

**PREFEITURA MUNICIPAL DE NITERÓI  
PROGRAMA DE DESENVOLVIMENTO URBANO E  
INCLUSÃO SOCIAL DE NITERÓI-PRODUIS  
CONTRATO DE EMPRÉSTIMO N° 2.941/OC-BR  
PERÍODO FINDO EM 29 DE NOVEMBRO DE 2021  
RELATÓRIO DOS AUDITORES INDEPENDENTES**

**PREFEITURA MUNICIPAL DE NITERÓI  
PROGRAMA DE DESENVOLVIMENTO URBANO  
E INCLUSÃO SOCIAL DE NITERÓI-PRODUIS  
CONTRATO DE EMPRÉSTIMO N° 2.941/OC-BR**

**ÍNDICE**

**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

**PREFEITURA MUNICIPAL DE NITERÓI  
PROGRAMA DE DESENVOLVIMENTO URBANO  
E INCLUSÃO SOCIAL DE NITERÓI-PRODUIS  
CONTRATO DE EMPRÉSTIMO N° 2.941/OC-BR**

**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-PRODUIS**, 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 período compreendido entre 01 de janeiro a 29 de novembro de 2021, 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**, para o período compreendido entre 01 de janeiro a 29 de novembro de 2021, 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 na Guia de Gestão financeira para projetos financiados 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.

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.
- 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 2020 também foram examinadas por nós, cujo parecer datado de 27 de abril de 2021, 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 período submetido à nossa auditoria.

### **6.3 - Saldo Disponível de Recursos do Financiamento não Utilizados**

**Conforme comentado na Nota 3, do saldo disponível remanescente de recursos do financiamento não utilizados, no montante de US\$ 83.157,15, o valor de U\$ 16.902,56, será usado para pagamento de honorários aos auditores, restando ainda um saldo de U\$ 66.254,19 que será devolvido ao BID.**

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

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

**Niterói (RJ),  
15 de dezembro de 2021.**

**PREFEITURA MUNICIPAL DE NITERÓI  
PROGRAMA DE DESENVOLVIMENTO URBANO  
E INCLUSÃO SOCIAL DE NITERÓI  
CONTRATO DE EMPRÉSTIMO N° 2.941/OC-BR**

**1. AUDITORIA DO PROJETO**

1.2 - Demonstração de Fluxos de Caixa.



NOME DO EXECUTOR: PREFEITURA MUNICIPAL DE NITEROI - RJ

PROGRAMA DE DESENVOLVIMENTO URBANO E INCLUSÃO SOCIAL DE NITEROI-PRODUIS

### DEMONSTRAÇÃO DE FLUXOS DE CAIXA EM DOLARES

Exercício findo em 29/11/2021

Exercício findo em 31/12/2020

| 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      |
|------------|---------------|------------|
| 26.470.000 | 17.422.160    | 43.892.160 |
|            |               |            |
| 0          | 1.221.845     | 1.221.845  |
|            |               | 0          |
|            | 598.026       | 598.026    |
|            | -381.459      | -381.459   |
|            | 1.005.278     | 1.005.278  |
|            |               | 0          |
| 26.470.000 | 18.644.004    | 45.114.005 |
|            |               |            |
|            |               |            |
| BID        | Contrapartida | TOTAL      |
| 25.309.494 | 17.040.700    | 42.350.195 |
|            |               |            |
| 1.077.350  | 1.005.278     | 2.082.628  |
| 3.566.017  | 1.983.501     | 5.549.518  |
|            |               | 0          |
| -2.488.667 |               | -2.488.667 |
|            |               | 0          |
|            | -978.223      | -978.223   |
| 26.386.844 | 18.045.979    | 44.432.822 |
| 83.157     | 598.026       | 681.182    |

| BID        | Contrapartida | TOTAL      |
|------------|---------------|------------|
| 23.789.303 | 16.826.862    | 40.616.165 |
|            |               |            |
| 2.680.697  | 595.298       | 3.275.995  |
| 2.680.697  |               | 2.680.697  |
|            | 381.459       | 381.459    |
|            | -726.193      | -726.193   |
|            | 940.031       | 940.031    |
|            |               | 0          |
| 26.470.000 | 17.422.160    | 43.892.160 |
|            |               |            |
|            |               |            |
| BID        | Contrapartida | TOTAL      |
| 20.362.256 | 16.100.669    | 36.462.925 |
|            |               |            |
| 4.947.238  | 940.031       | 5.887.269  |
| 5.523.524  | 2.991.965     | 8.515.488  |
| 2.488.667  |               | 2.488.667  |
| -3.064.953 |               | -3.064.953 |
|            | 978.223       | 978.223    |
|            | -3.030.156    | -3.030.156 |
| 25.309.494 | 17.040.700    | 42.350.195 |
| 1.160.506  | 381.459       | 1.541.966  |



**NOME DO EXECUTOR: PREFEITURA MUNICIPAL DE NITEROI - RJ**  
**PROGRAMA DE DESENVOLVIMENTO URBANO E INCLUSÃO SOCIAL DE NITEROI-PRODUI**  
**DEMONSTRAÇÃO DE FLUXOS DE CAIXA EM REAIS**

Exercício findo em 29/11/2021

Exercício findo em 31/12/2020

| RECURSOS RECEBIDOS   |                              |  |  |
|--|------------------------------|--|--|
| Acumulado ao começo do exercício   |                              |  |  |
| Ajuste de Conversão de Taxa de Cambio Entre a Data de Registro do Recurso liberado pelo banco e o efetivamente internalizado |                              |  |  |
| 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       |
|-------------|---------------|-------------|
| 96.422.198  | 67.646.252    | 164.068.451 |
|             |               |             |
| 0           | 7.025.490     | 7.025.490   |
|             |               | 0           |
|             | 3.355.641     | 3.355.641   |
|             | -1.982.101    | -1.982.101  |
|             | 5.651.950     | 5.651.950   |
|             |               | 0           |
| 96.422.198  | 74.671.742    | 171.093.940 |
|             |               |             |
|             |               |             |
| BID         | Contrapartida | TOTAL       |
| 89.634.164  | 65.664.151    | 155.298.315 |
|             |               |             |
| 6.301.634   | 5.651.950     | 11.953.583  |
| 18.904.735  | 10.734.892    | 29.639.627  |
| 0           |               | 0           |
| -12.603.101 |               | -12.603.101 |
|             |               | 0           |
|             | -5.082.942    | -5.082.942  |
| 95.935.798  | 71.316.100    | 167.251.898 |
| 486.400     | 3.355.641     | 3.842.042   |

| BID         | Contrapartida | TOTAL       |
|-------------|---------------|-------------|
| 80.742.265  | 60.758.650    | 141.500.914 |
|             |               |             |
| 15.679.933  | 6.887.603     | 22.567.536  |
| 15.679.933  |               | 15.679.933  |
|             | 1.982.101     | 1.982.101   |
|             | -2.926.630    | -2.926.630  |
|             | 7.832.132     | 7.832.132   |
|             |               | 0           |
| 96.422.198  | 67.646.252    | 164.068.451 |
|             |               |             |
|             |               |             |
| BID         | Contrapartida | TOTAL       |
| 67.609.820  | 57.832.019    | 125.441.839 |
|             |               |             |
| 22.024.345  | 7.832.132     | 29.856.476  |
| 20.256.586  | 14.961.020    | 35.217.606  |
| 12.603.101  |               | 12.603.101  |
| -10.835.342 |               | -10.835.342 |
|             | 5.082.942     | 5.082.942   |
|             | -12.211.831   | -12.211.831 |
| 89.634.164  | 65.664.151    | 155.298.315 |
| 6.788.034   | 1.982.101     | 8.770.135   |

**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: MUNICÍPIO DE NITERÓI  
 PROGRAMA: PROGRAMA DE DESENVOLVIMENTO URBANO E INCLUSÃO SOCIAL  
 CONTRATO DE EMPRÉSTIMO: 2941/OC-BR

**DEMONSTRATIVO DE INVESTIMENTOS ACUMULADOS**  
 Exercício Findo em 29 de novembro de 2021  
 (Expresso em US\$ dólares)

| Categorias de Investimento |                                 | Orçamento Vigente |            |              | Acumulado do Exercício 2020 |            |              | Movimento do Exercício 2021 |           |              | Acumulado do Exercício 2021 |            |              | 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      | 2.899.993                   | 2.344.137  | 555.857      | 363.209                     | 213.896   | 149.313      | 3.263.202                   | 2.558.032  | 705.170      | -56.202                   | 71.968   | -128.170     |
| 1.1                        | Gestão, acompanham. e avaliação | 3.030.000         | 2.485.000  | 545.000      | 2.793.096                   | 2.237.240  | 555.857      | 346.306                     | 196.993   | 149.313      | 3.139.402                   | 2.434.232  | 705.170      | -109.402                  | 50.768   | -160.170     |
| 1.2                        | Auditoria                       | 177.000           | 145.000    | 32.000       | 106.897                     | 106.897    | 0            | 16.903                      | 16.903    | 0            | 123.800                     | 123.800    | 0            | 53.200                    | 21.200   | 32.000       |
| 2                          | Custos Diretos                  | 40.923.000        | 23.840.000 | 17.083.000   | 39.450.201                  | 22.965.358 | 16.484.844   | 1.719.419                   | 863.454   | 855.965      | 41.169.621                  | 23.828.812 | 17.340.809   | -246.621                  | 11.188   | -257.809     |
| 2.1                        | Urbanização de Comunidades      | 30.192.000        | 14.000.000 | 16.192.000   | 27.686.866                  | 13.136.466 | 14.550.400   | 1.193.761                   | 676.563   | 517.199      | 28.880.627                  | 13.813.028 | 15.067.599   | 1.311.373                 | 186.972  | 1.124.401    |
| 2.2                        | Transporte e Mobilidade Urbana  | 5.630.000         | 5.630.000  | 0            | 6.407.337                   | 5.618.893  | 788.444      | -23.490                     | 186.892   | -210.382     | 6.383.847                   | 5.805.785  | 578.062      | -753.847                  | -175.785 | -578.062     |
| 2.3                        | Revitalização do Centro         | 2.935.000         | 2.335.000  | 600.000      | 2.985.926                   | 2.335.001  | 650.925      | 0                           | 0         | 0            | 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      | 2.370.073                   | 1.874.998  | 495.075      | 549.149                     |           | 549.149      | 2.919.222                   | 1.874.998  | 1.044.224    | -753.222                  | 2        | -753.224     |
| A                          | Total                           | 44.130.000        | 26.470.000 | 17.660.000   | 42.350.195                  | 25.309.494 | 17.040.701   | 2.082.628                   | 1.077.350 | 1.005.278    | 44.432.823                  | 26.386.844 | 18.045.979   | -302.823                  | 83.157   | -385.979     |



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 29 de Novembro de 2021  
(Expresso em R\$ reais)

| Categorias de Investimento |                                 | Orçamento Vigente |            |               | Acumulado do Exercício 2020 |            |               | Movimento do Exercício 2021 |           |               | Acumulado do Exercício 2021 |            |               | Disponível para aplicação |            |               |
|----------------------------|---------------------------------|-------------------|------------|---------------|-----------------------------|------------|---------------|-----------------------------|-----------|---------------|-----------------------------|------------|---------------|---------------------------|------------|---------------|
|                            |                                 | PROJETO           | BID        | APOORTE LOCAL | PROJETO                     | BID        | APOORTE LOCAL | PROJETO                     | BID       | APOORTE LOCAL | PROJETO                     | BID        | APOORTE LOCAL | PROJETO                   | BID        | APOORTE LOCAL |
|                            |                                 |                   |            |               |                             |            |               | [3]                         |           | [4]           |                             |            |               |                           |            |               |
| 1                          | Engenharia e Administração      | 10.450.011        | 8.569.856  | 1.880.155     | 10.286.473                  | 7.576.517  | 2.709.956     | 2.082.694                   | 1.251.118 | 831.576       | 12.369.167                  | 8.827.635  | 3.541.532     | -1.919.156                | -257.779   | -1.661.377    |
| 1.1                        | Gestão, acompanham. e avaliação | 9.873.256         | 8.097.373  | 1.775.883     | 9.890.997                   | 7.181.041  | 2.709.956     | 1.983.825                   | 1.152.249 | 831.576       | 11.874.822                  | 8.333.290  | 3.541.532     | -2.001.566                | -235.917   | -1.765.649    |
| 1.2                        | Auditoria                       | 576.755           | 472.483    | 104.272       | 395.476                     | 395.476    | 0             | 98.869                      | 98.869    |               | 494.344                     | 494.344    | 0             | 82.411                    | -21.861    | 104.272       |
| 2                          | Custos Diretos                  | 133.346.597       | 77.681.641 | 55.664.956    | 145.011.842                 | 82.057.647 | 62.954.195    | 9.870.889                   | 5.050.515 | 4.820.374     | 154.882.731                 | 87.108.163 | 67.774.568    | -21.536.134               | -9.426.522 | -12.109.612   |
| 2.1                        | Urbanização de Comunidades      | 98.379.632        | 45.618.000 | 52.761.632    | 104.432.971                 | 48.847.425 | 55.585.547    | 6.789.506                   | 3.957.349 | 2.832.157     | 111.222.477                 | 52.804.774 | 58.417.703    | -12.842.845               | -7.186.774 | -5.656.071    |
| 2.2                        | Transporte e Mobilidade Urbana  | 18.345.355        | 18.345.355 | 0             | 22.812.814                  | 19.154.231 | 3.658.582     | 0                           | 1.093.166 | -1.093.166    | 22.812.814                  | 20.247.397 | 2.565.416     | -4.467.459                | -1.902.042 | -2.565.416    |
| 2.3                        | Revitalização do Centro         | 9.563.698         | 7.608.598  | 1.955.100     | 9.465.871                   | 7.595.203  | 1.870.668     | 0                           |           |               | 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       | 8.300.186                   | 6.460.788  | 1.839.398     | 3.081.383                   |           | 3.081.383     | 11.381.569                  | 6.460.788  | 4.920.781     | -4.323.657                | -351.100   | -3.972.557    |
| A                          | Total                           | 143.796.608       | 86.251.497 | 57.545.111    | 155.298.315                 | 89.634.164 | 65.664.151    | 11.953.583                  | 6.301.633 | 5.651.950     | 167.251.898                 | 95.935.798 | 71.316.100    | -23.455.290               | -9.684.301 | -13.770.989   |

**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**



**NITERÓI**  
SEMPRE À FRENTE

Obras  
SMO



**PREFEITURA MUNICIPAL DE NITERÓI – SECRETARIA MUNICIPAL DE  
OBRAS E INFRAESTRUTURA  
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 financia: 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. Nas comunidades de Capim Melado, Vila Ipiranga e Igrejinha as obras já estão concluídas. Já na comunidade de São José estão finalizada, em Período de Correção de Defeitos. Dentro deste componente há ainda o contrato de Regularização Fundiária que se encontra em andamento.

**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 cidade<sup>1</sup>, das quais já estão em operação, ampliando o controle de trânsito de toda a cidade, assim como uniformizando a operação dos sistemas semafóricos em todas as áreas. Este contrato está concluído.

**Componente 3. Requalificação de áreas do Centro (US\$ 2,94 milhões).** Este componente financiou 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 beneficiaram o Parque das Águas, a Praça Leoni Ramos e o Jardim São João. Todas as intervenções de obras já estão concluídas. A Praça Leoni Ramos e o Jardim São João são considerados gastos prévios de contrapartida ao presente Programa.

**Componente 4. Fortalecimento institucional (US\$ 2,17 milhões).** Este componente financiou: 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) corroboram com a qualificação e ferramentas operacionais para atividades relacionadas com a gestão municipal, de projetos, gestão fiscal e gestão ambiental, e têm como beneficiários órgãos diretamente relacionados ao programa. A Secretaria Municipal de Meio Ambiente, Recursos Hídricos e Sustentabilidade (SMARHS), também é apoiada na regulamentação e consolidação do código municipal de meio ambiente e do sistema municipal de licenciamento de atividades contaminantes, além da provisão de equipamentos e capacitação de pessoal.

O item (iii) contempla a implantação de um CTM atualizado. O programa contempla 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.

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



**1.3** O Programa tem beneficiado toda a população do Município – 487.562 habitantes (Censo 2010) – com a implementação do Componente 2 - “Mobilidade”, que abrange os principais corredores 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 tem sido 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\$)

| <b>Categorias</b>                    | <b>Banco</b>  | <b>Local</b>  | <b>Total</b>  | <b>%</b>   |
|--------------------------------------|---------------|---------------|---------------|------------|
| <b>I. Engenharia e administração</b> |               |               |               |            |
| Gestão, acompanhamento e avaliação   | 2.485         | 545           | 3.030         | 6,9        |
| 1.2 Auditoria                        | 145           | 32            | 177           | 0,4        |
| <b>II. Custos diretos</b>            |               |               |               |            |
| 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        |
| <b>Total</b>                         | <b>26.470</b> | <b>17.660</b> | <b>44.130</b> | <b>100</b> |
| %                                    | 60            | 40            | 100           |            |

#### **1.5 Execução**

**1.5.1** O Mutuário é o Município de Niterói (MN). O executor é o MN, que se encontra vinculado a UGP do Projeto.



**1.5.2** O MN é o executor do Projeto e tem estabelecida uma UGP. A UGP desenvolve suas atividades em coordenação com outros órgãos da PMN (ou outros que podem sucedê-los com as mesmas atribuições e competências legais) que apoiam tecnicamente a execução do Projeto, conforme as suas respectivas competências legais: (i) Secretaria Municipal de Planejamento, Orçamento e Modernização da Gestão (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 é 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, estão contratados consultores especializados para apoiar a UGP na gestão das atividades.

**1.5.4** A UGP é responsável por todas as licitações do Projeto. Para isso, foi 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 são 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, é 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 é 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 foram elaborados com suficiente nível de detalhe para confirmar a factibilidade técnica e econômica. O MN conta 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. Foi desenvolvido um projeto executivo para o Parque das Águas, que teve sua 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 e manutenção deste componente.

**1.5.9** Execução do Componente 4. Fortalecimento Institucional. A CEL, com apoio técnico da SEPLAG e do EGP, licitou os bens e serviços. O Mutuário adquiriu equipamentos e software, e contratou as consultorias necessárias. O MN contou com o apoio da SEPLAG, da SMF e do EGP para realizar a supervisão deste componente.

**1.6** A implementação do Programa ocorreu através da Unidade de Gestão do Programa (UGP), a coordenação geral do Programa foi executada pela UGP (Unidade de Gestão do Programa).



## 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 29 de novembro de 2021 <sup>2</sup>estão depositados nas contas bancárias do Programa e incluem as receitas geradas por juros de aplicação financeira.

---

<sup>2</sup> Está sendo considerado como data de fechamento desse relatório dia 29 de novembro de 2021, pois a data do último desembolso (28 de novembro de 2021) não foi dia útil.



| Descrição  | Reais            | Dólares        |
|--|------------------|----------------|
| Banco do Brasil - agência 4767 - conta corrente nº 21.299-7 - Saldo do desembolso nº 5         | 0                | 0              |
| Banco do Brasil - agência 4767 - conta investimentos nº 21.299-7 - Saldo do desembolso nº 5    | 486.400          | 83.157         |
| Banco do Brasil - agência 4767 - conta investimentos nº 21.299-7 - Rendimentos e Remanejamento | 3.355.641        | 598.026        |
| <b>Total</b>   | <b>3.842.042</b> | <b>681.182</b> |
| Rendimentos de aplicação financeira  | 3.355.641        | 598.026        |
| <b>RECURSOS A JUSTIFICAR EM 29 DE NOVEMBRO DE 2021</b>   | <b>486.400</b>   | <b>83.157</b>  |

Considerando que todo o valor do financiamento foi desembolsado em favor do Município de Niterói e na data do último desembolso, 28/11/2021, restou um valor de US\$ 83.157,15 disponível na conta do Município, porém não foi utilizado. Conforme previsto em contrato, capítulo IV, item 4.09 das Normas Gerais, esse o saldo não utilizado será devolvido ao Banco Interamericano de Desenvolvimento. Uma vez que, ainda deverão ser pagos os serviços de auditoria utilizando recursos do financiamento e os mesmos só poderão ser quitados após a data do último desembolso, o saldo a ser devolvido, conforme a seguinte memória de cálculo:

US\$ 83.157,15 – Saldo não utilizado do Financiamento

US\$ 16.902.96 – Serviços de auditoria a serem pagos com recursos do financiamento

US\$ 66.254.19 – Valor final a ser devolvido pelo Município de Niterói ao BID

#### **4 Fundos de Contrapartida Nacional.**

O Município de Niterói assumiu o compromisso de contribuir com US\$ 17.660.000,00 (dezessete milhões, seiscentos e sessenta mil dólares) como contrapartida local. Até 29 de novembro de 2021 o governo contribuiu com a importância de US\$ 18.045.978,80 (dezoito milhões, quarenta e cinco mil, novecentos e setenta e oito dólares e oitenta 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 PRODUIS/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 PRODUIS/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 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 EMPREENDIMENTO 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;

- **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 005/2016** – Contratação de empresa para realizar as Atividades de Trabalho Técnico Social nas Comunidades de São José e Igrejinha, foi assinado 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 003/2018** – 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;

- **Contrato 051/2018** – Contratação de empresa para execução de obras de Urbanização na Comunidade de Igrejinha, inserida no Programa de Desenvolvimento Urbano e Inclusão Social de Niterói-PRODUIS. Assinado com a empresa CONSTRUTORA MEDEIROS;

- **Contrato 014/2021** – Contratação de empresa para prestação de serviços de avaliação imobiliária para comprovação de indicador de resultados (PMR), inserida no Programa de Desenvolvimento Urbano e Inclusão Social de Niterói-PRODUIS. Assinado com a empresa AGRAR CONSULTORIA E ESTUDOS TÉCNICOS S/C 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.

#### **Contratos em execução:**

- **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 002/2021** – Contratação de consultor individual especializado, para apoio ao gerenciamento do Programa – Especialista Social Pleno, inserida no Programa de Desenvolvimento Urbano e Inclusão Social de Niterói-PRODUIS. Assinado com a consultora ALICE NOHL VIANNA;

- **Contrato 003/2021** – Contratação de consultor individual especializado, para apoio ao gerenciamento do Programa – Especialista em Aquisições e Finanças, inserida no Programa de Desenvolvimento Urbano e Inclusão Social de Niterói-PRODUIS. Assinado com a consultora VANESSA ARAUJO SALLES;

- **Contrato 004/2021** – Contratação de consultor individual especializado, para apoio ao gerenciamento do Programa – Especialista em Gestão de Projetos, inserida no Programa de Desenvolvimento Urbano e Inclusão Social de Niterói-PRODUIS. Assinado com a consultora FABIANA DE MATOS CARVALHO CABRAL;
- **Contrato 005/2021** – Contratação de consultor individual especializado, para apoio ao gerenciamento do Programa – Especialista em Infraestrutura Junior, inserida no Programa de Desenvolvimento Urbano e Inclusão Social de Niterói-PRODUIS. Assinado com a consultora RUANE TAIS FERREIRA DA SILVA;
- **Contrato 006/2021** – Contratação de consultor individual especializado, para apoio ao gerenciamento do Programa – Especialista em Infraestrutura Sênior, inserida no Programa de Desenvolvimento Urbano e Inclusão Social de Niterói-PRODUIS. Assinado com a consultora MARIANA VAZ DE SOUZA;
- **Contrato 007/2021** – Contratação de consultor individual especializado, para apoio ao gerenciamento do Programa – Especialista em Meio Ambiente, inserida no Programa de Desenvolvimento Urbano e Inclusão Social de Niterói-PRODUIS. Assinado com a consultora GERTRUDES DA SILVA NOGUEIRA;
- **Contrato 008/2021** – Contratação de consultor individual especializado, para apoio ao gerenciamento do Programa – Especialista Social Sênior, inserida no Programa de Desenvolvimento Urbano e Inclusão Social de Niterói-PRODUIS. Assinado com a consultora RITA THEREZINHA DOS SANTOS MOTTA;
- **Contrato 009/2021** – Contratação de consultor individual especializado, para apoio ao gerenciamento do Programa – Especialista Jurídico, inserida no Programa de Desenvolvimento Urbano e Inclusão Social de Niterói-PRODUIS. Assinado com a consultora RUTHNEA COSTA DA SILVA RIBEIRO;
- **Contrato 012/2021** – Contratação de consultor individual para realizar a Avaliação Final do Programa de Desenvolvimento Urbano e Inclusão Social de Niterói-PRODUIS. Assinado com o consultor RODRIGO SPEZIALI DE CARVALHO;
- **Contrato 013/2021** – Contratação de empresa para realização de atividades de Regularização Fundiária nas Comunidades de São José e Igrejinha, inserida no Programa de Desenvolvimento Urbano e Inclusão Social de Niterói-PRODUIS. Assinado com a empresa COBRAPE CIA BRASILEIRA DE PROJETOS E EMPREENDIMENTOS;
- **Contrato 015/2021** – Contratação de empresa para prestação de serviços de consultoria especializada para execução de pesquisa imobiliária de imóveis a serem sugeridos

para o processo do reassentamento a ser implantado na Comunidade de São José, inserida no Programa de Desenvolvimento Urbano e Inclusão Social de Niterói-PRODUIS. Assinado com a empresa AGRAR CONSULTORIA E ESTUDOS TÉCNICOS S/C LTDA.

**No ano de 2021 foram realizadas as seguintes contratações:**

- **Contrato 002/2021** – Contratação de consultor individual especializado, para apoio ao gerenciamento do Programa – Especialista Social Pleno, inserida no Programa de Desenvolvimento Urbano e Inclusão Social de Niterói-PRODUIS. Assinado com a consultora ALICE NOHL VIANNA;
- **Contrato 003/2021** – Contratação de consultor individual especializado, para apoio ao gerenciamento do Programa – Especialista em Aquisições e Finanças, inserida no Programa de Desenvolvimento Urbano e Inclusão Social de Niterói-PRODUIS. Assinado com a consultora VANESSA ARAUJO SALLES;
- **Contrato 004/2021** – Contratação de consultor individual especializado, para apoio ao gerenciamento do Programa – Especialista em Gestão de Projetos, inserida no Programa de Desenvolvimento Urbano e Inclusão Social de Niterói-PRODUIS. Assinado com a consultora FABIANA DE MATOS CARVALHO CABRAL;
- **Contrato 005/2021** – Contratação de consultor individual especializado, para apoio ao gerenciamento do Programa – Especialista em Infraestrutura Junior, inserida no Programa de Desenvolvimento Urbano e Inclusão Social de Niterói-PRODUIS. Assinado com a consultora RUANE TAIS FERREIRA DA SILVA;
- **Contrato 006/2021** – Contratação de consultor individual especializado, para apoio ao gerenciamento do Programa – Especialista em Infraestrutura Sênior, inserida no Programa de Desenvolvimento Urbano e Inclusão Social de Niterói-PRODUIS. Assinado com a consultora MARIANA VAZ DE SOUZA;
- **Contrato 007/2021** – Contratação de consultor individual especializado, para apoio ao gerenciamento do Programa – Especialista em Meio Ambiente, inserida no Programa de Desenvolvimento Urbano e Inclusão Social de Niterói-PRODUIS. Assinado com a consultora GERTRUDES DA SILVA NOGUEIRA;
- **Contrato 008/2021** – Contratação de consultor individual especializado, para apoio ao gerenciamento do Programa – Especialista Social Sênior, inserida no Programa de

Desenvolvimento Urbano e Inclusão Social de Niterói-PRODUIS. Assinado com a consultora RITA THEREZINHA DOS SANTOS MOTTA;

- **Contrato 009/2021** – Contratação de consultor individual especializado, para apoio ao gerenciamento do Programa – Especialista Jurídico, inserida no Programa de Desenvolvimento Urbano e Inclusão Social de Niterói-PRODUIS. Assinado com a consultora RUTHNEA COSTA DA SILVA RIBEIRO;
- **Contrato 012/2021** – Contratação de consultor individual para realizar a Avaliação Final do Programa de Desenvolvimento Urbano e Inclusão Social de Niterói-PRODUIS. Assinado com o consultor RODRIGO SPEZIALI DE CARVALHO;
- **Contrato 013/2021** – Contratação de empresa para realização de atividades de Regularização Fundiária nas Comunidades de São José e Igrejinha, inserida no Programa de Desenvolvimento Urbano e Inclusão Social de Niterói-PRODUIS. Assinado com a empresa COBRAPE CIA BRASILEIRA DE PROJETOS E EMPREENDIMENTOS;
- **Contrato 014/2021** – Contratação de empresa para prestação de serviços de avaliação imobiliária para comprovação de indicador de resultados (PMR), inserida no Programa de Desenvolvimento Urbano e Inclusão Social de Niterói-PRODUIS. Assinado com a empresa AGRAR CONSULTORIA E ESTUDOS TÉCNICOS S/C LTDA;
- **Contrato 015/2021** – Contratação de empresa para prestação de serviços de consultoria especializada para execução de pesquisa imobiliária de imóveis a serem sugeridos para o processo do reassentamento a ser implantado na Comunidade de São José, inserida no Programa de Desenvolvimento Urbano e Inclusão Social de Niterói-PRODUIS. Assinado com a empresa AGRAR CONSULTORIA E ESTUDOS TÉCNICOS S/C LTDA.

## 7 Categorias de Inversão.

Os montantes investidos e apresentados no Demonstrativo de Investimentos, acumulados em 29 de novembro de 2021 em dólares americanos estão apresentados a seguir:



| Categorias de Investimento |                                    | Acumulado do Exercício 2021 |                   |                   |
|----------------------------|------------------------------------|-----------------------------|-------------------|-------------------|
|                            |                                    | PROJETO                     | BID               | APORTE LOCAL      |
| <b>1</b>                   | <b>Engenharia e Administração</b>  | <b>3.263.202</b>            | <b>2.558.032</b>  | <b>705.170</b>    |
| 1.1                        | Gestão, acompanhamento e avaliação | 3.139.402                   | 2.434.232         | 705.170           |
| 1.2                        | Auditoria                          | 123.800                     | 123.800           | 0                 |
| <b>2</b>                   | <b>Custos diretos</b>              | <b>41.169.621</b>           | <b>23.828.812</b> | <b>17.340.809</b> |
| 2.1                        | Urbanização de comunidades         | 28.880.627                  | 13.813.028        | 15.067.599        |
| 2.2                        | Mobilidade Urbana                  | 6.383.847                   | 5.805.785         | 578.062           |
| 2.3                        | Revitalização do centro            | 2.985.926                   | 2.335.001         | 650.925           |
| 2.4                        | Fortalecimento Institucional       | 2.919.222                   | 1.874.998         | 1.044.224         |
| <b>A</b>                   | <b>Total</b>                       | <b>44.432.823</b>           | <b>26.386.844</b> | <b>18.045.979</b> |

## 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 dólares).

O segundo 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 terceiro 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 dólares e quarenta centavos).

O quinto desembolso ocorreu em 2020, o montante dos valores desembolsados foi de US\$ 2.680.697,09 (Dois milhões, seiscentos e oitenta mil, seiscentos e noventa e sete dólares e nove 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         |
| 07 de maio 2020                    | 10             | 2.680.697         |
| <b>Total de Recursos Recebidos</b> |                | <b>26.470.000</b> |

**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) | 26.386.844 | 18.045.979 | 44.432.822 |
| Demonstrativo de Investimentos Acumulados                      | 26.386.844 | 18.045.979 | 44.432.822 |
| <b>Diferença</b>   | <b>0</b>   | <b>0</b>   | <b>0</b>   |

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

| Categoria de Investimento    | Demonstração de Investimento | OPS-1             | Diferença |
|------------------------------|------------------------------|-------------------|-----------|
| 1 Engenharia e Administração | 2.558.032                    | 2.558.032         | 0         |
| 2 Custos Direto              | 23.828.812                   | 23.828.812        | 0         |
| <b>Total</b>                 | <b>26.386.844</b>            | <b>26.386.844</b> | <b>0</b>  |

**11 Conciliação do Passivo a Favor do BID (entre o montante registrado no campo "Disbursed life" do OPS-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) | 26.386.844 |
| OPS - (Disbursed Life)  | 26.386.844 |
| 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.

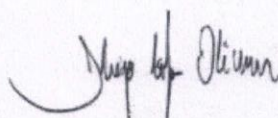
## 14 Eventos Subsequentes

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 Programa.

Niterói, 10 de dezembro de 2021.

  
Giselle Boger Brand  
Coordenadora Geral da UGP

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



Thiago Côrtes Oliveira  
Coordenador Administrativo-Financeiro da UGP

**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**

1.5 – Conciliação dos Recursos antecipados do Banco

## CONCILIAÇÃO DOS RECURSOS DO BANCO

NOME DO ORGANISMO EXECUTOR: PREFEITURA MUNICIPAL DE NITERÓI - RJ

Nº do Contrato de Empréstimo ou Convênio de Cooperação Técnica: 2941/OC-BR

Nº da Solicitação:

Data: 29/11/2021

|          |  |                |
|----------|--|----------------|
| <b>I</b> | <b>SALDO DISPONÍVEL DO FUNDO ROTATIVO OU ADIANTAMENTOS (2)</b> | <b>681.182</b> |
|----------|--|----------------|

| Informações Bancárias   | Montante   | Taxa de Câmbio | Montante na Moeda do Contrato/Convênio |
|---|--|----------------|--|
| Banco: 001 BANCO DO BRASIL<br>Nº da Conta Investimento<br>Saldo Desembolso nº 5             | 486.400  | 5,8492         | 83.157                                 |
| Banco: 001 BANCO DO BRASIL<br>Nº da Conta Investimento<br>Saldo Rendimentos e Remanejamento | 3.355.641  | 5,6112         | 598.026                                |
| <b>TOTAL</b>  | <b>3.842.042</b>   |                | <b>681.182</b>                         |
| Rendimentos de aplicação financeira e outros  | 3.355.641  | 5,6112         | 598.026                                |
| <b>RECURSOS BID A JUSTIFICAR</b>  | <b>486.400</b>   |                | <b>83.157</b>                          |
| <b>II</b>   | <b>GASTOS OU PAGAMENTOS PENDENTES DE APRESENTAÇÃO AO BID</b> |                | <b>0</b>                               |
| Gastos ou pagamentos pendentes de apresentação ao Banco.                                    |  |                | 0                                      |

|            |  |                |
|------------|--|----------------|
| <b>III</b> | <b>TOTAL DO FUNDO ROTATIVO OU DE ADIANTAMENTOS PENDENTES DE APRESENTAÇÃO</b> | <b>681.182</b> |
|------------|--|----------------|

|           |  |               |
|-----------|--|---------------|
| <b>IV</b> | <b>SALDO DO FUNDO ROTATIVO OU DE ADIANTAMENTOS PENDENTES DE APRESENTAÇÃO</b> | <b>83.157</b> |
|-----------|--|---------------|

|          |                               |                |
|----------|-------------------------------|----------------|
| <b>V</b> | <b>DIFERENÇAS (IV-III) /4</b> | <b>598.026</b> |
|----------|-------------------------------|----------------|

Porcentagem Justificada ao Banco

|          |                               |                |
|----------|-------------------------------|----------------|
| <b>V</b> | <b>DIFERENÇAS (IV-III) /4</b> | <b>598.026</b> |
|----------|-------------------------------|----------------|

| Diferenças   | Montante         | Taxa de Câmbio | Total na Moeda do Contrato/Convênio |
|--|------------------|----------------|-------------------------------------|
| Rendimentos de aplicação financeira dos recursos recebidos | 3.355.641        | 5,6112         | 598.026                             |
| <b>SUBTOTAL</b>  | <b>3.355.641</b> | <b>5,6112</b>  | <b>598.026</b>                      |

Certificamos que: a) os gastos especificados no item II foram efetuados para os fins estipulados no Contrato/Convênio; e b) a documentação que apóia os gastos efetuados com os recursos provenientes do Fundo Rotativo ou Adiantamentos ainda não justificados está disponível para fins de inspeção do BID.