

**Demonstração Financeira de
Recebimentos e Pagamentos**

**Programa de Investimento Rodoviário do
Estado de São Paulo Fase II - 3276/OC-BR**

13 de dezembro de 2022
com Relatório do Auditor Independente

Nome do Executor: Departamento de Estradas de Rodagens SP
Programa de Investimento Rodoviário do Estado de São Paulo - Fase II
Contrato Empréstimo nº 3276/OC-BR

Demonstração financeira de recebimentos e pagamentos do Programa

13 de dezembro de 2022

Índice

| | |
|--|----|
| Relatório do auditor independente sobre a demonstração financeira de recebimentos e pagamentos | 1 |
| Demonstração financeira de recebimentos e pagamentos | |
| Demonstrativo dos fluxos de caixa..... | 5 |
| Demonstrativo de investimentos acumulados | 6 |
| Notas explicativas da demonstração financeira de recebimentos e pagamentos do Programa..... | 7 |
| Anexo I - Revisão das solicitações de desembolso..... | 22 |



Building a better
working world

São Paulo Corporate Towers
Av. Presidente Juscelino Kubitschek, 1.909
6º ao 10º andar - Vila Nova Conceição
04543-011 - São Paulo - SP - Brasil

Tel: +55 11 2573-3000
ey.com.br

Relatório do auditor independente sobre a demonstração financeira de recebimentos e pagamentos

Aos

Administradores do

Programa de Investimento Rodoviário do Estado de São Paulo - Fase II - 3276/OC-BR
São Paulo - SP

Opinião

Examinamos a Demonstração Financeira de recebimentos e pagamentos do Programa de Investimento Rodoviário do Estado de São Paulo, executado pelo Departamento de Estradas de Rodagens ("DER") e financiado com recursos do Contrato de Empréstimo nº 3276/OC-BR do Banco Interamericano de Desenvolvimento ("BID") e com aportes do Governo do Estado de São Paulo ("GESP"), que compreendem o Demonstrativo do Fluxo de Caixa e o Demonstrativo de Investimentos Acumulados em 13 de dezembro de 2022, assim como o resumo das principais práticas contábeis e demais Notas Explicativas.

Em nossa opinião, a demonstração financeira de recebimentos e pagamentos acima referida apresenta adequadamente, em todos os aspectos relevantes, os recebimentos e os pagamentos do Programa de Investimento Rodoviário do Estado de São Paulo, em 13 de dezembro de 2022, de acordo com a base contábil de recebimentos e pagamentos descrita na Nota Explicativa nº 4.

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 do Demonstração Financeira de recebimentos e pagamentos". Somos independentes em relação ao Programa, de acordo com 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.



Building a better
working world

Ênfases

Base de elaboração e apresentação da demonstração financeira de recebimentos e pagamentos e restrição de uso

Chamamos a atenção para a Nota Explicativa nº 4 à Demonstração Financeira de recebimentos e pagamentos, que descreve a base de elaboração e apresentação dessa Demonstração Financeira de recebimentos e pagamentos, de recebimentos e pagamentos elaborada para auxiliar a Unidade de Coordenação de Programas Rodoviários (“UCPR”) a demonstrar o cumprimento das cláusulas para elaboração de relatórios financeiros do contrato acima mencionado. Consequentemente, a demonstração financeira de recebimentos e pagamentos pode não servir para outras finalidades. Dessa forma, nosso relatório destina-se exclusivamente para atendimento ao requerimento do contrato firmado entre a Governo do Estado de São Paulo e o Banco Interamericano de Desenvolvimento (“BID”). Nossa opinião não está modificada em relação a esse assunto.

Finalização do Contrato de Empréstimo

Conforme Nota Explicativa nº 3.4 à Demonstração Financeira de recebimentos e pagamentos, que descreve a base de apresentação dessa Demonstração Financeira, em decorrência da finalização do Contrato de Empréstimo nº 3276/OC-BR em 13 de dezembro de 2022, a Demonstração Financeira de recebimentos e pagamentos compreende o exercício findo em 13 de dezembro de 2022. Nossa opinião não está modificada em relação a esse assunto.

Responsabilidades da Administração e da governança pela Demonstração Financeira de Recebimentos e Pagamentos

A Administração do Programa é responsável pela elaboração e adequada apresentação da demonstração financeira de recebimentos e pagamentos de acordo com a base contábil de recebimentos e pagamentos descrita na Nota Explicativa nº 4, com os termos do Contrato de Empréstimo nº 3276/OC-BR do Banco Interamericano de Desenvolvimento (“BID”) e no Instrutivo de Relatórios Financeiros Auditados e Gestão de Auditoria Externa das operações financiadas pelo BID. Isso inclui determinar que a base contábil de recebimentos e pagamentos é uma base aceitável para a elaboração da demonstração financeira de recebimentos e pagamentos nas circunstâncias, assim como para os controles internos que a Administração determinou serem necessários para permitir a elaboração da Demonstração Financeira de recebimentos e pagamentos livre de distorção relevante, independentemente se causada por fraude ou erro.

Na elaboração da Demonstração Financeira de recebimentos e pagamentos, a Administração é responsável pela avaliação da capacidade do Programa continuar operando e divulgando, quando aplicável, os assuntos relacionados com a sua continuidade operacional e o uso dessa base contábil na elaboração da demonstração financeira de recebimentos e pagamentos, a não ser que a Administração pretenda liquidar o Programa ou cessar suas operações, ou não tenha nenhuma alternativa realista para evitar o encerramento das operações.



Building a better
working world

Os responsáveis pela governança são aqueles com responsabilidade pela supervisão do processo de elaboração da Demonstração Financeira de recebimentos e pagamentos.

Tal como descrito na Nota Explicativa nº 4, a demonstração do fluxo de caixa e de investimentos acumulados foram elaboradas sobre a base contábil de fundos (caixa). A base contábil de fundos reconhece as transações e os fatos somente quando os recursos (incluindo o equivalente aos fundos) são recebidos ou pagos pela Entidade e não quando resultam, auferem ou se originam de direitos ou obrigações, ainda que não se tenha produzido uma movimentação de fundos (caixa).

Responsabilidades do auditor pela auditoria da demonstração financeira de recebimentos e pagamentos

Nossos objetivos são obter segurança razoável de que a Demonstração Financeira de recebimentos e pagamentos, tomada em conjunto, esteja livre 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 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 na referida demonstração financeira de recebimentos e pagamentos.

Como parte da auditoria realizada, de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria e com os requisitos específicos de auditoria contemplados no instrutivo de Relatórios Financeiros Auditados e Gestão de Auditoria Externa das operações financiadas pelo BID, exercemos julgamento profissional e mantemos ceticismo profissional ao longo da auditoria. Além disso:

- Identificamos e avaliamos os riscos de distorção relevante na demonstração financeira de recebimentos e pagamentos, 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 Companhia.
- Concluimos sobre a adequação do uso, pela Administração, da base contábil de continuidade operacional e, com base nas evidências de auditoria obtidas, se existe incerteza relevante em relação a eventos ou condições que possam levantar dúvida significativa em relação à capacidade de continuidade operacional do Programa. Se concluirmos que existe incerteza relevante, devemos chamar atenção em nosso relatório de auditoria para as respectivas divulgações na demonstração contábil ou incluir modificação em nossa opinião, se as divulgações forem inadequadas. Nossas conclusões estão fundamentadas nas evidências de auditoria obtidas até a data de nosso relatório.



Building a better
working world

Todavia, eventos ou condições futuras podem levar o Programa a não mais se manter em continuidade operacional.

- Avaliamos a adequação das políticas contábeis utilizadas e a razoabilidade das estimativas contábeis, se houver, e das respectivas divulgações feitas pela Administração.
- Avaliamos a apresentação geral, a estrutura e o conteúdo da demonstração financeira de recebimentos e pagamentos, inclusive as divulgações e se a demonstração contábil representa as correspondentes transações e os eventos de maneira compatível com o objetivo de apresentação adequada.

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

São Paulo, 20 de janeiro de 2023.

ERNST & YOUNG
Auditores Independentes S.S.
CRC-2SP034519/O



Ayres Moura
Contador CRC-1SP233718

Nome do Executor: Departamento de Estradas de Rodagens SP
Programa de Investimento Rodoviário do Estado de São Paulo - Fase II
Contrato Empréstimo nº 3276/OC-BR

Demonstrativo dos fluxos de caixa
 13 de dezembro de 2022
 (Valores expressos em dólares americanos (US\$))

| Ref. Notas Explicativas | Período terminado em 13/12/2022 | | | Período terminado em 31/12/2021 | | |
|---|---------------------------------|---------------|--------------|---------------------------------|---------------|--------------|
| | BID | Contrapartida | Total | BID | Contrapartida | Total |
| Recursos recebidos | | | | | | |
| Acumulado ao começo do período | 373.499.928 | 142.153.365 | 515.653.293 | 293.526.340 | 61.508.149 | 355.034.489 |
| Durante o período | 103.051.787 | 148.234.794 | 251.286.581 | 79.973.588 | 80.645.216 | 160.618.804 |
| Reconhecimento de recursos como contrapartida local cláusula 4.04 | - | - | - | - | 183.804 | 183.804 |
| Reconhecimento de recursos BID - cláusula 3.03 | - | - | - | 19.691.859 | 58.899.972 | 78.591.831 |
| Desembolsos (antecipações) | - | - | - | - | 19.691.859 | 19.691.859 |
| Desembolsos (antecipações, reembolsos, pagamentos) | Nota 7 103.051.787 | 142.259.469 | 245.311.256 | 60.281.729 | 436.609 | 60.718.338 |
| Rendimentos de aplicação financeira | Notas 5.1 - | 5.975.325 | 5.975.325 | - | 1.432.972 | 1.432.972 |
| Total de recursos recebidos | Nota 13 476.551.715 | 290.388.159 | 766.939.874 | 373.499.928 | 142.153.365 | 515.653.293 |
| Desembolsos efetuados | | | | | | |
| Acumulado ao começo do período | 327.672.590 | 66.840.360 | 394.512.950 | 231.908.788 | 66.219.947 | 298.128.735 |
| Durante o período | 148.879.116 | 142.259.469 | 291.138.585 | 95.763.802 | 620.413 | 96.384.215 |
| Solicitação de reembolso apresentada ao BID | - | - | - | 78.591.831 | - | 78.591.831 |
| Solicitação/Justificativa de desembolso apresentada ao BID | Notas 7 148.879.116 | 142.259.469 | 291.138.585 | 2.843.002 | 183.804 | 3.026.806 |
| Pagamentos por bens e serviços pendentes de comprovação/justificativa | - | - | - | 14.328.969 | 436.609 | 14.765.578 |
| Pagamentos Pendentes de Justificativa ao BID | Notas 6, 7 e 12 - | - | - | 14.328.969 | 436.609 | 14.765.578 |
| Total desembolsado | Notas 9, 11 e 12 476.551.706 | 209.099.829 | 685.651.535 | 327.672.590 | 66.840.360 | 394.512.950 |
| Saldo do Projeto ao final do período | Nota 7 9 | 81.288.330 | 81.288.339 | 45.827.338 | 75.313.005 | 121.140.343 |
| Itens não monetários | | | | | | |
| Variação cambial acumulada no início do período | - | - | - | (17.123.818) | (3.115.396) | (20.239.214) |
| Variação cambial do período | Nota 14 (24.339.025) | (22.899.894) | (47.238.919) | (2.605.891) | (458.180) | (3.064.071) |
| Total acumulado ao final do período | (41.462.843) | (26.015.290) | (67.478.133) | (17.123.818) | (3.115.396) | (20.239.214) |
| Saldo disponível ao final do período | Nota 5 (41.462.834) | 55.273.040 | 13.810.206 | 28.703.520 | 72.197.609 | 100.901.129 |


 Raphael do Amaral Campos Junior
 Coordenador da Unidade de Coordenação de
 Programas Rodoviários

Nome do Executor: Departamento de Estradas de Rodagens SP
Programa de Investimento Rodoviário do Estado de São Paulo - Fase II
Contrato Empréstimo nº 3276/OC-BR

Demonstrativo de investimentos acumulados
 13 de dezembro de 2022
 (Valores expressos em dólares americanos (US\$))

| Categoria do Investimento | Movimento do exercício 2022 | | | | | | Acumulado até exercício 2022 | | |
|---|------------------------------|-------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|------------------------------|--------------------|--------------------|
| | Acumulado até exercício 2021 | | | (ATÉ 13/12/2022) | | | (ATÉ 13/12/2022) | | |
| | BID | Contrap. local | Total | BID | Contrap local | Total | BID | Contrap. local | Total |
| 01 - Engenharia e Administração | 1.982.094 | - | 1.982.094 | 4.036.695 | 1.032.691 | 5.069.386 | 6.018.789 | 1.032.691 | 7.051.480 |
| 1.1 - Estudos e Projetos | 128.692 | - | 128.692 | 3.072.223 | 241.422 | 3.313.645 | 3.200.917 | 241.422 | 3.442.339 |
| 1.2 - Administração, avaliação e monitoramento | 1.788.764 | - | 1.788.764 | 911.236 | 791.269 | 1.702.505 | 2.700.000 | 791.269 | 3.491.269 |
| 1.3 - Auditoria Financeira | 64.636 | - | 64.636 | 53.236 | - | 53.236 | 117.872 | - | 117.872 |
| 02 - Obras e Supervisão das Obras | 319.952.317 | 66.840.360 | 386.792.677 | 143.696.877 | 140.940.140 | 284.637.017 | 463.649.194 | 207.780.500 | 671.429.694 |
| 2.1 - Reabilitação de Estradas | 329.727.835 | 66.840.360 | 396.568.195 | 142.433.161 | 140.756.407 | 283.189.569 | 472.160.996 | 207.596.767 | 679.757.763 |
| 2.1 - Reabilitação de Estradas (reembolso) | 19.165.304 | - | 19.165.304 | - | - | - | 19.165.304 | - | 19.165.304 |
| 2.1 - Reabilitação de Estradas (transferência) | (33.201.072) | - | (33.201.072) | - | - | - | (33.201.072) | - | (33.201.072) |
| 2.2 - Supervisão técnica de Obras | 4.260.251 | - | 4.260.251 | 1.263.715 | 183.733 | 1.447.449 | 5.523.966 | 183.733 | 5.707.699 |
| 2.3 - Auditoria de Segurança Viária | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 2.4 - Mitigação de Impactos Socioambientais | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 03 - Apoio ao desenvolvimento do planejamento logístico | 5.763.971 | - | 5.763.971 | 961.819 | 286.638 | 1.248.457 | 6.725.790 | 286.638 | 7.012.428 |
| 03 - Apoio ao desenvolvimento do planejamento logístico (transferência) | (25.792) | - | (25.792) | - | - | - | (25.792) | - | (25.792) |
| 04 - Fortalecimento Institucional | 922.787 | - | 922.787 | 183.725 | - | 183.725 | 1.106.512 | - | 1.106.512 |
| 04 - Fortalecimento Institucional (transferência) | (922.787) | - | (922.787) | - | - | - | (922.787) | - | (922.787) |
| Totais | 327.672.590 | 66.840.360 | 394.512.950 | 148.879.116 | 142.259.469 | 291.138.586 | 476.551.706 | 209.099.829 | 685.651.535 |


 Raphael do Amaral Campos Junior
 Coordenador da Unidade de Coordenação de
 Programas Rodoviários

Nome do Executor: Departamento de Estradas de Rodagens SP
Programa de Investimento Rodoviário do Estado de São Paulo - Fase II
Contrato Empréstimo nº 3276/OC-BR

Notas explicativas da demonstração financeira de recebimentos e pagamentos do Programa
13 de dezembro de 2022
(Valores expressos em dólares americanos (US\$))

1. Descrição do Programa

1.1. Objetivos

O Programa de Investimento Rodoviário do Estado de São Paulo, Fase I (Empréstimo nº 3127/OC-BR) e Fase II (Empréstimo nº 3276/OC-BR objeto desse demonstrativo financeiro), prevê a restauração de aproximadamente 1.300 km de rodovias do Estado de São Paulo, com o objetivo de melhorar as condições do sistema rodoviário e a logística de integração com os demais modais de transporte destinado à exportação de produtos e mercadorias, contribuindo para o desenvolvimento econômico e social do Estado de São Paulo. O propósito principal é reduzir o custo de transporte, melhorar a trafegabilidade e aumentar a segurança de trânsito na malha rodoviária sob a responsabilidade do DER/SP. Isto se dará mediante a realização de obras em parte significativa das rodovias que se encontram em más ou péssimas condições de uso.

O Programa tem como objetivos específicos a recuperação e ampliação da capacidade da malha rodoviária estadual, contemplando os seguintes serviços:

- Reconstrução das faixas existentes, capacitação das rodovias através de duplicação ou implantação de terceiras faixas;
- Implantação ou recuperação de acostamentos pavimentados;
- Implantação ou remodelação da geometria de dispositivos de acesso e retorno, tanto em nível como em desnível;
- Recuperação, alargamento e construção de obras de arte (pontes, viadutos e passarelas);
- Revisão do sistema de drenagem;
- Implantação de ciclovia e passeio de pedestres;
- Implantação de sinalização definitiva.

Nome do Executor: Departamento de Estradas de Rodagens SP
Programa de Investimento Rodoviário do Estado de São Paulo - Fase II
Contrato Empréstimo nº 3276/OC-BR

Notas explicativas da demonstração financeira de recebimentos e pagamentos do Programa--
 Continuação

13 de dezembro de 2022

(Valores expressos em dólares americanos (US\$))

1. Descrição do Programa--Continuação

1.2. Componentes

O custo total estimado da Fase II é US\$686.150.000 (seiscentos e oitenta e seis milhões, cento e cinquenta mil Dólares), o qual será financiado com US\$ 480.135.000 (quatrocentos e oitenta milhões, cento e trinta e cinco mil Dólares) do capital ordinário do BID e US\$206.015.000 (duzentos e seis milhões e quinze mil Dólares) de contrapartida local, conforme demonstrado no quadro a seguir:

| Componente | Custo (em US\$) | | |
|--|--------------------|--------------------|--------------------|
| | Total | BID | Local |
| 1. Engenharia e Administração | 8.180.000 | 6.300.000 | 1.880.000 |
| 1.1 Estudos e Projetos | 4.900.000 | 3.400.000 | 1.500.000 |
| 1.2 Administração, avaliação e monitoramento | 3.050.000 | 2.700.000 | 350.000 |
| 1.3 Auditoria Financeira | 230.000 | 200.000 | 30.000 |
| 2. Obras e supervisão de obras | 668.570.000 | 466.935.000 | 201.635.000 |
| 2.1. Reabilitação de estradas | 662.070.000 | 461.235.000 | 200.835.000 |
| 2.2. Supervisão técnica de obras | 6.100.000 | 5.700.000 | 400.000 |
| 2.3. Auditoria de segurança viária | - | - | - |
| 2.4. Mitigação de impactos socioambientais | 400.000 | - | 400.000 |
| 3. Apoio ao desenvolvimento do planejamento logístico | 9.200.000 | 6.700.000 | 2.500.000 |
| 4. Fortalecimento Institucional | 200.000 | 200.000 | - |
| Total | 686.150.000 | 480.135.000 | 206.015.000 |

2. Aspectos administrativos

A execução do Programa, no que diz respeito aos componentes relativo à recuperação de rodovias, estará a cargo da Secretaria Estadual de Logística e Transporte, por intermédio do DER/SP - Departamento de Estradas de Rodagens do Estado de São Paulo, que deve executar, no âmbito de suas funções direta ou indiretamente, sob sua responsabilidade, as obras, serviços e demais atividades necessárias e suficientes para a consecução dos projetos.

Para a consecução de suas funções, o DER/SP foi autorizado a firmar contratos com entidades privadas e celebrar convênios e acordos de delegação de encargos com entidades de direito público. A estrutura administrativa do DER/SP está composta de organismos colegiados, Unidades Administrativas Superiores e Unidades de Assessoramento.

Nome do Executor: Departamento de Estradas de Rodagens SP
Programa de Investimento Rodoviário do Estado de São Paulo - Fase II
Contrato Empréstimo nº 3276/OC-BR

Notas explicativas da demonstração financeira de recebimentos e pagamentos do Programa--
Continuação

13 de dezembro de 2022

(Valores expressos em dólares americanos (US\$))

2. Aspectos administrativos--Continuação

Os Órgãos Colegiados são o Conselho Consultivo e a Comissão de Transporte Coletivo. As Unidades Administrativas Superiores abrangem a Superintendência, o Gabinete, a Procuradoria Jurídica, a Auditoria e as Diretorias (de Administração, de Contabilidade e Finanças, de Engenharia, de Operações, de Planejamento e a Coordenadoria de Operações).

A UCPR - Unidade de Coordenação de Programas Rodoviários está diretamente subordinada à Diretoria de Planejamento, conforme se observa no organograma apresentado na sequência. Todas as obras do Programa serão executadas por empresas construtoras privadas. A supervisão de obras e a execução dos estudos e serviços de assistência técnica e supervisão ambiental do Programa estarão a cargo de empresas de consultoria ou consultores independentes, conforme o caso, que serão contratadas pelo DER/SP seguindo os procedimentos do BID - Banco Interamericano de Desenvolvimento.

O DER/SP assume a responsabilidade pela administração desses contratos e a fiscalização dos serviços dessas empresas de consultoria. A capacidade e a experiência deste organismo com o apoio previsto de uma gerenciadora são suficientes para cumprir essa função.

2.1. Unidade de Gerenciamento do Programa

A UCPR - Unidade de Coordenação de Programas Rodoviários foi instituída pela Superintendência do DER/SP através da Portaria SUP/DER-058 de 1º de setembro de 2015, sendo indicado para presidir a Unidade, o engenheiro Raphael do Amaral Campos Junior.

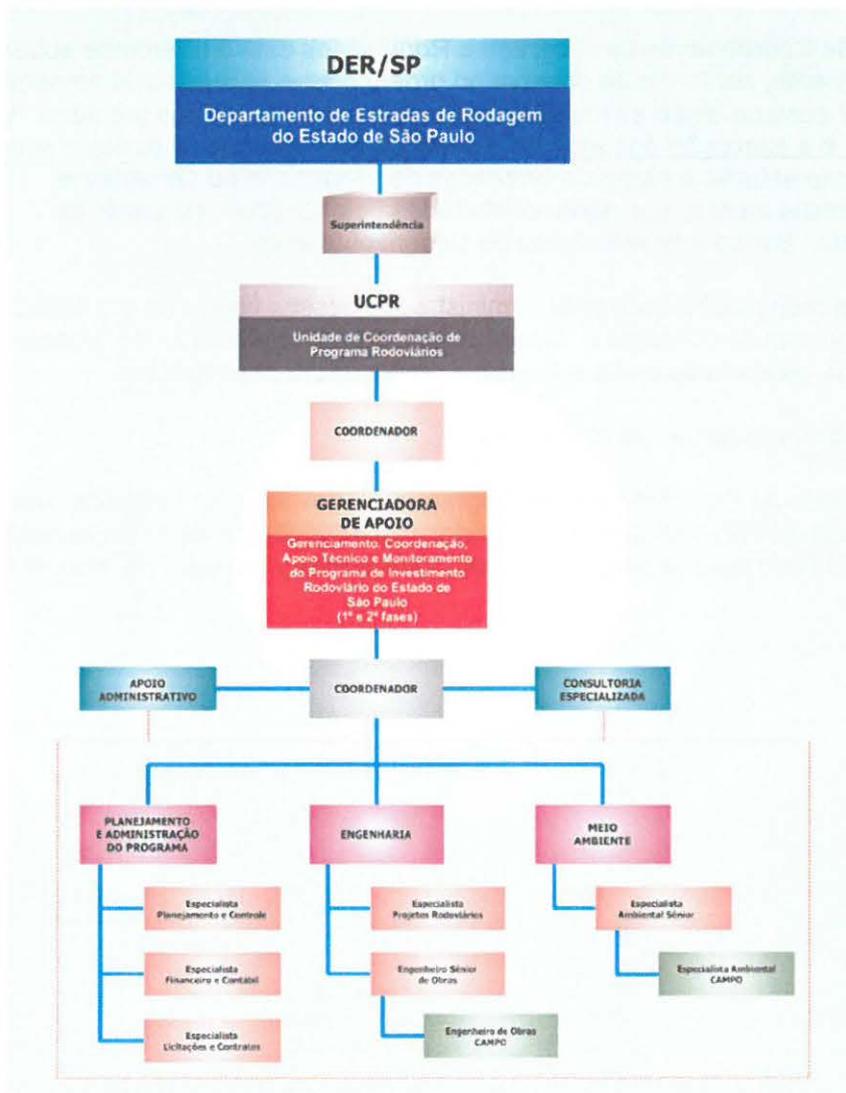
**Nome do Executor: Departamento de Estradas de Rodagens SP
Programa de Investimento Rodoviário do Estado de São Paulo - Fase II
Contrato Empréstimo nº 3276/OC-BR**

Notas explicativas da demonstração financeira de recebimentos e pagamentos do Programa--
Continuação
13 de dezembro de 2022
(Valores expressos em dólares americanos (US\$))

2. Aspectos administrativos--Continuação

2.2. Arranjo institucional

A seguir é apresentada a estrutura organizacional para o Gerenciamento, demonstrando o inter-relacionamento entre as áreas envolvidas no desenvolvimento do Programa.



**Nome do Executor: Departamento de Estradas de Rodagens SP
Programa de Investimento Rodoviário do Estado de São Paulo - Fase II
Contrato Empréstimo nº 3276/OC-BR**

Notas explicativas da demonstração financeira de recebimentos e pagamentos do Programa--
Continuação

13 de dezembro de 2022

(Valores expressos em dólares americanos (US\$))

2. Aspectos administrativos--Continuação

2.3. Convênios firmados conforme exigência do contrato

Em 21 de novembro de 2014 foi firmado, entre o Governo do Estado de São Paulo, representado pela Secretaria de Logística e Transportes, e o Departamento de Estradas de Rodagem - DERSP, o Convênio de Execução do Programa nº 5727, nos termos da Cláusula 3.02 item a do contrato de empréstimo.

3. Contrato de empréstimo

3.1. Contrato nº 3276/OC-BR

O contrato de financiamento foi assinado entre o Governo do Estado de São Paulo e o Banco Interamericano de Desenvolvimento ("BID") em 23 de setembro de 2014.

3.2. Proposta de remanejamento de recursos

Houve remanejamento de recursos do BID do componente 2.1 Reabilitação de estradas para os componentes 1.1 Estudos e projetos, 1.2 Administração, avaliação e monitoramento, 2.2 Supervisão técnica de obras e 2.4 Mitigação de impactos socioambientais no valor de US\$ 17.975.000 através do Instrumento de Alteração Contratual nº 1.

3.3. Instrumento de alteração contratual

Foram firmados os Instrumentos de Alteração Contratual nº 1 em 20 de novembro de 2019 e nº 2 em 20 de dezembro de 2021 com prorrogação do prazo de desembolsos para 23 de setembro de 2022.

3.4. Encerramento de Contrato

O Contrato foi finalizado sendo que o prazo final para os desembolsos foi 23 de setembro de 2022. Após o último desembolso, o contrato estabelece o prazo de 120 dias como período de encerramento, sendo que a última justificativa de gastos foi apresentada em 13 de dezembro de 2022, através do ofício nº 0023-2022, dentro do prazo legal do programa, de acordo com a cláusula 1.04 da alteração No. 4.

**Nome do Executor: Departamento de Estradas de Rodagens SP
Programa de Investimento Rodoviário do Estado de São Paulo - Fase II
Contrato Empréstimo nº 3276/OC-BR**

Notas explicativas da demonstração financeira de recebimentos e pagamentos do Programa--
Continuação

13 de dezembro de 2022

(Valores expressos em dólares americanos (US\$))

4. Principais políticas contábeis

4.1. Base de contabilidade de caixa

As demonstrações financeiras de recebimentos e pagamentos efetuadas pelo Departamento de Estradas de Rodagens do Estado de São Paulo foram elaboradas sobre a base contábil estabelecida no Sistema de Informações Administrativas e Financeira para Estados e Municípios ("SIAFEM"), do Estado de São Paulo, sistema este com base na Lei Federal nº 4.320/64, no qual são registrados o orçamento anual e todas as operações contábeis, orçamentárias e financeiras com o registro das despesas efetuadas e o ingresso de recursos externos ("BID"), operado dentro de rubrica própria para o Programa.

As Demonstrações Financeiras de recebimentos e pagamentos foram elaboradas sobre a base contábil de caixa, registrando-se as receitas quando do recebimento dos fundos (recursos) e reconhecendo-se as despesas quando estas efetivamente representam despesas pagas em dinheiro (caixa). Essa prática contábil difere das NBCTSP - Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público, segundo as quais as transações devem ser registradas na medida em que incorrerem, e não quando de seu pagamento.

4.2. Unidade monetária

Os desembolsos de recursos realizados e os desembolsos pendentes de justificativa são convertidos para dólares americanos pela taxa de compra do dia dos pagamentos, conforme item b do Artigo 4.09 das Normas Gerais do Contrato de Empréstimo nº 3276/OC-BR.

As internalizações dos recursos são convertidas para a moeda local (reais) pela taxa de compra do dia do recebimento (fechamento de câmbio).

Os rendimentos de aplicação financeira são mantidos em moeda local (reais) e convertidos para dólares americanos pela taxa de compra do último dia útil de cada exercício.

A diferença de câmbio entre a taxa vigente utilizada para a conversão dos registros contábeis está demonstrada no Demonstrativo de Fluxo de Caixa.

Nome do Executor: Departamento de Estradas de Rodagens SP
Programa de Investimento Rodoviário do Estado de São Paulo - Fase II
Contrato Empréstimo nº 3276/OC-BR

Notas explicativas da demonstração financeira de recebimentos e pagamentos do Programa--
Continuação

13 de dezembro de 2022

(Valores expressos em dólares americanos (US\$))

5. Fundos disponíveis

As contas bancárias do Programa são:

Conta Especial: Para crédito dos recursos recebidos em Dólares Norte Americanos;

Conta Operativa: Para crédito em Reais, após operação cambial, dos valores creditados na conta especial.

Os fundos disponíveis, em 13 de dezembro de 2022, estão depositados nas contas operativas do Programa e incluem as receitas geradas por rendimentos de aplicação financeira e variação cambial.

| | <u>Em US\$</u> | <u>Em US\$</u> |
|--------------------------------|-------------------|--------------------|
| | <u>13/12/2022</u> | <u>31/12/2021</u> |
| Operativa | | |
| Recursos do Financiamento | 13.810.206 | 100.901.129 |
| Total saldo disponível | <u>13.810.206</u> | <u>100.901.129</u> |
| Total do fluxo de caixa | <u>13.810.206</u> | <u>100.901.129</u> |
| Diferença | <u>-</u> | <u>-</u> |

5.1. Receitas provenientes de rendimento da aplicação financeira

Os saldos dos recursos recebidos do financiamento são aplicados e geram rendimentos a serem utilizados para pagamento de despesas a cargo da contrapartida local. Foram registradas, em 2022, receitas provenientes de rendimentos de aplicação financeira no valor de US\$ 5.975.325.

Demonstramos, abaixo, o total de rendimentos de aplicação financeira por ano:

| <u>Ano</u> | <u>Rendimentos</u> | <u>Total acumulado</u> |
|------------|--------------------|------------------------|
| 2021 | 1.432.972 | 10.756.665 |
| 2022 | 5.975.325 | 16.731.990 |

6. Adiantamentos pendentes de justificativa

Em 13 de dezembro de 2022, não havia nenhuma solicitação de desembolso pendente de tramitação junto ao BID, conforme demonstrado na Nota Explicativa nº 12.

Nome do Executor: Departamento de Estradas de Rodagens SP
Programa de Investimento Rodoviário do Estado de São Paulo - Fase II
Contrato Empréstimo nº 3276/OC-BR

Notas explicativas da demonstração financeira de recebimentos e pagamentos do Programa--
 Continuação

13 de dezembro de 2022

(Valores expressos em dólares americanos (US\$))

7. Adiantamentos e justificativas

| Eventos | Valor (em US\$) |
|---|--------------------|
| Saldo de adiantamento não justificado no início do período | 60.180.540 |
| (-) SD nº 35 - Justificativa de gastos 2020 | (24.233) |
| (-) SD nº 35 - Justificativa de gastos 2021 | (14.328.969) |
| (-) SD nº 35 - Justificativa de gastos 2022 | (24.629.873) |
| (-) SD nº 36 - Justificativa de gastos 2022 | (20.032.285) |
| (+) SD nº 37 - Adiantamento de Fundos 2022 | 61.539.572 |
| (-) SD nº 38 - Justificativa de Gastos 2022 | (62.697.610) |
| (-) SD nº 39 - Justificativa de Gastos 2022 | (6.745) |
| (+) SD nº 40 - Adiantamento de Fundos 2022 | 41.512.215 |
| (-) SD nº 42 - Justificativa de Gastos 2022 | (41.512.603) |
| (=) Total de adiantamentos conforme OPS1 | 9 |
| (-) Desembolsos pendentes de Justificativa 2022 | - |
| Saldo disponível ao final do período | 9 |

O saldo de US\$ 9 que ficou disponível ao final do período é devido as conversões monetárias adotadas pelo Departamento de Estradas de Rodagens SP.

8. Fundo rotativo

Não há fundo rotativo neste Programa.

9. Fundos de contrapartida local

O Governo do Estado de São Paulo assumiu o compromisso de contribuir com a importância de US\$ 206.015.000 como contrapartida local. Até 13 de dezembro de 2022, houve contribuição a título de contrapartida no valor de US\$ 209.099.829, representando uma execução de 101,5% em relação à parcela total da contrapartida.

Nome do Executor: Departamento de Estradas de Rodagens SP
Programa de Investimento Rodoviário do Estado de São Paulo - Fase II
Contrato Empréstimo nº 3276/OC-BR

Notas explicativas da demonstração financeira de recebimentos e pagamentos do Programa--Continuação
 13 de dezembro de 2022
 (Valores expressos em dólares americanos (US\$))

10. Aquisição de bens e serviços

O Plano de Aquisições do Programa de Investimento Rodoviário do Estado de São Paulo - BID IV, que cobre o período de abril de 2014 a setembro de 2022, firmado entre o Banco e o Departamento de Estradas de Rodagem - DER/SP obedecendo as políticas de licitações do Banco, sendo que as contratações, obras e serviços utilizaram recursos de financiamento com a observância das Normas do Banco e nos casos devidamente aprovados e indicados no Plano de Aquisições. Vide, abaixo, o quadro resumo de aquisições:

| 1 | OBRAS | | | | | | | | | | | Status | |
|---------------------------------------|-------------------|---|---------------------------------------|---------------------|--------------------|----------------------------------|-------------------------|-----------------------------------|---------------------------|-------------------|-------------------------------|------------------------|----------------------|
| | Unidade Executora | Objeto (*) | Método | Quantidade de Lotes | Número de Processo | Montagem Estimado em US\$ X 1000 | Montante Estimado % BID | Montante Estimado % Contrapartida | Categoria de Investimento | Método de Revisão | Datas Estimadas | | |
| | | | | | | | | | | | Publicação do Anúncio/Convite | Assinatura do Contrato | |
| 1.1 | DER/SP | Obras de Recuperação de Rodovias - grupo I | Licitação Pública Internacional (LPI) | 6 | 006/2014 | 74.307,55 | 70% | 30% | 2.1 | Ex-Ante | Nov/13 | Jul/14 | Contrato Concluído |
| 1.2 | DER/SP | Obras de Recuperação de Rodovias - grupo II | Licitação Pública Internacional (LPI) | 3 | 021/2014 | 84.156,72 | 70% | 30% | 2.1 | Ex-Ante | Jun/14 | Dez/14 | Contrato Concluído |
| 1.2A | DER/SP | Obras de Recuperação de Rodovias - grupo II | Licitação Pública Internacional (LPI) | 1 | 021/2014 | 6.842,22 | 70% | 30% | 2.1 | Ex-Ante | Jun/14 | Dez/14 | Contrato Concluído |
| 1.3 | DER/SP | Obras de Recuperação de Rodovias - grupo III | Licitação Pública Internacional (LPI) | 6 | 001/2017 | 21.007,41 | 70% | 30% | 2.1 | Ex-Ante | Mar/17 | Jul/17 | Contrato Concluído |
| 1.4 | DER/SP | Obras de Recuperação de Rodovias - grupo IV | Licitação Pública Internacional (LPI) | 3 | 383/2019 (SP 291) | 10.079,16 | 70% | 30% | 2.1 | Ex-Ante | Fev/20 | Abr/21 | Contrato em Execução |
| 1.5 | DER/SP | Obras de Recuperação de Rodovias - grupo V | Licitação Pública Internacional (LPI) | 2 | 345/2020 (SP 226) | 10.424,08 | 70% | 30% | 2.1 | Ex-Ante | Mar/20 | Abr/21 | Contrato em Execução |
| 1.6 | DER/SP | Obras de Recuperação de Rodovias - grupo VI | Licitação Pública Internacional (LPI) | 3 | 024/2020 (SP 250) | 50.708,34 | 70% | 30% | 2.1 | Ex-Ante | Abr/20 | Abr/21 | Processo e curso |
| 1.7 | DER/SP | Obras de Recuperação de Rodovias - grupo VII | Licitação Pública Nacional (LPN) | 54 | 173/2021 LPN- | 87.402,10 | 70% | 30% | 2.1 | Ex-Ante | Jun/21 | Nov/21 | Processo e curso |
| 1.8 | DER/SP | Obras de Recuperação de Rodovias - grupo VIII | Licitação Pública Nacional (LPN) | 59 | 182/2021 LPN- | 106.673,57 | 70% | 30% | 2.1 | Ex-Ante | Jun/21 | Nov/21 | Processo e curso |
| 1.9 | DER/SP | Serviços de Sinalização Rodoviária | Licitação Pública Nacional (LPN) | 4 | A DEFINIR | 10.900,00 | 0,00% | 100% | 2.1 | Ex-Ante | Out/21 | Jul/22 | Previsto |
| 1.10 | DER/SP | Obras de Recuperação de Rodovias - grupo IX | Licitação Pública Nacional (LPN) | 1 | 092/2013 | 23.984,00 | 70% | 30% | 2.1 | Ex-Ante | Set/13 | Abr/14 | Contrato Concluído |
| 1.11 | DER/SP | Obras de Recuperação de Rodovias - grupo X | Licitação Pública Nacional (LPN) | 1 | 001/2014 | 32.265,00 | 70% | 30% | 2.1 | Ex-Ante | Jan/14 | Mai/14 | Contrato Concluído |
| 1.12 | DER/SP | Obras de Recuperação de Rodovias - grupo XI | Licitação Pública Nacional (LPN) | 1 | 007/2014 | 22.525,00 | 70% | 30% | 2.1 | Ex-Ante | abr/14 | set/14 | Contrato Concluído |
| SUBTOTAL OBRAS | | | | | | 541.275,15 | 378.892,60 | | | | | | |
| 2 | BENS | | | | | | | | | | | | |
| Não está prevista a aquisição de Bens | | | | | | | | | | | | | |

Nome do Executor: Departamento de Estradas de Rodagens SP
Programa de Investimento Rodoviário do Estado de São Paulo - Fase II
Contrato Empréstimo nº 3276/OC-BR

Notas explicativas da demonstração financeira de recebimentos e pagamentos do Programa--Continuação
 13 de dezembro de 2022
 (Valores expressos em dólares americanos (US\$))

10. Aquisição de bens e serviços--Continuação

3 SERVIÇOS QUE NÃO SÃO CONSULTORIA
Não está prevista a aquisição de Bens

| 4 | CONSULTORIAS FIRMAS | | | | | | | | | | | |
|-----|---------------------|----------------------------------|---|-------------------------------|----------------------------------|-------------------------|-----------------------------------|---------------------------|-------------------|--------------------------------------|------------------------|----------------------|
| | Unidade Executora | Objeto | Método (Selecionar uma das Opções) * | Número do Processo | Montante Estimado em US\$ X 1000 | Montante Estimado % BID | Montante Estimado % Contrapartida | Categoria de Investimento | Método de Revisão | Datas Estimadas | | Status |
| | | | | | | | | | | Publicação Manifestação de Interesse | Assinatura do Contrato | |
| 4.1 | DER/SP | Estudos e Projetos de Engenharia | Seleção Baseada na Qualidade (SBQ) | 12 processos (SDPs) | 1.500,00 | 90% | 10% | 1.1 | Ex-Post | Set/20 | Out/21 | Processo em curso |
| 4.2 | DER/SP | Gerenciamento e Apoio Técnico | Seleção Baseada na Qualidade e Custo (SBQ) | SDP-023/2020 | 7.805,00 | 90% | 10% | 1.2 | Ex-Ante | Set/19 | Set/20 | Contrato em Execução |
| 4.3 | DER/SP | Auditoria Financeira | Seleção Baseada na Qualidade e Custo (SBQC) | SDP-369/2019 | 300,00 | 90% | 10% | 1.3 | Ex-Ante | Nov/19 | Abr/20 | Contrato em Execução |
| 4.4 | DER/SP | Supervisão de Obras | Seleção Baseada na Qualidade e Custo (SBQC) | SDP 011/2017 (SP 310 - DR.11) | 1.826,00 | 90% | 10% | 2.2 | Ex-Ante | Set/17 | Out/17 | Contrato Concluído |
| 4.5 | DER/SP | Supervisão de Obras | Seleção Baseada na Qualidade e Custo (SBQC) | SDP 012/2017 (SP 310 - DR.09) | 1.854,00 | 90% | 10% | 2.2 | Ex-Ante | Set/17 | Out/17 | Contrato Concluído |
| 4.6 | DER/SP | Supervisão de Obras | Seleção Baseada na Qualidade e Custo (SBQC) | SDP 013/2017 (SP 207 - DR.13) | 1.071,00 | 90% | 10% | 2.2 | Ex-Ante | Ago/17 | Out/17 | Contrato Concluído |

Nome do Executor: Departamento de Estradas de Rodagens SP
Programa de Investimento Rodoviário do Estado de São Paulo - Fase II
Contrato Empréstimo nº 3276/OC-BR

Notas explicativas da demonstração financeira de recebimentos e pagamentos do Programa--Continuação
 13 de dezembro de 2022
 (Valores expressos em dólares americanos (US\$))

10. Aquisição de bens e serviços--Continuação

| 4 CONSULTORIAS FIRMAS | | | | | | | | | | | | |
|---|-------------------|---------------------------------------|---|--------------------|----------------------------------|-------------------------|-----------------------------------|---------------------------|-------------------|--------------------------------------|------------------------|----------------------|
| | Unidade Executora | Objeto | Método | Número do Processo | Montante Estimado em US\$ X 1000 | Montante Estimado % BID | Montante Estimado % Contrapartida | Categoria de Investimento | Método de Revisão | Publicação Manifestação de Interesse | Assinatura do Contrato | Status |
| 4.7 | DER/SP | Supervisão de Obras | Seleção Baseada na Qualidade e Custo (SBQC) | 5 processos (SDPs) | 3.418,00 | 90% | 10% | 2.2 | Ex-Post | Set/19 | mar/21 | Contrato em Execução |
| 4.8 | DER/SP | Auditoria de Segurança Viária | Contratação Direta (CD) | | 200,00 | 100% | 0% | 2.3 | Ex-Post | Jul/16 | Jan/17 | Contrato Concluído |
| 4.9 | DER/SP | Mitigação de Impactos Socioambientais | Seleção Baseada na Qualidade e Custo (SBQC) | | 2.800,00 | 100% | 0% | 2.4 | Ex-Post | Jul/20 | Out/20 | Previsto |
| SUBTOTAL CONSULTORIAS FIRMAS | | | | Total | 25.912,00 | | | | | | | |
| 5 CONSULTORIAS INDIVIDUAIS | | | | | | | | | | | | |
| Não está prevista a aquisição de serviços de consultorias | | | | | | | | | | | | |

Nome do Executor: Departamento de Estradas de Rodagens SP
Programa de Investimento Rodoviário do Estado de São Paulo - Fase II
Contrato Empréstimo nº 3276/OC-BR

Notas explicativas da demonstração financeira de recebimentos e pagamentos do Programa--Continuação
 13 de dezembro de 2022
 (Valores expressos em dólares americanos (US\$))

10. Aquisição de bens e serviços--Continuação

| 6 CAPACITAÇÃO | | | | | | | | | | | | |
|---------------|-------------------|--|---|--------------------|----------------------------------|-------------------------|-----------------------------------|---------------------------|-------------------|--|------------------------|----------------------|
| | Unidade Executora | Objeto | Método (Selecionar uma das Opções)* | Número do Processo | Montante Estimado em US\$ x 1000 | Montante Estimado % BID | Montante Estimado % Contrapartida | Categoria de Investimento | Método de Revisão | Datas Estimadas | | Status |
| | | | | | | | | | | Publicação Manifestação de Interesse ou do Anúncio | Assinatura do Contrato | |
| 6.1 | SLT | Plano Diretor de Mobilidade da Macro Área Metropolitana | Seleção Baseada na Qualidade e Custo (SBQC) | 001/2016 | 6.300,00 | 90% | 10% | 3 | Ex-Ante | Ago/14 | Abr/18 | Contrato Concluído |
| 6.2 | SLT | Plano de Investimento Aeroportuário do Estado de São Paulo | Seleção Baseada na Qualidade e Custo (SBQC) | 012/2018 | 668,00 | 90% | 10% | 3 | Ex-Post | Nov/17 | Abr/19 | Contrato Concluído |
| 6.6 | SLT | Geração de matrizes de origem destino de viagens rodoviárias através de "Big Data" | Seleção Baseada na Qualidade e Custo (SBQC) | 041/2021 | 1.046,00 | 90% | 10% | 3 | Ex-Post | Set/20 | Ago/21 | Contrato Concluído |
| 6.7 | SLT | Inventário de emissões de CO ² e poluentes locais | Seleção Baseada na Qualidade e Custo (SBQC) | 14/83 | 187,50 | 90% | 10% | 3 | Ex-Post | Jun/18 | Abr/22 | Contrato Em execução |
| 6.8 | SLT | Estrutura Data Analytics | Seleção Baseada na Qualidade e Custo (SBQC) | 095/2021 | 3.476,00 | 0,00% | 100% | 3 | Ex-Ante | mar/21 | Nov/22 | Processo em curso |
| 6.9 | DER/SP | Revisão das SGAS (Sistema de Gestão Ambiental e Social) | Seleção Baseada na Qualidade e Custo (SBQC) | 215/2021 | 563,00 | 0,00% | 100% | 4 | Ex-Post | set/20 | Set/21 | Contrato em Execução |
| 7 | DER/SP | Revisão das Composições de P reços Unitários do DER-SP | Seleção Baseada na Qualidade e Custo (SBQC) | 091/2020 | 551,00 | 100% | 0,00% | 4 | Ex-Post | Fev/20 | Abr/21 | Contrato em Execução |
| 7.1 | DER/SP | Implantação de projeto completade data Caentier | Sistema Nacional (SN) | 115/2022 | 5,82 | 0,00% | 100% | 4 | Ex-Post | Jul/21 | Out/22 | Processo em curso |
| | | | | | 5.829,32 | | | | | | | |

7 SUBPROJETOS
 Não está prevista a aquisição de subprojetos

Nome do Executor: Departamento de Estradas de Rodagens SP
Programa de Investimento Rodoviário do Estado de São Paulo - Fase II
Contrato Empréstimo nº 3276/OC-BR

Notas explicativas da demonstração financeira de recebimentos e pagamentos do Programa--
 Continuação

13 de dezembro de 2022

(Valores expressos em dólares americanos (US\$))

11. Conciliação entre o demonstrativo do fluxo de caixa e o demonstrativo de investimentos acumulados, em US\$

| Descrição | BID | Contrapartida | Total |
|---|-------------|---------------|-------------|
| Demonstrativo do fluxo de caixa (desembolsos efetuados) | 476.551.706 | 209.099.829 | 685.651.536 |
| Demonstrativo de investimentos acumulados | 476.551.706 | 209.099.829 | 685.651.536 |
| Diferença | | | |

12. Conciliação dos Registros do Programa com os registros do BID, por categorias de investimentos

Os saldos dos investimentos realizados até 13 de dezembro de 2022 estão devidamente conciliados com os saldos apresentados no demonstrativo de recursos recebidos e desembolsos efetuados:

| Categorias de investimentos | Demonstrativo de investimentos | Em US\$ | |
|--|--------------------------------|--------------------|-----------|
| | | OPS1 | Diferença |
| 1 - Engenharia e Administração | 6.018.789 | 6.018.789 | - |
| 1.1 - Estudos e Projetos | 3.200.917 | - | - |
| 1.2 - Administração, Avaliação e Monitoramento | 2.700.000 | - | - |
| 1.3 - Auditoria Financeira | 117.872 | - | - |
| 2 - Obras e Supervisão de Obras | 463.649.194 | 463.649.201 | 7 |
| 2.1 - Reabilitação de Estradas | 472.160.996 | - | - |
| 2.1 - Reabilitação de Estradas (reembolso) | 19.165.303 | - | - |
| 2.1 - Reabilitação de Estradas (transferencia) | (33.201.072) | - | - |
| 2.2 - Supervisão Técnica de Obras | 5.523.966 | - | - |
| 2.3. Auditoria de segurança viária | - | - | - |
| 2.4. Mitigação de impactos socioambientais | - | - | - |
| 03 - Apoio ao desenvolvimento do planejamento logístico | 6.699.998 | 6.700.000 | 2 |
| 04 - Fortalecimento Institucional | 183.725 | 183.725 | - |
| Total pendente de Justificativa ao BID (Notas 6 e 7) | 476.551.706 | 476.551.715 | 9 |

Nome do Executor: Departamento de Estradas de Rodagens SP
Programa de Investimento Rodoviário do Estado de São Paulo - Fase II
Contrato Empréstimo nº 3276/OC-BR

Notas explicativas da demonstração financeira de recebimentos e pagamentos do Programa--
 Continuação

13 de dezembro de 2022

(Valores expressos em dólares americanos (US\$))

13. Conciliação do passivo a favor do BID e o registro no campo “recursos recebidos - BID” do demonstrativo do fluxo de caixa

| Descrição | US\$ |
|--|-------------|
| Recursos recebidos - BID dos fluxos de caixa | 476.551.715 |
| OPS1 (Disbursed Amount) | 476.551.715 |
| Diferença | - |

14. Variação cambial

Conforme descrito na Nota Explicativa nº 4.2 Unidade Monetária, as movimentações do período no Demonstrativo de Fluxo de Caixa são convertidas pelas taxas de câmbio das datas das operações, sendo que o fundo disponível ao final do período é convertido pela taxa de compra do último dia útil de cada exercício. As diferenças entre as taxas de câmbio utilizadas nas movimentações do período e a variação da taxa de câmbio do fundo disponível geram efeitos cambiais na apresentação do Demonstrativo de Fluxo de Caixa, conforme apresentado na tabela abaixo:

| | R\$ | Taxa de câmbio | US\$ |
|--|--------------------|----------------|---------------------|
| Saldo do Projeto em 31/12/2021 | | | 121.140.343 |
| Perda Cambial acumulada até 31/12/2021 | | | (20.239.214) |
| Saldo Disponível em 31/12/2021 | 563.018.209 | 5,5799 | 100.901.129 |
| (+) Rendimentos de Aplicação Financeira no Período | | | 5.975.325 |
| (+) Recursos recebidos no Período - SD | | | 103.051.787 |
| (-) Desembolsos Efetuados no Período | | | (148.879.116) |
| Saldo do Projeto em 13/12/2022 | | | 61.049.125 |
| Saldo Disponível em 13/12/2022 | 72.728.690 | 5,2663 | 13.810.206 |
| Perda Cambial do Período | | | (47.238.919) |

15. Contingências

Não houve contingência relacionada ao programa até a data de 13 de dezembro de 2022.

**Nome do Executor: Departamento de Estradas de Rodagens SP
Programa de Investimento Rodoviário do Estado de São Paulo - Fase II
Contrato Empréstimo nº 3276/OC-BR**

Notas explicativas da demonstração financeira de recebimentos e pagamentos do Programa--
Continuação

13 de dezembro de 2022

(Valores expressos em dólares americanos (US\$))

16. Eventos subsequentes

No período de 14 de dezembro 2022 a 20 de janeiro de 2023 não ocorreu nenhum evento significativo.

São Paulo, 20 de janeiro de 2023.



Raphael do Amaral Campos Junior
Coordenador da Unidade de Coordenação de
Programas Rodoviários

Nome do Executor: Departamento de Estradas de Rodagens SP
Programa de Investimento Rodoviário do Estado de São Paulo - Fase II
Contrato Empréstimo nº 3276/OC-BR

Anexo I - Revisão das solicitações de desembolso
 Período findo em 13 de dezembro de 2022

Solicitação de Desembolso nº 35
 (Valores em dólares americanos - US\$)

| Categoria de investimento | Valor desembolsado pelo BID | % Examinado | Valor contrapartida local | % Examinado | Total |
|---|------------------------------------|--------------------|----------------------------------|--------------------|-------------------|
| 1 - Engenharia e Administração | 541.674 | 17% | - | 0% | 541.674 |
| 1.1 - Estudos e Projetos | 292.967 | 0% | - | 0% | 292.967 |
| 1.2 - Administração, avaliação e monitoramento | 248.707 | 37% | - | 0% | 248.707 |
| 1.3 - Auditoria Financeira | - | 0% | - | 0% | - |
| 2 - Obras e Supervisão de Obras | 24.088.199 | 43% | 14.900 | 0% | 24.103.099 |
| 2.1 - Reabilitação de estradas | 23.798.424 | 44% | - | 0% | 23.798.424 |
| 2.2 - Supervisão técnica de obras | 289.775 | 0% | 14.900 | 0% | 304.675 |
| 2.3 - Auditoria de Segurança Viária | - | 0% | - | 0% | - |
| 2.4 - Mitigação de Impactos Sociambientais | - | 0% | - | 0% | - |
| 3 - Apoio ao desenvolvimento do planejamento | - | 0% | - | 0% | - |
| 4 - Fortalecimento Institucional | - | 0% | - | 0% | - |
| Valor total por fonte de financiamento | 24.629.873 | 43% | - | 0% | 24.644.773 |


 Ayres Moura
 Sócio

Nome do Executor: Departamento de Estradas de Rodagens SP
Programa de Investimento Rodoviário do Estado de São Paulo - Fase II
Contrato Empréstimo nº 3276/OC-BR

Anexo I - Revisão das solicitações de desembolso
 Período findo em 13 de dezembro de 2022

Solicitação de Desembolso nº 36
 (Valores em dólares americanos - US\$)

| Categoria de investimento | Valor desembolsado pelo BID | % Examinado | Valor contrapartida local | % Examinado | Total |
|---|------------------------------------|--------------------|----------------------------------|--------------------|-------------------|
| 1 - Engenharia e Administração | 256.826 | 55% | 193.831 | 0% | 450.657 |
| 1.1 - Estudos e Projetos | 250.229 | 57% | - | 0% | 250.229 |
| 1.2 - Administração, avaliação e monitoramento | 6.597 | 0% | 193.831 | 0% | 200.428 |
| 1.3 - Auditoria Financeira | - | 0% | - | 0% | - |
| 2 - Obras e Supervisão de Obras | 19.773.639 | 22% | 1.861.282 | 0% | 21.634.921 |
| 2.1. - Reabilitação de estradas | 19.593.866 | 23% | - | 0% | 21.455.148 |
| 2.2. - Supervisão técnica de obras | 179.773 | 0% | 1.861.282 | 0% | 179.773 |
| 2.3. - Auditoria de Segurança Viária | - | 0% | - | 0% | - |
| 2.4. - Mitigação de Impactos Sociambientais | - | 0% | - | 0% | - |
| 3 - Apoio ao desenvolvimento do planejamento | - | 0% | - | 0% | - |
| 4 - Fortalecimento Institucional | 1.819 | 0% | - | 0% | 1.819 |
| Valor total por fonte de financiamento | 20.032.285 | 43% | 2.055.113 | 0% | 22.087.398 |

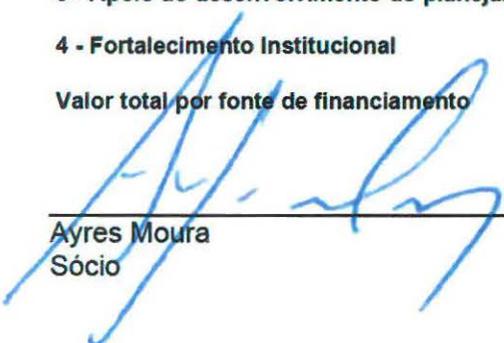
Ayres Moura
 Sócio

Nome do Executor: Departamento de Estradas de Rodagens SP
Programa de Investimento Rodoviário do Estado de São Paulo - Fase II
Contrato Empréstimo nº 3276/OC-BR

Anexo I - Revisão das solicitações de desembolso
 Período findo em 13 de dezembro de 2022

Solicitação de Desembolso nº 38
 (Valores em dólares americanos - US\$)

| Categoria de investimento | Valor desembolsado pelo BID | % Examinado | Valor contrapartida local | % Examinado | Total |
|---|------------------------------------|--------------------|----------------------------------|--------------------|-------------------|
| 1 - Engenharia e Administração | 1.097.297 | 6% | 3.857 | 0% | 1.101.154 |
| 1.1 - Estudos e Projetos | 706.039 | 9% | 3.857 | 0% | 709.896 |
| 1.2 - Administração, avaliação e monitoramento | 368.273 | 0% | - | 0% | 368.273 |
| 1.3 - Auditoria Financeira | 22.986 | 0% | - | 0% | 22.986 |
| 2 - Obras e Supervisão de Obras | 61.351.387 | 38% | 9.193.736 | 45% | 70.545.123 |
| 2.1 - Reabilitação de estradas | 61.015.187 | 38% | 9.160.867 | 45% | 70.176.054 |
| 2.2 - Supervisão técnica de obras | 336.200 | 0% | 32.870 | 30% | 369.069 |
| 2.3 - Auditoria de Segurança Viária | - | 0% | - | 0% | - |
| 2.4 - Mitigação de Impactos Sociambientais | - | 0% | - | 0% | - |
| 3 - Apoio ao desenvolvimento do planejamento | 165.694 | 0% | - | 0% | 165.694 |
| 4 - Fortalecimento Institucional | 83.231 | 1% | - | 0% | 83.231 |
| Valor total por fonte de financiamento | 62.697.610 | 43% | 9.197.594 | 0% | 71.895.204 |

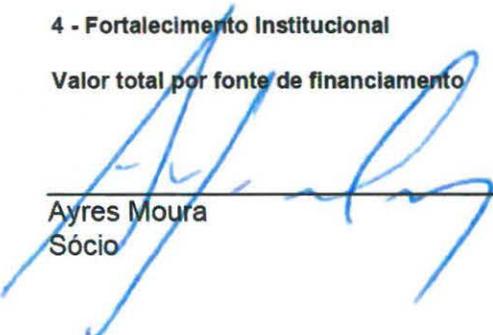

 Ayres Moura
 Sócio

Nome do Executor: Departamento de Estradas de Rodagens SP
Programa de Investimento Rodoviário do Estado de São Paulo - Fase II
Contrato Empréstimo nº 3276/OC-BR

Anexo I - Revisão das solicitações de desembolso
 Período findo em 13 de dezembro de 2022

Solicitação de Desembolso nº 39
 (Valores em dólares americanos - US\$)

| Categoria de investimento | Valor desembolsado pelo BID | % Examinado | Valor contrapartida local | % Examinado | Total |
|---|------------------------------------|--------------------|----------------------------------|--------------------|-------------------|
| 1 - Engenharia e Administração | - | 0% | - | 0% | - |
| 1.1 - Estudos e Projetos | - | 0% | - | 0% | - |
| 1.2 - Administração, avaliação e monitoramento | - | 0% | - | 0% | - |
| 1.3 - Auditoria Financeira | - | 0% | - | 0% | - |
| 2 - Obras e Supervisão de Obras | 6.745 | 0% | 53.175.372 | 51% | 53.182.117 |
| 2.1. - Reabilitação de estradas | - | 0% | 53.175.372 | 51% | 53.175.372 |
| 2.2. - Supervisão técnica de obras | 6.745 | 0% | - | 0% | 6.745 |
| 2.3. - Auditoria de Segurança Viária | - | 0% | - | 0% | - |
| 2.4. - Mitigação de Impactos Sociambientais | - | 0% | - | 0% | - |
| 3 - Apoio ao desenvolvimento do planejamento | - | 0% | - | 0% | - |
| 4 - Fortalecimento Institucional | - | 0% | - | 0% | - |
| Valor total por fonte de financiamento | 6.745 | 43% | 53.175.372 | 51% | 53.182.117 |

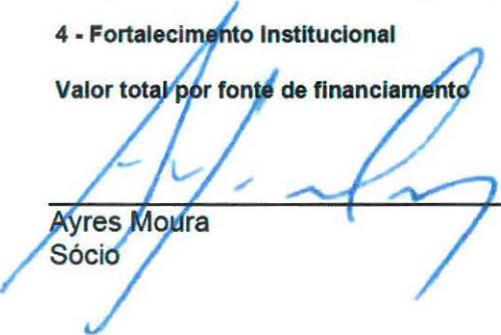

 Ayres Moura
 Sócio

Nome do Executor: Departamento de Estradas de Rodagens SP
Programa de Investimento Rodoviário do Estado de São Paulo - Fase II
Contrato Empréstimo nº 3276/OC-BR

Anexo I - Revisão das solicitações de desembolso
 Período findo em 13 de dezembro de 2022

Solicitação de Desembolso nº 42
 (Valores em dólares americanos - US\$)

| Categoria de investimento | Valor desembolsado pelo BID | % Examinado | Valor contrapartida local | % Examinado | Total |
|---|------------------------------------|--------------------|----------------------------------|--------------------|--------------------|
| 1 - Engenharia e Administração | 2.140.898 | 0% | 835.002 | 1% | 2.975.900 |
| 1.1 - Estudos e Projetos | 1.822.989 | 0% | 237.565 | 0% | 2.060.553 |
| 1.2 - Administração, avaliação e monitoramento | 287.660 | 1% | 597.438 | 2% | 885.097 |
| 1.3 - Auditoria Financeira | 30.250 | 0% | - | 0% | 30.250 |
| 2 - Obras e Supervisão de Obras | 38.476.906 | 100% | 76.694.850 | 18% | 115.171.756 |
| 2.1 - Reabilitação de estradas | 38.025.684 | 100% | 76.558.887 | 18% | 114.584.571 |
| 2.2 - Supervisão técnica de obras | 451.222 | 4% | 135.963 | 0% | 587.186 |
| 2.3 - Auditoria de Segurança Viária | - | 0% | - | 0% | - |
| 2.4 - Mitigação de Impactos Sociambientais | - | 0% | - | 0% | - |
| 3 - Apoio ao desenvolvimento do planejamento | 796.125 | 60% | 286.638 | 0% | 1.082.763 |
| 4 - Fortalecimento Institucional | 98.675 | 0% | - | 0% | 98.675 |
| Valor total por fonte de financiamento | 41.512.603 | 100% | 77.816.491 | 51% | 119.329.094 |


 Ayres Moura
 Sócio

**Nome do Executor: Departamento de Estradas de Rodagens SP
Programa de Investimento Rodoviário do Estado de São Paulo - Fase II
Contrato Empréstimo nº 3276/OC-BR**

Anexo I - Revisão das solicitações de desembolso
Período findo em 13 de dezembro de 2022

1. Bases contábeis de registro dos comprovantes de pagamento na contabilidade do Projeto

A Demonstração Financeira de recebimentos e pagamentos efetuada pelo Departamento de Estradas de Rodagens do Estado de São Paulo foi elaborada de acordo com o regime de caixa e sobre a base contábil estabelecida no Sistema de Informações Administrativas e Financeira para Estados e Municípios ("SIAFEM"). O SIAFEM foi adaptado para atender aos programas/projetos com recursos externos, sendo diferenciados de forma a atender aos registros e relatórios definidos pelas políticas do BID.

2. Base de seleção e critério utilizado para seleção de amostra para revisão dos comprovantes de desembolso

A equipe de auditoria obteve as composições de gastos efetuados no período, os quais foram utilizados como base para preparação das Solicitações de Desembolsos nºs 35, 36, 38, 39 e 42 ao BID. Os arquivos recebidos apresentam a composição analítica de todas as despesas incluídas na solicitação de desembolso, segregadas por aportes do BID e contrapartida local. Com base nesses arquivos, testamos o cálculo aritmético dos totais e do cálculo da conversão das despesas em reais para dólares americanos. A conversão para dólares segue a regra abaixo:

Os registros contábeis do Programa são mantidos em moeda local (reais) e convertidos para dólares americanos pela taxa de compra do dia dos pagamentos, conforme item b do Artigo 4.09 das Normas Gerais do Contrato de Empréstimo 3276/OC-BR.

Depois de testada a acuracidade dos totais do relatório e da conversão das despesas de reais para dólares americanos, efetuamos seleção de amostra representativa para todos os itens selecionados de acordo com a metodologia apresentada no item 3, para os valores de aporte do BID, obtendo uma cobertura superior a 44% em 2022.

3. Escopo dos testes de auditoria realizado

Com base nas seleções efetuadas, as despesas analisadas estão compostas da seguinte forma:

Aporte BID e Contrapartida

A fim de validarmos as despesas incluídas nas solicitações de desembolso, selecionadas em base amostral, efetuamos os seguintes procedimentos:

**Nome do Executor: Departamento de Estradas de Rodagens SP
Programa de Investimento Rodoviário do Estado de São Paulo - Fase II
Contrato Empréstimo nº 3276/OC-BR**

Anexo I - Revisão das solicitações de desembolso
Período findo em 13 de dezembro de 2022

3. Escopo dos testes de auditoria realizado--Continuação

Aporte BID e Contrapartida--Continuação

- (a) Verificamos a aprovação da requisição de abertura do certame licitatório;
- (b) Verificamos a publicação do edital no Diário Oficial e/ou jornal de grande circulação;
- (c) Verificamos as modalidades de licitações LPI - Licitação Pública Internacional, LPN - Licitação Pública Nacional, SBQC - Seleção Baseada na Qualidade e Custo e Concorrência tipo Menor Preço;
- (d) Verificamos que, dos participantes habilitados, o vencedor foi a Empresa/Consórcio que ofereceu menor custo, ou que atingiu a maior pontuação conforme critérios determinados na licitação e avaliados por comissão julgadora estabelecida pelo Estado;
- (e) Verificamos a homologação e adjudicação da empresa vencedora com a devida publicação no Diário Oficial;
- (f) Verificamos a publicação do informativo da vencedora da licitação, confrontando com os dados do contrato e dados fornecidos quando da habilitação;
- (g) Verificamos a nota fiscal emitida por empresa aprovada no processo licitatório;
- (h) Verificamos que os valores apresentados na fatura estão de acordo com a medição efetuada aprovada;
- (i) Verificamos a autorização e o comprovante de liquidação aprovado pelo ordenador de despesa; e
- (j) Verificamos o comprovante de pagamento no sistema SIAFEM de acordo com a fatura.

Nome do Executor: Departamento de Estradas de Rodagens SP
Programa de Investimento Rodoviário do Estado de São Paulo - Fase II
Contrato Empréstimo nº 3276/OC-BR

Anexo I - Revisão das solicitações de desembolso
Período findo em 13 de dezembro de 2022

4. Inspeção das obras realizadas

Efetuamos visita de inspeção física, em base amostral nas obras no âmbito do Programa para o exercício findo em 13 de dezembro de 2022, conforme apresentado abaixo:

| Contrato | Construtora | Empreendimento | Objeto |
|-----------------|--|---|---------------------------------------|
| 20.813-9 | CONSÓRCIO SANTOS DUMONT (VAL ROCHA/DGB) | SP-291 - SPA 193/253 - SPA - 197/253 | OBRA |
| 20.818-8 | EPCCO ENGº | SP-226 | OBRA |
| 20.819-0 | HELENO&FONSECA | SP-110/330 | OBRA |
| 21.201-5 | MARIPAV PAVIMENTAÇÃO | Estrada Municipal TUP- 390/030/479 | Recuperação de Estradas Municipais |
| 21.205-2 | CONSTRUTORA MISORELLI PALMIERI | Estrada Municipal JCI-341 | Recuperação de Estradas Municipais |
| 21.236-2 | CONSTRUTORA COLARES UNHARES | Estrada Municipal PGA 010, Estrada Municipal João Leme da Silva | Recuperação de Estradas Municipais |
| 21.240-4 | FORTPAV PAVIMENTAÇÃO | Estrada Municipal PDN 160, Rodovia João dos Santos | Recuperação de Estradas Municipais |

