195
1.2	Auditoria	177.000	145.000	32.000	59.102	59.102	0	30.892	30.892	0	89.994	89.994	0	87.006	55.006	32.000
2	Custos Diretos	40.923.000	23.840.000	17.083.000	21.686.300	13.810.092	7.876.208	12.136.681	4.263.025	7.873.656	33.822.980	18.073.116	15.749.864	7.100.020	5.766.884	1.333.136
2.1	Urbanização de Comunidades	30.192.000	14.000.000	16.192.000	10.793.329	4.219.399	6.573.930	11.652.703	4.217.516	7.435.188	22.446.032	8.436.915	14.009.118	7.745.968	5.563.085	2.182.882
2.2	Transporte e Mobilidade Urbana	5.630.000	5.630.000	0	5.894.264	5.618.893	275.371	376.090	0	376.090	6.270.354	5.618.893	651.461	-640.354	11.107	-651.461
2.3	Revitalização do Centro	2.935.000	2.335.000	600.000	2.925.974	2.335.001	590.973	59.952	0	59.952	2.985.926	2.335.001	650.925	-50.926	-1	-50.925
2.4	Fortalecimento Institucional	2.166.000	1.875.000	291.000	2.072.733	1.636.799	435.935	47.935	45.509	2.426	2.120.668	1.682.308	438.360	45.332	192.692	-147.360
A	Total	44.130.000	26.470.000	17.660.000	23.824.581	15.935.424	7.889.157	12.638.344	4.426.832	8.211.512	36.462.925	20.362.256	16.100.669	7.667.075	6.107.744	1.559.331



NOME DO EXECUTOR:
PROGRAMA:
CONTRATO DE EMPRÉSTIMO:

MUNICÍPIO DE NITERÓI
PROGRAMA DE DESENVOLVIMENTO URBANO E INCLUSÃO SOCIAL
2941/OC-BR

DEMONSTRATIVO DE INVESTIMENTOS ACUMULADOS
Exercício Findo em 31 de Dezembro de 2019
(Expresso em R\$ reais)

Categorias de Investimento		Orçamento Vigente			Acumulado do Exercício 2018			Movimento do Exercício 2019			Acumulado do Exercício 2019			Disponível para aplicação		
		PROJETO	BID	APORTE LOCAL	PROJETO	BID	APORTE LOCAL	PROJETO	BID	APORTE LOCAL	PROJETO	BID	APORTE LOCAL	PROJETO	BID	APORTE LOCAL
								(3)		(4)						
1	Engenharia e Administração	10.450.011	8.569.856	1.880.155	6.821.017	6.770.850	50.167	1.897.265	542.334	1.354.931	8.718.282	7.313.184	1.405.098	1.731.729	1.256.672	475.057
1.1	Gestão, acompanham. e avaliação	9.873.256	8.097.373	1.775.883	6.623.279	6.573.112	50.167	1.798.396	443.465	1.354.931	8.421.675	7.016.577	1.405.098	1.451.581	1.080.796	370.785
1.2	Auditoria	576.755	472.483	104.272	197.738	197.738	0	98.869	98.869	0	296.607	296.607	0	280.148	175.876	104.272
2	Custos Diretos	133.346.597	77.681.641	55.664.956	70.716.644	45.644.932	25.071.712	46.006.913	14.651.704	31.355.209	116.723.557	60.296.636	56.426.921	16.623.040	17.385.005	-761.965
2.1	Urbanização de Comunidades	98.379.632	45.618.000	52.761.632	34.174.582	13.318.749	20.855.832	44.085.250	14.506.052	29.579.198	78.259.832	27.824.801	50.435.031	20.119.800	17.793.199	2.326.601
2.2	Transporte e Mobilidade Urbana	18.345.355	18.345.355	0	20.195.225	19.154.231	1.040.994	1.524.422	0	1.524.422	21.719.648	19.154.231	2.565.416	-3.374.293	-808.876	-2.565.416
2.3	Revitalização do Centro	9.563.698	7.608.598	1.955.100	9.224.283	7.595.203	1.629.080	241.588	0	241.588	9.465.871	7.595.203	1.870.668	97.827	13.395	84.432
2.4	Fortalecimento Institucional	7.057.912	6.109.688	948.224	7.122.554	5.576.748	1.545.807	155.652	145.652	10.000	7.278.206	5.722.400	1.555.807	-220.294	387.288	-607.583
A	Total	143.796.608	86.251.497	57.545.111	77.537.661	52.415.782	25.121.880	47.904.177	15.194.038	32.710.140	125.441.839	67.609.820	57.832.019	18.354.769	18.641.677	-286.908

**PREFEITURA MUNICIPAL DE NITERÓI
PROGRAMA DE DESENVOLVIMENTO URBANO
E INCLUSÃO SOCIAL DE NITERÓI
CONTRATO DE EMPRÉSTIMO Nº 2.941/OC-BR**

1. AUDITORIA DO PROJETO

1.4 - Notas Explicativas às Demonstrações Financeiras Básicas do Projeto

PREFEITURA MUNICIPAL DE NITERÓI – SECRETARIA EXECUTIVA
UNIDADE DE GESTÃO DO PROGRAMA UGP
PROGRAMA DE DESENVOLVIMENTO URBANO E INCLUSÃO SOCIAL DE
NITERÓI – PRODUIS – CONTRATO DE EMPRÉSTIMO Nº 2.941/OC-BR

(Valores Expressos em dólares norte-americanos)

Notas Explicativas às Demonstrações Financeiras do Programa.

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

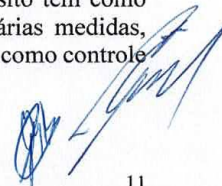
1. Descrição do Programa.

Niterói experimentou nas duas últimas décadas importantes transformações urbanas e sociais, com significativo crescimento das áreas com população de rendas médias e altas. Este crescimento tem exigido a expansão da infraestrutura e da provisão dos serviços urbanos, enquanto as áreas mais consolidadas foram abandonadas (especialmente a área central da cidade), levando a uma deterioração de espaços públicos e áreas verdes. Adicionalmente, se constata o crescimento de assentamentos informais ou favelas, concentrando a população de baixa renda. As transformações urbanas e o crescimento populacional têm afetado as condições de mobilidade da cidade, resultando em um notável aumento dos tempos de viagem na área urbana.

O Plano Diretor de Niterói estabelece objetivos estratégicos que estão contemplados no Programa, abordando os seguintes aspectos, entre outros: (i) a compatibilização do uso e da ocupação do solo com a proteção do meio ambiente; (ii) a viabilização da urbanização e a regularização de terras das áreas ocupadas por população de baixa renda; (iii) o estabelecimento de um sistema de planejamento urbano; e (iv) a valorização do patrimônio ambiental público da região central.

O Programa de Desenvolvimento Urbano e Inclusão Social de Niterói é compatível com estes objetivos, na medida em que apoia a provisão de infraestrutura e serviços públicos aos assentamentos informais do município, além de buscar reverter a deterioração dos espaços do centro da cidade e investir na estruturação de um sistema de planejamento e gestão, como instrumento de planejamento urbano, promovendo ainda a capacitação de pessoal.

No que se refere à mobilidade urbana, o Plano Diretor de Transportes e Trânsito tem como objetivo melhorar a mobilidade e a acessibilidade na cidade por meio de várias medidas, incluindo a ampliação do sistema de semáforos e o uso de semáforos inteligentes como controle de trânsito por áreas.



1.1 O objetivo geral do Programa consiste em melhorar a qualidade de vida dos residentes do Município de Niterói mediante a execução de projetos urbanos e sociais. Os objetivos específicos incluem: i) melhorar as condições de urbanização e saneamento ambiental de bairros de baixa renda e ampliar a rede de equipamentos e serviços sociais; ii) melhorar as condições de mobilidade, integração e segurança no transporte; iii) apoiar a requalificação de áreas degradadas do Centro da cidade e iv) fortalecer a capacidade institucional em gestão e planejamento da Prefeitura Municipal de Niterói (PMN).

1.2 O Programa está estruturado em 04 (quatro) componentes, a saber:

Componente 1. Urbanização de comunidades e inclusão social (US\$ 30,19 milhões). Este componente financiará: i) infraestrutura básica (saneamento básico, drenagem, pavimentação, contenção de encostas, iluminação pública e coleta de lixo); ii) serviços sociais (creches, centros comunitários, praças e áreas esportivas); iii) regularização fundiária (atividades de assistência técnica e jurídica, bem como desenvolvimento comunitário); e iv) reassentamento de famílias. Serão atendidas 4 comunidades (Vila Ipiranga, Capim Melado, São José e Igrejinha), beneficiando a 3.469 famílias. Na favela de Capim Melado as obras já foram iniciadas, com percentuais de avanço de 90% e na favela de Vila Ipiranga as obras já estão concluídas.

Componente 2. Mobilidade urbana (US\$ 5,63 milhões). O componente financiará a implantação de um sistema integrado de semáforos inteligentes com CTA, que permitirá o ajuste automático em tempo real da duração das fases e a sincronização dos semáforos. O investimento inclui um Centro de Controle Operacional (CCO), que facilitará a coordenação de 10 áreas distribuídas pela cidade¹, das quais 06 já contam com operação parcial de CTA. O programa permitirá complementar os 06 CTAs com operação parcial e implementar outros 04, ampliando o controle de trânsito para toda a cidade, assim como uniformizar a operação dos sistemas semafóricos em todas as áreas.

Componente 3. Requalificação de áreas do Centro (US\$ 2,94 milhões). Este componente financiará a reforma de praças públicas, jardins e parques, por meio da implementação de arborização, mobiliário urbano, iluminação e adequações para acessibilidade de pessoas com deficiência física. As intervenções beneficiarão o Parque das Águas, a Praça Leoni Ramos e o Jardim São João. As obras nos dois últimos já estão concluídas e serão considerados gastos prévios de contrapartida ao presente Programa.

Componente 4. Fortalecimento institucional (US\$ 2,17 milhões). Este componente financiará: i) cursos de capacitação de pessoal; ii) aquisição de equipamentos; e iii) estruturação do sistema de informações georreferenciadas e do Cadastro Territorial Multifinalitário (CTM) do Município de Niterói. Os itens (i) e (ii) proverão qualificação e ferramentas operacionais para atividades relacionadas com a gestão municipal, de projetos, gestão fiscal e gestão ambiental, e terão como beneficiários órgãos diretamente relacionados ao programa. A Secretaria Municipal de Meio Ambiente, Recursos Hídricos e Sustentabilidade (SMARHS), também será apoiada na regulamentação e consolidação do código municipal de meio ambiente e do sistema municipal de licenciamento de atividades contaminantes, além da provisão de

¹ Fonseca, Centro, Icaraí, Região Oceânica, Santa Rosa, São Francisco/Charitas, Largo da Batalha, Orla, Barreto, Engenho do Mato.

equipamentos e capacitação de pessoal.

O item (iii) contemplará a implantação de um CTM atualizado. O programa contemplará a sistematização de novas bases de imagens e a compilação, reestruturação e incorporação das bases de dados existentes da Secretaria Municipal de Urbanismo e Mobilidade (SMU), da Secretaria Municipal de Fazenda (SMF) e da Secretaria de Meio Ambiente, Recursos Hídricos e Sustentabilidade (SMARHS), com foco na atualização do cadastro e na sistematização dos registros Municipais relacionados com as áreas comerciais e residenciais, cadastro do IPTU, meio ambiente e áreas de risco.

1.3 O Programa beneficiará toda a população do Município – 487.562 habitantes (Censo 2010) – com a implementação do Componente 2 - “Mobilidade”, que abrangerá os principais corredores de viários da cidade; Componente 3 - Requalificação da Região Central; Componente 4 - Fortalecimento da Capacidade Institucional da Prefeitura. Especificamente no Componente 1 - Urbanização de Comunidades e Inclusão Social serão diretamente beneficiadas 3.917 famílias, num total de aproximadamente 10.797 habitantes.

1.4 Custo do Programa e Plano de Financiamento

1.4.1 O custo do Projeto foi estimado no equivalente a US\$ 44.130.000,00 (quarenta e quatro milhões, cento e trinta mil dólares), cuja distribuição por fonte de financiamento e categoria de investimento se indicam no quadro seguinte:

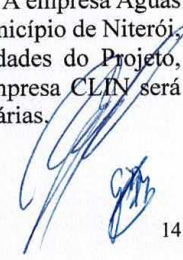
Custo e financiamento

(em milhares de US\$)

Categorias	Banco	Local	Total	%
I. Engenharia e administração				
Gestão, acompanhamento e avaliação	2.485	545	3.030	6,9
1.2 Auditoria	145	32	177	0,4
II. Custos diretos				
2.1 Urbanização de comunidades	14.000	16.192	30.192	68,4
2.2 Mobilidade urbana	5.630	0	5.630	12,8
2.3 Reabilitação do centro	2.335	600	2.935	6,7
2.4 Fortalecimento institucional	1.875	291	2.166	4,8
Total	26.470	17.660	44.130	100
%	60	40	100	

1.5 Execução

- 1.5.1** O Mutuário será o Município de Niterói (MN). O executor será o MN, representado pelo Escritório de Gestão de Projetos (EGP) da PMN, ao qual se vinculará a UGP do Projeto.
- 1.5.2** O MN será o executor do Projeto e estabelecerá uma UGP, ligada diretamente ao EGP da PMN. A UGP desenvolverá suas atividades em coordenação com outros órgãos da PMN (ou outros que vierem a sucedê-los com as mesmas atribuições e competências legais) que apoiarão tecnicamente a execução do Projeto, conforme as suas respectivas competências legais: (i) Secretaria Municipal de Planejamento, Modernização da Gestão e Controle (SEPLAG); (ii) Secretaria Municipal de Habitação e Regularização Fundiária (SMHRF); (iii) Secretaria Municipal de Urbanismo e Mobilidade (SMU); (iv) Secretaria Municipal de Meio Ambiente, Recursos Hídricos e Sustentabilidade (SMARHS); (v) Secretaria Municipal de Fazenda (SMF); e (vi) Secretaria de Participação Social (SEMPAS). As seguintes entidades (ou outras que vierem a sucedê-las com as mesmas atribuições e competências legais) também apoiarão tecnicamente o Projeto, conforme as suas respectivas competências legais: (i) Empresa Municipal de Moradia, Urbanização e Saneamento (EMUSA); (ii) Niterói Transporte e Trânsito S/A (NITTRANS); e (iii) Companhia de Limpeza de Niterói (CLIN).
- 1.5.3** A equipe básica da UGP será formada por: (i) um coordenador geral; (ii) um coordenador administrativo-financeiro; (iii) um coordenador técnico; (iv) um subcoordenador de obras, subordinado ao coordenador técnico; (v) um subcoordenador das demais ações, responsável também pelo monitoramento e avaliação; (vi) um subcoordenador de gestão financeira; (vii) um subcoordenador de aquisições; (viii) um especialista em meio ambiente; e (ix) um especialista em assistência social. Adicionalmente a esta equipe, será contratada uma empresa gerenciadora para apoiar a UGP na gestão das atividades.
- 1.5.4** A UGP será responsável por todas as licitações do Projeto. Para isso, será estabelecida em sua estrutura uma Comissão Especial de Licitação (CEL), que será responsável por realizar os processos licitatórios, tendo como referência a legislação vigente e as políticas do Banco.
- 1.5.5** Execução do Componente 1. Urbanização de comunidades e inclusão social. Foi elaborado um Manual Operacional do Projeto (MOP) que estabelece critérios de elegibilidade e prioridade para a seleção das comunidades a serem atendidas, define as obras e os serviços elegíveis, bem como os procedimentos e a organização para a execução deste componente. Além disso, foi elaborado um PRRUA que estabelece normas e procedimentos a serem aplicados nas atividades de reassentamento e reinserção das famílias e atividades econômicas.
- 1.5.6** As obras serão licitadas pela CEL e a execução supervisionada pela EMUSA. A empresa Águas de Niterói, concessionária privada dos serviços de água e saneamento no Município de Niterói, será responsável pela implantação das obras de saneamento nas comunidades do Projeto, assumindo seu custo total, a operação e a manutenção dos sistemas. A empresa CLIN será responsável pela coleta do lixo e limpeza das ruas nas comunidades beneficiárias.



- 1.5.7** Execução do Componente 2. Mobilidade urbana. Os estudos técnicos e econômicos para implantar o sistema CTA e o CCO deverão ser elaborados com suficiente nível de detalhe para confirmar a factibilidade técnica e econômica. O MN contará com a SMU para a supervisão e o acompanhamento das atividades deste componente, com o apoio da NITTRANS.
- 1.5.8** Execução do Componente 3. Requalificação das áreas do centro. Será desenvolvido um projeto executivo para o Parque das Águas, para posterior licitação e execução. As obras de urbanização da Praça Leoni Ramos e do Jardim São João foram concluídas em 2009. O MN contará com apoio da EMUSA para a supervisão deste componente.
- 1.5.9** Execução do Componente 4. Fortalecimento Institucional. A CEL, com apoio técnico da SEPLAG e do EGP, licitará os bens e serviços. O Mutuário adquirirá equipamentos e software, e contratará as consultorias necessárias. O MN contará com o apoio da SEPLAG, da SMF e do EGP para realizar a supervisão deste componente.
- 1.6** A implementação do Programa será através da Unidade Gerenciadora do Programa (UGP) A coordenação geral do Programa será executada pela UGP (Unidade de Gerenciamento do Programa), ligada diretamente ao Escritório de Gestão de Projetos (EGP) da Prefeitura de Niterói.

2 Principais políticas

• Base Contábil

As demonstrações financeiras foram elaboradas sobre a base contábil de caixa, registrando as receitas quando há recebimento dos fundos (recursos) e reconhecendo as despesas quando estas efetivamente são pagas em dinheiro ou equivalentes (caixa). Essa prática contábil difere dos princípios de Contabilidade geralmente aceitos pelas Normas Internacionais de Contabilidade do Setor Público – NICSP, segundo os quais as transações devem ser registradas na medida em que ocorrem (competência) e não quando são pagas. No entanto, as NICSP foram aplicadas a essas circunstâncias, conforme previsto no capítulo “IPSAS base de caixa – Relatórios Financeiros com base na contabilidade de caixa”.

▪ Unidade Monetária

Os registros do programa são feitos em moeda local e em dólares americanos. Para o cálculo da equivalência em dólares dos Estados Unidos da América e do recurso recebido em moeda nacional na conta específica do banco comercial, utiliza-se a taxa de câmbio vigente na data da internalização dos recursos antecipados pelo Banco. E, as despesas realizadas são convertidas em dólares com base nessa mesma taxa. Os gastos de contrapartida são convertidos em dólares pela taxa de câmbio do dia de apresentação. Esse procedimento evita a formação de ganhos ou perdas cambiais.

3 Fundos Disponíveis.

Os fundos disponíveis em 31 de dezembro de 2019 estão depositados nas contas bancárias do Programa e incluem as receitas geradas por juros de aplicação financeira.

Descrição	Reais	Dólares
Banco do Brasil - agência 4767 - conta corrente nº 21.299-7 - Saldo do desembolso nº 4	0	0
Banco do Brasil - agência 4767 - conta investimentos nº 21.299-7 - Saldo do desembolso nº 4	13.132.445	3.427.047
Banco do Brasil - agência 4767 - conta investimentos nº 21.299-7 - Rendimentos	2.926.631	726.193
Total	16.059.076	4.153.240
Rendimentos de aplicação financeira	2.926.631	726.193
RECURSOS A JUSTIFICAR EM 31 DE DEZEMBRO DE 2019	13.132.445	3.427.047

4 Fundos de Contrapartida Nacional.

O Município de Niterói assumiu o compromisso de contribuir com US\$ 17.660.000,00 (dezesete milhões, seiscentos e sessenta e seis mil dólares) como contrapartida local. Até 31 de dezembro de 2019 o governo contribuiu com a importância de US\$ 16.100.669,13 (dezesesseis milhões cem mil, seiscentos e sessenta e nove dólares e treze centavos).

5 Aquisição de Bens e Serviços.

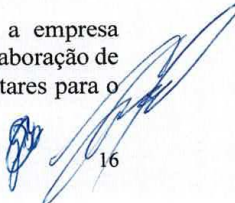
Informamos que (i) as aquisições de bens e serviços foram efetuadas com a observância às normas do BID e disposições da Lei 8.666/93.

6 Contratos Concluídos:

- **Contrato nº 001/2014**, assinado em 20/10/2014, firmado com o Consultor Carlos Eduardo Goes Jamel, com o objeto Prestação de Serviço por Consultor Individual a fim de realizar a elaboração do Projeto Básico para Desenvolvimento do Cadastro Territorial Multifinalitário (CTM) com Georreferenciamento da Prefeitura Municipal de Niterói (PMN), parte integrante do Programa PRODUI/Niterói, tendo o Termo de Aceite Definitivo sido assinado em 08 de maio de 2015;

- **Contrato nº 002/2014**, assinado em 17/12/2014, firmado com o Consultor José Alexandre da Costa Alves, com o objeto de Prestação de Serviço por Consultor Individual a fim de realizar a elaboração do Plano de Capacitação para os profissionais dos órgãos/entidades da PMN, envolvidos com o Programa PRODUI/Niterói;

- **Contrato nº 002/2015**, assinado em 09/07/2015, firmado com a empresa ECOLOGUS Engenharia Consultiva LTDA, para realizar serviços voltados à elaboração de diagnóstico da situação atual, elaboração de projetos executivos e complementares para o



16

Parque das Águas, inserido no Programa de Desenvolvimento Urbano e Inclusão Social de Niterói (PRODUIS);

- **Contrato nº 003/2014**, assinado em 17/12/2014, firmado com o Consórcio COBRAPE - CIA Brasileira de Projetos e Empreendimentos em parceria com a empresa ECOLOGUS Engenharia Consultiva LTDA, com o objeto de Contratação de empresa para elaboração do Projeto Básico e Executivo das obras da Comunidade São José, parte integrante do Programa PRODUIS/Niterói;

- **Contrato nº 003/2015**, assinado em 10/09/2015, firmado com a empresa URBANIZA ENGENHARIA CONSULTIVA LTDA, com o objeto de Serviços voltados à Elaboração de Diagnóstico Urbanístico, Socioambiental e de Elaboração de Projeto Executivo para Urbanização da Comunidade de Igrejinha do Caramujo, inserida no Programa de Desenvolvimento Urbano e Inclusão Social de Niterói (PRODUIS).

- **Contrato nº 001/2016** – assinado em 20/05/2016, firmado com o CONSÓRCIO IMAGEM GEO – IMAGEM SOLV, com o objetivo de prestação de serviços voltados ao desenvolvimento e implantação do Sistema de Gestão de Geoinformação (SIGEO) da PMN, que irá englobar o Cadastro Técnico Multifinalitário (CTM) de Niterói, estruturado em ambiente de Sistema de Informações Geográfico Acessível pela Internet (SIG-WEB), inserido no Programa de Desenvolvimento Urbano e Inclusão Social de Niterói-PRODUIS.

- **Contrato nº 003/2016** – assinado em 25/08/2016, firmado com a empresa CONSTRUTORA MEDEIROS, com o objetivo de prestação de serviços de Urbanização de Praças e Área de Lazer (Parque das Águas), inserido no Programa de Desenvolvimento Urbano e Inclusão Social de Niterói-PRODUIS.

- **Contrato 001/2018** – Contratação de empresa especializada para realizar capacitação prevista no desenvolvimento do Programa de Desenvolvimento Urbano e Inclusão Social de Niterói-PRODUIS. Assinado com a empresa IBAM – INSTITUTO BRASILEIRO DE ADMINISTRAÇÃO MUNICIPAL.

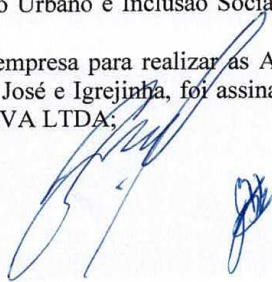
Contratos em execução:

- **Contrato nº 001/2015**, assinado em 04/05/2015, firmado com o Consórcio de Engenharia LEME-PCE, com o objetivo de execução dos Serviços de Assessoria Técnica para Apoio ao Gerenciamento, Monitoramento e Supervisão das Obras do Programa de Desenvolvimento Urbano e Inclusão Social de Niterói (PRODUIS).

- **Contrato nº 002/2016** – assinado em 22/06/2016, firmado com a empresa INEO DO BRASIL ENG. E SISTEMAS LTDA, com o objetivo de Aquisição de equipamentos, serviços, treinamento e operação assistida para implantação do Centro de Controle Operacional (CCO), inserido no Programa de Desenvolvimento Urbano e Inclusão Social de Niterói-PRODUIS.

- **Contrato nº 004/2016** – assinado em 26/09/2016, firmado com a Empresa Auditora LOUDON BLOMQUIST AUDITORES, com o objetivo Contratação de Auditoria Externa, inserida no Programa de Desenvolvimento Urbano e Inclusão Social de Niterói-PRODUIS.

- **Contrato 005/2016** – Contratação de empresa para realizar as Atividades de Trabalho Técnico Social nas Comunidades de São José e Igrejinha, foi assinado o, com a empresa URBANIZA ENGENHARIA CONSULTIVA LTDA;



▪ **Contrato 001/2017** – Contratação de empresa para realização de atividades de Regularização Fundiária nas Comunidades de São José e Igrejinha, foi assinado com a empresa URBANIZA ENGENHARIA CONSULTIVA LTDA;

▪ **Contrato 003/2017** – Contratação de empresa para execução de obras de Urbanização na Comunidade de São José, inserida no Programa de Desenvolvimento Urbano e Inclusão Social de Niterói-PRODUIS. Assinado com a empresa CONSÓRCIO NOVA COMUNIDADE SÃO JOSÉ.

No ano de 2019 foram realizadas a seguinte contratação:

▪ **Contrato 003/2018** – Contratação de consultor individual para realizar a Avaliação Intermediária do Programa de Desenvolvimento Urbano e Inclusão Social de Niterói-PRODUIS. Assinado com o consultor Rodrigo Speziali de Carvalho.

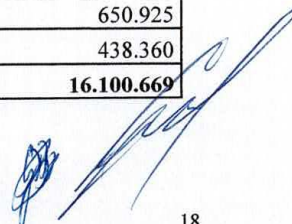
▪ **Contrato 001/2019** – Contratação de empresa para fornecimento de equipamentos de informática e comunicação visual para Fortalecimento Institucional do Programa de Desenvolvimento Urbano e Inclusão Social de Niterói-PRODUIS. Assinado com a empresa QUALYTECK TECNOLOGIA EM INFORMÁTICA EIRELLI – EPP

▪ **Contrato 002/2019** – Contratação de empresa para fornecimento de softwares e licenças para Fortalecimento Institucional do Programa de Desenvolvimento Urbano e Inclusão Social de Niterói-PRODUIS. Assinado com a empresa IMAGEM GEOSISTEMAS E COMÉRCIO LTDA.

7 Categorias de Inversão.

Os montantes investidos e apresentados no Demonstrativo de Investimentos, acumulados em 31 de dezembro de 2019 em dólares americanos estão apresentados a seguir:

Categorias de Investimento		Acumulado do Exercício 2019		
		PROJETO	BID	APORTE LOCAL
1	Engenharia e Administração	2.639.945	2.289.140	350.805
1.1	Gestão, acompanhamento e avaliação	2.549.951	2.199.146	350.805
1.2	Auditoria	89.994	89.994	0
2	Custos diretos	33.822.980	18.073.116	15.749.864
2.1	Urbanização de comunidades	22.446.032	8.436.915	14.009.118
2.2	Mobilidade Urbana	6.270.354	5.618.893	651.461
2.3	Revitalização do centro	2.985.926	2.335.001	650.925
2.4	Fortalecimento Institucional	2.120.668	1.682.308	438.360
A	Total	36.462.925	20.362.256	16.100.669



8 Desembolsos Efetuados.

O primeiro Desembolso ocorreu em 2014, o montante dos valores desembolsados foi de US\$ 1.203.000,00 (Um milhão, duzentos e três mil).

O terceiro Desembolso ocorreu em 2016, o montante dos valores desembolsados foi de US\$ 9.943.227,53 (Nove milhões, novecentos e quarenta e três mil, duzentos e vinte e sete dólares e cinquenta e três centavos).

O quinto Desembolso ocorreu em 2017, o montante dos valores desembolsados foi de US\$ 7.591.386,98 (Sete milhões, quinhentos e noventa e um mil, trezentos e oitenta e seis dólares e noventa e oito centavos).

O quarto Desembolso ocorreu em 2019, o montante dos valores desembolsados foi de US\$ 5.051.688,40 (Cinco milhões, cinquenta e um mil, seiscentos e oitenta e oito reais e quarenta centavos).

Data	Solicitação nº	Valor
04 de novembro 2014	01	1.203.000
10 de maio de 2016	03	9.943.228
21 de dezembro 2017	05	7.591.387
21 de junho 2019	08	5.051.688
Total de Recursos Recebidos		23.789.303

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

DESCRIÇÃO	BID	LOCAL	TOTAL
Demonstração de Fluxos de Caixa (Desembolsos (gastos) efetuados)	20.362.256	16.100.669	36.462.925
Demonstrativo de Investimentos Acumulados	20.362.256	16.100.669	36.462.925
Diferença	0	0	0



10 Conciliação de Registros do Programa com os Registros do BID por Categoria de Investimento.

Categoria de Investimento	Demonstração de Investimento	WLMS-1	Diferença
1 Engenharia e Administração	2.289.140	2.249.710	39.429
1.1 Gestão, acompanham. e Avaliação	2.199.146	2.159.716	39.429
1.2 Auditoria	89.994	89.994	0
2 Custos Direto	18.073.116	15.047.592	3.025.524
2.1 Urbanização de Comunidades	8.436.914	5.456.900	2.980.014
2.2 Transporte e Mobilidade Urbana	5.618.893	5.618.893	0
2.3 Revitalização do Centro	2.335.000	2.335.000	0
2.4 Fortalecimento Institucional	1.682.308	1.636.799	45.509
Total	20.362.256	17.297.302	3.064.953

A diferença apresentada acima é relativa a valores pendentes de apresentação ao BID, que serão apresentadas na Solicitação de Desembolso 09.

11 Conciliação do Passivo a Favor do BID (entre o montante registrado no campo "Disbursed life" do WLMS-1 e o registrado no campo "Recursos Recebidos - BID da Demonstração de Fluxos de Caixa).

DESCRIÇÃO	TOTAL
Demonstração de Fluxos de Caixa (Recursos Recebidos: Desembolsos + FIV)	23.789.303
WLMS - (Disbursed Life)	23.789.303
Diferença	0

12 Contingências.


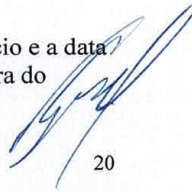
Não houve contingência até o presente momento.

13 Ajustes originados opiniões diferentes do padrão por parte dos auditores independente no ano ou períodos anteriores.

Até a presente data não ocorreram ajustes por parte dos auditores independente no ano ou em períodos anteriores.

14 Eventos Subsequentes

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

20

Programa. /

Niterói, 10 de março de 2020.



Giselle Boger Brand
Coordenadora Geral da UGP

Giselle Brand
Coordenadora Geral
UGP-BID/SEPLAG
Mat.: 1242597-0



Guilherme da Costa Freitas
Coordenador Administrativo-Financeiro da UGP