



TCEPR

TRIBUNAL DE CONTAS
DO ESTADO DO PARANÁ

PROGRAMAS COFINANCIADOS 2022

PLANO ANUAL DE FISCALIZAÇÃO

RELATÓRIO DOS AUDITORES INDEPENDENTES SOBRE AS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS BÁSICAS DO PROGRAMA

CONTRATO DE EMPRÉSTIMO Nº 4958/OC-BR
PROGRAMA DE MOBILIDADE SUSTENTÁVEL DE CURITIBA – PROJETO PARA O AUMENTO DA CAPACIDADE E
VELOCIDADE DA LINHA DIRETA INTER 2
UNIDADE TÉCNICO-ADMINISTRATIVA DE GERENCIAMENTO (UTAG) DO MUNICÍPIO DE CURITIBA
EXERCÍCIO 2021

BANCO INTERAMERICANO DE DESENVOLVIMENTO – BID



RELATÓRIO DE AUDITORIA Nº 09/2022 – CAUD

AUDITORIA DO PROGRAMA DE MOBILIDADE SUSTENTÁVEL DE CURITIBA

Objetivo: Emitir uma opinião¹ sobre as Demonstrações Financeiras específicas do Programa de Mobilidade Sustentável de Curitiba – Projeto para o Aumento da Capacidade e Velocidade da Linha Direta Inter 2 e fornecer informações relacionadas com a avaliação do sistema de controle interno.

Usuários previstos: Município de Curitiba; Instituto de Pesquisa e Planejamento Urbano de Curitiba – IPPUC; Banco Interamericano de Desenvolvimento – BID.

Tipo de trabalho: Certificação.

Nível de asseguração: Razoável.

Ato de designação: Art. 175-I, II² do Regimento Interno. Plano Anual de Fiscalização 2022, aprovado pelo Acórdão nº 2873/21 - Tribunal Pleno, disponibilizado no DETC nº 2.653 de 3 de novembro de 2021.

Período de realização da auditoria: 10/01/2022 a 01/04/2022 referente as informações do exercício de 2021.

Composição da equipe de auditoria:

Servidor	Matrícula	Lotação
Nayara do Amaral Carpes	52.237-6	CAUD
Gustavo Ribeiro Dortas	52.117-5	CAUD

Entidade auditada:

Entidade	CNPJ	Representante
Município de Curitiba	76.417.005/0001-86	Rafael Valdomiro Greca de Macedo
Instituto de Pesquisa e Planejamento Urbano de Curitiba - IPPUC	76.582.337/0001-16	Luiz Fernando de Souza Jamur

¹ O objetivo da opinião do auditor independente é aumentar o grau de confiança nas demonstrações financeiras por parte dos usuários previstos e se estas foram elaboradas, em todos os aspectos relevantes, em conformidade com uma estrutura de relatório financeiro aplicável. O produto da auditoria é um Relatório dos Auditores Independentes sobre as Demonstrações Financeiras Básicas do Programa, conforme as Normas Internacionais de Auditoria e as Normas Brasileiras de Auditoria do Setor Público (NBASP), adotadas por esta Corte de Contas por meio da Resolução nº 76/2020, e um Relatório dos Auditores Independentes sobre o Sistema de Controle Interno associado à Auditoria das Demonstrações Financeiras.

² Compete à CAUD realizar as auditorias, levantamentos, acompanhamentos e monitoramentos em programas cofinanciados por operações de crédito contraídas pelo Estado do Paraná e Municípios ou oriundos de doação de organismos multilaterais de crédito, mediante determinação da Presidência ou em consonância com o Plano Anual de Fiscalização.



RELATÓRIO DOS AUDITORES INDEPENDENTES SOBRE AS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS BÁSICAS DO PROGRAMA

Excelentíssimo Senhor

Prefeito Rafael Valdomiro Greca de Macedo

Programa de Mobilidade Sustentável de Curitiba – Projeto para o Aumento da Capacidade e Velocidade da Linha Direta Inter 2

Opinião sem ressalva

1. Examinamos as Demonstrações Financeiras anexas da Prefeitura Municipal de Curitiba – Unidade Técnico-Administrativa de Gerenciamento (UTAG), que compreendem a Demonstração de Recursos Recebidos e Desembolsos Efetuados, em Dólar (US\$) e Real (R\$), a Demonstração de Fluxos de Caixa (DFC), em Dólar (US\$) e Real (R\$), e a Demonstração de Investimentos Acumulados (DIA), em Dólar (US\$) e Real (R\$), para o período findo em 31 de dezembro de 2021, bem como as correspondentes notas explicativas, incluindo o resumo das principais políticas contábeis, correspondentes ao Programa de Mobilidade Sustentável de Curitiba – Projeto para o Aumento da Capacidade e Velocidade da Linha Direta Inter 2, financiado com recursos do Contrato de Empréstimo nº. 4958/OC-BR do Banco Interamericano de Desenvolvimento e com aportes do Município de Curitiba, em atendimento ao disposto na Cláusula 5.02, das Disposições Especiais, do referido Contrato de Empréstimo.
2. Em nossa opinião, as demonstrações financeiras acima referidas apresentam razoavelmente, em todos os aspectos relevantes, os recebimentos e os pagamentos do Programa em 31 de dezembro de 2021, em conformidade com o critério contábil de caixa descrito na Nota Explicativa nº 2.

Base para opinião

3. Nossa auditoria foi conduzida de acordo com os estabelecidos nas Normas Internacionais das Entidades Fiscalizadoras Superiores (ISSAIs, por sua sigla em inglês), desenvolvidas pela Organização Internacional das Entidades Fiscalizadoras



Superiores (INTOSAI) e nas Normas Brasileiras de Auditoria do Setor Público (NBASPs) adotadas através da Resolução nº 76/2020 TCE-PR, que são convergentes – com as adequações de concordância – com as Normas Internacionais de Auditoria (ISA, por sua sigla em inglês), emitidas pela Federação Internacional de Contadores (IFAC), e requerimentos específicos do Banco Interamericano de Desenvolvimento. Nossas responsabilidades, em conformidade com tais normas, estão descritas na seção a seguir, intitulada “*Responsabilidades dos auditores pela auditoria das demonstrações financeiras*”. Somos independentes em relação ao Programa, de acordo com os princípios éticos relevantes para nossa auditoria de demonstrações financeiras previstos no Código de Ética da INTOSAI, e cumprimos com as demais responsabilidades de acordo com essa norma. Acreditamos que a evidência de auditoria obtida é suficiente e apropriada para fundamentar nossa opinião.

Parágrafo de Ênfase e outros assuntos

4. Sem modificar a nossa opinião, chamamos a atenção para os seguintes:

Ênfase

- **Bases contábeis:** a nota explicativa nº 2 às demonstrações financeiras descreve a base de elaboração e apresentação dessas demonstrações financeiras básicas, elaboradas para auxiliar o Programa de Mobilidade Sustentável de Curitiba – Projeto para o Aumento da Capacidade e Velocidade da Linha Direta Inter 2, a demonstrar o cumprimento da Cláusula 5.02 das Disposições Especiais do Contrato de Empréstimo nº 4958/OC-BR. As demonstrações financeiras foram elaboradas para fornecer informações para o Mutuário e para o BID. Consequentemente, as demonstrações financeiras podem não servir para outras finalidades.

Responsabilidade da administração e da governança pelas demonstrações financeiras

5. A administração do Programa de Mobilidade Sustentável de Curitiba – Projeto para o Aumento da Capacidade e Velocidade da Linha Direta Inter 2 é responsável pela elaboração e adequada apresentação das demonstrações financeiras de acordo com o critério contábil de caixa descrita na Nota Explicativa nº 2, o qual inclui determinar que o critério de caixa constitui uma base contábil aceitável para a



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

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

Responsabilidades dos auditores pela auditoria das demonstrações financeiras

7. Nossos objetivos são obter segurança razoável de que as demonstrações financeiras, tomadas em conjunto, estão livres de distorção relevante, independentemente se causada por fraude ou erro, e emitir relatório de auditoria contendo nossa opinião. Segurança razoável é um alto nível de segurança, mas não uma garantia de que a auditoria realizada de acordo com as normas internacionais de auditoria sempre detecta as eventuais distorções relevantes existentes. As distorções podem ser decorrentes de fraude ou erro e são consideradas relevantes quando, individualmente ou em conjunto, possam influenciar, dentro de uma perspectiva razoável, as decisões econômicas dos usuários tomadas com base nas referidas demonstrações financeiras.
8. Como parte da auditoria realizada de acordo com as Normas Internacionais das Entidades Fiscalizadoras Superiores (ISSAIs), desenvolvidas pela Organização Internacional das Entidades Fiscalizadoras Superiores (INTOSAI), exercemos julgamento profissional e mantemos ceticismo profissional ao longo da auditoria. Além disso:
 - Identificamos e avaliamos os riscos de distorção relevante nas demonstrações financeiras, independentemente se causada por fraude ou erro, planejamos e executamos procedimentos de auditoria em resposta a tais riscos, bem como obtivemos 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.

- Obtivemos entendimento dos controles internos relevantes para a auditoria para planejarmos procedimentos de auditoria apropriados às circunstâncias, mas, não, com o objetivo de expressarmos opinião sobre a eficácia dos controles internos da UTAG.
 - Avaliamos a adequação das políticas contábeis utilizadas e a razoabilidade das estimativas contábeis e respectivas divulgações feitas pela administração.
 - Avaliamos a apresentação geral, a estrutura e conteúdo das demonstrações financeiras, inclusive as divulgações e se as demonstrações financeiras representam as correspondentes transações e eventos subjacentes de forma a alcançar a apresentação adequada.
9. Comunicamo-nos com os responsáveis pela governança a respeito, entre outros aspectos, do alcance planejado, da época da auditoria e das constatações significativas de auditoria, inclusive as eventuais deficiências significativas nos controles internos que identificamos durante nossos trabalhos.

Relatório sobre outros requisitos legais e/ou regulatórios

10. Não foram observadas situações que indiquem descumprimento das cláusulas financeiras do contrato de empréstimo nº 4958/OC-BR do Banco Interamericano de Desenvolvimento – BID, durante o período submetido à nossa auditoria.

Curitiba, 25 de abril de 2022.

Nayara Do Amaral Carpes

Coordenadora da Auditoria
Matrícula nº 52.237-6

Gustavo Ribeiro Dortas

Auditor de Controle Externo
Matrícula nº 52.117-5

Ciente:

Vitor Hugo Steinke

Gerente de Auditorias de Recursos Externos
Matrícula nº 51.740-2



Ciente:

Elizandro Natal Brollo
Coordenador de Auditorias
Matrícula nº51.711-9

Tribunal de Contas do Estado do Paraná
Praça Nossa Senhora de Salette s/n
Centro Cívico – Curitiba/PR – CEP 80530-910
CNPJ 77.996.312/0001-21



ANEXO

PROGRAMA DE MOBILIDADE SUSTENTAVEL DE CURITIBA - Projeto para o Aumento da Capacidade e Velocidade da Linha Direta Inter 2



BID

UTAG

UNIVERSIDADE TECNICA
FEDERAL DO PARANA

IPPUC



CURITIBA

Contrato: 4958/OC-BR

Mutuário: Prefeitura Municipal de Curitiba

Executor: PMC/IPPUC

Exercício: 2021

Moeda: Dólar (US\$)

DEMONSTRATIVO DE RECURSOS RECEBIDOS E DESEMBOLSOS EFETUADOS

Recursos Recebidos (a1)	BID	LOCAL	TOTAL
Acumulados até 31/12/2020 (a1)	-	-	-
Durante o ano 2021 (a2)	1.000.000,00	25.931,18	1.025.931,18
Desembolsos	1.000.000,00	-	1.000.000,00
Aporte Local	-	-	-
Juros Recebidos	-	25.931,18	25.931,18
TOTAL (a) = (a1) + (a2)	1.000.000,00	25.931,18	1.025.931,18
Desembolsos Efetuados (b1)	BID	LOCAL	TOTAL
Acumulados até 31/12/2020	-	-	-
No ano de 2021 (b2)	248.648,54	-	248.648,54
Desembolsos	248.648,54	-	248.648,54
Aporte Local	-	-	-
Juros Recebidos	-	-	-
TOTAL (b) = (b1) + (b2)	248.648,54	-	248.648,54
FUNDOS DISPONIVEIS EM 31/12/2021:	BID	LOCAL	TOTAL
SALDO = (a)-(b)	751.351,46	25.931,18	777.282,64

Curitiba, 27 de janeiro de 2022


Paulo Roberto Socher
Coordenador Geral - UTAG
Matrícula: 30160


Giselaire Ap. Kimmel Heck
Esp. Financeiro UTAG
Corecon 7221/PR


Josiel Macielin Ceccon
Diretor Adm. Financeiro - UTAG
Matrícula: 80842



PROGRAMA DE MOBILIDADE SUSTENTÁVEL DE CURITIBA - Projeto para o Aumento da Capacidade e Velocidade da Linha Direta Inter 2



BID

UTAG

UNIDADE TÉCNICA
ADMINISTRATIVA

IPPUC



CURITIBA

Contrato: 4958/OC-BR

Mutuário: Prefeitura Municipal de Curitiba

Executor: PMCI/IPPUC

Exercício: 2021

Moeda: Real (R\$)

DEMONSTRATIVO DE RECURSOS RECEBIDOS E DESEMBOLSOS EFETUADOS

Recursos Recebidos (a1)	BID	LOCAL	TOTAL
Acumulados até 31/12/2020 (a1)	-	-	-
Durante o ano 2021 (a2)	5.031.500,00	130.472,74	5.161.972,74
Desembolsos	5.031.500,00	-	5.031.500,00
Aporte Local	-	-	-
Juros Recebidos	-	130.472,74	130.472,74
TOTAL (a) = (a1) + (a2)	5.031.500,00	130.472,74	5.161.972,74
Desembolsos Efetuados (b1)	BID	LOCAL	TOTAL
Acumulados até 31/12/2020	-	-	-
No ano de 2021 (b2)	1.251.075,12	-	1.251.075,12
Desembolsos	1.251.075,12	-	1.251.075,12
Aporte Local	-	-	-
Juros Recebidos	-	-	-
TOTAL (b) = (b1) + (b2)	1.251.075,12	-	1.251.075,12
FUNDOS DISPONÍVEIS EM 31/12/2021:	BID	LOCAL	TOTAL
SALDO = (a)-(b)	3.780.424,88	130.472,74	3.910.897,62

Curitiba, 27 de janeiro de 2022


Paulo Roberto Socher
Coordenador Geral - UTAG
Matrícula: 30160


Gislaire Ap. Kimmel Heck
Esp. Financeiro UTAG
Corecon 7221/PR


Josiel Mocelin Ceccon
Diretor Adm. Financeiro - UTAG
Matrícula: 80842



PROGRAMA DE MOBILIDADE SUSTENTÁVEL DE CURITIBA - Projeto para o Aumento da Capacidade e Velocidade da Linha Direta Inter 2

DEMONSTRATIVO DE FLUXO DE CAIXA

Contrato: 4958/OC-BR
Mutuário: Prefeitura Municipal de Curitiba - PMC
Executor: PMC/IPPUC
Exercício: 2021

	Movimento Anterior		Movimento no Período		Acumulado até 31/12/21	
	Real (R\$)	Dólar (US\$)	Real (R\$)	Dólar (US\$)	Real (R\$)	Dólar (US\$)
ORIGENS (A)						
BID			5.031.500,00	1.000.000,00	5.031.500,00	1.000.000,00
LOCAL					-	-
Rendimentos Financeiros			130.472,74	25.931,18	130.472,74	25.931,18
TOTAL(A)	-	-	5.161.972,74	1.025.931,18	5.161.972,74	1.025.931,18
APLICAÇÕES (B)						
BID	-	-	1.251.075,12	248.648,54	1.251.075,12	248.648,54
1.0 OBRAS CIVIS E SUPERVISÃO DE OBRAS	-	-	-	-	-	-
1.1 Infraestrutura Viária	-	-	-	-	-	-
1.2 Estações	-	-	-	-	-	-
1.3 Gestão Amb. Social, Compensações e Desapropriações	-	-	-	-	-	-
1.4 Supervisão de Obras	-	-	-	-	-	-
2.0 INOVAÇÃO E TECNOLOGIAS	-	-	25.467,16	5.061,54	25.467,16	5.061,54
2.1 Implantação do BIM	-	-	25.467,16	5.061,54	25.467,16	5.061,54
2.2 Centro de Controle Operacional - CCO	-	-	-	-	-	-
2.3 Estudos e desenvolvimento de aplicação e tecnologia	-	-	-	-	-	-
3.0 ADMINISTRAÇÃO E GESTÃO DO PROGRAMA	-	-	1.225.607,96	243.587,00	1.225.607,96	243.587,00
3.1 Apoio Técnico ao Gerenciamento do Programa	-	-	816.763,64	162.330,06	816.763,64	162.330,06
3.2 Supervisão e Gerenciamento Ambiental	-	-	408.844,32	81.256,94	408.844,32	81.256,94
3.3 Acompanhamento e avaliação	-	-	-	-	-	-
CONTRAPARTIDA LOCAL	-	-	-	-	-	-
1.0 OBRAS CIVIS E SUPERVISÃO DE OBRAS	-	-	-	-	-	-
1.1 Infraestrutura Viária	-	-	-	-	-	-
1.2 Estações	-	-	-	-	-	-
1.3 Gestão Amb. Social, Compensações e Desapropriações	-	-	-	-	-	-
1.4 Supervisão de Obras	-	-	-	-	-	-
2.0 INOVAÇÃO E TECNOLOGIAS	-	-	-	-	-	-
2.1 Implantação do BIM	-	-	-	-	-	-
2.2 Centro de Controle Operacional - CCO	-	-	-	-	-	-
2.3 Estudos e desenvolvimento de aplicação e tecnologia	-	-	-	-	-	-
3.0 ADMINISTRAÇÃO E GESTÃO DO PROGRAMA	-	-	-	-	-	-
3.1 Apoio Técnico ao Gerenciamento do Programa	-	-	-	-	-	-
3.2 Supervisão e Gerenciamento Ambiental	-	-	-	-	-	-
3.3 Acompanhamento e avaliação	-	-	-	-	-	-
TOTAL (B)	-	-	1.251.075,12	248.648,54	1.251.075,12	248.648,54
Saldo a Aplicar	-	-	3.910.897,62	777.282,64	3.910.897,62	777.282,64

Curitiba, 27 de janeiro de 2022.

Paulo Roberto Socher
Coordenador Geral - UTAG
Matrícula: 30160

Gislaine Ap. Kimmel Heck
Esp. Financeiro UTAG
Coordenador - 7221 /PR

Josiel Moacir Ceccon
Diretor Adm. Financeiro - UTAG
Matrícula: 80842



UTAG
Unidade Técnica
Administrativa de
Gerenciamento



IPPUC



CURITIBA

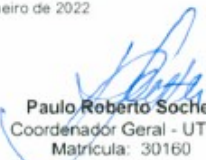
PROGRAMA DE MOBILIDADE SUSTENTÁVEL DE CURITIBA - Projeto para o Aumento da Capacidade e Velocidade da Linha Direta Inter 2

DEMONSTRATIVO DE INVESTIMENTOS ACUMULADOS

Contrato: 4958/OC-BR
Mutuário: Prefeitura Municipal de Curitiba - PMC
Executor: PMC/IPPUC
Exercício: 2021
Moeda: Dólar (US\$)

Categorias de Investimento	ACUMULADO ANTERIOR 31/12/2020			NO PERÍODO 2021			ACUMULADO TOTAL 31/12/2021		
	BID	LOCAL	TOTAL	BID	LOCAL	TOTAL	BID	LOCAL	TOTAL
1.0 OBRAS CIVIS E SUPERVISÃO DE OBRAS	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.1 Infraestrutura Viária			-			-	-	-	-
1.2 Estações			-			-	-	-	-
1.3 Gestão Amb. Social, Compensações e Desapropriações			-			-	-	-	-
1.4 Supervisão de Obras			-			-	-	-	-
2.0 INOVAÇÃO E TECNOLOGIAS	-	-	-	5.061,54	-	5.061,54	5.061,54	-	5.061,54
2.1 Implantação do BIM			-	5.061,54	-	5.061,54	5.061,54	-	5.061,54
2.2 Centro de Controle Operacional - CCO			-	-	-	-	-	-	-
2.3 Estudos e desenvolvimento de aplicação e tecnologia			-	-	-	-	-	-	-
3.0 ADMINISTRAÇÃO E GESTÃO DO PROGRAMA	-	-	-	243.587,00	-	243.587,00	243.587,00	-	243.587,00
3.1 Apoio Técnico ao Gerenciamento do Programa			-	162.330,06	-	162.330,06	162.330,06	-	162.330,06
3.2 Supervisão e Gerenciamento Ambiental			-	81.256,94	-	81.256,94	81.256,94	-	81.256,94
3.3 Acompanhamento e avaliação			-	-	-	-	-	-	-
TOTAL	-	-	-	248.648,54	-	248.648,54	248.648,54	-	248.648,54
C - PARI PASSU (%)	0,00%	0,00%	0,00%	100,00%	0,00%	100,00%	100,00%	0,00%	100,00%

Curitiba, 27 de janeiro de 2022


Paulo Roberto Socher
Coordenador Geral - UTAG
Matrícula: 30160


Gislaine Ap. Kimmel Heck
Esp. Financeiro UTAG
Corecon 7221/PR


Josiel Mocelin Ceccon
Diretor Adm. Financeiro - UTAG
Matrícula: 80842



UTAG
Unidade Técnica
Administrativa de
Gerenciamento



IPPUC



CURITIBA

PROGRAMA DE MOBILIDADE SUSTENTÁVEL DE CURITIBA - Projeto para o Aumento da Capacidade e Velocidade da Linha Direta Inter 2

DEMONSTRATIVO DE INVESTIMENTOS ACUMULADOS

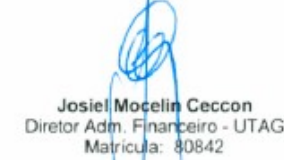
Contrato: 4958/OC-BR
Mutuário: Prefeitura Municipal de Curitiba - PMC
Executor: PMC/IPPUC
Exercício: 2021
Moeda: Reais (R\$)

Categorias de Investimento	ACUMULADO ANTERIOR 31/12/2020			NO PERÍODO 2021			ACUMULADO TOTAL 31/12/2021		
	BID	LOCAL	TOTAL	BID	LOCAL	TOTAL	BID	LOCAL	TOTAL
1.0 OBRAS CIVIS E SUPERVISÃO DE OBRAS	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.1 Infraestrutura Viária			-			-	-	-	-
1.2 Estações			-			-	-	-	-
1.3 Gestão Amb. Social, Compensações e Desapropriações			-			-	-	-	-
1.4 Supervisão de Obras			-			-	-	-	-
2.0 INOVAÇÃO E TECNOLOGIAS	-	-	-	25.467,16	-	25.467,16	25.467,16	-	25.467,16
2.1 Implantação do BIM			-	25.467,16	-	25.467,16	25.467,16	-	25.467,16
2.2 Centro de Controle Operacional - CCO			-	-	-	-	-	-	-
2.3 Estudos e desenvolvimento de aplicação e tecnologia			-	-	-	-	-	-	-
3.0 ADMINISTRAÇÃO E GESTÃO DO PROGRAMA	-	-	-	1.225.607,96	-	1.225.607,96	1.225.607,96	-	1.225.607,96
3.1 Apoio Técnico ao Gerenciamento do Programa			-	816.763,64	-	816.763,64	816.763,64	-	816.763,64
3.2 Supervisão e Gerenciamento Ambiental			-	408.844,32	-	408.844,32	408.844,32	-	408.844,32
3.3 Acompanhamento e avaliação			-	-	-	-	-	-	-
TOTAL	-	-	-	1.251.075,12	-	1.251.075,12	1.251.075,12	-	1.251.075,12
C - PARI PASSU (%)	0,00%	0,00%	0,00%	100,00%	0,00%	100,00%	100,00%	0,00%	100,00%

Curitiba, 27 de janeiro de 2022


Paulo Roberto Socher
Coordenador Geral - UTAG
Matrícula: 30160


Gislaine Ap. Kimmel Heck
Esp. Financeiro UTAG
Corecon 7221/PR


Josiel Mocelin Ceccon
Diretor Adm. Financeiro - UTAG
Matrícula: 80842



CURITIBA

NOTAS EXPLICATIVAS AS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS

Contrato nº: 4958/OC-BR

Apresentação das Demonstrações Financeiras

As Demonstrações Financeiras estão constituídas de:

(1) Demonstrações de Origens e Aplicações de Recursos; (2) Demonstrações dos Investimentos no Programa; (3) Demonstrativo de Fundos Recebidos e Desembolsos Efetuados; (4) Demonstrações de Solicitações de Desembolsos E (5) Notas Explicativas às Demonstrações Financeiras, referentes à execução do Programa até 31 de Dezembro de 2021.

1) Descrição do Projeto

O projeto "Ampliação da Capacidade e Velocidade da Linha Inter 2 em Curitiba" tem como objetivo geral a melhoria das condições de Mobilidade Urbana da população, por meio de intervenções na infraestrutura viária, com foco na priorização do Transporte Coletivo em detrimento ao Transporte individual.

Os objetivos específicos são: (i) melhorar a integração do sistema com modais de transporte complementares; (ii) melhorar a eficiência da operação da linha Direta Inter 2; e (iii) melhorar a acessibilidade de pedestres e pessoas com mobilidade reduzida a estações e terminais da linha Direta Inter 2.

Para atingir os objetivos indicados, o Programa compreende os seguintes componentes:

Componente 1. Obras Civis e Supervisão de Obras.

Financiará: (i) implementação de infraestrutura viária exclusiva ou preferencial ao longo da rota da linha Direta Inter 2, em aproximadamente 60 km e requalificação da infraestrutura urbana com acessibilidade universal; (ii) implantação de terminal de integração de transporte público da Rede Integrada de Transporte e de estações de integração para transporte público, ao longo da rota da linha Direta Inter 2; (iii) implementação de planos socioambientais, desapropriações e ressarcimentos por afetações temporárias nos negócios; e (iv) supervisão técnica.

1



CURITIBA

Componente 2. Inovação e Tecnologias.

Financiará: (i) equipamentos, softwares e capacitação para o uso preferencial do Building Information Modeling (BIM) no desenvolvimento de projetos das obras do Programa; (ii) equipamentos e softwares para a modernização da gestão da mobilidade urbana, incluindo a expansão do centro de controle operacional; e (iii) estudos e desenvolvimento de aplicações e tecnologias, incluindo estratégias: (a) de baixo carbono, e (b) para fortalecer as receitas tarifárias e não-tarifárias do sistema, para induzir o aumento da demanda de passageiros. Este componente também financiará a aplicação da metodologia de Índice de Caminhabilidade sensível ao gênero e campanhas de sensibilização para evitar a violência contra as mulheres.

Componente 3. Administração e Gestão do Programa. Financiará a contratação de serviços de consultoria para: (i) apoiar a gestão e a supervisão ambiental do Programa; (ii) monitoramento e avaliação; e (iii) auditoria financeira externa. Financiará também a aquisição de equipamentos e softwares.

O projeto Ampliação da Capacidade e Velocidade da Linha Inter 2 em Curitiba prevê investimentos totais no valor de US\$ 133.400.000,00 (Cento e trinta e três milhões e quatrocentos mil dólares norte-americanos) aproximadamente R\$ 671 milhões de Reais, na época das negociações do contrato. Deste total US\$ 106.7 milhões de dólares financiados pelo BID – Banco Interamericano de Desenvolvimento e US\$ 26.7 milhões de dólares como contrapartida do Município de Curitiba, cuja distribuição por fonte de financiamento e categoria de investimento é indicada no quadro a seguir:

CATEGORIA DE INVESTIMENTO	BID	Contrapartida Local
Componente I. Obras civis e supervisão de obras	95.600.000	26.700.000
Componente II. Inovação e tecnologias	2.500.000	-
Administração e gestão do Programa	8.600.000	-
TOTAL DO PROGRAMA	106.700.000	26.700.000

2



CURITIBA

2) Sumário das Principais Práticas Contábeis

Base de Contabilidade

Os recursos recebidos foram reconhecidos nas Demonstrações Financeiras do Programa pelo regime de caixa, registrando-se as receitas quando do recebimento dos fundos e reconhecendo-se as despesas, quando estas efetivamente representem as aplicações dos fundos. Não se utilizou demonstrativos por regime de competência.

Os registros estão devidamente conciliados com os extratos das contas correntes específicas do Programa. Os desembolsos efetuados foram considerados pelos pagamentos realizados, sendo registrados todos os valores efetivamente pagos até 31/12/21 independente de sua apresentação ao BID.

Unidade Monetária

Os registros do programa são feitos em moeda local e na moeda do financiamento dólares norte-americanos.

Para determinar a equivalência em dólares das despesas pagas parcial ou integralmente com recursos do Financiamento, a conversão é feita pela mesma taxa de câmbio da internalização dos recursos recebidos de acordo com o Contrato de Câmbio firmado entre a Prefeitura Municipal de Curitiba e o Banco do Brasil.

Para efeitos de determinar a equivalência de despesas incorridas em Moeda Local a débito da Contrapartida Local a taxa de câmbio acordada será a taxa de câmbio de compra fixada pelo Banco Central do Brasil no dia anterior à data da efetiva apresentação ao BID.

3) Fundos Disponíveis

Os fundos disponíveis em 31 de dezembro de 2021 estão depositados nas contas bancárias do Programa e incluem as receitas geradas por aplicação financeira.


3




CURITIBA

COMPOSIÇÃO DO SALDO EM CONTA CORRENTE

Taxa Câmbio: 5,0315

Correntista	Data	Saldo R\$	Saldo Dólar (US\$)
CURITIBA PREFEITURA MUNICIPAL Banco do Brasil - Ag 3793-1 Conta Corrente 12875-9	31/12/2021	-	-
CURITIBA PREFEITURA MUNICIPAL Banco do Brasil - Ag 3793-1 Conta Aplicação 12875-9	31/12/2021	3.910.702,18	777.243,80
IPPUC Banco do Brasil - AG 3793-1 Conta Corrente 12869-4	31/12/2021	-	-
IPPUC Banco do Brasil - AG 3793-1 Conta Aplicação 12869-4	31/12/2021	195,44	38,84
Saldo Total (Caixa)	31/12/2021	3.910.897,62	777.282,64

Saldo de desembolsos do Empréstimo R\$	3.780.424,88
Saldo dos Rendimentos Financeiros R\$	130.472,74
TOTAL EM CONTAS CORRENTES R\$	3.910.897,62

Aplicação Financeira

Durante o ano de 2021 foram registradas receitas provenientes de juros de aplicações financeiras no total de R\$ 130.472,74 (cento e trinta mil quatrocentos e setenta e dois reais e setenta e quatro centavos) equivalente a US\$ 25.931,18 (vinte e cinco mil novecentos e trinta e um dólares e dezoito centavos)

Para conversão do saldo dos rendimentos financeiros em dólares foi utilizado o câmbio de R\$ 5,0315 referente a taxa de internalização do primeiro desembolso apenas como referencial, tendo em vista que os rendimentos gerados em conta corrente na moeda local, somente são convertidos em dólares quando da sua utilização e justificativa ao Banco, adotando o câmbio do dia anterior à apresentação da justificativa de gastos.

**BID****UTAG**Unidade Técnica
Administrativa de
Gerenciamento

IPPUC



CURITIBA

Fundos recebidos Pendentes de Justificação

Em 31 de dezembro de 2021 o valor pendente de justificativa ao banco corresponde ao valor integral do primeiro desembolso ocorrido em 09/06/2021, no valor de R\$ 5.031.500,00 (cinco milhões trinta e um mil e quinhentos reais) equivalente a US\$ 1.000.000,00 (um milhão de dólares norte-americanos).

4) Fundos de Contrapartida Nacional

O Município de Curitiba assumiu o compromisso de contribuir com a soma de US\$ 26.700.000,00 (vinte e seis milhões e setecentos mil dólares norte-americanos).

Até 31 de Dezembro de 2021 o Município não aportou contrapartida tendo em vista que as despesas ocorridas fazem parte dos contratos assinados integrantes dos componentes onde estão previstos apenas recursos do BID para as respectivas contratações.

5) Ajustes de Períodos Anteriores

Não houve ajuste de exercícios anteriores.

6) Aquisição de Bens e Serviços

As aquisições de bens e serviços foram efetuadas de acordo com as disposições da Lei 8.666/93 e com as normas e diretrizes das Políticas de Aquisições do BID.

Os serviços contratados estão sendo devidamente prestados de acordo com os contratos firmados.

7) Fundos de Inspeção e Vigilância

Não existem despesas previstas em contrato correspondentes à Fundo de Inspeção e Vigilância.

5

**BID****UTAG**Unidade Técnica
Administrativa de
Gerenciamento

IPPUC



CURITIBA

8) Desembolsos Efetuados

Até 31 de dezembro de 2021 foi desembolsado o valor de R\$5.031.500,00 (cinco milhões trinta e um mil e quinhentos reais) equivalente a US\$ 1.000.000,00 (um milhão de dólares norte-americanos).

9) Conciliação entre a Demonstração de Fundos Recebidos e Desembolsos efetuados e a Demonstração de Investimentos Acumulados

Todos os valores demonstrados em seus respectivos quadros demonstrativos estão conciliados entre si, não apresentando diferenças.

10)Contingências

Não existe nenhum tipo de contingência.

11)Eventos subseqüentes

Não existiram eventos subseqüentes que poderiam afetar os demonstrativos financeiros do Programa no exercício de 2021.

Curitiba, 31 de janeiro de 2022.

Paulo Roberto Socher
Coordenador Geral-UTAG
Matricula: 30160

Gislaine Ap. Kimmel Heck
Esp. Financeiro-UTAG
Corecon 7221 / PR

Josiel Mocelin Ceccon
Diretor Adm. Financeiro-UTAG
Matricula: 80842