

RELATÓRIO DO AUDITOR INDEPENDENTE SOBRE AS CONTAS DO PROGRAMA

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 do Espírito Santo
Comitê Diretivo do Projeto Águas e Paisagem
Secretaria Executiva - Subsecretaria de Captação de Recursos - SUBCAP
Coordenação Geral de Implementação do Projeto (C-GIP)
Vitória - ES

Opinião

Examinamos as demonstrações financeiras básicas do Programa de Gestão Integrada das Águas e da Paisagem do Espírito Santo, parcialmente financiado pelo Banco Mundial, por intermédio do Acordo de Empréstimo BIRD Nº 8353-BR, correspondentes ao IFR 1A – Fonte e Uso de Fundos do Projeto e IFR 1B – Demonstrativo de Investimentos por Atividade, acompanhadas das respectivas notas explicativas, referentes ao período de 01 de janeiro de 2021 a 31 de dezembro de 2021 e acumulado em 31 de dezembro de 2021.

Em nossa opinião:

1. As demonstrações financeiras básicas do Programa de Gestão Integrada das Águas e da Paisagem do Espírito Santo 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 2021 a 31 de dezembro de 2021, com base no regime de caixa, e as despesas aplicaram-se aos propósitos previstos no Acordo de Empréstimo BIRD Nº 8353-BR;
2. As despesas realizadas pelo Governo do Estado do Espírito Santo (Mutuário), por intermédio dos seus Órgãos e Agentes Executores do Programa, no período de 01 de janeiro de 2021 a 31 de dezembro de 2021, pagas com recursos desembolsados do Acordo de Empréstimo BIRD Nº 8353-BR e de contrapartida estadual, documentadas mediante Declarações de Gastos (SOE), correspondentes aos Pedidos de Saques Nºs 22 ao 29, encaminhados ao Banco Mundial, são elegíveis conforme Acordo de Empréstimo BIRD Nº 8353-BR;
3. A movimentação da Conta Designada nº 27080571, Agência nº 1608, 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 2021 a 31 de dezembro de 2021, e que os recursos transitados na referida conta foram utilizados exclusivamente para pagamento de despesas elegíveis no âmbito do Programa de Gestão Integrada das Águas e da Paisagem do Espírito Santo, conforme estipulado no Acordo de Empréstimo BIRD Nº 8353-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 Programa, ao seu Mutuário e a seus Órgãos e Agentes Executores, 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.

Ênfases

Reestruturação do Programa

Sem modificar nossa opinião, chamamos a atenção para o fato descrito na Nota Explicativa Nº 13 (Reestruturação do Programa), que informa os seguintes: (i) o prazo de Desembolso do Programa foi prorrogado de 30 de abril de 2021 para 30 de março de 2023; (ii) o montante dos recursos previstos foram reduzidos em US\$ 52.600.000,00 (cinquenta e dois milhões e seiscientos mil dólares); (iii) foi realizado remanejamento de recursos entre categorias e alteração dos percentuais de financiamento; e (iv) alterações técnicas.

Outros assuntos

Base de elaboração das demonstrações financeiras

A base de elaboração e apresentação das demonstrações financeiras básicas do Programa 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 Programas Financiados pelo Banco Mundial (IFR) e demais requisitos estipulados no Acordo de Empréstimo BIRD Nº 8353-BR. As demonstrações financeiras básicas foram elaboradas para auxiliar o Mutuário, por intermédio de seus Órgãos e Agentes Executores, a demonstrar o cumprimento das diretrizes e cláusulas contratuais aplicáveis do Acordo de Empréstimo BIRD Nº 8353-BR. Consequentemente, as referidas demonstrações financeiras podem não ser adequadas para outras finalidades.

Adoção de regime de caixa

Conforme mencionado na Nota Explicativa Nº 4 (b), a política do Mutuário, aplicada pelos seus Órgãos e Agentes Executores do Programa, é a de preparar as demonstrações financeiras básicas do Programa 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.

Responsabilidades da administração do programa pelas demonstrações financeiras

O Mutuário, por intermédio de seus Órgãos e Agentes Executores, é responsável pela elaboração e adequada apresentação das demonstrações financeiras do Programa de acordo com os requisitos estipulados no Acordo de Empréstimo BIRD Nº 8353-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 Programa, 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 Programa, 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 Programa, 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 do Mutuário, por intermédio de seus Órgãos e Agentes Executores, 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, 06 de maio de 2022

**JEFFERSON BATISTA DE
OLIVEIRA:87886278453**

Assinado de forma digital por JEFFERSON BATISTA DE
OLIVEIRA:87886278453
DN: c=BR, o=ICP-Brasil, ou=Certificado Digital, ou=10680051000165,
ou=Secretaria da Receita Federal do Brasil - RFB, ou=RFB e-CPF A3,
ou=(em branco), cn=JEFFERSON BATISTA DE OLIVEIRA:87886278453
Dados: 2022.05.31 16:17:14 -03'00'

Jefferson Batista de Oliveira

Sócio Responsável

Contador CRC-PE 16.627/O-8

Sá Leitão Auditores S/S

CNPJ: 35.330.125/0001-64

CRC-PE 000.369/O-8

1A - FONTE E USO DE FUNDOS DO PROJETO
 Período Referência: 4º Trimestre 2021

US\$

DESCRIÇÃO	ORIGEM	REALIZADO			PLANEJADO			VARIÇÃO DO PREVISTO (%)			PROJETO ORÇADO VIGENTE
		TRIMESTRE	EXERCÍCIO	TOTAL	TRIMESTRE	EXERCÍCIO	TOTAL	TRIMESTRE	EXERCÍCIO	TOTAL	
A. SALDO EM CAIXA NA ABERTURA											
Conta Operativa - ARSP											
Conta Operativa - CESAN		865.536,09									
Conta Operativa - INCAPER		0,01									
Conta Operativa - SEAMA											
Conta Designada		10.771.520,44									
TOTAL DE SALDOS		11.637.056,54									
B. ORIGENS (FONTES) DOS FUNDOS											
1. Banco Mundial		5.290.927,49	17.759.010,29	57.950.399,15							
Comissão Inicial		0,00	0,00	562.500,00							
Pagamento Direto		0,00	0,00	0,00							
SOE		5.290.927,49	16.988.894,34	42.712.289,11							
Adiantamento Conta Designada		0,00	0,00	12.000.000,00							
Reembolso PSA (retroativo)		0,00	770.115,95	2.675.610,04							
2. Contrapartida											
Estado		2.390.867,40	7.398.391,42	21.718.671,81							
C. USO DOS FUNDOS (aplicações)											
01 - Bens, obras, consultoria (parte 1)	Total	2.575.401,37	9.080.409,04	13.963.022,23	3.290.068,00	9.795.075,67	14.677.688,86	-21,72	-7,30	-4,87	28.707.187,00
	BIRD	1.931.551,04	6.810.306,78	10.472.266,52	2.467.550,00	7.346.305,74	11.008.265,48	-21,72	-7,30	-4,87	
	Tesouro	643.850,33	2.270.102,26	3.490.755,71	822.518,00	2.448.769,93	3.669.423,38	-21,72	-7,30	-4,87	
02 - Obras para Parte 2 do Projeto	Total	4.737.611,84	12.216.699,96	42.119.858,70	6.680.604,00	14.159.692,12	44.062.850,86	-29,08	-13,72	-4,41	104.966.794,00
	BIRD	3.079.447,69	7.928.881,78	27.365.934,72	4.342.393,00	9.191.827,09	28.628.880,03	-29,08	-13,74	-4,41	
	Tesouro	1.658.164,15	4.287.818,18	14.753.923,98	2.338.211,00	4.967.865,03	15.433.970,83	-29,08	-13,69	-4,41	
03 - Bens, serviços de consultoria e serviços de não consultoria e Treinamento para a Parte 2 do projeto	Total	219.692,24	643.674,01	3.385.834,17	389.985,00	813.966,77	3.556.126,93	-43,67	-20,92	-4,79	4.282.033,00
	BIRD	175.753,79	514.939,21	2.708.667,35	311.988,00	651.173,42	2.844.901,56	-43,67	-20,92	-4,79	
	Tesouro	43.938,45	128.734,80	677.166,82	77.997,00	162.793,35	711.225,37	-43,67	-20,92	-4,79	
04 - Bens, serviços de consultoria e serviços de não consultoria e Treinamento para a Parte 3 do projeto	Total	82.774,97	379.744,24	387.978,01	582.370,00	879.339,27	887.573,04	-85,79	-56,81	-56,29	6.525.294,00
	BIRD	62.081,23	284.808,17	290.983,49	436.778,00	659.504,94	665.680,26	-85,79	-56,81	-56,29	
	Tesouro	20.693,74	94.936,07	96.994,52	145.592,00	219.834,33	221.892,78	-85,79	-56,81	-56,29	
05.0A - Pagamento por Serviços Ambientais para a Parte 3 do Projeto	Total	48.441,46	1.233.600,21	5.399.661,55	251.341,00	1.436.499,75	5.602.561,09	-80,73	-14,12	-3,62	2.706.000,00
	BIRD	24.220,73	616.800,10	2.699.830,77	173.311,00	765.890,37	2.848.921,04	-86,02	-19,47	-5,23	
	Tesouro	24.220,73	616.800,11	2.699.830,78	78.030,00	670.609,38	2.753.640,05	-68,96	-8,02	-1,95	
05.0B - Pagamento por Serviços Ambientais para a Parte 3 do Projeto	Total	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9.176.250,00
	BIRD	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	Tesouro	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
06 - Bens, serviços de consultoria e serviços de não consultoria e Treinamento para a Parte 4 do Projeto	Total	441.031,79	1.358.883,09	2.636.318,54	446.080,00	1.363.931,30	2.633.211,63	-1,13	-0,37	0,12	15.473.942,00
	BIRD	441.031,79	1.358.883,09	2.636.318,54	446.080,00	1.363.931,30	2.633.211,63	-1,13	-0,37	0,12	
	Tesouro	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
07 - Comissão Inicial	Total	0,00	0,00	562.500,00	0,00	0,00	562.500,00	0,00	0,00	0,00	562.500,00
	BIRD	0,00	0,00	562.500,00	0,00	0,00	562.500,00	0,00	0,00	0,00	
	Tesouro	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
TOTAL DAS APLICAÇÕES DE RECURSOS		8.104.953,67	24.913.010,55	68.455.173,20	11.640.448,00	28.448.504,88	71.982.512,41	-30,37	-12,43	-4,90	
TOTAL DAS APLICAÇÕES DE RECURSOS (BIRD)		5.714.086,27	17.514.619,13	46.736.501,39	8.178.100,00	19.978.632,86	49.192.360,00	-30,13	-12,33	-4,99	
TOTAL DAS APLICAÇÕES DE RECURSOS (CONTRAP.)		2.390.867,40	7.398.391,42	21.718.671,81	3.462.348,00	8.469.872,02	22.790.152,41	-30,95	-12,65	-4,70	
D. SALDO DE ENCERRAMENTO											
Conta Operativa - ARSP		0,00									
Conta Operativa - CESAN		587.814,55									
Conta Operativa - INCAPER		157.176,62									
Conta Operativa - SEAMA		177.053,95									
Conta Designada		10.291.852,64									

1A - FONTE E USO DE FUNDOS DO PROJETO
 Período Referência: 4º Trimestre 2021

DESCRIÇÃO	ORIGEM	REALIZADO			PLANEJADO			VARIÇÃO DO PREVISTO (%)			PROJETO ORÇADO VIGENTE
		TRIMESTRE	EXERCÍCIO	TOTAL	TRIMESTRE	EXERCÍCIO	TOTAL	TRIMESTRE	EXERCÍCIO	TOTAL	
A. SALDO EM CAIXA NA ABERTURA											
Conta Operativa - ARSP											
Conta Operativa - CESAN		4.595.148,59									
Conta Operativa - INCAPER											
Conta Operativa - SEAMA											
Conta Designada		37.260.380,85									
TOTAL DE SALDOS		41.855.529,44									
B. ORIGENS (FONTES) DOS FUNDOS											
1. Banco Mundial		29.993.230,99	95.172.084,57	251.490.063,09							
Comissão Inicial		0,00	0,00	2.165.568,75							
Pagamento Direto		0,00	0,00	0,00							
SOE		29.993.230,99	91.080.789,37	198.030.808,96							
Adiantamento Conta Designada		0,00	0,00	39.298.500,00							
Reembolso PSA (retroativo)		0,00	4.091.295,20	11.995.185,38							
2. Contrapartida											
Estado		13.120.809,88	38.951.602,68	96.003.780,75							
C. USO DOS FUNDOS (aplicações)											
01 - Bens, obras, consultoria (parte 1)	Total	14.173.865,56	47.841.422,49	71.078.700,74	18.095.374,00	51.762.930,93	75.000.209,18	-21,67	-7,58	-5,23	160.183.232,74
	BIRD	10.630.399,18	35.881.066,87	53.309.025,57	13.571.525,00	38.822.192,69	56.250.151,39	-21,67	-7,58	-5,23	
	Tesouro	3.543.466,38	11.960.355,62	17.769.675,17	4.523.849,00	12.940.738,24	18.750.057,79	-21,67	-7,58	-5,23	
02 - Obras para Parte 2 do Projeto	Total	25.941.578,45	64.101.698,54	179.134.805,68	36.743.322,00	74.903.442,09	189.936.549,23	-29,40	-14,42	-5,69	585.704.213,84
	BIRD	16.862.026,00	41.600.280,60	116.371.800,25	23.883.161,50	48.621.416,10	123.392.935,75	-29,40	-14,44	-5,69	
	Tesouro	9.079.552,45	22.501.417,94	62.763.005,43	12.860.160,50	26.282.025,99	66.543.613,48	-29,40	-14,38	-5,68	
03 - Bens, serviços de consultoria e serviços de não consultoria e Treinamento para a Parte 2 do projeto	Total	1.228.057,20	3.464.480,53	16.283.587,58	2.144.917,50	4.381.340,83	17.200.447,88	-42,75	-20,93	-5,33	23.893.315,94
	BIRD	982.445,77	2.771.584,43	13.026.870,07	1.715.934,00	3.505.072,66	13.760.358,30	-42,75	-20,93	-5,33	
	Tesouro	245.611,43	692.896,10	3.256.717,51	428.983,50	876.268,17	3.440.089,58	-42,75	-20,93	-5,33	
04 - Bens, serviços de consultoria e serviços de não consultoria e Treinamento para a Parte 3 do projeto	Total	462.783,22	2.032.735,82	2.068.548,92	3.203.035,00	4.772.987,60	4.808.800,70	-85,55	-57,41	-56,98	36.410.487,99
	BIRD	347.087,41	1.524.551,86	1.551.411,68	2.402.279,00	3.579.743,45	3.606.603,27	-85,55	-57,41	-56,98	
	Tesouro	115.695,81	508.183,96	517.137,24	800.756,00	1.193.244,15	1.202.197,43	-85,55	-57,41	-56,98	
05.0A - Pagamento por Serviços Ambientais para a Parte 3 do Projeto	Total	272.967,62	6.577.498,12	23.394.490,80	1.382.375,50	7.686.906,00	24.503.898,68	-80,25	-14,43	-4,53	15.099.209,40
	BIRD	136.483,81	3.288.749,06	11.697.245,40	953.210,50	4.105.475,75	12.513.972,09	-85,68	-19,89	-6,53	
	Tesouro	136.483,81	3.288.749,06	11.697.245,40	429.165,00	3.581.430,25	11.989.926,59	-68,20	-8,17	-2,44	
05.0B - Pagamento por Serviços Ambientais para a Parte 3 do Projeto	Total	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	51.202.557,38
	BIRD	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	Tesouro	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
06 - Bens, serviços de consultoria e serviços de não consultoria e Treinamento para a Parte 4 do Projeto	Total	2.461.790,48	7.289.023,42	12.939.613,59	2.453.440,00	7.280.672,94	12.899.825,11	0,34	0,11	0,31	86.343.048,97
	BIRD	2.461.790,48	7.289.023,42	12.939.613,59	2.453.440,00	7.280.672,94	12.899.825,11	0,34	0,11	0,31	
	Tesouro	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
07 - Comissão Inicial	Total	0,00	0,00	2.165.568,75	0,00	0,00	2.165.568,75	0,00	0,00	0,00	3.138.693,75
	BIRD	0,00	0,00	2.165.568,75	0,00	0,00	2.165.568,75	0,00	0,00	0,00	
	Tesouro	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
TOTAL DAS APLICAÇÕES DE RECURSOS		44.541.042,53	131.306.858,92	307.065.316,06	64.022.464,00	150.788.280,39	326.515.299,53	-30,43	-12,92	-5,96	
TOTAL DAS APLICAÇÕES DE RECURSOS (BIRD)		31.420.232,65	92.355.256,24	211.061.535,31	44.979.550,00	105.914.573,59	224.589.414,66	-30,15	-12,80	-6,02	
TOTAL DAS APLICAÇÕES DE RECURSOS (CONTRAP.)		13.120.809,88	38.951.602,68	96.003.780,75	19.042.914,00	44.873.706,80	101.925.884,87	-31,10	-13,20	-5,81	
D. SALDO DE ENCERRAMENTO											
Conta Operativa - ARSP		0,00									
Conta Operativa - CESAN		3.303.015,08									
Conta Operativa - INCAPER		885.982,52									
Conta Operativa - SEAMA		997.698,98									
Conta Designada		35.241.831,20									

1B - DEMONSTRATIVO DE INVESTIMENTOS POR ATIVIDADE
 Período Referência: 4º Trimestre 2021

US\$

COMPONENTE/ SUBCOMPONENTE	ORIGEM	REALIZADO			PLANEJADO			VARIÇÃO DO PREVISTO (%)			VIGENTE	A DESEMBOLSAR
		TRIMESTRE	EXERCÍCIO	TOTAL	TRIMESTRE	EXERCÍCIO	TOTAL	TRIMESTRE	EXERCÍCIO	TOTAL		
01 - GESTÃO INTEGRADA DE RECURSOS HÍDRICOS E GESTÃO DE RISCOS DE DESASTRES	Total	2.575.401,37	9.080.409,04	13.963.022,23	3.290.068,00	9.795.075,67	14.677.688,86	-21,72	-7,30	-4,87	40.610.585,99	26.647.563,76
	BIRD	1.931.551,04	6.810.306,78	10.472.266,52	2.467.550,00	7.346.305,74	11.008.265,48	-21,72	-7,30	-4,87		
	Tesouro	643.850,33	2.270.102,26	3.490.755,71	822.518,00	2.448.769,93	3.669.423,38	-21,72	-7,30	-4,87		
01.0A - Desenvolvimento do Plano Estadual de Recursos Hídricos	Total											
	BIRD											
	Tesouro											
01.0B - Desenvolvimento do Planos de Enquadramento de Bacias Hidrográficas	Total											
	BIRD											
	Tesouro											
01.0C - Fortalecimento da Rede de Monitoramento Hidrológico	Total	27.859,21	197.843,35	272.779,56	31.635,00	201.619,14	276.555,35	-11,94	-1,87	-1,37	1.040.334,00	767.554,44
	BIRD	20.894,41	148.382,51	204.584,66	23.726,00	151.214,10	207.416,25	-11,93	-1,87	-1,37		
	Tesouro	6.964,80	49.460,84	68.194,90	7.909,00	50.405,04	69.139,10	-11,94	-1,87	-1,37		
01.0D - Fortalecimento da Gestão Costeira	Total											
	BIRD											
	Tesouro											
01.0E - Mapeamento de Recursos Hídricos Subterrâneos	Total											
	BIRD											
	Tesouro											
01.0F - Fortalecimento Institucional da SEAMA/IEMA	Total	45.349,96	63.573,63	2.491.878,98	161.307,00	179.530,67	2.607.836,02	-71,89	-64,59	-4,45	5.707.936,09	3.216.057,11
	BIRD	34.012,47	47.680,22	1.868.909,12	120.980,00	134.647,75	1.955.876,65	-71,89	-64,59	-4,45		
	Tesouro	11.337,49	15.893,41	622.969,86	40.327,00	44.882,92	651.959,37	-71,89	-64,59	-4,45		
01.0G - Fortalecimento Gestão Integrada de Águas Urbanas	Total	88.864,21	202.089,57	427.927,45	171.621,00	284.846,36	510.684,24	-48,22	-29,05	-16,21	1.254.606,00	826.678,55
	BIRD	66.648,16	151.567,18	320.945,60	128.716,00	213.635,02	383.013,44	-48,22	-29,05	-16,21		
	Tesouro	22.216,05	50.522,39	106.981,85	42.905,00	71.211,34	127.670,80	-48,22	-29,05	-16,20		
01.0H - Fortalecimento da capacidade do Estado para a Gestão de Riscos de Desastres	Total	2.413.327,99	8.616.902,49	10.770.436,24	2.925.505,00	9.129.079,50	11.282.613,25	-17,51	-5,61	-4,54	32.607.709,90	21.837.273,66
	BIRD	1.809.996,00	6.462.676,87	8.077.827,14	2.194.128,00	6.846.808,87	8.461.959,14	-17,51	-5,61	-4,54		
	Tesouro	603.331,99	2.154.225,62	2.692.609,10	731.377,00	2.282.270,63	2.820.654,11	-17,51	-5,61	-4,54		
02 - EFICIÊNCIA DO ABASTECIMENTO DE ÁGUA E AMPLIAÇÃO DOS SERVIÇOS DE ESGOTAMENTO SANITÁRIO	Total	4.957.304,08	12.860.373,97	45.505.692,87	7.070.589,00	14.973.658,89	47.618.977,79	-29,89	-14,11	-4,44	167.964.251,37	122.458.558,50
	BIRD	3.255.201,48	8.443.820,99	30.074.602,07	4.654.381,00	9.843.000,51	31.473.781,59	-30,06	-14,21	-4,45		
	Tesouro	1.702.102,60	4.416.552,98	15.431.090,80	2.416.208,00	5.130.658,38	16.145.196,20	-29,55	-13,92	-4,42		
02.0A - Plano Estratégico de Eficiência Operacional para a CESAN	Total	219.692,24	643.674,01	3.385.834,17	389.985,00	813.966,77	3.556.126,93	-43,67	-20,92	-4,79	3.891.421,82	505.587,65
	BIRD	175.753,79	514.939,21	2.708.667,35	311.988,00	651.173,42	2.844.901,56	-43,67	-20,92	-4,79		
	Tesouro	43.938,45	128.734,80	677.166,82	77.997,00	162.793,35	711.225,37	-43,67	-20,92	-4,79		
02.0B - Saneamento em Áreas Selecionadas (Obras)	Total	4.737.611,84	12.216.699,96	42.119.858,70	6.680.604,00	14.159.692,12	44.062.850,86	-29,08	-13,72	-4,41	164.072.829,55	121.952.970,85
	BIRD	3.079.447,69	7.928.881,78	27.365.934,72	4.342.393,00	9.191.827,09	28.628.880,03	-29,08	-13,74	-4,41		
	Tesouro	1.658.164,15	4.287.818,18	14.753.923,98	2.338.211,00	4.967.865,03	15.433.970,83	-29,08	-13,69	-4,41		
03 - GESTÃO DE MANANCIAIS E RESTAURAÇÃO DA COBERTURA FLORESTAL	Total	131.216,43	1.613.344,45	5.787.639,56	833.711,00	2.315.839,02	6.490.134,13	-84,26	-30,33	-10,82	26.334.371,80	20.546.732,24
	BIRD	86.301,96	901.608,27	2.990.814,26	610.089,00	1.425.395,31	3.514.601,30	-85,85	-36,75	-14,90		
	Tesouro	44.914,47	711.736,18	2.796.825,30	223.622,00	890.443,71	2.975.532,83	-79,92	-20,07	-6,01		
03.0A - Programa Reflorestar	Total	63.468,94	1.308.223,19	5.482.518,30	302.181,00	1.546.935,25	5.721.230,36	-79,00	-15,43	-4,17	19.304.271,80	13.821.753,50
	BIRD	35.491,34	672.767,33	2.761.973,32	211.441,00	848.716,99	2.937.922,98	-83,21	-20,73	-5,99		
	Tesouro	27.977,60	635.455,86	2.720.544,98	90.740,00	698.218,26	2.783.307,38	-69,17	-8,99	-2,25		
03.0B - Projeto Piloto Mangará	Total	67.747,49	305.121,26	305.121,26	531.530,00	768.903,77	768.903,77	-87,25	-60,32	-60,32	7.030.100,00	6.724.978,74
	BIRD	50.810,62	228.840,94	228.840,94	398.648,00	576.678,32	576.678,32	-87,25	-60,32	-60,32		
	Tesouro	16.936,87	76.280,32	76.280,32	132.882,00	192.225,45	192.225,45	-87,25	-60,32	-60,32		
04 - GERENCIAMENTO DO PROGRAMA, MONITORAMENTO, FORTALECIMENTO DE INSTITUIÇÕES	Total	441.031,79	1.358.883,09	2.636.318,54	446.080,00	1.363.931,30	2.633.211,63	-1,13	-0,37	0,12	15.479.658,00	12.843.339,46
	BIRD	441.031,79	1.358.883,09	2.636.318,54	446.080,00	1.363.931,30	2.633.211,63	-1,13	-0,37	0,12		
	Tesouro											

COMPONENTE/ SUBCOMPONENTE	ORIGEM	REALIZADO			PLANEJADO			VARIÇÃO DO PREVISTO (%)			VIGENTE	A DESEMBOLSAR
		TRIMESTRE	EXERCÍCIO	TOTAL	TRIMESTRE	EXERCÍCIO	TOTAL	TRIMESTRE	EXERCÍCIO	TOTAL		
04.0A - Gerenciamento e Supervisão	Total	215.462,68	636.401,34	636.401,34	215.816,00	636.754,66	636.754,66	-0,16	-0,06	-0,06	6.316.527,00	5.680.125,66
	BIRD	215.462,68	636.401,34	636.401,34	215.816,00	636.754,66	636.754,66	-0,16	-0,06	-0,06		
	Tesouro											
04.0B - Fortalecimento da Capacidade da ARSP	Total	154.627,82	491.865,37	1.179.673,73	154.642,00	491.879,55	1.179.687,91	-0,01	-0,00	-0,00	1.734.431,00	554.757,27
	BIRD	154.627,82	491.865,37	1.179.673,73	154.642,00	491.879,55	1.179.687,91	-0,01	-0,00	-0,00		
	Tesouro											
04.0C - Outras atividades	Total	70.941,29	230.616,38	820.243,47	75.622,00	235.297,09	816.769,06	-6,19	-1,99	0,43	7.428.700,00	6.608.456,53
	BIRD	70.941,29	230.616,38	820.243,47	75.622,00	235.297,09	816.769,06	-6,19	-1,99	0,43		
	Tesouro											
05 - Comissão Inicial	Total			562.500,00			562.500,00				393.739,77	-168.760,23
	BIRD			562.500,00			562.500,00					
	Tesouro											
TOTAL	Total	8.104.953,67	24.913.010,55	68.455.173,20	11.640.448,00	28.448.504,88	71.982.512,41	-30,37	-12,43	-4,90	250.782.606,93	182.327.433,73
	BIRD	5.714.086,27	17.514.619,13	46.736.501,39	8.178.100,00	19.978.632,86	49.192.360,00	-30,13	-12,33	-4,99		
	Tesouro	2.390.867,40	7.398.391,42	21.718.671,81	3.462.348,00	8.469.872,02	22.790.152,41	-30,95	-12,65	-4,70		

EDMAR JOSE
ZORZAL:62081381753

Assinado de forma digital por EDMAR
JOSE ZORZAL:62081381753
Dados: 2022.02.01 13:46:35 -03'00'

1B - DEMONSTRATIVO DE INVESTIMENTOS POR ATIVIDADE
 Período Referência: 4º Trimestre 2021

R\$

COMPONENTE/ SUBCOMPONENTE	ORIGEM	REALIZADO			PLANEJADO			VARIÇÃO DO PREVISTO (%)			VIGENTE	A DESEMBOLSAR
		TRIMESTRE	EXERCÍCIO	TOTAL	TRIMESTRE	EXERCÍCIO	TOTAL	TRIMESTRE	EXERCÍCIO	TOTAL		
01 - GESTÃO INTEGRADA DE RECURSOS HÍDRICOS E GESTÃO DE RISCOS DE DESASTRES	Total	14.173.865,56	47.841.422,49	71.078.700,74	18.095.374,00	51.762.930,93	75.000.209,18	-21,67	-7,58	-5,23	226.603.008,77	155.524.308,03
	BIRD	10.630.399,18	35.881.066,87	53.309.025,57	13.571.525,00	38.822.192,69	56.250.151,39	-21,67	-7,58	-5,23		
	Tesouro	3.543.466,38	11.960.355,62	17.769.675,17	4.523.849,00	12.940.738,24	18.750.057,79	-21,67	-7,58	-5,23		
01.0A - Desenvolvimento do Plano Estadual de Recursos Hídricos	Total											
	BIRD											
	Tesouro											
01.0B - Desenvolvimento do Planos de Enquadramento de Bacias Hidrográficas	Total											
	BIRD											
	Tesouro											
01.0C - Fortalecimento da Rede de Monitoramento Hidrológico	Total	155.788,69	1.012.004,15	1.315.210,40	173.992,50	1.030.207,96	1.333.414,21	-10,46	-1,77	-1,37	5.804.959,69	4.489.749,29
	BIRD	116.841,52	759.003,12	986.407,80	130.493,00	772.654,60	1.000.059,28	-10,46	-1,77	-1,37		
	Tesouro	38.947,17	253.001,03	328.802,60	43.499,50	257.553,36	333.354,93	-10,47	-1,77	-1,37		
01.0D - Fortalecimento da Gestão Costeira	Total											
	BIRD											
	Tesouro											
01.0E - Mapeamento de Recursos Hídricos Subterrâneos	Total											
	BIRD											
	Tesouro											
01.0F - Fortalecimento Institucional da SEAMA/IEMA	Total	246.440,75	345.017,05	11.048.287,02	887.188,50	985.764,80	11.689.034,77	-72,22	-65,00	-5,48	31.849.712,59	20.801.425,57
	BIRD	184.830,56	258.762,78	8.286.215,23	665.390,00	739.322,22	8.766.774,67	-72,22	-65,00	-5,48		
	Tesouro	61.610,19	86.254,27	2.762.071,79	221.798,50	246.442,58	2.922.260,10	-72,22	-65,00	-5,48		
01.0G - Fortalecimento Gestão Integrada de Águas Urbanas	Total	471.957,81	1.061.905,08	2.241.799,61	943.915,50	1.533.862,77	2.713.757,30	-50,00	-30,77	-17,39	7.000.576,02	4.758.776,41
	BIRD	353.968,36	796.428,81	1.681.349,75	707.938,00	1.150.398,45	2.035.319,39	-50,00	-30,77	-17,39		
	Tesouro	117.989,45	265.476,27	560.449,86	235.977,50	383.464,32	678.437,91	-50,00	-30,77	-17,39		
01.0H - Fortalecimento da capacidade do Estado para a Gestão de Riscos de Desastres	Total	13.299.678,31	45.422.496,21	56.473.403,71	16.090.277,50	48.213.095,40	59.264.002,90	-17,34	-5,79	-4,71	181.947.760,47	125.474.356,76
	BIRD	9.974.758,74	34.066.872,16	42.355.052,79	12.067.704,00	36.159.817,42	44.447.998,05	-17,34	-5,79	-4,71		
	Tesouro	3.324.919,57	11.355.624,05	14.118.350,92	4.022.573,50	12.053.277,98	14.816.004,85	-17,34	-5,79	-4,71		
02 - EFICIÊNCIA DO ABASTECIMENTO DE ÁGUA E AMPLIAÇÃO DOS SERVIÇOS DE ESGOTAMENTO SANITÁRIO	Total	27.169.635,65	67.566.179,07	195.418.393,26	38.888.239,50	79.284.782,92	207.136.997,11	-30,13	-14,78	-5,66	937.223.726,22	741.805.332,96
	BIRD	17.844.471,77	44.371.865,03	129.398.670,32	25.599.095,50	52.126.488,76	137.153.294,05	-30,29	-14,88	-5,65		
	Tesouro	9.325.163,88	23.194.314,04	66.019.722,94	13.289.144,00	27.158.294,16	69.983.703,06	-29,83	-14,60	-5,66		
02.0A - Plano Estratégico de Eficiência Operacional para a CESAN	Total	1.228.057,20	3.464.480,53	16.283.587,58	2.144.917,50	4.381.340,83	17.200.447,88	-42,75	-20,93	-5,33	21.713.744,61	5.430.157,03
	BIRD	982.445,77	2.771.584,43	13.026.870,07	1.715.934,00	3.505.072,66	13.760.358,30	-42,75	-20,93	-5,33		
	Tesouro	245.611,43	692.896,10	3.256.717,51	428.983,50	876.268,17	3.440.089,58	-42,75	-20,93	-5,33		
02.0B - Saneamento em Áreas Selecionadas (Obras)	Total	25.941.578,45	64.101.698,54	179.134.805,68	36.743.322,00	74.903.442,09	189.936.549,23	-29,40	-14,42	-5,69	915.509.981,61	736.375.175,93
	BIRD	16.862.026,00	41.600.280,60	116.371.800,25	23.883.161,50	48.621.416,10	123.392.935,75	-29,40	-14,44	-5,69		
	Tesouro	9.079.552,45	22.501.417,94	62.763.005,43	12.860.160,50	26.282.025,99	66.543.613,48	-29,40	-14,38	-5,68		
03 - GESTÃO DE MANANCIAIS E RESTAURAÇÃO DA COBERTURA FLORESTAL	Total	735.750,84	8.610.233,94	25.463.039,72	4.585.410,50	12.459.893,60	29.312.699,38	-83,95	-30,90	-13,13	146.943.161,21	121.480.121,49
	BIRD	483.571,22	4.813.300,92	13.248.657,08	3.355.489,50	7.685.219,20	16.120.575,36	-85,59	-37,37	-17,82		
	Tesouro	252.179,62	3.796.933,02	12.214.382,64	1.229.921,00	4.774.674,40	13.192.124,02	-79,50	-20,48	-7,41		
03.0A - Programa Reflorestar	Total	356.377,62	6.969.564,02	23.822.369,80	1.661.995,50	8.275.181,90	25.127.987,68	-78,56	-15,78	-5,20	107.715.906,22	83.893.536,42
	BIRD	199.041,31	3.582.798,49	12.018.154,65	1.162.925,50	4.546.682,68	12.982.038,84	-82,88	-21,20	-7,42		
	Tesouro	157.336,31	3.386.765,53	11.804.215,15	499.070,00	3.728.499,22	12.145.948,84	-68,47	-9,17	-2,81		
03.0B - Projeto Piloto Mangará	Total	379.373,22	1.640.669,92	1.640.669,92	2.923.415,00	4.184.711,70	4.184.711,70	-87,02	-60,79	-60,79	39.227.254,99	37.586.585,07
	BIRD	284.529,91	1.230.502,43	1.230.502,43	2.192.564,00	3.138.536,52	3.138.536,52	-87,02	-60,79	-60,79		
	Tesouro	94.843,31	410.167,49	410.167,49	730.851,00	1.046.175,18	1.046.175,18	-87,02	-60,79	-60,79		
04 - GERENCIAMENTO DO PROGRAMA, MONITORAMENTO, FORTALECIMENTO DE INSTITUIÇÕES	Total	2.461.790,48	7.289.023,42	12.939.613,59	2.453.440,00	7.280.672,94	12.899.825,11	0,34	0,11	0,31	86.374.943,67	73.435.330,08
	BIRD	2.461.790,48	7.289.023,42	12.939.613,59	2.453.440,00	7.280.672,94	12.899.825,11	0,34	0,11	0,31		
	Tesouro											

COMPONENTE/ SUBCOMPONENTE	ORIGEM	REALIZADO			PLANEJADO			VARIÇÃO DO PREVISTO (%)			VIGENTE	A DESEMBOLSAR
		TRIMESTRE	EXERCÍCIO	TOTAL	TRIMESTRE	EXERCÍCIO	TOTAL	TRIMESTRE	EXERCÍCIO	TOTAL		
04.0A - Gerenciamento e Supervisão	Total	1.220.651,98	3.392.561,02	3.392.561,02	1.186.988,00	3.358.897,04	3.358.897,04	2,84	1,00	1,00	35.245.589,01	31.853.027,99
	BIRD	1.220.651,98	3.392.561,02	3.392.561,02	1.186.988,00	3.358.897,04	3.358.897,04	2,84	1,00	1,00		
	Tesouro											
04.0B - Fortalecimento da Capacidade da ARSP	Total	850.530,35	2.664.995,09	5.670.202,32	850.531,00	2.664.995,74	5.670.202,97	-0,00	-0,00	-0,00	9.677.951,54	4.007.749,22
	BIRD	850.530,35	2.664.995,09	5.670.202,32	850.531,00	2.664.995,74	5.670.202,97	-0,00	-0,00	-0,00		
	Tesouro											
04.0C - Outras atividades	Total	390.608,15	1.231.467,31	3.876.850,25	415.921,00	1.256.780,16	3.870.725,10	-6,09	-2,01	0,16	41.451.403,13	37.574.552,88
	BIRD	390.608,15	1.231.467,31	3.876.850,25	415.921,00	1.256.780,16	3.870.725,10	-6,09	-2,01	0,16		
	Tesouro											
05 - Comissão Inicial	Total			2.165.568,75			2.165.568,75				2.197.028,54	31.459,79
	BIRD			2.165.568,75			2.165.568,75					
	Tesouro											
TOTAL	Total	44.541.042,53	131.306.858,92	307.065.316,06	64.022.464,00	150.788.280,39	326.515.299,53	-30,43	-12,92	-5,96	1.399.341.868,41	1.092.276.552,35
	BIRD	31.420.232,65	92.355.256,24	211.061.535,31	44.979.550,00	105.914.573,59	224.589.414,66	-30,15	-12,80	-6,02		
	Tesouro	13.120.809,88	38.951.602,68	96.003.780,75	19.042.914,00	44.873.706,80	101.925.884,87	-31,10	-13,20	-5,81		

EDMAR JOSE
ZORZAL:62081381753

Assinado de forma digital por EDMAR
JOSE ZORZAL:62081381753
Dados: 2022.02.01 13:45:13 -03'00'

RELATÓRIO SOBRE O EXAME DE AUDITORIA DAS CONTAS DO PROGRAMA DE GESTÃO INTEGRADA DAS ÁGUAS E DA PAISAGEM DO ESPÍRITO SANTO RELATIVAS AO PERÍODO DE 01 DE JANEIRO A 31 DE DEZEMBRO DE 2021

“ACORDO DE EMPRÉSTIMO BIRD Nº 8353 - BR”

3. NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS BÁSICAS DO PROGRAMA



NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS BÁSICAS DO PROGRAMA

1. ACORDO DE EMPRÉSTIMO

O Acordo de Empréstimo BIRD nº 8353 - BR, celebrado entre o Governo do Estado do Espírito Santo e o Banco Internacional para Reconstrução e Desenvolvimento - BIRD, no valor de US\$ 225,0 milhões (duzentos e vinte e cinco milhões de dólares americanos), foi assinado em 28 de setembro de 2015, tendo o Governo do Estado do Espírito Santo como tomador do empréstimo. Referido Programa tem um prazo de implementação de 06 (seis) anos, abrangendo o período de execução de setembro de 2015 a abril de 2021.

O montante total estimado para implantação do programa está orçado em US\$ 323,1 (trezentos e vinte e três milhões e cem mil dólares americanos) dos quais US\$ 225,0 (duzentos e vinte e cinco milhões de dólares americanos) serão aportados a título de contrapartida do Banco Mundial e US\$ 98,100 (noventa e oito milhões e cem 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\$ 562.500 (quinhentos e sessenta e dois mil e quinhentos dólares americanos) quando da liberação inicial dos recursos, e amortização do principal em 36 parcelas semestrais, com vencimento da primeira parcela em 15 de fevereiro de 2015 e a última em 15 de agosto de 2038.

O Programa de Gestão Integrada das Águas e da Paisagem, parcialmente financiado pelo Banco Mundial, nasceu dos diálogos e experiências compartilhadas ao longo da implementação dos Projetos Águas Limpas e Florestas para Vida, também apoiados pelo Banco Mundial, com a necessidade de consolidar resultados até então alcançados e alavancar novas e diferenciadas ações que conduzam a gestão pública estadual para o alcance do objetivo da sustentabilidade da segurança hídrica no território capixaba. Com este propósito o Programa contará com o apoio técnico e financeiro do Banco Mundial para o desenvolvimento de ações de fortalecimento e aprimoramento do sistema de gestão dos recursos hídricos, integração institucional e participativa, manejo de águas urbanas, monitoramento, recuperação da cobertura florestal com práticas sustentáveis de manejo do solo, gestão de riscos de desastres, melhoria da eficiência do abastecimento de água e ampliação dos serviços de coleta e tratamento de esgoto.

A execução do Programa está a cargo das seguintes entidades:

- . CESAN - Companhia Espírito Santense de Saneamento
- . SEAMA - Secretaria de Estado de Meio Ambiente e Recursos Hídricos
- . INCAPER - Instituto Capixaba de Pesquisa, Assistência Técnica e Extensão Rural
- . ARSP - Agência de Regulação de Serviços Públicos

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

A execução do Programa está alicerçada em dois instrumentos contratuais firmados pelo Estado do Espírito Santo e pela União com o Banco Mundial, a saber:

- Contrato de Empréstimo;
- Contrato de Garantia.



NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS BÁSICAS DO PROGRAMA

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

Categoria	Valor Alocado do Empréstimo (Em US\$)	Percentual de Gastos a Serem Financiados	Valor Alocado Contrapartida (Em US\$)	Percentual de Gastos com Contrapartida	Total
(1) Bens, obras, serviços de consultoria e serviços de não consultoria e Treinamento para a Parte 1 do Programa	44,600,000	75%	14,866,667	25%	59,466,667
(2) Obras para a Parte 2 do Programa	133,400,000	65%	72,137,500	35%	205,537,500
(3) Bens, serviços de consultoria, serviços de não consultoria e Treinamento para a Parte 2 do Programa	8,100,000	80%	2,025,000	20%	10,125,000
(4) Bens, obras, serviços de não consultoria, serviços de consultoria e Treinamento para a Parte 3 (a) e (b) do Programa	8,200,000	75%	2,733,333	25%	10,933,333
(5) Pagamento por Serviços Ambientais para a Parte 3 (a) e (b) do Programa	6,337,500	50%	6,337,500	50%	12,675,000
(6) Bens, serviços de consultoria e serviço de não consultoria e Treinamento para a Parte 4 do Programa	23,800,000	100%	0	100%	23,800,000
(7) Comissão Inicial	562,500	100%	0	100%	562,500
Valor Total	225,000,000	70%	98,100,000	30%	323,100,000

2. BREVE DESCRIÇÃO DOS OBJETIVOS DO PROGRAMA

O Programa de Gestão Integrada das Águas e da Paisagem do Espírito Santo tem como objetivo geral fortalecer a capacidade de planejamento e gestão do Estado nos 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, para a melhoria das práticas produtivas de manejo da água e do solo e da qualidade da água.

A proposta do Estado é fomentar a gestão dos recursos hídricos com o propósito de promover o uso e o desenvolvimento coordenados da água, do solo e dos recursos relacionados, através de intervenções nas áreas de recursos hídricos, drenagem e manejo de águas urbanas, gestão de mananciais, recuperação da cobertura florestal, saneamento ambiental com ampliação dos serviços de coleta e tratamento de esgoto, gestão de riscos



NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS BÁSICAS DO PROGRAMA

e prevenção de desastres, de modo a promover a utilização racional desses recursos, objetivando o desenvolvimento sustentável.

O Programa é de abrangência estadual, nos aspectos da gestão dos recursos hídricos e da gestão de risco de desastres naturais, com ações específicas para as seguintes áreas de atuação:

- Na gestão de águas urbanas, na Região Metropolitana da Grande Vitória.
- Na ampliação da cobertura de serviços de coleta e tratamento de esgoto em áreas urbanas selecionadas: municípios da Região Metropolitana da Grande Vitória, Vila Velha e Cariacica; e, em nove municípios localizados no interior do Estado, na região do Caparaó: Dorés do Rio Preto, Divino São Lourenço, Irupi, Iúna, Ibatiba e Conceição do Castelo e das bacias dos rios Santa Maria da Vitória e Jucu: Santa Leopoldina, Santa Maria de Jetibá e Marechal Floriano.
- Na gestão de mananciais e recuperação da cobertura florestal, nas bacias dos rios Santa Maria da Vitória e Jucu, na Região do Caparaó e Adjacências.

3. CONTEXTO OPERACIONAL

Consoante às disposições previstas no Acordo de Empréstimo e no Acordo Subsidiário, o Mutuário deverá manter, durante toda a duração do Programa, um sistema de gerenciamento financeiro, incluindo registros e contas contábeis, e preparar os Demonstrativos Financeiros do Projeto em um formato aceitável pelo Banco Mundial, na modalidade IFRs (*interim un-audited financial statements*) conforme modelos aprovados durante as negociações do Acordo de Empréstimo e adequados para refletir as operações, recursos e gastos relacionados ao Programa. Os órgãos executores do Programa deverão manter registros e documentação suporte das operações para todos os gastos incorridos correspondentes aos desembolsos feitos da Conta Designada do Empréstimo (os registros devem incluir todas as categorias de desembolso, pagamentos diretos, compromissos especiais e recomposições da Conta Designada) e das Contas Operativas do Programa.

Conforme previsão contratual, o Banco Mundial reconhece como financiamento retroativo as despesas realizadas com recursos do Tesouro Estadual no período de 18 meses antecedentes à efetividade do Acordo de Empréstimo, até o limite de US\$ 20,0 (vinte milhões de dólares americanos), conforme disposto no item II da Carta de Desembolsos do Programa. Todas as despesas estarão refletidas nos relatórios IFRs, no formato acordado com o Banco Mundial.

4. POLÍTICA CONTÁBIL FINANCEIRA

a) Aspectos Gerais

A contabilização das despesas do Programa está a cargo de cada Órgão Executor. Os Executores da administração direta do Governo do Estado manterão sua rotina registrando a contabilidade no sistema SIGEFES. A CESAN contabilizará suas despesas no sistema SAP-ERP seguindo normas estabelecidas na Lei nº 11.638/07 e suas alterações posteriores. Os dados financeiros mantem interação com o Sistema Financeiro do Programa por meio de registros extras contábeis específicos, de forma a permitir o detalhamento das origens e aplicações de recursos relacionados ao



NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS BÁSICAS DO PROGRAMA

Programa, atendendo assim aos requisitos estabelecidos pelo Banco Mundial, bem como aos objetivos do Programa, sendo mantidos ainda em R\$ e US\$.

b) *Demonstrativos Financeiros Básicos do Programa - Base de Elaboração*

Os demonstrativos financeiros básicos das contas do Programa foram preparados pela equipe técnica vinculada a UGP/C - GIP.

Para registro, controle e acompanhamento das operações, é utilizado o regime de caixa. Dessa forma, as demonstrações financeiras básicas das contas do Programa 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.

Essa prática contábil difere das normas internacionais de contabilidade e das práticas contábeis adotadas no Brasil, segundo os quais as transações devem ser registradas na medida em que ocorrerem e não quando do seu pagamento ou recebimento.

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 Programa. Além disso, são gerados relatórios auxiliares e gerenciais relativos à situação do Programa 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*

Os registros do Programa são realizados em moeda local (R\$) e apresentados em (US\$) dólares americanos, de acordo com os requisitos estabelecidos 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. As despesas em reais (R\$) efetivamente realizadas com o Programa são convertidas em (US\$) dólares americanos às seguintes taxas cambiais:

- Gastos efetuados com recursos do Banco Mundial, pela taxa da data do câmbio do respectivo recurso utilizado para pagamento;
- Gastos de contrapartida do Mutuário, pela mesma taxa de câmbio utilizada para conversão dos recursos do Banco Mundial.

A adoção desse mecanismo de conversão permite manter a mesma paridade de conversão entre os recursos aportados quer seja pelo Mutuário, quer seja pelo Banco Mundial.



NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS BÁSICAS DO PROGRAMA

5. 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 Programa, 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.

b) Contratações / Aquisições no Período

No período de 01 de janeiro a 31 de dezembro de 2021 foram concluídos os seguintes processos de contratações/aquisições:

Edital	Contrato	Modalidade de Contratação	Subcomponente	Categ. de Invest.	Entidade Executora	Objeto	Empresa Contratada	Valor do Contrato		Fonte dos Recursos
								R\$	US\$	
SDP-002/2020-SEAMA	001/2021-SEAMA	LPN (Licitação Pública Internacional)	Gerenciamento e Supervisão	1	SEAMA	Aquisição de 15 (quinze) veículos Auto Bomba Tanque e Salvamento (ABTS).	ITURRI S.A	33.518.929,74	6.779.170,32	BIRD/SEAMA
SDP-007/2020-CESAN 4A5	019/2021-CESAN	SMC	Gerenciamento e Supervisão	6	CESAN	Serviços de Consultoria para Supervisão dos Contratos Turnkey para Sistemas de Esgotamento Sanitário no município de Cariacica-ES, incluindo a supervisão ambiental e social.	CONSORCIO EGIS - ENGESOLO - CARIACICA	12.753.193,55	2.367.445,76	BIRD
RFP Nº 003/2017-CESAN	039/2021-CESAN	LPN (Licitação Pública Internacional)	Saneamento em Obras Selecionadas	2	CESAN	Contratação das obras e serviços de operação, projeto, Construção e operação de contrato TURNKEY para Sistema de Esgotamento Sanitário no município de Vila Velha, em Grande Terra Vermelha (LOTE I)	CONSORCIO DBO ESSE	228.973.831,31	39.213.856,81	BIRD/CESAN
RFP Nº 003/2017-CESAN	040/2021-CESAN	LPN (Licitação Pública Internacional)	Saneamento em Obras Selecionadas	2	CESAN	Contratação das obras e serviços de operação, projeto, Construção e operação de contrato TURNKEY para Sistema de Esgotamento Sanitário no município de Vila Velha, em Araçás (LOTE II)	CONSORCIO FPC Grande Araçás	189.802.280,56	32.505.399,90	BIRD/CESAN
SDP/010/2020	081/2021-CESAN	SMC	Gerenciamento e Supervisão	6	CESAN	Contratação do Representante da Contratante para o Projeto, Construção e Operação (DBO) para os Sistemas de Esgotamento Sanitário na Grande Terra Vermelha e Araçás, na Cidade de Vila Velha, Espírito Santo, Brasil	CONSORCIO EGIS - ENGESOLO - VILA VELHA	15.382.534,72	3.036.366,18	BIRD
NCB Nº 006/2021-CESAN	190/2021-CESAN	Licitação Pública Nacional	Saneamento em Obras Selecionadas	2	CESAN	Execução de Obras de Implantação, Reabilitação e Ampliação de Sistemas de Esgotamento Sanitário do Município de Castelo	CONSORCIO C.E. SANEAR CASTELO	59.850.000,00	11.584.691,11	BIRD/CESAN
Proc. adm. 2021010887	266/2021-CESAN	Consultor Individual	Outras Atividades (Gerenciamento do Programa)	6	CESAN	Prestação de serviços de apoio na coordenação dos trabalhos de preparação do Programa Gestão Integrada dos Recursos Hídricos e Revitalização Hidrográfica do ES - Projeto Águas e Paisagem II	ROBERTO ANTONIO BIANCHI	273.585,74	51.306,26	BIRD
NCB/007/2021-CESAN	298/2021-CESAN	Licitação Pública Nacional	Saneamento em Obras Selecionadas	2	CESAN	Execução de Obras de Implantação, Reabilitação e Ampliação de Sistemas de Esgotamento Sanitário dos Municípios do Interior - Domingos Martins e Afonso Claudio (LOTE 1), Itabirba, Ilha e Irupui (LOTE 2) e Dores do Rio Preto, Distrito de Pedra Menina e Apiacá (LOTE 3)	CONSTRUTORA AUGUSTO VELLOSO S.A.	84.635.136,00	15.258.472,09	BIRD/CESAN
SDC Nº 001/2021-CESAN	330/2021-CESAN	Solicitação de Cotação	Outras Atividades (Auditoria Externa do Programa - período complementar)	6	CESAN	Serviços de Auditoria Independente para o Contrato de Empréstimo nº 8353-BR - exercícios 2021, 2022 e 2023	SÁ LEITÃO AUDITORES S/S	73.500,00	13.097,40	BIRD
Proc. adm. 2021010887	366/2021-CESAN	Consultor Individual	Outras Atividades (Consultor Individual Marco de Reassentamento e Plano de Envolvimento das Partes Interessadas)	6	CESAN	Consultoria especializada para elaboração do Plano de Envolvimento de Partes Interessadas e do marco da Política de Reassentamento do Programa Gestão Integrada dos Recursos Hídricos e Revitalização de bacias Hidrográficas do ES - Programas Águas e Paisagem II	CLARICE CORREA MENDONÇA	73.805,64	13.212,85	BIRD
Proc. adm. 20210107465	377/2021-CESAN	Consultor Individual	Outras Atividades (Consultoria Individual M GAS)	6	CESAN	Consultoria especializada para elaboração do Marco de Gestão Ambiental e Social do Programa Gestão Integrada dos Recursos Hídricos e Revitalização de bacias Hidrográficas do ES - Programas Águas e Paisagem II	CARLOS HALRIK SOUZA DINIZ	18.861,46	21097,55	BIRD
NCB Nº 008/2021	396/2021-CESAN	Licitação Pública Nacional	Saneamento em Obras Selecionadas	2	CESAN	Execução de Obras de Implantação, Reabilitação e Ampliação de Sistemas de Esgotamento Sanitário dos Municípios do Interior - Santa Maria de Jetibá e Santa Leopoldina	CTL ENGENHARIA LTDA	28.786.000,00	5.108.338,80	BIRD/CESAN

Este documento foi assinado digitalmente por Jefferson Batista De Oliveira. Para verificar as assinaturas vá ao site <https://www.portaldeassinaturas.com.br:443> e utilize o código 6D75-B172-18CC-AA18.



NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS BÁSICAS DO PROGRAMA

6. 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 2021 foram aplicados na execução do Programa os seguintes montantes:

Ano	Banco Mundial		Contrapartida Local		Total Geral de Aplicações	
	US\$	R\$	US\$	R\$	US\$	R\$
2021	17.514.619,13	92.355.256,24	7.398.391,42	38.951.602,68	24.913.010,55	131.306.858,92

7. MOVIMENTAÇÃO DOS RECURSOS FINANCEIROS DO ACORDO DE EMPRÉSTIMO

Para gerenciamento e movimentação dos recursos financeiros de Contrapartida do Banco Mundial, foi aberta no Banco do Brasil S/A, agência da cidade de Nova York, uma conta corrente a qual é denominada “Conta Designada”.

Referida conta, é utilizada para receber os aportes de recursos e sua recomposição, efetuada exclusivamente via sistema “*clientconnection*” realizar-se-á através da utilização de relatórios SOE/SS (*Application*).

Os recursos alocados na Conta Designada são gerenciados pela SEFAZ, a qual, após processo de internalização dos recursos decorrente de solicitação para pagamento de despesas autorizadas pelos órgãos e entidades executoras do Programa, efetua transferência para as contas operativas vinculadas a cada agente executor, para custear exclusivamente as despesas incorridas pelos mesmos com a execução do Programa.

Referidas contas operativas, recebem ainda os recursos da contrapartida local (Mutuário), de forma a identificar claramente as origens dos recursos alocados ao Programa e suas respectivas contrapartidas, permitindo dessa forma o adequado registro nos controles auxiliares que subsidiam a elaboração dos IFRs.

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



NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS BÁSICAS DO PROGRAMA

MOVIMENTAÇÃO DA CONTA DESIGNADA

1. TOTAL DE ADIANTAMENTOS DO BANCO MUNDIAL	12.000.000,00
EM 28/09/2016	5.000.000,00
EM 05/04/218	7.000.000,00
2. VALOR TOTAL RECUPERADO PELO BANCO MUNDIAL	-
3. SALDO A RECUPERAR DA CONTA DESIGNADA (1-2)	12.000.000,00
4. SALDO INICIAL DA CONTA DESIGNADA EM 01/01/2021	10.969.506,62
5. VALOR TOTAL DE RECOMPOSIÇÃO RECEBIDA POR SOE EM 2021	17.759.010,29
6. SAQUES DA CONTA DESIGNADA EM 2021	18.436.664,25
7. PAGAMENTOS REALIZADOS EM 2021 COM RECURSOS DA CONTA DESIGNADA	17.514.619,13
8. SALDO DA CONTA DESIGNADA EM 31/12/2021 (4+5-7)	10.291.852,66
9. SALDO EM CONTAS OPERATIVAS (SACADOS NÃO PAGOS) (6-7)	922.045,12
10. SALDO DE ENCERRAMENTO EM 31/12/2021	11.213.897,78
11. VALOR SACADO DA CONTA DESIGNADA PAGOS NÃO DESEMBOLSADOS ATÉ 31/12/2021	786.102,24
10. TOTAL DO ADIANTAMENTO (10+11)	12.000.000,02
11. DIFERENÇA (3-10)	-0,02

8. DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS BÁSICAS DO PROGRAMA

As Demonstrações Financeiras Básicas do Programa são apresentadas através dos IFRs - Relatórios Financeiros Intermediários, cujos modelos foram previamente estabelecidos e acordados com o Banco Mundial quanto a sua periodicidade, conteúdo e forma de apresentação.

As demonstrações Financeiras Básicas do Programa aprovados pelo Banco Mundial são:

- ✓ IFR 1A - Demonstrativo de Fonte e Usos de Fundos do Projeto (Por Categoria)
- ✓ IFR 1B - Demonstrativo de Investimentos por Atividade (Componentes e Subcomponentes)

Considerando a moeda local do País ser o Real (R\$) e de forma a atender as necessidades do Banco Mundial as Demonstrações Financeiras Básicas do Programa estão sendo apresentadas de forma comparativa em reais (R\$) e dólares americanos (US\$). Os critérios para conversão de R\$ para US\$ estão apresentados na nota explicativa 4 - letra b.

9. CONCILIAÇÃO DAS CONTAS DO PROGRAMA

As contas do Programa foram devidamente conciliadas com os registros do Banco Mundial, não sendo constatadas divergências. As informações consignadas nos registros e controles auxiliares exercidos pelo Mutuário apresentam-se aderentes as informações apresentadas na ferramenta de acompanhamento do Banco Mundial na WEB no sítio <https://clientconnection.worldbank.org>.

Em 31 de dezembro de 2021, as contas do Programa, devidamente conciliadas com os registros do Banco Mundial, apresentavam a seguinte composição:



NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS BÁSICAS DO PROGRAMA

Item	Descrição	Saldos em 31/12/2021 US\$
A	Saldo Cfe Registros do Banco Mundial - "Client Connection"	57.950.399,15
	TOTAL DE ORIGENS	57.950.399,15
B	Aplicações no Programa - Recursos Banco Mundial	46.736.501,39
	TOTAL DE APLICAÇÕES DE RECURSOS NO PROGRAMA	46.736.501,39
C	Saldo na Conta Designada	10.291.852,64
	Saldo na Conta Operativa da CESAN	587.814,55
	Saldo na Conta Operativa da SEAMA	157.176,62
	Saldo na Conta Operativa da INCAPER	177.053,95
	TOTAL DE RECURSOS A APLICAR NO PROGRAMA	11.213.897,76
	DIFERENÇA APURADA: (A) - (B) - (C)	-

10. REEMBOLSO DE DESPESAS ELEGÍVEIS

O Banco Mundial, em seu item B (Condições de Saque e Período para o Saque) da Seção IV do Anexo 2 ao Acordo de Empréstimo nº 8353 - BR, permite saque de fundos no valor agregado de até US\$ 20,000,000.00 (vinte milhões de dólares americanos), para financiamento de despesas elegíveis do Acordo de Empréstimo que tenham sido incorridas num intervalo de 24 meses anteriores a assinatura do mesmo. No período, não houve saques referentes a despesas elegíveis incorridas em período anterior à data de assinatura do Acordo de Empréstimo.

11. PAGAMENTO POR SERVIÇOS AMBIENTAIS

Os Pagamentos por Serviços Ambientais - PSA, previstos como parte dos investimentos do Programa, são executados de acordo com normas e procedimentos legais estabelecidos pelo Estado do Espírito Santo para a execução do Programa de Ampliação da Cobertura Florestal - Reflorestar.

A SEAMA é o órgão gerenciador do Componente PSA e executa o plano financeiro por meio da utilização de subconta específica (Subconta Cobertura Florestal) do Fundo Estadual de Recursos Hídricos do Espírito Santo - FUNDÁGUA.

No período, foram alocados ao Programa o montante de R\$ 6.577.498,12 (seis milhões e quinhentos e setenta e sete mil e quatrocentos e noventa e oito reais e doze centavos), que equivalem a US\$ 1,233,600.21 (um milhão e duzentos e trinta e três mil e seiscentos dólares americanos e vinte e um centavos), referente aos valores de PSA previsto no



NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS BÁSICAS DO PROGRAMA

Componente Gestão de Mananciais e Restauração da Cobertura Florestal, dos quais, 50% são financiados pelo Banco Mundial, conforme previsto no Acordo.

12. POLÍTICA DE CONTROLE ECONÔMICO E FINANCEIRO DO PROGRAMA

O sistema de controle econômico e financeiro do Programa foi desenvolvido de modo a permitir o registro de todas as transações efetuadas inerentes a sua execução, e a emissão de relatórios gerenciais desenvolvidos de acordo com as características do Programa.

A partir do banco de dados criado, podem ser gerados relatórios/posições com as seguintes informações principais:

- *Aporte de Recursos* - Controle dos valores aportados no Programa por fonte de recursos, por período, expresso em R\$ e US\$;
- *Controle de Saldos* - Acompanhamento dos saldos nos diversos níveis de detalhamento, por período e nas diversas fontes de recursos expresso em reais e dólares americanos;
- *Controle de Desembolsos* - Relação dos desembolsos efetuados, por período, expresso em reais e dólares americanos, bem como controle das faturas retidas ou a espera de pagamento;
- *Posição da contrapartida local* - Acompanha a situação do "Pari Passu" estabelecido nos contratos;
- *Acompanhamento Financeiro* - Registra as origens e aplicações de todos os recursos envolvidos no Programa. Acompanha o cronograma de desembolsos, o controle orçamentário dos desembolsos e dos recursos comprometidos tendo em vista o orçamento do Mutuário;
- *Relatórios para o Banco Mundial* - Acompanhamento e emissão de todos os relatórios financeiros encaminhados ao BIRD, tais como modelo 1A, 1B e o relatório trimestral de conciliação da Conta Designada (1C);
- *Registro Contábil* - Executa todas as associações contábeis para serem processadas no sistema contábil;
- *Controle Físico* - Previsão de metas físicas, controle das evoluções físicas dos serviços contratados, monitoramento da qualidade técnica e operacional de projetos e obras através de controles de indicadores.

13. REESTRUTURAÇÃO DO PROGRAMA

Em função das diversas dificuldades enfrentadas no início da execução do Programa com o atraso na autorização da assinatura contratual pelo Governo Federal e da não contratação dos serviços de gerenciamento que tinha como objetivo apoiar a equipe do Estado na preparação dos termos de referências e nos editais de licitação de aquisição de bens e obras, entre outras dificuldades com a execução das primeiras obras contratadas, em 2020, o Mutuário formulou e apresentou ao Banco Mundial e ao Governo Federal proposta de reestruturação do Programa contemplando pedido de prorrogação do prazo de encerramento do Acordo de Empréstimo para atender o cronograma de execução dos



NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS BÁSICAS DO PROGRAMA

investimentos programados, que passaram também a ser impactados, em maior ou menor grau, com a eclosão da pandemia. Não sendo apresentada objeção por parte do Banco Mundial, foi elaborada Proposta de Reestruturação do Programa objetivando: (i) prorrogação do prazo de desembolso de 30 de abril de 2021 para até 30 de março de 2023; (ii) cancelamento de US\$ 52.600.000,00 dos recursos do financiamento, remanejamento de recursos entre categorias de gastos e alteração do percentual de despesas financiadas; e (iii) alterações técnicas do Projeto. Referida Proposta foi submetida à apreciação da Comissão de Financiamentos Externos do Ministério da Economia (COFIEX) sendo aprovada através da Resolução nº 56, de 22 de dezembro de 2020 e encaminhada na sequência para apreciação da Procuradoria-Geral da Fazenda Nacional - PGFN, que manifestou-se favoravelmente à proposta de reestruturação, conforme Parecer PGFN/COF nº 3201/2021/ME datado de 10 de março de 2021. Após análise da proposta de reestruturação e das manifestações da COFIEX e da PGFN, em 27 de abril de 2021 o Banco Mundial emitiu Carta de Alteração, concordando com as alterações propostas, promovendo os ajustes requeridos ao Acordo de Empréstimo.

O quadro abaixo demonstra a nova configuração da alocação de recursos nas Categorias de Investimentos do Programa, conforme definido na reestruturação:

Quadro Categoria de Investimentos (Reestruturado)

Valores em US\$

Categoria	Valor Alocado do Empréstimo	% de Gastos Empréstimo	Valor Alocado Contrapartida	% de Gastos com Contrapartida	Total
(1) Bens, obras, serviços de consultoria e serviços de não consultoria e Treinamento para a Parte 1 do Projeto	28,707,187	75%	9,569,062	25%	38,276,249
(2) Obras para a Parte 2 do Projeto	104,966,794	65%	56,520,581	35%	161,487,375
(3) Bens, serviços de consultoria e serviços de não consultoria e Treinamento para a Parte 2 do Projeto	4,282,033	80%	1,070,508	80%	5,352,541
(4) Bens, obras, serviços de consultoria e serviços de não consultoria e Treinamento para a Parte 3 do Projeto	6,525,294	75%	2,175,098	25%	8,700,392
(5)(a) Pagamento por Serviços Ambientais para a Parte 3 (a) do Projeto	2,706,000	50%	2,706,000	50%	5,412,000
(b) Pagamento por Serviços Ambientais para a Parte 3 (a) do Projeto	9,176,250	75%	3,058,750	25%	12,235,000
(6) Bens, serviços de consultoria e serviços de não consultoria e Treinamento para a Parte 4 do Projeto	15,473,942	100%	--	100%	15,473,942
(7) Comissão Inicial	562,500	100%	--	100%	562,500
Valor Total	172,400,000	70%	75,100,000	30%	247,500,000



NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS BÁSICAS DO PROGRAMA

Vitória - ES, 31 de dezembro de 2021.

SANDRA

SILY:52635007772

Assinado de forma digital por
SANDRA SILY:52635007772
Dados: 2022.05.25 15:05:55 -03'00'

Sandra Sily
Coordenadora Geral de Implementação do
Programa de Gestão Integrada das
Águas e da Paisagem do Espírito Santo

EDMAR JOSE

ZORZAL:62081381753

Assinado de forma digital por
EDMAR JOSE ZORZAL:62081381753
Dados: 2022.05.25 13:49:28 -03'00'

Edmar José Zorzal
Supervisor Administrativo-Financeiro do
Programa de Gestão Integrada das
Águas e da Paisagem do Espírito Santo