

**GOVERNO DO ESTADO DA PARAÍBA  
SECRETARIA DE ESTADO DA INFRAESTRUTURA  
E DOS RECURSOS HÍDRICOS – SEIRH  
UNIDADE DE GERENCIAMENTO DO PROJETO – UGP**

**RELATÓRIO SOBRE A AUDITORIA INDEPENDENTE  
DO PROJETO DE SEGURANÇA HÍDRICA  
DO ESTADO DA PARAÍBA – PSH/PB,  
PARCIALMENTE FINANCIADO PELO  
ACORDO DE EMPRÉSTIMO BIRD Nº 8931-BR  
PARA O PERÍODO DE 01 DE JANEIRO DE 2023  
A 31 DE DEZEMBRO DE 2023**

Recife - PE, 24 de abril de 2024.

Ao  
Governo do Estado da Paraíba  
Secretaria de Estado da Infraestrutura e dos Recursos  
Hídricos – SEIRH  
Unidade de Gerenciamento do Projeto – UGP  
João Pessoa - PB

Rua Gal. Joaquim Inácio, 790  
Empresarial Sá Leitão, 9º Andar  
CEP: 50.070-495 Paissandu - Recife -PE  
Fone/fax: 81 3366.9922  
saleitao@saleitao.com.br  
www.saleitao.com.br

Prezados Senhores:

Como resultado dos nossos exames, estamos apresentando o nosso relatório de auditoria independente do Projeto de Segurança Hídrica do Estado da Paraíba – PSH/PB, parcialmente financiado pelo Acordo de Empréstimo BIRD Nº 8931-BR, para o período de 01 de janeiro de 2023 a 31 de dezembro de 2023.

Os nossos exames de auditoria independente foram efetuados de acordo com as Normas Brasileiras e Internacionais de Auditoria. O exame de acordo com as Normas Brasileiras e Internacionais de Auditoria pressupõe os seguintes: o adequado planejamento dos trabalhos; a avaliação e a comprovação dos sistemas de controles internos e dos procedimentos contábeis adotados pelos órgãos e entidades envolvidas no gerenciamento e execução do Projeto, e a obtenção de evidências objetivas e suficientes que possibilitem chegar a uma conclusão razoável para sustentar as nossas opiniões.

Também, foram observados, para fins de definição dos procedimentos aplicados na auditoria independente, os “Termo de Referência para a Contratação de Prestação de Serviços de Auditoria Externa” e as “Diretrizes: Relatórios Financeiros Anuais e Auditoria de Atividades Financiadas pelo Banco Mundial”.

Para um melhor entendimento do seu conteúdo, estamos apresentando o presente relatório de auditoria independente subdividido conforme índice evidenciado na página a seguir.

Aproveitamos a oportunidade para deixar consignados os nossos agradecimentos a V.Sas. pela cooperação e pela cortesia que nos foram dispensadas, no decurso de nossos trabalhos, por todos os colaboradores com os quais mantivemos contatos durante a realização dos nossos serviços.

Colocamo-nos ao inteiro dispor de V.Sas. para prestar quaisquer esclarecimentos adicionais que se fizerem necessários sobre os fatos/aspectos apresentados neste relatório.

Atenciosamente,

Geraldo Antônio Duarte Ribeiro  
Contador CRC-PE 011.493/O-0  
Sá Leitão Auditores S/S  
CRC-PE 000.369/O-8

**RELATÓRIO SOBRE A AUDITORIA INDEPENDENTE  
DO PROJETO DE SEGURANÇA HÍDRICA DO ESTADO DA PARAÍBA – PSH/PB,  
PARCIALMENTE FINANCIADO PELO  
ACORDO DE EMPRÉSTIMO BIRD Nº 8931-BR BR  
PARA O PERÍODO DE 01 DE JANEIRO DE 2023  
A 31 DE DEZEMBRO DE 2023**

ÍNDICE

DESCRIÇÃO	N <sup>OS</sup> DAS PÁGINAS
Sumário Executivo	1
Relatório do Auditor Independente sobre as Demonstrações Financeiras Básicas do Projeto	2 A 5
Demonstrações Financeiras Básicas do Projeto	
1. IFR 1A – Demonstrativo de Fontes e Usos por Categoria de Despesas	6
2. IFR 1B – Relatório de Aplicações por Componente	7
3. IFR 1C – Conciliação da Conta Designada	8
4. Notas Explicativas às Demonstrações Financeiras Básicas do Projeto	9 A 16
Relatório Sobre o Cumprimento de Cláusulas Contratuais do Acordo de Empréstimo	17 E 18
Relatório do Auditor Independente Sobre os Procedimentos de Aquisição de Bens, Contratação de Obras e Seleção e Contratação de Consultores	19 A 22
Comentários sobre a Extensão dos Exames e dos Procedimentos de Auditoria Adotados	23 A 26

## SUMÁRIO EXECUTIVO

### 1. RESULTADOS DA AUDITORIA

#### 1.1. Relatório Único Sobre as Contas do Projeto:

(a) Exame das Demonstrações Financeiras Básicas do Projeto:

Emitimos uma opinião, sem ressalva, sobre o exame das demonstrações financeiras básicas do Projeto.

(b) Exame da Elegibilidade das Despesas Apresentadas para Desembolso

Emitimos uma opinião sem ressalva, que considera que as despesas apresentadas nas Demonstrações Financeiras Básicas do Projeto e nas Declarações de Gastos (SOEs) são elegíveis.

(c) Exame da Movimentação da Conta Designada

Emitimos uma opinião sem ressalva, que considera que as conciliações da Conta Designada do Projeto, mantida no Banco do Brasil S.A., reflete adequadamente, em todos os aspectos relevantes, o fluxo de recursos financeiros ocorridos no período e que eles foram utilizados para pagamento de despesas elegíveis.

#### 1.2. Relatório Sobre o Cumprimento de Cláusulas Contratuais do Acordo de Empréstimo:

Emitimos relatório de auditoria que considera que o Mutuário cumpriu, sem exceção, às cláusulas do Contrato de Empréstimo.

#### 1.3. Relatório Sobre os Procedimentos de Licitação:

Emitimos um relatório sem modificação de opinião, ou seja, sem ressalva, que considera que as aquisições, realizadas pelo Mutuário foram efetuadas de forma satisfatória e em conformidade com as Diretrizes do Banco Mundial, com o Acordo de Empréstimo BIRD Nº 8931-BR e com as informações apresentadas no sistema STEP.

## RELATÓRIO DO AUDITOR INDEPENDENTE SOBRE AS CONTAS DO PROJETO

Rua Gal. Joaquim Inácio, 790  
Empresarial Sá Leitão, 9º Andar  
CEP: 50.070-495 Paissandu - Recife -PE  
Fone/fax: 81 3366.9922  
saleitao@saleitao.com.br  
www.saleitao.com.br

Ao  
Governo do Estado da Paraíba  
Secretaria de Estado da Infraestrutura e dos Recursos  
Hídricos – SEIRH  
Unidade de Gerenciamento do Projeto – UGP  
João Pessoa - PB

### Opinião

Examinamos as demonstrações financeiras básicas do Projeto de Segurança Hídrica do Estado da Paraíba – PSH/PB, parcialmente financiado pelo Banco Mundial, por intermédio do Acordo de Empréstimo BIRD Nº 8931-BR, correspondentes ao IFR 1A – Demonstrativos de Fontes e Usos por Categoria de Despesa, IFR 1B – Relatório de Aplicações por Componente e IFR 1C – Conciliação da Conta Designada, acompanhadas das respectivas notas explicativas, referentes ao período de 01 de janeiro de 2023 a 31 de dezembro de 2023 e acumulado em 31 de dezembro de 2023.

Em nossa opinião:

1. As demonstrações financeiras básicas do Projeto de Segurança Hídrica do Estado da Paraíba – PSH/PB e as respectivas notas explicativas, apresentam adequadamente, em todos os aspectos relevantes, os recebimentos e pagamentos realizados durante o período de 01 de janeiro de 2023 a 31 de dezembro de 2023, com base no regime de caixa, e as despesas aplicaram-se aos propósitos previstos no Acordo de Empréstimo BIRD Nº 8931-BR;
2. As despesas realizadas pelo Governo do Estado da Paraíba (Mutuário), no período de 01 de janeiro de 2023 a 31 de dezembro de 2023, pagas com recursos desembolsados do Acordo de Empréstimo BIRD Nº 8931-BR, documentadas mediante Declarações de Gastos (SOE), correspondentes aos Pedidos de Saques Nºs 06 ao 09, encaminhados ao Banco Mundial, são elegíveis conforme Acordo de Empréstimo BIRD Nº 8931-BR;
3. A movimentação da Conta Designada nº 14124-0, Agência nº 1618-7, mantida no Banco do Brasil S.A., reflete adequadamente, em todos os aspectos relevantes, o fluxo de recursos ocorrido no período de 01 de janeiro de 2023 a 31 de dezembro de 2023, e que os recursos transitados na referida conta foram utilizados exclusivamente para pagamento de despesas elegíveis no âmbito do Projeto de Segurança Hídrica do Estado da Paraíba – PSH/PB, conforme estipulado no Acordo de Empréstimo BIRD Nº 8931-BR.

## **Base para opinião**

Nossa auditoria foi conduzida de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria. 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, ao seu Mutuário, 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, 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.

## **Ênfase**

### **Base de elaboração das demonstrações financeiras básicas do Programa**

Sem modificar nossa opinião, chamamos a atenção para o assunto descrito na Nota Explicativa Nº 08, na qual informa que os valores evidenciados na coluna “Realizado Acumulado”, no Demonstrativo de Fontes e Usos por Categoria de Despesas, para o período de 01 de janeiro de 2023 a 31 de dezembro de 2023, foram ajustados em R\$ 2.827.578,89, conforme orientação das especialistas financeiras do Banco Mundial, para corrigir erros de lançamentos nos valores da contrapartida do Governo do Estado da Paraíba.

## **Outros assuntos**

### **Base de elaboração das demonstrações financeiras**

A base de elaboração e apresentação das demonstrações financeiras básicas do Projeto são as Normas Internacionais de Contabilidade, as Diretrizes Sobre Relatórios Financeiros Anuais e Auditoria das Atividades Financiadas pelo Banco Mundial, as Diretrizes sobre os Relatórios de Supervisão Financeira para Projetos Financiados pelo Banco Mundial (IFR) e demais requisitos estipulados no Acordo de Empréstimo BIRD Nº 8931-BR. As demonstrações financeiras básicas foram elaboradas para auxiliar o Mutuário, como Unidade de Gerenciamento do Projeto – UGP, a demonstrar o cumprimento das diretrizes e cláusulas contratuais aplicáveis do Acordo de Empréstimo BIRD Nº 8931-BR. Conseqüentemente, as referidas demonstrações financeiras podem não ser adequadas para outras finalidades.

### **Adoção de regime de caixa**

Conforme mencionado na Nota Explicativa Nº 5, a política da Unidade de Gerenciamento do Projeto – UGP, é a de preparar as demonstrações financeiras básicas do Projeto com base nos pagamentos e recebimentos de caixa. Com base nesse procedimento, as receitas são reconhecidas quando recebidas, e não quando auferidas, e as despesas são reconhecidas quando pagas e não quando incorridas.

## **Auditoria dos valores correspondentes ao período findo em 31 de dezembro de 2022**

Os saldos acumulados apresentados nas demonstrações financeiras do Projeto para 31 de dezembro de 2022 consideram valores acumulados em períodos anteriores ao período de 12 (doze) meses findo naquela data. As demonstrações financeiras do Projeto relativas ao período findo em 31 de dezembro de 2022 foram examinadas por outros auditores que emitiram relatório de auditoria, datado de 27 de junho de 2023, sem modificação de opinião.

## **Responsabilidades da administração do projeto pelas demonstrações financeiras**

A Secretaria de Estado da Infraestrutura e dos Recursos Hídricos – SEIRH, por intermédio da Unidade de Gerenciamento do Projeto – UGP, é responsável pela elaboração e adequada apresentação das demonstrações financeiras do Projeto de acordo com os requisitos estipulados no Acordo de Empréstimo BIRD Nº 8931-BR e nas Normas Internacionais de Contabilidade e pelos controles internos que a administração determinou como necessários para permitir a elaboração de demonstrações financeiras livres de distorção relevante, independentemente se causada por fraude ou erro.

## **Responsabilidade do auditor independente**

Nossos objetivos são obter segurança razoável de que as demonstrações financeiras do Projeto, tomadas em conjunto, estão livres de distorção relevante, independentemente se causada por fraude ou erro, e emitir relatório de auditoria contendo nossa opinião. Segurança razoável é um alto nível de segurança, mas não uma garantia de que a auditoria realizada de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria sempre detectam as eventuais distorções relevantes existentes. As distorções podem ser decorrentes de fraude ou erro e são consideradas relevantes quando, individualmente ou em conjunto, possam influenciar, dentro de uma perspectiva razoável, as decisões econômicas dos usuários tomadas com base nas referidas demonstrações financeiras.

Como parte da auditoria realizada, de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria, exercemos julgamento profissional e mantemos ceticismo profissional ao longo da auditoria. Além disso:

- identificamos e avaliamos os riscos de distorção relevante nas demonstrações financeiras do Projeto, independentemente se causada por fraude ou erro, planejamos e executamos procedimentos de auditoria em resposta a tais riscos, bem como obtemos evidência de auditoria apropriada e suficiente para fundamentar nossa opinião. O risco de não detecção, de distorção relevante, resultante de fraude, é maior do que o proveniente de erro, já que a fraude pode envolver o ato de burlar os controles internos, conluio, falsificação, omissão ou representações falsas intencionais;
- obtemos entendimento dos controles internos relevantes para a auditoria para planejarmos procedimentos de auditoria apropriados às circunstâncias, mas, não, com o objetivo de expressarmos opinião sobre a eficácia dos controles internos;
- avaliamos a apresentação geral, a estrutura e o conteúdo das demonstrações financeiras do Projeto, inclusive as divulgações e se as demonstrações financeiras representam as correspondentes transações e os eventos de maneira compatível com o objetivo de apresentação adequada.

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

Recife - PE, 24 de abril de 2024

Geraldo Antônio Duarte Ribeiro  
Contador CRC-PE 011.493/O-0  
Sá Leitão Auditores S/S  
CRC-PE 000.369/O-8





**GOVERNO DA PARAÍBA**

SECRETARIA DE ESTADO DA INFRAESTRUTURA E DOS RECURSOS HÍDRICOS

PROJETO DE SEGURANÇA HÍDRICA DO ESTADO DA PARAÍBA – PSH/PB



EMPRÉSTIMO: IBRD 8931-BR  
MUTUÁRIO: ESTADO DA PARAÍBA  
EXECUTOR: SEIRHMA  
EXERCÍCIO: 2023  
SITUAÇÃO EM: 31/12/2023

IFR 1A  
DEMONSTRATIVO DE FONTES E USOS POR CATEGORIA DE DESPESAS  
PROJETO IBRD 8931-BR: PROJETO DE SEGURANÇA HÍDRICA DO ESTADO DA PARAÍBA  
PERÍODO: 01/10/2023 A 31/12/2023

VALORES EM REAIS (R\$)

DESCRIÇÃO	Realizado			Planejado			Variação ( Realizado - Planejado)			Valores do Projeto
	Trimestre	Ano	Acumulado	Trimestre	Ano	Acumulado 2/	Trimestre	Ano	Acumulado	
<b>SALDO DE ABERTURA</b>										
Conta Designada	4.264.717,78	16.228.060,91								
Rendimentos - SEIRHMA	3.116.364,09	2.073.442,67								
<b>Total Saldo de Abertura</b>	<b>7.381.081,87</b>	<b>18.301.503,58</b>								
<b>FONTES DE FUNDOS</b>										
Fundos Contrapartida	38.416.009,50	144.653.816,22	306.615.262,30							-
Fundos do BIRD - Conta Designada 1/	20.000.000,00	20.000.000,00	40.000.000,00							-
Fundos do BIRD - Reembolso	-	-	-							-
Fundos do BIRD - Pagamento Direto	-	-	-							-
Fundos do BIRD - Comissão Inicial	-	-	1.680.034,10							-
Rendimentos do Período - SEIRHMA	542.974,59	1.585.896,01	3.659.338,68							-
<b>Total Disponível (A)</b>	<b>58.958.984,09</b>	<b>166.239.712,23</b>	<b>351.954.635,08</b>							-
<b>USOS DE FUNDOS - CONTRAPARTIDA</b>										
<b>Categorias Despesas</b>										
Categoria 1	38.416.009,50	144.653.816,22	306.615.262,30	26.499.710,64	105.998.842,57	188.461.156,72	11.916.298,86	38.654.973,65	118.154.105,58	-
Categoria 2	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Total das Despesas - Contrapartida</b>	<b>38.416.009,50</b>	<b>144.653.816,22</b>	<b>306.615.262,30</b>	<b>26.499.710,64</b>	<b>105.998.842,57</b>	<b>188.461.156,72</b>	<b>11.916.298,86</b>	<b>38.654.973,65</b>	<b>118.154.105,58</b>	-
<b>USOS DE FUNDOS - BIRD</b>										
<b>Categorias Despesas</b>										
Categoria 1 - Bens, obras, serviços de não consultoria, serviços de consultoria, treinamento e custos operativos para as partes 1 e 2 do Projeto.	1.096.709,72	13.060.052,85	16.831.991,94	11.250.000,00	45.000.000,00	26.271.939,09	(10.153.290,28)	(31.939.947,15)	(9.439.947,15)	-
Categoria 2 - Bens, obras, serviços de não consultoria, serviços de consultoria, treinamento e custos operativos para a parte 3 do Projeto.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Categoria 3 - Comissão Inicial	-	-	1.680.034,10	-	-	1.680.034,10	-	-	-	-
<b>Total das Despesas - BIRD</b>	<b>1.096.709,72</b>	<b>13.060.052,85</b>	<b>18.512.026,04</b>	<b>11.250.000,00</b>	<b>45.000.000,00</b>	<b>27.951.973,19</b>	<b>(10.153.290,28)</b>	<b>(31.939.947,15)</b>	<b>(9.439.947,15)</b>	-
<b>TOTAL DESPESAS (BIRD + CP)</b>	<b>39.512.719,22</b>	<b>157.713.869,07</b>	<b>325.127.288,34</b>	<b>37.749.710,64</b>	<b>150.998.842,57</b>	<b>216.413.129,91</b>	<b>1.763.008,58</b>	<b>6.715.026,50</b>	<b>108.714.158,43</b>	-
<b>SALDO DE ENCERRAMENTO</b>										
Conta Designada	23.168.008,06	23.168.008,06	23.168.008,06							
Rendimentos - SEIRHMA	3.659.338,68	3.659.338,68	3.659.338,68							
<b>Total Saldo de Encerramento</b>	<b>26.827.346,74</b>	<b>26.827.346,74</b>	<b>26.827.346,74</b>							

1/ Depósitos Feitos na Conta Designada.

2/ Acumulado = Soma do Total Realizado (Acumulado) até 31/12/ do ano anterior + o Planejado até o Trimestre Vigente.

Nota explicativa:1 (IFR 1º TRIMESTRE) o Valor acumulado referente a contrapartida passou de R\$ 159.133.867,19 (cento e cinquenta e nove milhões, cento e trinta e três mil, oitocentos e sessenta e sete reais e dezenove centavos), em 20/12/2022, para R\$ 161.961.446,08 (cento e sessenta e um milhões, novecentos e sessenta e um mil, quatrocentos e quarenta e seis reais e oito centavos), após revisão dos pagamentos realizados até o dia 31/12/2022. Estando todos os documentos comprobatórios disponíveis, para análise da auditoria, quando preciso.

Nota explicativa 2 (IFR 3º trimestre): O valor referente ao realizado da contrapartida do ano e do acumulado sofreram alteração, após revisão do setor financeiro no primeiro e segundo trimestre de 2023, como segue abaixo:

1 Trimestre : de R\$ 12.777.276,41 para R\$ 12.473.733,13

2 Trimestre: de R\$ 39.666.143,61 para R\$ 40.033.094,95

SYNARA TRICIA DA COSTA  
OLIVEIRA:95382542449

Assinado de forma digital por SYNARA TRICIA DA COSTA OLIVEIRA:95382542449  
Data: 2024.02.01 11:33:03 -03'00'

Synara Trícia da Costa Oliveira  
Ger. Planejamento Orçamento e Finanças

VIRGIANE DA SILVA MELO  
AMARAL:06388848451  
48451

Assinado de forma digital por VIRGIANE DA SILVA MELO  
AMARAL:06388848451  
Dados: 2024.02.01 11:31:14 -03'00'

Virgiane da Silva Melo  
Secretária Executiva



SECRETARIA DE ESTADO DA  
INFRAESTRUTURA E DOS

PROJETO DE SEGURANÇA HÍDRICA DO ESTADO  
DA PARAÍBA - PSH/PB



EMPRÉSTIMO: IBRD 8931-BR  
MUTUÁRIO: ESTADO DA PARAÍBA  
EXECUTOR: SEIRHMA  
EXERCÍCIO: 2023  
SITUAÇÃO EM: 31/12/2023

IFR 1B  
RELATÓRIO DE APLICAÇÕES POR COMPONENTE  
RELATÓRIO TRIMESTRAL  
PERÍODO: 01/10/2023 A 31/12/2023

COMPONENTE / SUBCOMPONENTE	NO TRIMESTRE									NO ANO									ACUMULADO (1)			
	PLANEJADO			REALIZADO			VARIACÃO (2) (realizado-planejado)			PLANEJADO			EXECUTADO			VARIACÃO (2) (realizado-planejado)			EXECUTADO			
	Contrapartida	BRD	TOTAL	Contrapartida	BRD	TOTAL	Contrapartida	BRD	TOTAL	Contrapartida	BRD	TOTAL	Contrapartida	BRD	TOTAL	Contrapartida	BRD	TOTAL	Contrapartida	BRD	TOTAL	
<b>Componente 1: Gestão Integrada de Recursos Hídricos</b>	0,00	2.550.000,00	2.550.000,00	0,00	519.286,59	519.286,59	0,00	(2.030.713,41)	(2.030.713,41)	0,00	10.200.000,00	10.200.000,00	0,00	9.392.849,36	9.392.849,36	0,00	(807.150,64)	(807.150,64)	0,00	9.838.872,71	9.838.872,71	
Subcomponente 1.1: Melhoria da Gestão da Água	0,00	1.250.000,00	1.250.000,00	0,00	96.915,00	96.915,00	0,00	(1.153.085,00)	(1.153.085,00)	0,00	5.000.000,00	5.000.000,00	0,00	8.479.740,83	8.479.740,83	0,00	3.479.740,83	3.479.740,83	0,00	8.694.201,15	8.694.201,15	
Subcomponente 1.2: Gerenciamento do Projeto e Fortalecimento Institucional	0,00	1.300.000,00	1.300.000,00	0,00	422.371,59	422.371,59	0,00	(877.628,41)	(877.628,41)	0,00	5.200.000,00	5.200.000,00	0,00	913.108,53	913.108,53	0,00	(4.286.891,47)	(4.286.891,47)	0,00	1.144.671,56	1.144.671,56	
<b>Componente 2: Melhoria da Eficiência e da Segurança dos Serviços de Água e Saneamento</b>	26.499.710,64	8.700.000,00	35.199.710,64	38.416.009,50	577.423,13	38.993.432,63	11.916.298,86	(8.122.576,87)	3.793.721,99	105.998.842,57	34.800.000,00	140.798.842,57	144.653.816,22	3.667.203,49	148.321.019,71	38.654.973,65	(31.132.796,51)	7.522.177,14	306.615.262,30	6.993.119,23	313.608.381,53	
Subcomponente 2.1: Infraestrutura Hídrica das Regiões do Agreste e Borborema	25.789.582,11	3.500.000,00	29.289.582,11	32.953.354,37	0,00	32.953.354,37	7.163.772,27	(3.500.000,00)	3.663.772,27	103.158.328,42	14.000.000,00	117.158.328,42	121.733.080,50	0,00	121.733.080,50	18.574.752,08	(14.000.000,00)	4.574.752,08	283.694.526,58	0,00	283.694.526,58	
Subcomponente 2.2: Água e Saneamento da Região Metropolitana de João Pessoa	710.128,54	5.200.000,00	5.910.128,54	5.462.655,13	577.423,13	6.040.078,26	4.752.526,59	(4.622.576,87)	129.949,72	2.840.514,15	20.800.000,00	23.640.514,15	22.920.735,72	3.667.203,49	26.587.939,21	20.080.221,57	(17.132.796,51)	2.947.425,06	22.920.735,72	6.993.119,23	29.913.854,95	
<b>Componente 3: Resposta a Emergências e Contingências</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Comissão Inicial</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTAL DO PROJETO</b>	26.499.710,64	11.250.000,00	37.749.710,64	38.416.009,50	1.096.709,72	39.512.719,22	11.916.298,86	(10.153.280,28)	1.763.008,58	105.998.842,57	45.000.000,00	150.998.842,57	144.653.816,22	13.060.052,85	157.713.869,07	38.654.973,65	(31.939.247,15)	6.715.026,50	306.615.262,30	1.680.034,10	1.680.034,10	325.127.288,34

(1) Acumulado desde o início do Projeto  
(2) Variação = realizado-planejado

Assinado de forma digital por  
SYNARA TRICIA DA COSTA  
OLIVEIRA:95382542449  
03'00'  
DIREC: 2024.02.01 11:34:24

Synara Trícia da Costa Oliveira  
Ger. Planejamento Orçamento e Finanças

Assinado de forma digital por  
VIRGIANE DA SILVA MELO  
AMARAL:06388848451  
03'00'  
DIREC: 2024.02.01 11:32:53

Virgiane da Silva Melo  
Secretária Executiva

EMPRÉSTIMO: IBRD 8931-BR  
MUTUÁRIO: ESTADO DA PARAÍBA  
EXECUTOR: SEIRHMA  
EXERCÍCIO: 2023  
SITUAÇÃO EM: 31/12/2023

IFR 1C

**CONCILIAÇÃO DA CONTA DESIGNADA**

CONTA N.º : 1618-7 - 14.124-0

BANCO : BANCO DO BRASIL

PERÍODO: 01/10/2023 A 31/12/2023

(EXPRESSO EM REAIS)

			R\$
<b>I. Fundo Recebido</b>			
1. Saldo em 30/09/2023 (Trimestre Anterior)	BIRD - SEIRHMA	4.264.717,78	7.381.081,87
	Rendimentos - SEIRHMA	3.116.364,09	
2. Rendimento Financeiro	Rendimentos - SEIRHMA	542.974,59	542.974,59
3. Desembolsos do Banco Mundial:			
Depósitos na Conta-BIRD	-	-	20.000.000,00
4. Fundos Disponíveis no Semestre ( 1 + 2 + 3 )			<b>27.924.056,46</b>
<b>II. Menos:</b>			
Pagamentos por Bens e Serviços Segundo Comprovantes - BIRD		1.096.709,72	1.096.709,72
Pagamentos por Bens e Serviços Segundo Comprovantes - Contrapartida			
<b>III. Saldo de Conta</b>			
	BIRD	23.168.008,06	26.827.346,74
	Rendimentos - SEIRHMA	3.659.338,68	

Saldo da Conta Designada no Client Connection	23.168.008,06
Saldo da conta pelo extrato bancário e balancete	26.827.346,74
<b>Diferença</b>	<b>(3.659.338,68)</b>

**Razão para diferença entre o saldo da conta designada no Client Connection e registros contábeis/extrato bancário:** A diferença de R\$ 3.659.338,68 (três milhões seiscentos e cinquenta e nove mil, trezentos e trinta e oito reais e sessenta e oito centavos) se refere aos rendimentos da conta designada.

SYNARA TRICIA DA  
COSTA  
OLIVEIRA:95382542449Assinado de forma digital por  
SYNARA TRICIA DA COSTA  
OLIVEIRA:95382542449  
Dados: 2024.02.05 11:34:56  
+03'00'**Synara Trícia da Costa Oliveira**  
Ger. Planejamento Orçamento e FinançasVIRGIANE DA SILVA  
MELO  
AMARAL:06388848451Assinado de forma digital por  
VIRGIANE DA SILVA MELO  
AMARAL:06388848451  
Dados: 2024.02.01 11:33:06  
+03'00'**Virgiane da Silva Melo**  
Secretária Executiva



**NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS BÁSICAS  
DO PROJETO DE SEGURANÇA HÍDRICA DA PARAÍBA – PSH/PB – ACORDO DE  
EMPRÉSTIMO BIRD Nº 8931-BR PARA O PERÍODO DE 01 DE JANEIRO DE 2023  
A 31 DE DEZEMBRO DE 2023**

**1. ACORDO DO EMPRÉSTIMO**

O Acordo de Empréstimo BIRD nº 8931 - BR, celebrado entre o Governo do Estado da Paraíba (Mutuário) e o Banco Internacional para Reconstrução e Desenvolvimento - BIRD, no valor de US\$ 126.886.000 (cento e vinte e seis milhões, oitocentos e oitenta e seis mil dólares americanos), foi assinado em 01 de dezembro de 2020, tendo o Governo do Estado da Paraíba como tomador do empréstimo. Referido Projeto tem um prazo de implementação de 07 (sete) anos, abrangendo o período de execução de dezembro de 2020 a junho de 2026.

O montante total estimado para implantação do Projeto está orçado em US\$ 207.086.000 (duzentos e sete milhões e oitenta e seis mil dólares americanos) dos quais US\$ 126.886.000 (cento e vinte e seis milhões, oitocentos e oitenta e seis mil dólares americanos) serão aportados pelo Banco Mundial e US\$ 80.200.000 (oitenta milhões e duzentos mil dólares americanos) serão aportados a título de contrapartida local.

O acordo de empréstimo prevê o pagamento de comissão de crédito (Taxa Inicial) de US\$ 317.215 (trezentos e dezessete mil, duzentos e quinze dólares americanos) quando da liberação inicial dos recursos, e amortização do principal em 29 (vinte e nove) parcelas semestrais, com vencimento da primeira parcela em 15 de novembro de 2026 e a última em 15 de novembro de 2040.

**2. BREVE DESCRIÇÃO DOS OBJETIVOS DO PROJETO**

O Projeto de Segurança Hídrica do Estado da Paraíba - PSH/PB tem como objetivo geral fortalecer a capacidade de planejamento e gestão do Estado em seus recursos hídricos, com vistas a aumentar a oferta sustentável da água em quantidade e qualidade adequadas aos seus usos múltiplos, por meio do aperfeiçoamento do marco institucional e de políticas para a gestão integrada dos recursos hídricos e meio ambiente, aprimorando a eficiência operacional dos serviços prestados, bem como a qualidade da água servida aos usuários.

O Projeto tem como objetivos específicos: (i) fortalecer a capacidade para a gestão integrada dos recursos hídricos no Estado; (ii) melhorar a confiabilidade dos serviços de água nas regiões do Borborema e do Agreste e (iii) aprimorar a eficiência operacional dos serviços de água e água servida na área metropolitana de João Pessoa.

O Projeto está sendo implementado pela SEIRHMA - Secretaria de Infraestrutura, Recursos Hídricos e Meio Ambiente, a qual desempenha também o papel de Unidade de Gerenciamento do Projeto - UGP, tendo ainda a Companhia de Água e Esgotos da Paraíba – CAGEPA e a Agência Executiva de Gestão das Águas do Estado da Paraíba - AESA, como agentes executores.



O Projeto é de abrangência estadual nos aspectos da gestão dos recursos hídricos, com ações específicas para as seguintes áreas de atuação:

✓ Componente 1 - Gestão Integrada de Recursos Hídricos

Reforçar a capacidade institucional para a gestão dos recursos hídricos e monitoramento e previsão meteorológicos e hidrológicos e aumentar a resiliência dos sistemas de abastecimento de água a eventos relacionados ao clima e reduzir a vulnerabilidade dos moradores a secas e inundações.

Subcomponente 1.1 - Melhoria da Gestão de Recursos Hídricos: Apoiar a assistência técnica à AESA para melhorar a capacidade de governança, operações e monitoramento dos recursos hídricos e a implementação de instrumentos de gestão de recursos hídricos.

Subcomponente 1.2 - Gestão de Projeto e Desenvolvimento Institucional: Fortalecer a capacidade das instituições envolvidas na gestão e implementação do Projeto, garantir o financiamento do PMU, apoiar atividades para melhorar a segurança de 4 (quatro) barragens existentes a montante do Sistema de Abastecimento de Água Curimataú e do Sistema de Abastecimento de Água Cariri para aumentar a resiliência climática, financiar estudos de pré-viabilidade das barragens propostas na Bacia do Rio Piranhas-Açu e apoiar atividades e estudos para fortalecer os principais órgãos governamentais envolvidos no setor de água, incluindo SEIRHMA, SUDEMA, ARPB e CGE.

✓ Componente 2 – Melhoria da Eficiência e da segurança dos Serviços de Água e Saneamento

Subcomponente 2.1 - Infraestrutura Hídrica nas Regiões do Agreste e Borborema: Financiar os Sistemas de Abastecimento de Água da Transparaíba, que trarão água do canal de transferência do Rio São Francisco para 27 municípios das escassas regiões do Agreste e Borborema por meio do Sistema de Abastecimento de Água de Curimataú e do Sistema de Abastecimento de Água do Cariri, incluindo captações de água, estações de tratamento, rede de água, estações de bombeamento e reservatórios de serviço.

Subcomponente 2.2 Água e Saneamento da Região Metropolitana de João Pessoa: Melhorar a eficiência dos serviços de água e saneamento através de investimentos no sistema de esgoto existente, incluindo novo interceptor, expansão e modernização de estações de elevação e linhas pressurizadas para reduzir as necessidades de bombeamento e aumentar a eficiência energética, bem como a reabilitação e expansão da maior estação de tratamento na Região Metropolitana e apoio à CAGEPA, para melhorar a eficiência do abastecimento de água, a capacidade de gestão e a eficiência operacional, incluindo a preparação de um plano de modernização, e o desenvolvimento e implementação de um sistema de gestão de riscos ambientais e sociais com mecanismos participativos.

Aumentar a confiabilidade do abastecimento de água e a resiliência dos serviços a eventos de seca extrema em regiões escassas em água, reduzir a contaminação de recursos hídricos escassos na Região Metropolitana, melhorando o sistema de saneamento e reduzir os riscos de transbordamento e investir na melhoria da eficiência operacional da CAGEPA.



✓ Componente 3 - Componente de Resposta de Emergência Contingente

Apoiar o Mutuário, após uma crise ou emergência qualificável, para responder a situações de emergência e reconstrução.

### 3. EXECUÇÃO DO PROJETO

A execução/implementação do Projeto está a cargo das seguintes entidades/órgãos:

- ✓ SEIRHMA - Secretaria de Estado da Infraestrutura, Recursos Hídricos e Meio Ambiente,
- ✓ Companhia de Água e Esgoto da Paraíba - CAGEPA;
- ✓ Agência Executiva de Gestão das Águas - AESA.

O Projeto conta ainda com uma Unidade de Gerenciamento do Projeto - UGP que é responsável pela implementação e acompanhamento das ações do Projeto.

A execução do Projeto está alicerçada em dois instrumentos contratuais firmados pelo Estado da Paraíba e pela União com o Banco Mundial, a saber:

- ✓ Acordo de Empréstimo;
- ✓ Contrato de Garantia.

Os recursos do Banco Mundial destinados ao financiamento do Projeto estão alocados de acordo com as categorias de gastos previstas, conforme demonstrado no quadro abaixo:

<b>Categoria</b>	<b>Valor alocado empréstimo (em US\$)</b>	<b>Percentual de gastos a serem financiados</b>	<b>Valor Alocado contrapartida (em US\$)</b>	<b>Percentual de gastos com contrapartida</b>	<b>Total</b>
(1) Bens, obras, serviços sem consultoria, serviços de consultoria, treinamento e custos operacionais para os componentes 1 e 2 do projeto	126.568.785,00	100%	0	0%	126.568.785,00
(2) Bens, obras, serviços sem consultoria, serviços de consultoria, treinamento e custos operacionais para os componentes 1 e 2 do projeto	0,00	0%	0	0%	0
(3) Taxa front-end	317.215,00	100%	0	0	317.215,00
<b>Total</b>	<b>126.886.000,00</b>	<b>100%</b>	<b>0</b>	<b>0%</b>	<b>126.886.000,00</b>





#### **4. REGISTROS E CONTROLES FINANCEIROS DO PROJETO**

Consoante às disposições previstas no Acordo de Empréstimo, o Mutuário mantém controle e acompanhamento físico/financeiro do Projeto, incluindo registros auxiliares e contas contábeis, que registram em contas específicas os recursos recebidos do Banco Mundial, assim como as obrigações financeiras decorrentes do Acordo de Empréstimo.

Planilhas, sistemas e registros auxiliares subsidiam os controles exercidos de modo a permitir a identificação dos recursos recebidos, dos pagamentos efetuados por componentes e subcomponentes, bem como na elaboração das prestações de contas e solicitação de desembolsos remetidas ao Banco Mundial para apreciação/aprovação.

O controle e acompanhamento da execução do Projeto, a elaboração de relatórios, demonstrativos financeiros, bem como a verificação quanto ao cumprimento das cláusulas contratuais, está a cargo da UGP.

#### **5. POLÍTICA CONTÁBIL FINANCEIRA**

##### **a) Aspectos Gerais**

Os Executores da administração direta do Governo do Estado, mantem sua rotina registrando suas operações diretamente no Sistema Integrado de Administração Financeira - SIAF, sendo os gastos incorridos, alocados as contas contábeis específicas vinculadas ao Projeto e respectiva dotação orçamentária, de modo que as transações e pagamentos efetuados sejam claramente identificados e vinculados as ações de cada componente previsto no Projeto.

A partir dos registros no SIAF, a UGP apura e mantém registros financeiros, contábeis e gerenciais permitindo assim a gestão e acompanhamento quanto aos aspectos de execução financeira do Projeto, bem como o detalhamento das origens e aplicações de recursos relacionados ao mesmo, atendendo dessa forma, aos requisitos estabelecidos pelo Banco Mundial.

##### **b) Demonstrativos Financeiros Básicos do Projeto - Base de Elaboração**

Os demonstrativos financeiros básicos das contas do Projeto são preparados pela equipe técnica da UGP.

Para registro, controle e acompanhamento das operações, é utilizado o regime de caixa. Dessa forma, as demonstrações financeiras básicas das contas do Projeto foram elaboradas tendo como base o regime de caixa, sendo as receitas registradas quando do recebimento dos fundos e as despesas reconhecidas quando estas efetivamente representarem aplicações de fundos.

Os registros e controles auxiliares implementados, permitem o reconhecimento e registros das movimentações ocorridas segundo as categorias de despesas elegíveis, bem como as fontes de recursos do Projeto. Além disso, são gerados relatórios auxiliares e gerenciais relativos à situação do Projeto de forma a monitorar sua execução.

Os documentos comprobatórios das movimentações de recursos que serviram de base para elaboração dos demonstrativos financeiros, encontram-se no arquivo dos órgãos e entidades executoras.

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

Embora a moeda de origem do Acordo de Empréstimo seja o dólar americano (US\$), todos os registros do Projeto são realizados em moeda local - Real (R\$) e igualmente refletidos nos Demonstrativos Financeiros do Projeto. Esse procedimento é aceito pelo Banco Mundial.

Os recursos liberados pelo Banco Mundial são convertidos à taxa do dólar americano utilizada no fechamento do contrato de câmbio junto ao Banco do Brasil quando da sua internalização, e consignados nos registros e controles auxiliares a partir do recebimento dos recursos na conta do Mutuário.

As despesas em reais (R\$) efetivamente realizadas com a execução do Projeto são lançadas diretamente nos registros e controles auxiliares, assim como nos demonstrativos financeiros básicos do Projeto.

**6. AQUISIÇÃO DE BENS E SERVIÇOS**

**a) Políticas utilizadas**

Todas as aquisições e contratações de bens, obras, serviços técnicos (serviços de não consultoria) e serviços de consultorias demandadas pelo Projeto, são realizadas em consonância com as normas e procedimentos específicos previstos no Acordo de Empréstimo, observando-se, ainda, as Diretrizes sobre Políticas e Procedimentos de Contratação do Banco Mundial, Plano de Aquisições e Contratações e em legislação específica aplicável ao Mutuário, em especial a Lei de Licitações.

**b) Contratações / Aquisições no Período**

No período de 01 de janeiro a 31 de dezembro de 2023 foram homologados os seguintes processos.

CONTRATO	OBJETO	VALOR PARÁ	DATA DE HOMOLOGAÇÃO	EMPRESA CONTRATADA	CNPJ
1-01692023-0030-2023	CONSÓRCIO TÉCNICO INDIVIDUAL PARA ASSESSORAMENTO DE EQUIPES DE AÇÕES E TÉCNICAS DA SECRETARIA DE ESTADO DA INFRAESTRUTURA E DOS RECURSOS HÍDRICOS E DO MEIO AMBIENTE NA REALIZAÇÃO DOS PROCESSOS DE AQUISIÇÕES CONFORME O REGULAMENTO DO BANCO MUNDIAL.		20/09/2023	LUCIANA DAHELE MATTE	CPF 504.270.241-53
1-0012023-500-09/2022	CONTRATAÇÃO DE EMPRESA ESPECIALIZADA PARA AQUISIÇÃO DE EQUIPAMENTOS DE INFORMÁTICA E EQUIPAMENTOS ELETRÔNICOS DESTINADOS A ESTRUTURAÇÃO DA UNIDADE DE GERENCIAMENTO DE PROJETOS - UGP DO PROJETO DE SEGURANÇA HÍDRICA DA PARAÍBA - PSH/PB. (SR-SE/RRM-261507-GO-PIB)	26.900,00	16/03/2023	EDNEIDA SILVA EDUARDO- BANCO DO CARUÍTO LTDA	CNPJ 36.756.134/0001-04
1-0022023-500-09/2022	CONTRATAÇÃO DE EMPRESA ESPECIALIZADA PARA AQUISIÇÃO DE EQUIPAMENTOS DE INFORMÁTICA E EQUIPAMENTOS ELETRÔNICOS DESTINADOS A ESTRUTURAÇÃO DA UNIDADE DE GERENCIAMENTO DE PROJETOS - UGP DO PROJETO DE SEGURANÇA HÍDRICA DA PARAÍBA - PSH/PB. (SR-SE/RRM-261507-GO-PIB)	186.492,37	16/03/2023	GEN TECH SUPPLY COMERCIO VAREJISTA DE PRODUTOS LTDA	CNPJ 43.905.961/0001-29
1-0032023-500-09/2022	CONTRATAÇÃO DE EMPRESA ESPECIALIZADA PARA AQUISIÇÃO DE EQUIPAMENTOS DE INFORMÁTICA E EQUIPAMENTOS ELETRÔNICOS DESTINADOS A ESTRUTURAÇÃO DA UNIDADE DE GERENCIAMENTO DE PROJETOS - UGP DO PROJETO DE SEGURANÇA HÍDRICA DA PARAÍBA - PSH/PB. (SR-SE/RRM-261507-GO-PIB)	6.964,33	16/03/2023	GO Vendas Eletrônicas LTDA	CNPJ 36.521.302/0001-61
1-0042023-010/2022	CONTRATAÇÃO DE CONSULTOR INDIVIDUAL EM MONITORAMENTO E CONTROLE PARA APOIO À UNIDADE DE GERENCIAMENTO DO PROJETO DE SEGURANÇA HÍDRICA DA PARAÍBA - UGP. (SR-SE/RRM-27169-CC-2022)	54.489,00	15/03/2023	MAINE RAMOS DA COSTA	CPF 47.683.435.823-69
1-0052023-500-01/2022	CONTRATAÇÃO DE SERVIÇO DE CONSULTORIA PARA REALIZAR APLACAMENTO NORMATIVO E OPERACIONAL DO SISTEMA DE MONITORAMENTO E CONTROLE DE GESTÃO	96.911,00	30/06/2023	CONSORCIO ENGECORPUS - TIPSIA	CNPJ 51.058.059/0001-61
1-0692023-001/2023	Contratação de empresa para Realização de Análise Ambiental, Simulação e Instalação de equipamentos de AUTOMATIZAÇÃO incluindo a construção do Centro de Operações - COO, no sistema integrado de Abastecimento de Água em União da Paraíba, no Estado da Paraíba. SR-SE/RRM-27169-CC-2023	2.488.654,16	03/08/2023	VECTOR SISTEMAS DE AUTOMATIZAÇÃO LTDA	CNPJ 55.688.111/0001-88
1-0832023-500-01/2022	CONTRATAÇÃO DE CONSULTORIA PARA REALIZAR REVISÃO DE ATUALIZAÇÃO DO PLANO DE RECURSOS HÍDRICOS DA PARÁIBA - PSH/PB	149.282,61	30/08/2023	COOPMEX COMPANHIA BRASILEIRA DE PROJETOS E EMPREENDIMENTOS S.A.	CNPJ 36.645.219/0001-26
1-0932023-500-01/2022	Contratação de Serviço Técnico Especializado para Apoio Técnico Operacional na Execução das Obras de Expansão e Avaliação de Impacto de Área Privada - APB, integrantes do Projeto de Segurança Hídrica do Estado da Paraíba - PSH/PB.		15/09/2023	CONSORCIO TFM-ARCO USINA II	CNPJ 52.251.136/0001-49
1-1032023-500-02/2022	APOIO TÉCNICO DE SETORIZAÇÃO CADEIA		26/11/2023	CONSORCIO CONCREMAT - JOTZE	
1-11-23-206-01-23-GERENTE AUTOMATIZAÇÃO	Contratação de Serviço Especializado de Gerente de Projeto para Assessoramento e Supervisão Técnica das Atividades de Abastecimento de Água em União da Paraíba - UGP, incluindo a Realização de Estudos de Projeto, Formulação e Instalação de Equipamentos e Construção do Centro de Operações - COO, no sistema integrado de Abastecimento de Água em União da Paraíba. SR-SE/RRM-27169-CC-2023		15/09/2023	CONSORCIO CONCREMAT/TECHENGECONICS S/A	CNPJ 52.699.088/0001-05
1-12-23-500-06-23-SETORIZAÇÃO	PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS TÉCNICOS E OPERACIONAIS PARA IMPLANTAÇÃO E OPERAÇÃO DOS SETORES DE ABASTECIMENTO DE ÁGUA E CONDIÇÃO DE USO DA PESSOA CARDEADA, BARRAGEM DO BARRIO DE VÁRZEA NOVA, NA CIDADE DE SANTARÉM, NO QUADRO DE ATENDIMENTO DO SISTEMA DE ABASTECIMENTO INTEGRADO DE ÁGUA PRECIPITADA E RESERVAÇÃO DE VOLUME PERDIDO POR MEIO DE AÇÃO DE COMBATE A PERDIDA REALE E AUMENTO DA EFICIÊNCIA METRICA E PERFORMANCE COM AUMENTO DE EFICIÊNCIA OPERACIONAL		17/11/2023	CONSORCIO INTERMARES	CNPJ 537.10.883/0001-00
1-12-23-500-11/2022- MANE. CARRE	CONTRATAÇÃO DE ESTUDOS, PLANOS, DESIGN, PROJETO EXECUTIVO E EXECUÇÃO DAS OBRAS DO SISTEMA APLICATIVO TRANSPIRABÁ - TRANSPIRABÁ (S.A.T.) - PROJETO PERTENCENTE AO PROJETO DE SEGURANÇA HÍDRICA DO ESTADO DA PARAÍBA - PSH/PB PARA MANUTENÇÃO DE AQUÍFEROS EM VÁRIOS MUNICÍPIOS SEDES MUNICIPAIS, 2 (DOIS) DISTRITOS SILECIONADOS E 3 (TRÊS) COMPLEMENTOS ESTADUAIS PARAÍBA	41.308.676,13	21/09/2023	CONSORCIO DE OBRAS TRANSPIRABÁ	CNPJ 52.486.194/0001-61
	CONTRATAÇÃO PARA EXECUÇÃO DAS OBRAS DE ESTABECIMENTO DE SERVIÇOS DE ABASTECIMENTO DE ÁGUA PARA O MUNICÍPIO DE SANTARÉM - PSH/PB - PESSOA FÍSICA			ALFER CONSTRUÇÕES E SANEAMENTO LTDA	CNPJ 53.306.365/0001-01





## 7. APLICAÇÃO DE RECURSOS

O Demonstrativo de Gastos (SOE), juntamente com os controles e procedimentos internos utilizados para sua elaboração, são preparados em conformidade com os requisitos estabelecidos no Acordo de Empréstimo e sustentam as solicitações de recomposição de fundos.

No período de 01 de janeiro a 31 de dezembro de 2023 foram aplicados na execução do Projeto os seguintes montantes:

ANO	BANCO MUNDIAL (R\$)	CONTRAPARTIDA LOCAL (R\$)	TOTAL GERAL DE APLICAÇÕES (R\$)
2023	13.060.052,85	144.653.816,22	157.713.869,07

## 8. CONTRATOS FIRMADOS NO ÂMBITO DO PROJETO

No período de 01 de janeiro a 31 de dezembro de 2023 foram firmados os seguintes contratos:

CONTRATO	OBJETO	VALOR PAGO	DATA DE HOMOLOGAÇÃO	EMPRESA CONTRATADA	CPF/CNPJ
1-016/2022 CD 07/2022	CONSULTORIA INDIVIDUAL PARA ASSESSORAMENTO DAS EQUIPES DE LICITAÇÕES E TÉCNICAS DA SECRETARIA DE ESTADO DA INFRAESTRUTURA DOS RECURSOS HÍDRICOS E DO MEIO AMBIENTE NA REALIZAÇÃO DOS PROCESSOS DE AQUISIÇÕES CONFORME O REGULAMENTO DO BANCO MUNDIAL.		07/03/2023	LUCIANNNA DIEHL MATTE	CPF 504.270.241-53
1-001.2023 SDO 09/2022	CONTRATAÇÃO DE EMPRESA ESPECIALIZADA PARA AQUISIÇÃO DE EQUIPAMENTOS DE INFORMÁTICA E EQUIPAMENTOS ELETROELETRÔNICOS DESTINADOS A ESTRUTURAÇÃO DA UNIDADE DE GERENCIAMENTO DE PROJETO – UGP DO PROJETO DE SEGURANÇA HÍDRICA DA PARAÍBA - PSH/PB. (BR-SERHMA-261557-GO-RFB)	28.900,00	16/03/2023	EDINEIA DA SILVA EDUARDO - BANCA DO CARTUCHO LTDA	CNPJ 36.756.134/0001-84
1-002.2023 SDO 09/2022	CONTRATAÇÃO DE EMPRESA ESPECIALIZADA PARA AQUISIÇÃO DE EQUIPAMENTOS DE INFORMÁTICA E EQUIPAMENTOS ELETROELETRÔNICOS DESTINADOS A ESTRUTURAÇÃO DA UNIDADE DE GERENCIAMENTO DE PROJETO – UGP DO PROJETO DE SEGURANÇA HÍDRICA DA PARAÍBA - PSH/PB. (BR-SERHMA-261557-GO-RFB)	186.492,97	16/03/2023	GBN TECH SUPPLY COMERCIO VAREJISTA DE PRODUTOS LTDA	CNPJ 43.905.981/0001-29
1-003.2023 SDO 09/2022	CONTRATAÇÃO DE EMPRESA ESPECIALIZADA PARA AQUISIÇÃO DE EQUIPAMENTOS DE INFORMÁTICA E EQUIPAMENTOS ELETROELETRÔNICOS DESTINADOS A ESTRUTURAÇÃO DA UNIDADE DE GERENCIAMENTO DE PROJETO – UGP DO PROJETO DE SEGURANÇA HÍDRICA DA PARAÍBA - PSH/PB. (BR-SERHMA-261557-GO-RFB)	6.964,33	16/03/2023	GO Vendas Eletrônicas LTDA	CNPJ 36.521.392/0001-81
1-004.2023 CI 01/2022	CONTRATAÇÃO DE CONSULTOR INDIVIDUAL EM MONITORAMENTO E CONTROLE PARA APOIO À UNIDADE DE GERENCIAMENTO DO PROJETO DE SEGURANÇA HÍDRICA DA PARAÍBA- UGP. (BR-SERHMA-327059-CS-NEV)	54.489,60	15/03/2023	VIVIANE RAMOS DA COSTA	CPF nº 683.435.823-49
1-005.2023 SBQC 01/22	CONTRATAÇÃO DE SERVIÇOS DE CONSULTORIA PARA REALIZAR APRIMORAMENTO NORMATIVO E OPERACIONAL DA OUTORGA DE DIREITO DE USOS E PACOS DE GESTÃO	96.915,00	30/06/2023	CONSORCIO ENGECORPS - TYPISA	CNPJ/MF 51.009.059/0001-81
1-06/2023 CD 01/123	CONSULTORIA PARA ELABORAÇÃO TDR BARRAGEM EPITACIO PESSOA		11/07/2023	TERRA CONSULTORIA DE ENGENHARIA LTDA	CNPJ sob nº 09.480.871/0001-24
1-07/2023 SDO 05/22 AUTOMAÇÃO	Contratação de empresa para Atualização do design executivo, fornecimento e instalação de equipamentos da AUTOMAÇÃO, incluindo a construção do Centro de Controle Operacional – CCO, no sistema integrado de abastecimento de água da cidade de João Pessoa, no Estado da Paraíba. BR-SERHMA-217040-CIV-RFB.	2.488.664,16	03/08/2023	VECTOR SISTEMAS DE AUTOMAÇÃO LTDA	CNPJ/MF 65.688.111/0001-88
1-08-2023 SBQC 02/22 BACIA RIO PARAIBA	CONTRATAÇÃO DE CONSULTORIA PARA REALIZAR REVISÃO DE ATUALIZAÇÃO DO PLANO DE RECURSOS HÍDRICOS DA BACIA HIDROGRÁFICA DO RIO PARAIBA	149.282,61	30/08/2023	COBRAPE COMPANHIA BRASILEIRA DE PROJETOS E EMPREENDIMENTOS S.A	CNPJ 58.645.219/0001-28
1-09-2023 SMC 01-22 GERENCIAMENTO EMSSÁRIOS	Contratação de Serviços Técnicos Especializados para apoio Técnico Operacional na Execução das Obras da Estação Elevatória de Esgotos da Usina II (EEE US-II) e Respeetivo Emissários, na cidade de João Pessoa – PB, integrante do Projeto de Segurança Hídrica do Estado da Paraíba (PSH/PB).		15/09/2023	CONSORCIO TPF-ARCO USINA II	CNPJ 52.251.156/0001-49
1-11-23 SMC 01-23 GERENTE AUTOMAÇÃO	Contratação de Serviços Especializados de Gerente De Projeto para Acompartilhamento e Supervisão Técnica das Atividades de Atualização de Design Executivo, Fornecimento e Instalação de Equipamentos e Construção do Centro de Controle Operacional – CCO, para Automação do SAAJ Da Grande João Pessoa-PB.		15/09/2023	CONSORCIO CONCREMA TTECH-ENGENGECONSULT	CNPJ/MF 52.699.088/0001-85
1-13-23- SDO 01/22 RAMAL CARRI	CONTRATAÇÃO DOS ESTUDOS, PLANOS, DESIGN (PROJETO EXECUTIVO) E EXECUÇÃO DAS OBRAS DO SISTEMA ADUTOR TRANSPARAÍBA – RAMAL CARRI (SAT – RC), PERTENCENTE AO PROJETO DE SEGURANÇA HÍDRICA DO ESTADO DA PARAÍBA – PSH/PB PARA O ABASTECIMENTO DE ÁGUA TRATADA DE 18 (DEZOITO) SEDES MUNICIPAIS, 2 (DOIS) CHAPARRIS NO ESTADO DA PARAÍBA.	41.308.676,13	21/09/2023	CONSORCIO DE OBRAS TRANSPARAIBA	CNPJ/MF 52.496.194/0001-61



## **9. MOVIMENTAÇÃO DOS RECURSOS FINANCEIROS DO ACORDO DE EMPRESTIMO**

Para gerenciamento e movimentação dos recursos financeiros do Banco Mundial, foi aberta no Banco do Brasil S/A, agência Setor Público, na cidade de João Pessoa - PB, conta corrente específica, a qual é denominada “Conta Designada” (Conta nº 14.124 - 0, agência nº 1618 - Setor Público).

A Referida conta, é utilizada para receber os aportes de recursos e sua recomposição, efetuada exclusivamente via sistema “*Client connection*”, realizar-se-á através da utilização de relatórios SOE (Demonstrativo de Gastos) e pedido de recomposição de fundos (Carta de Desembolso).

Os recursos alocados na Conta Designada são gerenciados diretamente pela SEIR, que efetua ainda, sua aplicação no mercado financeiro, de forma a maximizar os recursos vinculados ao Projeto.

Durante o período, a “Conta Designada” apresentou a seguinte movimentação:

Descrição	Valores – R\$
Saldo Inicial (A)	-
Fonte de Desembolso (B)	40.000.000,00
Despesas realizadas até dezembro/2023 (C)	16.831.991,94
Saldo Final Conta= (A)+(B) – (C)	23.168.008,06
Valor Extrato Corrente 30 de dezembro de 2023 (D)	-
Valor Extrato aplicação dezembro de 2023 (E)	26.827.346,74
Rendimentos (F)	3.659.338,68
Conferência do saldo da conta= (D) + (E) – (F)	23.168.008,06

Durante a movimentação bancária em 2023 ocorreram algumas transações bancárias explicadas abaixo

- ✓ Em 17 de julho, houve pagamento indevido com o recurso da conta no valor de R\$ 11.543,90, restituído a conta em 10.08.2023;
- ✓ Em 31 de julho, ordem bancária cancelada, referente ao pagamento do ISS de Campina Grande, por algum impedimento na conta informada no momento da transação que impossibilitou a efetivação do pagamento; o pagamento foi feito e efetivado posteriormente, sem ocorrências;
- ✓ Em 11 de agosto, ordem bancária cancelada, referente ao pagamento do ISS da prefeitura de Santa Inês, por algum impedimento na conta informada no momento da transação que impossibilitou a efetivação do pagamento, o pagamento foi feito e efetivado posteriormente, sem ocorrências;
- ✓ Em 29 de agosto, duas ordens bancárias canceladas, nos valores de R\$ 750,88 e R\$ 464,36, referente ao pagamento da empresa GO vendas encerrou a conta de recebimento, sem informar a mudança de conta, o pagamento foi feito e efetivado posteriormente, sem ocorrências;



- ✓ Em 06 de dezembro, ordem bancária cancelada, no valor de R\$ 70.540,61, referente ao pagamento da empresa NIP GLOBAL, encerrou a conta de recebimento, sem informar a mudança de conta.

## 10. AJUSTES EFETUADOS NOS IFRS ENVIADOS AO BANCO MUNDIAL

Os IFRS do 4º Trimestre de 2023 e do 1º e 2º Trimestre de 2024 foram enviados ao Banco Mundial, por intermédio do sistema *Client connection*, apresentando inconsistências no montante da Contrapartida local, em função de ter sido considerado, indevidamente, os valores indicados nos Boletins de Medição (BM), quando o correto seria os valores efetivamente pagos no período. Tais inconsistências foram identificadas pela Unidade de Gerenciamento do Projeto - UGP e corrigidas. Conseqüentemente, os demonstrativos IFRS relativos ao 3º e 4º Trimestre de 2024, apresentam corretamente a realização financeira acumulada, ao final dos referidos períodos, da Contrapartida local.

Com relação aos referidos ajustes, nos IFRS enviados ao Banco Mundial pelo sistema *Client connection* foram apresentadas as seguintes notas explicativas relacionadas às contrapartidas locais

**Nota explicativa:1 (IFR 1º TRIMESTRE)** o Valor acumulado referente a contrapartida passou de R\$ 159.133.867,19 (cento e cinquenta e nove milhões, cento e trinta e três mil, oitocentos e sessenta e sete reais e dezenove centavos), em 20/12/2022, para R\$ 161.961.446,08 (cento e sessenta e um milhões, novecentos e sessenta e um mil, quatrocentos e quarenta e seis reais e oito centavos), após revisão dos pagamentos realizados até o dia 31/12/2022. Estando todos os documentos comprobatórios disponíveis, para análise da auditoria, quando preciso

**Nota explicativa 2 (IFR 3º trimestre):** O valor referente ao realizado da contrapartida do ano e do acumulado sofreram alteração, após revisão do Setor Financeiro no primeiro e segundo trimestre de 2023, como segue abaixo:

1 Trimestre: de R\$ 12.777.276,41 para R\$ 12.473.733,13

2 Trimestre: de R\$ 39.666.143,61 para R\$ 40.033.094,95

João Pessoa, 31 de dezembro de 2023

VIRGIANE DA SILVA  
MELO  
AMARAL:0638884845  
1

Assinado de forma digital  
por VIRGIANE DA SILVA  
MELO AMARAL:06388848451  
Dados: 2024.04.23 14:00:20  
-03'00'

**Virgiane da Silva Melo Amaral**  
**Secretária Executiva de Estado da Infraestrutura e Recursos Hídricos**  
**Coordenadora do Projeto de Segurança Hídrica do Estado da Paraíba – PSH/PB**

SYNARA TRICIA DA  
COSTA  
OLIVEIRA:95382542  
449

Assinado de forma digital por  
SYNARA TRICIA DA COSTA  
OLIVEIRA:95382542449  
Dados: 2024.04.23 10:45:57  
-03'00'

**Synara Tricia da Costa Oliveira**  
**Gerente de Planejamento, orçamento e finanças**

## **RELATÓRIO DO AUDITOR INDEPENDENTE SOBRE O CUMPRIMENTO DE CLÁUSULAS CONTRATUAIS DO ACORDO DE EMPRÉSTIMO**

Rua Gal. Joaquim Inácio, 790  
Empresarial Sá Leitão, 9º Andar  
CEP: 50.070-495 Paissandu - Recife -PE  
Fone/fax: 81 3366.9922  
saleitao@saleitao.com.br  
www.saleitao.com.br

Ao  
Governo do Estado da Paraíba  
Secretaria de Estado da Infraestrutura e dos Recursos  
Hídricos – SEIRH  
Unidade de Gerenciamento do Projeto – UGP  
João Pessoa - PB

### **Opinião**

Em complementação ao exame de auditoria independente sobre as demonstrações financeiras básicas de propósito especial do Projeto de Segurança Hídrica do Estado da Paraíba – PSH/PB, relativo ao período de 01 de janeiro de 2023 a 31 de dezembro de 2023, com base no qual emitimos um relatório de auditoria independente sobre as contas do Projeto, examinamos o cumprimento pelo Governo do Estado da Paraíba (Mutuário), das cláusulas previstas no Acordo de Empréstimo BIRD Nº 8931-BR.

Em nossa opinião, o Mutuário, cumpriu, em todos os aspectos relevantes, durante o período de 01 de janeiro de 2023 a 31 de dezembro de 2023, as cláusulas do Acordo de Empréstimo BIRD Nº 8931-BR.

### **Base para opinião**

Nossa auditoria foi conduzida de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria. Nossas responsabilidades, em conformidade com tais normas, estão descritas na seção a seguir, intitulada “Responsabilidades do auditor independente”. Somos independentes em relação ao Projeto de Segurança Hídrica do Estado da Paraíba – PSH/PB, 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, 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.

### **Responsabilidade da administração do Projeto**

O Mutuário é responsável pela execução do Projeto de Segurança Hídrica do Estado da Paraíba – PSH/PB, conforme estabelecido nas cláusulas do Acordo de Empréstimo BIRD Nº 8931-BR.

## **Responsabilidade do auditor independente**

Nossos objetivos são obter segurança razoável de que as cláusulas do Acordo de Empréstimo BIRD Nº 8931-BR estão sendo cumpridas pelo Mutuário, em todos os aspectos relevantes, durante o período de 01 de janeiro de 2023 a 31 de dezembro de 2023, e emitir relatório de auditoria contendo nossa opinião.

Como parte da auditoria realizada de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria, exercemos julgamento profissional e mantemos ceticismo profissional ao longo da auditoria. Além disso:

- identificamos e avaliamos o cumprimento pelo Mutuário das cláusulas do Acordo de Empréstimo BIRD Nº 8931-BR, bem como obtemos evidência de auditoria apropriada e suficiente para fundamentar nossa opinião;
- obtemos entendimento dos controles internos relevantes para a auditoria para planejarmos procedimentos de auditoria apropriados às circunstâncias, mas, não, com o objetivo de expressarmos opinião sobre a eficácia dos controles internos.

Comunicamo-nos com os responsáveis do Mutuário a respeito, entre outros aspectos, do alcance planejado, da época da auditoria e das constatações significativas de auditoria, inclusive as eventuais deficiências significativas nos controles internos que identificamos durante nossos trabalhos aplicável ao cumprimento das cláusulas do Acordo de Empréstimo BIRD Nº 8931-BR.

Recife - PE, 24 de abril de 2024.

Geraldo Antônio Duarte Ribeiro  
Contador CRC-PE 011.493/O-0  
Sá Leitão Auditores S/S  
CRC-PE 000.369/O-8

**RELATÓRIO DO AUDITOR INDEPENDENTE  
 SOBRE OS PROCEDIMENTOS DE AQUISIÇÃO DE BENS,  
 CONTRATAÇÃO DE OBRAS E SELEÇÃO E  
 CONTRATAÇÃO DE CONSULTORES**

Rua Gal. Joaquim Inácio, 790  
 Empresarial Sá Leitão, 9º Andar  
 CEP: 50.070-495 Paissandu - Recife - PE  
 Fone/fax: 81 3366.9922  
 saleitao@saleitao.com.br  
 www.saleitao.com.br

Ao  
 Governo do Estado da Paraíba  
 Secretaria de Estado da Infraestrutura e dos Recursos  
 Hídricos – SEIRH  
 Unidade de Gerenciamento do Projeto – UGP  
 João Pessoa - PB

O presente relatório está sendo emitido de forma complementar ao nosso relatório sobre o exame das demonstrações financeiras de propósito especial do Projeto de Segurança Hídrica do Estado da Paraíba – PSH/PB, relativas ao período de 01 de janeiro de 2023 a 31 de dezembro de 2023.

O Governo do Estado da Paraíba (Mutuário) é responsável por estabelecer e manter procedimentos orientados nos processos para a aquisição de bens, contratação de obras, seleção e contratação de consultores, e a implementação e monitoramento dos contratos, seguindo as diretrizes estabelecidas no Acordo de Empréstimo BIRD Nº 8931-BR e corroboradas pelas Diretrizes para Aquisições de Bens, Obras e Serviços Técnicos Financiados por Empréstimos do BIRD e Créditos e Doações da AID e Diretrizes para Seleção e Contratação de Consultores Financiados por Empréstimos do BIRD e Créditos e Doações da AID.

Ao planejar e desenvolver nossa auditoria sobre as demonstrações financeiras de propósito especial do Projeto, referente ao período de 01 de janeiro de 2023 a 31 de dezembro de 2023, obtivemos um entendimento do sistema de controles internos vigentes sobre os processos de aquisição de bens, contratação de obras, seleção e contratação de consultores, e avaliamos os riscos de controles internos para determinar os procedimentos de auditoria, com o propósito de expressar uma opinião sobre as demonstrações financeiras do Projeto, e não para opinar sobre a eficácia do sistema de controles internos, motivo pelo qual não a expressamos.

No período de 01 de janeiro de 2023 a 31 de dezembro de 2023, foram firmados 15 (quinze) contratos de aquisições de bens, contratação de obras e seleção e contratação de consultores, são eles os seguintes:

<b>Contrato</b>	<b>Modalidade</b>	<b>Objeto da Licitação</b>	<b>Valor Contratado (R\$)</b>
1-016/2022 CD 07/2022	CD	Consultoria individual para assessoramento das equipes de licitações e técnicas da Secretaria de Estado da Infraestrutura e dos Recursos Hídricos – SEIRH, na realização dos processos de aquisições conforme o regulamento do Banco Mundial.	120.000,00
1-001/2023 SDO 09/2022	SDO	Contratação de empresa especializada para aquisição de equipamentos de informática e equipamentos eletroeletrônicos destinados a estruturação da Unidade de Gerenciamento de Projeto – UGP.	28.900,00



<b>Contrato</b>	<b>Modalidade</b>	<b>Objeto da Licitação</b>	<b>Valor Contratado (R\$)</b>
1-002/2023 SDO 09/2022	SDO	Contratação de empresa especializada para aquisição de equipamentos de informática e equipamentos eletroeletrônicos destinados a estruturação da Unidade de Gerenciamento de Projeto – UGP.	186.492,98
1-003/2023 SDO 09/2022	SDO	Contratação de empresa especializada para aquisição de equipamentos de informática e equipamentos eletroeletrônicos destinados a estruturação da Unidade de Gerenciamento de Projeto – UGP.	6.964,33
1-004/2023 CI 01/2022	CI	Contratação de consultor individual em monitoramento e controle para apoio à Unidade de Gerenciamento de Projeto – UGP.	181.632,00
1-005/2023 SQBC 01/22	SQBC	Contratação de serviços de consultoria para realizar aprimoramento normativo e operacional da outorga de direito de usos e pactos de gestão.	923.000,00
1-06/2023 CD/01/23	CD	Consultoria para elaboração TDR da barragem Epitácio Pessoa	58.100,00
1-07/2023 SDO 05/22	SDO	Contratação de empresa para Atualização do design executivo, fornecimento e instalação de equipamentos da AUTOMAÇÃO, incluindo a construção do Centro de Controle Operacional – CCO, no sistema integrado de abastecimento de água da cidade de João Pessoa.	24.886.641,53
1-08/2023 SBQC 02/22	SBQC	Contratação de consultoria para realizar revisão de atualização do plano de recursos hídricos da bacia hidrográfica do rio paraíba.	2.985.652,14
1-09/2023 SMC 01-22	SMC	Contratação de Serviços Técnicos Especializados para apoio Técnico Operacional na Execução das Obras da Estação Elevatória de Esgotos da Usina II (EEE US-II) e Respectivo Emissários, na cidade de João Pessoa – PB.	2.569.561,41
1-10/2023 SMC 02-22	SMC	Apoio técnico de setorização Cagepa	2.885.627,10
1-11/2023 SMC 01-23	SMC	Contratação de Serviços Especializados de Gerente De Projeto para Acompanhamento e Supervisão Técnica das Atividades de Atualização de Design Executivo, Fornecimento e Instalação de Equipamentos e Construção do Centro de Controle Operacional – CCO, para Automação do SAAI Da Grande João Pessoa.	3.278.929,02

Contrato	Modalidade	Objeto da Licitação	Valor Contratado (R\$)
1-12/2023 SDO 06-23*	SDO	Prestação de serviços técnicos de engenharia para implantação e otimização dos setores de abastecimento de água das Cidades de João Pessoa, Cabedelo, Bayeux e do bairro de Várzea Nova, na cidade de Santa Rita, às quais são atendidas pelo sistema de abastecimento integrado de João Pessoa, visando a redução do volume perdido por meio de ações de combate a perdas reais e aparentes vinculadas à meta de performance com aumento de eficiência operacional.	34.057.800,00
1-13/2023- SDO 01/22	SDO	Contratação dos estudos, planos, design (projeto executivo) e execução das obras do sistema adutor TransParaíba – ramal Cariri (SAT – RC), pertencente ao Projeto de Segurança Hídrica do Estado da Paraíba – PSH-PB para o abastecimento de água tratada de 18 (dezoito) sedes municipais, 2 (dois) distritos selecionados e 37 chafarizes no Estado da Paraíba.	413.086.761,25
1-14/2023 - SDO 07/2022	SDO	Contratação para execução das obras da Estação Elevatória de Esgotos – EEE US II e respectivo emissário, componentes do sistema de esgotamento sanitário da Cidade de João Pessoa.	102.990.027,22
<b>TOTAL</b>			<b>588.246.088,98</b>

Para o período de 01 de janeiro de 2023 a 31 de dezembro de 2023, os nossos exames abrangeram o seguinte processo de licitação:

Contrato	Modalidade	Objeto da Licitação	Valor Contratado (R\$)
1-07/2023 SDO 05/22	SDO	Contratação de empresa para Atualização do design executivo, fornecimento e instalação de equipamentos da AUTOMAÇÃO, incluindo a construção do Centro de Controle Operacional – CCO, no sistema integrado de abastecimento de água da cidade de João Pessoa.	24.886.641,53
1-13/2023- SDO 01/22	SDO	Contratação dos estudos, planos, design (projeto executivo) e execução das obras do sistema adutor TransParaíba – ramal Cariri (SAT – RC), pertencente ao Projeto de Segurança Hídrica do Estado da Paraíba – PSH-PB para o abastecimento de água tratada de 18 (dezoito) sedes municipais, 2 (dois) distritos selecionados e 37 chafarizes no Estado da Paraíba.	413.086.761,25
1-14/2023 - SDO 07/2022	SDO	Contratação para execução das obras da Estação Elevatória de Esgotos – EEE US II e respectivo emissário, componentes do sistema de esgotamento sanitário da Cidade de João Pessoa.	102.990.027,22
<b>TOTAL</b>			<b>540.963.430,00</b>



A nossa auditoria dos processos de aquisição e contratação, nos processos de solicitação de desembolso e respectivas justificativas de gastos elegíveis, assim como na estrutura de controle interno no que se refere aos processos do Projeto de Segurança Hídrica do Estado da Paraíba – PSH/PB, relativa ao período de 01 de janeiro de 2023 a 31 de dezembro de 2023, bem como a análise das informações apresentadas no Sistema STEP (*Systematic Tracking Exchanges In Procurement*), não revelou deficiências significativas na concepção ou operação do sistema de controles internos, que na nossa opinião, poderiam afetar adversamente a capacidade do Mutuário, para registrar, processar, resumir e apresentar informações financeiras de forma coerente com as afirmações da administração nas demonstrações financeiras de propósito especial do Projeto.

Uma deficiência significativa é a condição na qual o desenho ou operação de um ou mais elementos da estrutura de controles internos não reduz a um nível relativamente baixo o risco de que possam ocorrer erros ou irregularidades em valores que poderiam ser significativos em relação as demonstrações financeiras de propósito especial do Projeto, e que poderiam não ser detectados oportunamente pelos funcionários do Mutuário durante o curso normal das funções que lhes foram atribuídas.

A nossa revisão e avaliação identificou que o sistema de controles internos mantido no Mutuário é satisfatório no que se refere aos procedimentos orientados nos processos para a aquisição de bens, contratação de obras, seleção e contratação de consultores, e a implementação e monitoramento dos contratos.

Nossa avaliação sobre os procedimentos de aquisição, incluindo a atualização do Sistema STEP, foi efetuada considerando o contexto geral dos processos relacionados a execução financeira do Projeto, suportada por nossos testes e análises dos procedimentos e metodologia adotados pelo Mutuário e consideram a seguinte escala, conforme estabelecida no Termo de Referência da Auditoria do Projeto de Segurança Hídrica do Estado da Paraíba – PSH/PB – Acordo de Empréstimo Nº 8931-BR:

<u>Escala Descendente</u>	<u>Avaliação</u>
4	Satisfatório
3	Moderadamente satisfatório
2	Moderadamente insatisfatório
1	Insatisfatório

Nossa consideração sobre a estrutura de controles internos não expõe, necessariamente, todos os assuntos do referido sistema que poderiam ser considerados deficiências significativas e, por conseguinte, não deve expor, necessariamente, todas as condições a serem informadas que poderiam ser consideradas deficiências significativas, em conformidade com definição anterior.

Recife - PE, 24 de abril de 2024.

Geraldo Antônio Duarte Ribeiro  
Contador CRC-PE 011.493/O-0  
Sá Leitão Auditores S/S  
CRC-PE 000.369/O-8

## **COMENTÁRIOS SOBRE A EXTENSÃO DOS EXAMES E DOS PROCEDIMENTOS DE AUDITORIA ADOTADOS**

### **1. INTRODUÇÃO**

O objetivo básico dos exames de auditoria independente no Projeto de Segurança Hídrica do Estado da Paraíba – PSH/PB, parcialmente financiado pelo Acordo de Empréstimo BIRD Nº 8931-BR, foi o de nos habilitar a formar uma opinião sobre as demonstrações financeiras do Projeto para o período de 01 de janeiro de 2023 a 31 de dezembro de 2023, quanto à adequabilidade das fontes e aplicações de recursos e dos investimentos no Projeto, financiados com os recursos do Banco Internacional para Reconstrução e Desenvolvimento – BIRD.

### **2. DESCRIÇÃO SUMÁRIA DOS EXAMES REALIZADOS**

É impraticável descrever, em nosso relatório, todos os procedimentos de auditoria aplicados nos exames das contas do Projeto, porém apresentamos, a seguir, de forma sumária, os principais, destacando as fases que compõem os trabalhos de auditoria independente:

#### **2.1. FASE DE CONHECIMENTO DOS NEGÓCIOS E PLANEJAMENTO DOS TRABALHOS**

- (a) Levantamento e avaliação dos procedimentos contábeis e de controle interno adotados pelo Mutuário, para a execução do Projeto;
- (b) Levantamento dos procedimentos utilizados pelo Mutuário, para solicitar a recomposição dos gastos efetuados no período;
- (c) Levantamento da rotina utilizada para emissão dos Pedidos de Saques e autorizações para reembolso dos gastos;
- (d) Elaboração do programa detalhado dos trabalhos de auditoria a serem executados no Projeto, com determinação da extensão e da profundidade dos exames a serem efetuados.

#### **2.2. FASE PRELIMINAR**

- (a) Obtenção e análise das Demonstrações Financeiras Básicas do Projeto e das respectivas notas explicativas. Confronto das referidas demonstrações com os registros auxiliares mantidos pelo Mutuário;

(b) Verificação dos procedimentos adotados para a aquisição de bens, contratação de obras e seleção e contratação de consultores, atentando se:

- os processos de aquisição e contratação foram realizados em conformidade com as condições estabelecidas no Acordo de Empréstimo BIRD Nº 8931-BR;
- Se as informações dos processos examinados estão apresentadas no Sistema STEP e se estas encontram-se atualizadas;
- atenderam a expectativa de economia e eficiência;
- possuem incompatibilidade com o Acordo de Empréstimo BIRD Nº 8931-BR;
- as práticas ou as ações/decisões são inadequadas, questionáveis ou estão relacionadas com práticas corruptas, fraudulentas, coercitivas ou oclusivas;
- cumpriram as respectivas Diretrizes do Banco Mundial;
- estão adequadas com o Plano de Aquisição aprovado pelo Banco Mundial;
- apresentam, quando aplicável, a “não objeção” do Banco Mundial.

Os nossos exames abrangeram os seguintes processos de licitação:

Contrato	Modalidade	Objeto da Licitação	Valor Contratado (R\$)
1-07/2023 SDO 05/22	SDO	Contratação de empresa para Atualização do design executivo, fornecimento e instalação de equipamentos da AUTOMAÇÃO, incluindo a construção do Centro de Controle Operacional – CCO, no sistema integrado de abastecimento de água da cidade de João Pessoa.	24.886.641,53
1-13/2023- SDO 01/22	SDO	Contratação dos estudos, planos, design (projeto executivo) e execução das obras do sistema adutor TransParaíba – ramal Cariri (SAT – RC), pertencente ao Projeto de Segurança Hídrica do Estado da Paraíba – PSH-PB para o abastecimento de água tratada de 18 (dezoito) sedes municipais, 2 (dois) distritos selecionados e 37 chafarizes no Estado da Paraíba.	413.086.761,25
1-14/2023 - SDO 07/2022	SDO	Contratação para execução das obras da Estação Elevatória de Esgotos – EEE US II e respectivo emissário, componentes do sistema de esgotamento sanitário da Cidade de João Pessoa.	102.990.027,22
<b>TOTAL</b>			<b>540.963.430,00</b>

O exame dos processos de aquisições finalizados e contratados para o exercício de 2023 cobriu cerca de 92% (R\$ 540.963.430,00) do valor total das Licitações ocorridas (finalizadas e contratadas) no referido exercício (R\$ 588.246.088,98).

(c) Inspeção, à base de amostragem, dos processos de pagamentos, incluindo testes aritméticos, das despesas incluídas nas Declarações de Gastos (SOE), anexos aos Pedidos de Saques, atentando para os seguintes:

- Verificação da documentação de pagamento dos gastos;
- Inspeção dos documentos que comprovam a realização das despesas, tais como: notas fiscais, faturas, recibos, autorizações de pagamentos;
- Verificação de evidência de recebimento dos materiais adquiridos e serviços contratados;
- Verificação se as despesas financiadas pelo Banco Mundial, através do Acordo de Empréstimo BIRD Nº 8931-BR, são elegíveis, identificando se há algum contrato em investigação no âmbito dos órgãos de controle por possível envolvimento em práticas de fraude e corrupção;

Para a realização dos nossos exames documentais dos gastos, selecionamos por amostragem, 82% das despesas pagas no período de 01/01/2023 a 31/12/2023, conforme segue:

SOE	Testado	Não testado	Total	% Testado
06	5.888.483,53	558.085,59	6.446.569,12	<b>91%</b>
07	2.692.501,84	1.254.861,00	3.415.562,09	<b>79%</b>
08	1.404.603,38	696.608,54	2.101.211,92	<b>67%</b>
09	724.478,74	955.856,96	1.096.709,72	<b>66%</b>
<b>Total</b>	<b>10.710.067,49</b>	<b>3.465.412,09</b>	<b>13.060.052,85</b>	<b>82%</b>

(d) Exame dos processos de pagamentos das despesas de Contrapartida do Governo do Estado da Paraíba.

A nossa seleção para inspeção dos documentos que comprovam os pagamentos de despesas de Contrapartida do Governo do Estado da Paraíba, realizados no período de 01 de janeiro de 2023 a 31 de dezembro de 2023, cobriu 40% (R\$ 57.198.773,28) do total de pagamentos efetuados no período (R\$ 144.653.816,22).

- (e) Verificação quanto à classificação dos gastos dentro da categoria adequada e previsto no Acordo de Empréstimo BIRD Nº 8931-BR;
- (f) Verificação dos controles administrativos e financeiros utilizados para acompanhamento da execução das partes do Projeto;
- (g) Exame da movimentação e conciliação da Conta Especial Designada do Projeto, correspondente à Conta Corrente nº 14124-0, mantida no Banco do Brasil (BB), na Agência nº 1618-7;
- (h) Conciliação dos registros do Banco Mundial, obtidos do portal do Banco Mundial via Internet, especificamente – “*Client Connection*”, com as Demonstrações Financeiras do Programa (IFRs);

- (i) Verificação do cumprimento das cláusulas contratuais de caráter contábil, financeiro e gerencial do Acordo de Empréstimo BIRD Nº 8931-BR e outros instrumentos e acordos formalizados, relativos à execução do Projeto. Vide Relatório Sobre o Cumprimento de Cláusulas Contratuais do Acordo de Empréstimo;
- (j) Inspeção física de bens adquiridos e das obras executadas com recursos do Acordo de Empréstimo BIRD Nº 8931-BR.

### **2.3. FASE FINAL**

- (a) Revisão dos papéis relativos aos trabalhos de campo;
- (b) Preparação do relatório de auditoria;
- (c) Apresentação da minuta do relatório para o Mutuário, por intermédio dos seus Órgãos e Agentes Executores do Programa;
- (d) Elaboração de relatório de forma definitiva.

Recife - PE, 24 de abril de 2024.

Geraldo Antônio Duarte Ribeiro  
Contador CRC-PE 011.493/O-0  
Sá Leitão Auditores S/S  
CRC-PE 000.369/O-8

## PROTOCOLO DE ASSINATURA(S)

O documento acima foi proposto para assinatura digital na plataforma IziSign. Para verificar as assinaturas clique no link: <https://www.portaldeassinaturas.com.br/Verificar/5161-CE26-EADA-8294> ou vá até o site <https://www.portaldeassinaturas.com.br:443> e utilize o código abaixo para verificar se este documento é válido.

Código para verificação: 5161-CE26-EADA-8294



### Hash do Documento

60E9B641BEDB36CE18EE675F5A73BEC75765C6BD2AC05FCF49418022768EF2AC

O(s) nome(s) indicado(s) para assinatura, bem como seu(s) status em 24/04/2024 é(são) :

- Geraldo Antonio Duarte Ribeiro (Signatário) - 493.013.574-53 em  
24/04/2024 14:47 UTC-03:00

**Tipo:** Certificado Digital

