

**Demonstração Financeira de  
Recebimentos e Pagamentos**

**Programa de Fortalecimento do Sistema  
Único de Saúde de São Bernardo do  
Campo  
Contrato de Empréstimo nº 3400/OC-BR**

31 de dezembro de 2021  
com Relatório do Auditor Independente

**Programa de Fortalecimento do Sistema Único de Saúde do Município de São  
Bernardo do Campo  
Contrato de Empréstimo nº 3400/OC-BR**

Demonstração financeira de recebimentos e pagamentos do programa

31 de dezembro de 2021

**Índice**

Relatório do auditor independente sobre a demonstração financeira de recebimentos e pagamentos .....	1
Demonstração financeira de recebimentos e pagamentos	
Demonstrativo do fluxo de caixa .....	5
Demonstrativo de investimentos acumulados .....	6
Notas explicativas da demonstração financeira de recebimentos e pagamentos do Programa .....	8
Anexo I - Revisão das solicitações de desembolso.....	18





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 Fortalecimento do Sistema Único de Saúde de São Bernardo do Campo**  
São Bernardo do Campo - SP

### Opinião com ressalva

Examinamos a Demonstração Financeira de recebimentos e pagamentos do Programa de Fortalecimento do Sistema Único de Saúde de São Bernardo do Campo, executado pela Unidade de Gerenciamento do Programa ("UGP") e financiado com recursos do Contrato de Empréstimo nº 3400/OC-BR do Banco Interamericano de Desenvolvimento ("BID") e com aportes da Secretaria de Saúde do Município de São Bernardo do Campo, que compreende o demonstrativo de fluxo de caixa e dos investimentos acumulados em 31 de dezembro de 2021, assim como o resumo das principais práticas contábeis e demais notas explicativas.

Em nossa opinião exceto pelos possíveis efeitos do assunto descrito na seção a seguir intitulada "Base para opinião com ressalva", a Demonstração Financeira acima referida apresenta adequadamente, em todos os aspectos relevantes, os recebimentos e os pagamentos do Programa de Fortalecimento do Sistema Único de Saúde de São Bernardo do Campo para o exercício findo em 31 de dezembro de 2021, de acordo com a base contábil de recebimentos e pagamentos descrita na Nota Explicativa nº 2.

### Base para opinião com ressalva

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 da 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 exceto pelo exposto abaixo.

O valor de pagamentos com aportes da Secretaria de Saúde do Município de São Bernardo do Campo totaliza US\$ 31.375.461 o que representa 90% do total de pagamentos de US\$ 34.718.869, em 31 de dezembro de 2021. Não nos foi permitido acesso à documentação comprobatória no montante de US\$ 1.058.740 do total da amostra de teste de US\$ 15.657.039. Consequentemente, não foi possível determinar a adequação do referido montante constante na demonstração financeira de recebimentos e pagamentos do exercício findo nessa data.



## 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 2 da Demonstração Financeira de recebimentos e pagamentos, que descreve a base de elaboração e apresentação dessa Demonstração Financeira, elaborado para auxiliar a Unidade de Gerenciamento do Programa 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 Secretaria de Saúde do Município de São Bernardo do Campo e o Banco Interamericano de Desenvolvimento ("BID"). Nossa opinião não está modificada em relação a esse assunto.

### **Adaptação dos procedimentos de auditoria devido a pandemia**

Em função das recomendações do Ministério de Saúde ("MS"), bem como da Organização Mundial de Saúde ("OMS") para atuação de trabalho remoto e os procedimentos de segurança adotados em função da pandemia do novo Coronavírus decretada pela OMS, não foi possível realizar inspeção física das obras no âmbito do Programa relativo ao referido período da Demonstração Financeira. Alternativamente, verificamos, de forma eletrônica, através de documentos digitalizados, relatórios internos de inspeções realizadas pela UGP e registros fotográficos relacionados as respectivas obras. Nossa opinião não está modificada em relação a esse assunto.

### **Responsabilidade da Administração e da governança pela Demonstração Financeira**

A Administração do Programa é responsável pela elaboração e adequada apresentação da Demonstração Financeira de acordo com a base contábil de recebimentos e pagamentos descrita na Nota Explicativa nº 2 e com os termos do Contrato de Empréstimo nº 3400/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 nas circunstâncias, assim como para os controles internos que a Administração determinou serem necessários para permitir a elaboração da Demonstração Financeira 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 de o 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, 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.

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



Building a better  
working world

Tal como descrito na Nota Explicativa nº 2, o demonstrativo de 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, tomado 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, a garantia de que uma 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.

Como parte da auditoria, de acordo com as normas brasileiras e internacionais 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, independentemente se causada por fraude ou erro; planejamos e executamos procedimentos de auditoria em resposta a tais riscos; e obtemos evidência de auditoria apropriada e suficiente para fundamentar nossa opinião. O risco de não detecção de distorção relevante resultante de fraude é maior do que o proveniente de erro, já que a fraude pode envolver o ato de burlar os controles internos, conluio, falsificação, omissão ou representações falsas intencionais.
- Obtemos entendimento dos controles internos relevantes para a auditoria para planejarmos procedimentos de auditoria apropriados nas circunstâncias, mas, não, com o objetivo de expressarmos opinião sobre a eficácia dos controles internos da Secretaria de Saúde de São Bernardo do Campo.
- Concluímos 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 Financeira 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. Todavia, eventos ou condições futuras podem levar o Programa a não mais se manter em continuidade operacional.



Building a better  
working world

- 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, inclusive as divulgações e se a Demonstração Financeira 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 planejado, da época da auditoria e das constatações significativas de auditoria, inclusive as eventuais deficiências significativas nos controles internos que identificamos durante nossos trabalhos.

São Paulo, 03 de maio de 2022.

ERNST & YOUNG  
Auditores Independentes S.S.  
CRC-2SP015199/F-7

Ayres Moura  
Contador CRC-1SP233718

**Nome do Executor: Secretaria de Saúde de São Bernardo do Campo**  
**Programa de Fortalecimento do Sistema Único de Saúde de São Bernardo do Campo**  
**Contrato de Empréstimo nº 3400/OC-BR**

Demonstrativo do fluxo de caixa

31 de dezembro de 2021

(Valores expressos em dólares dos Estados Unidos (US\$))

Ref. notas explicativas	Exercício findo em 31/12/2021			Exercício findo em 31/12/2020		
	BID	Contrapartida	Total	BID	Contrapartida	Total
<b>Recursos recebidos</b>						
Acumulado ao começo do período	<b>42.213.217</b>	<b>21.217.326</b>	<b>63.430.543</b>	42.213.217	17.095.768	59.308.985
Durante o período	<b>10.000.000</b>	<b>31.494.871</b>	<b>41.494.871</b>	-	4.121.558	4.121.558
Desembolsos (antecipações, reembolsos, pagamentos diretos)	Nota 5	<b>10.000.000</b>	<b>31.375.461</b>	<b>41.375.461</b>	-	4.412.953
Rendimentos de aplicação financeira	Nota 8		180.192	180.192	-	79.001
Variação cambial de rendimentos de aplicação financeira	Nota 8		(49.803)	(49.803)	-	(186.633)
Variação Cambial dos pagamentos	Nota 14		(11.124)	(11.124)	-	(183.910)
Outros	Nota 8		145	145	-	147
Total recursos recebidos	Nota 12	<b>52.213.217</b>	<b>52.712.197</b>	<b>104.925.414</b>	42.213.217	21.217.326
<b>Desembolsos efetuados</b>						
Acumulado ao começo do período	<b>38.924.941</b>	<b>20.493.400</b>	<b>59.418.341</b>	38.059.655	16.264.212	54.323.867
Durante o período	<b>3.343.408</b>	<b>31.364.539</b>	<b>34.707.947</b>	865.286	4.229.188	5.094.474
Solicitação de reembolso/justificativa de desembolso apresentado ao BID		<b>3.213.186</b>	<b>31.375.461</b>	<b>34.588.647</b>	862.225	3.725.768
Solicitação/justificativa de desembolso apresentada ao BID		<b>3.213.186</b>	<b>31.375.461</b>	<b>34.588.647</b>	862.225	3.725.768
Pagos por bens e serviços pendentes de comprovação/justificação	Nota 4	<b>130.222</b>		<b>130.222</b>	3.061	687.185
Pagamentos pendentes de justificativa ao BID	Nota 4	<b>130.222</b>		<b>130.222</b>	3.061	687.185
Variação Cambial Pagamentos	Nota 14	-	(11.124)	(11.124)	-	(183.910)
Outros	Nota 8	-	202	202	-	145
Total desembolsado	Nota 10	<b>42.268.349</b>	<b>51.857.939</b>	<b>94.126.288</b>	38.924.941	20.493.400
Saldo disponível ao final do período	Nota 3 e 5	<b>9.944.868</b>	<b>854.258</b>	<b>10.799.126</b>	3.288.276	723.926
						4.012.202

As notas explicativas são parte integrante da demonstração financeira.

Miriam Rodrigues de Oliveira Queiroz  
Supervisora Especialista IV

Adhemar Dizioli Fernandes  
Coordenador do Projeto

Geraldo Reple Sobrinho  
Secretário da Saúde

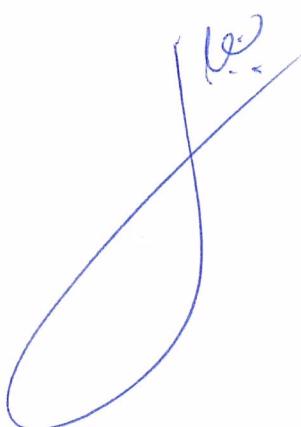
**Nome do Executor: Secretaria de Saúde de São Bernardo do Campo**  
**Programa de Fortalecimento do Sistema Único de Saúde de São Bernardo do Campo**  
**Contrato de Empréstimo nº 3400/OC-BR**

Demonstrativo de investimentos acumulados

31 de dezembro de 2021

(Valores expressos em dólares dos Estados Unidos (US\$))

Categoria do Investimento	Fechamento do Exercício de 2020			Movimento do Exercício 2021			Fechamento do Exercício de 2021		
	BID	Contrap. Local	Total	BID	Contrap. Local	Total	BID	Contrap. local	Total
<b>1. Apoio à Estruturação da Atenção de Média e de Alta Complexidade</b>									
1.1. Estudos e Projetos Básicos e Executivos das Obras Concluídas	38.014.668	10.893.965	48.908.633	<b>2.901.573</b>	30.245.261	<b>33.146.834</b>	40.916.241	41.139.226	<b>82.055.467</b>
1.2. Hospital de Urgência segundo especificações técnicas do SUS construído	2.492.085	4.592	2.496.677	-	-	-	2.492.085	4.592	2.496.677
1.3. Hospital de Urgências segundo especificações técnicas do SUS equipado	35.522.583	-	35.522.583	-	-	-	35.522.583	-	35.522.583
1.4. Hospital da Mulher segundo as especificações técnicas do SUS reabilitado e ampliado	-	2.433.403	2.433.403	-	1.791.043	1.791.043	-	4.224.446	4.224.446
1.5. Hospital da Mulher segundo as especificações técnicas do SUS equipado	-	6.493.059	6.493.059	<b>2.663.350</b>	106.103	2.769.453	<b>2.663.350</b>	6.599.162	<b>9.262.512</b>
1.6. Policlínica Rudge Ramos segundo as especificações técnicas do SUS reabilitada e ampliada	-	748.048	748.048	-	-	-	-	748.048	748.048
1.7. Policlínicas segundo as especificações técnicas do SUS equipadas	-	302.672	302.672	-	-	-	-	302.672	302.672
1.8. UPA Silvina segundo as especificações técnicas do SUS construída	-	-	-	<b>238.223</b>	-	238.223	<b>238.223</b>	-	238.223
1.9. UPA Silvina segundo as especificações técnicas do SUS equipado	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.10. CAPS Silvina segundo as especificações técnicas do SUS construído	-	218.948	218.948	-	168.446	168.446	-	387.394	387.394
1.11. CAPS Silvina segundo as especificações técnicas do SUS equipado	-	36.961	36.961	-	1.312	1.312	-	38.273	38.273
1.12. CAPS Farina segundo as especificações técnicas do SUS construído	-	599.188	599.188	-	-	-	-	599.188	599.188
1.13. CAPS Farina segundo as especificações técnicas do SUS equipado	-	57.094	57.094	-	514	514	-	57.608	57.608
1.14. Hospital de Urgência em funcionamento segundo especificações técnicas do SUS	-	-	-	-	<b>28.177.843</b>	<b>28.177.843</b>	-	<b>28.177.843</b>	<b>28.177.843</b>
<b>2. Fortalecimento do Modelo de Redes de Atenção à Saúde</b>	<b>115.112</b>	<b>8.817.806</b>	<b>8.932.918</b>	<b>249.580</b>	<b>400.957</b>	<b>650.537</b>	<b>364.692</b>	<b>9.218.763</b>	<b>9.583.455</b>
2.1. Solução Data Center Saúde Implementada	-	1.402.163	1.402.163	-	-	-	-	1.402.163	1.402.163
2.2. Unidades de saúde com cabeamento e equipamento (hardware) adquirido	-	4.245.360	4.245.360	-	(15)	(15)	-	4.245.345	4.245.345
2.3. Sistemas de gestão da informação em saúde implementado (online)	-	333.540	333.540	-	56.452	56.452	-	389.992	389.992
2.4. Linhas de cuidados diabetes, hipertensão, materno-infantil, respiratórias crônicas implementadas	-	2.836.743	2.836.743	<b>226.747</b>	<b>344.520</b>	<b>571.267</b>	<b>226.747</b>	<b>3.181.263</b>	<b>3.408.010</b>
2.5. Materiais de Comunicação e Informação (vídeo, cartilhas, guias, material eletrônico etc.) sobre as Linhas de Cuidado Elaborados	33.385	-	33.385	-	-	-	33.385	-	33.385
2.6. Seminários técnicos de linhas de cuidados elaborados	52.448	-	52.448	-	-	-	52.448	-	52.448
2.7. Capacitação e formação diversa dos profissionais realizadas	26.112	-	26.112	<b>22.833</b>	-	<b>22.833</b>	<b>48.945</b>	-	48.945
2.8. Estudo direitos sexuais e reprodutivo realizado	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.9. Formação de Auditores Internos do Sistema Manchester	3.167	-	3.167	-	-	-	3.167	-	3.167





**Nome do Executor: Secretaria de Saúde de São Bernardo do Campo**  
**Programa de Fortalecimento do Sistema Único de Saúde de São Bernardo do Campo**  
**Contrato de Empréstimo nº 3400/OC-BR**

Demonstrativo de investimentos acumulados--Continuação  
31 de dezembro de 2021  
(Valores expressos em dólares dos Estados Unidos (US\$))

Categoria do Investimento	Fechamento do Exercício de 2020			Movimento do Exercício 2021			Fechamento do Exercício de 2021		
	BID	Contrap. Local	Total	BID	Contrap. local	Total	BID	Contrap. local	Total
<b>3. Administração e Avaliação do Projeto</b>									
3.1. Sistema de Gestão Financeira desenvolvido e implantado	795.161	781.629	1.576.790	192.255	718.321	910.576	987.416	1.499.950	2.487.366
3.2. Avaliação de Impacto realizada	74.128	-	74.128	20.229	-	20.229	94.357	-	94.357
3.3. Avaliações Final Realizada	-	-	-	35.586	-	35.586	35.586	-	35.586
3.4. Estudo de ocupação do Hospital de Urgência elaborado	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.5. Estudo de ocupação do Hospital da Mulher elaborado	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.6. Interoperabilidade de Sistemas	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.7. Outros Custos	578.844	781.629	1.360.473	98.126	718.321	816.447	676.970	1.499.950	2.176.920
3.8. Auditorias	142.189	-	142.189	38.314	-	38.314	180.503	-	180.503
<b>Totais</b>	<b>38.924.941</b>	<b>20.493.400</b>	<b>59.418.341</b>	<b>3.343.408</b>	<b>31.364.539</b>	<b>34.707.947</b>	<b>42.268.349</b>	<b>51.857.939</b>	<b>94.126.288</b>

As notas explicativas são parte integrante da demonstração financeira.

Miriam Rodrigues de Oliveira Queiroz  
Supervisora Especialista IV

Adhemar Dizioli Fernandes  
Coordenador do Projeto

Geraldo Reple Sobrinho  
Secretário da Saúde

**Programa de Fortalecimento do Sistema Único de Saúde do Município de São Bernardo do Campo**  
**Secretaria de Saúde de São Bernardo do Campo**

Notas explicativas da demonstração financeira de recebimentos e pagamentos do programa  
31 de dezembro de 2021  
(Valores expressos em dólares dos Estados Unidos (US\$))

## **1. Descrição do Programa**

O financiamento do Programa de Fortalecimento do Sistema Único de Saúde de São Bernardo do Campo foi formalizado pelo Banco Interamericano de Desenvolvimento - BID em 17 de maio de 2016, por meio do Contrato de Empréstimo nº 3400/OC-BR, com o objetivo de contribuir com a melhoria das condições de saúde da população do Município de São Bernardo do Campo, por meio da expansão do acesso e do melhoramento da qualidade dos serviços de média e alta complexidade no Município, garantindo sua integração com o nível de atenção básica, consolidando, assim, o modelo de atenção baseado nas Redes de Atenção à Saúde ("RAS") do Município.

O financiamento também visa o apoio à estruturação dos serviços de média e de alta complexidade, para garantir a integralidade do cuidado e apoio ao fortalecimento na capacidade de gestão dos serviços de saúde, por meio da reorganização dos processos e da melhoria das práticas clínicas, garantindo maior eficiência na atenção à saúde. Apresentamos, a seguir, uma breve descrição das ações previstas em cada componente do Programa:

- Componente 1 - Apoio à Estruturação da Atenção Especializada de Média e Alta Complexidade:
  - (1) Construção do Hospital de Urgência;
  - (2) Reforma e ampliação do Hospital da Mulher;
  - (3) Construção de 02 (dois) CAPS - Centro de Apoio Psicossocial;
  - (4) Construção de 01 (uma) UPA - Unidade de Pronto Atendimento;
  - (5) Reforma e ampliação de uma Policlínica; e
  - (6) Aquisição de equipamentos assistenciais e mobiliários para a Saúde.
- Componente 2 - Fortalecimento do Modelo de Redes de Atenção à Saúde.
  - (1) Implementação e melhorias no Sistemas de Informatização da Saúde;
  - (2) Desenvolvimento e implementação das Linhas de Cuidado materno-infantil, de doenças metabólicas e da dor crônica;
  - (3) Apoiadores para implementação das Linhas de Cuidado;
  - (4) Capacitação para a implementação das linhas de cuidado; e
  - (5) Estudos técnicos e consultorias de apoio para a formulação de estratégias em temas prioritários como direitos sexuais e reprodutivos.



# **Programa de Fortalecimento do Sistema Único de Saúde do Município de São Bernardo do Campo**

## **Secretaria de Saúde de São Bernardo do Campo**

Notas explicativas da demonstração financeira de recebimentos e pagamentos do programa  
31 de dezembro de 2021

(Valores expressos em dólares dos Estados Unidos (US\$))

### **1. Descrição do Programa--Continuação**

- Componente 3 - Administração e Avaliação do Projeto
  - (1) Empresa supervisora de obras;
  - (2) Serviços técnicos especializados;
  - (3) Consultorias; e
  - (4) Auditorias e avaliações operativas e de impacto.

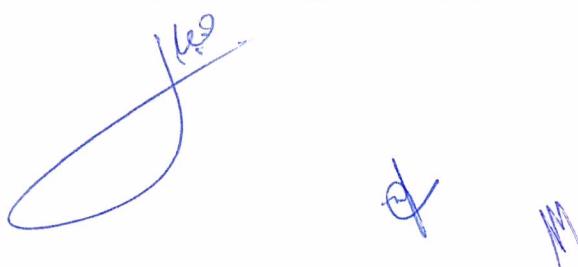
O custo total do Programa foi inicialmente estimado em US\$139.100.000, na proporção de 42,45% financiado pelo BID e 57,55% de contrapartida local, sendo, US\$59.050.000 e US\$80.050.000, respectivamente. Esses valores foram alterados a partir da formalização do Instrumento de Alteração Contratual nº 1, Artigo Segundo, ocorrida em 19 de junho de 2017, no qual o montante de contrapartida foi reduzido para US\$59.050.000, passando o valor total do projeto a US\$118.100.000, com a proporção de 50% relativa ao recurso de financiamento do BID e 50% relativa ao recurso de contrapartida local.

Para a alteração dos valores, foi apresentado à Secretaria de Assuntos Internacionais (SEAIN) um pleito para redução da contrapartida municipal, ao limite do valor de financiamento, ou seja, o valor da contrapartida passou de US\$80.050.000 para US\$59.050.000, e o valor total do projeto de US\$139.100.000 para US\$118.100.000.

- Em 05 de abril de 2021, houve a celebração do 2º Instrumento de Alteração Contratual (Aditivo) entre o Banco Interamericano de Desenvolvimento e o Município de São Bernardo do Campo acordando, principalmente, a prorrogação do prazo para desembolsos dos recursos do Financiamento até 17 de julho de 2022 e o remanejamento dos recursos do BID e de contrapartida entre as categorias de investimento, sem alteração dos montantes totais e do percentual de participação de ambas as fontes de recurso.

Dessa forma, a distribuição por fontes de financiamento e categoria de investimentos está demonstrada da seguinte forma:

	US\$		
	BID	Local	Total
Apoio à Estruturação da Atenção Especializada de Média e de Alta Complexidade	54.811.000	47.579.000	102.390.000
Fortalecimento do Modelo de Redes de Atenção à Saúde	1.444.635	10.140.000	11.584.635
Administração e Avaliação do Projeto	2.794.365	1.331.000	4.125.365
<b>Total</b>	<b>59.050.000</b>	<b>59.050.000</b>	<b>118.100.000</b>
Participação	50%	50%	100%



# **Programa de Fortalecimento do Sistema Único de Saúde do Município de São Bernardo do Campo**

## **Secretaria de Saúde de São Bernardo do Campo**

Notas explicativas da demonstração financeira de recebimentos e pagamentos do programa  
31 de dezembro de 2021

(Valores expressos em dólares dos Estados Unidos (US\$))

### **1. Descrição do Programa--Continuação**

A estrutura de execução do programa conta com uma Unidade de Gestão do Projeto ("UGP"), com autonomia administrativa e financeira e com apoio técnico e administrativo das Secretarias de Saúde, de Finanças e de Administração do Município.

O prazo para desembolso previsto no Programa é de seis anos contados a partir da data de assinatura do Contrato de Empréstimo nº 3400/OC-BR.

Os juros são calculados com base na taxa LIBOR trimestral e são pagos de forma semestral, no dia 15 dos meses de fevereiro e agosto de cada ano, a partir de 15 de agosto de 2016, conforme Cláusula 1.06 inciso (b) das Disposições Especiais do Contrato de Empréstimo.

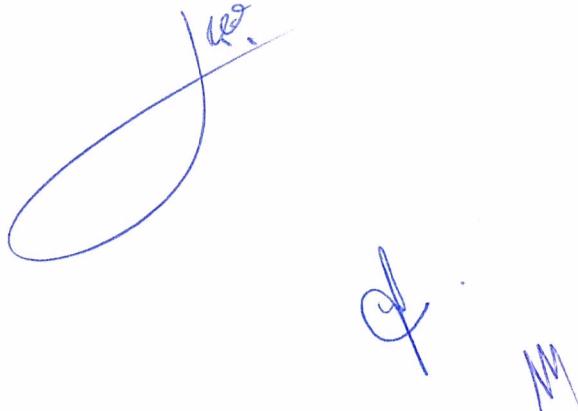
O prazo do contrato é de 25 anos a partir da assinatura e os pagamentos das amortizações ocorrerão no dia 15 dos meses de fevereiro e agosto de cada ano, sendo que a primeira prestação de amortização deverá ser paga em 15 de agosto de 2021 e a última, no mais tardar, até o dia 15 de fevereiro de 2041, conforme previsto na Cláusula 1.05 das Disposições Especiais do Contrato de Empréstimo.

### **2. Principais políticas contábeis**

#### **2.1. Base de contabilidade de caixa**

A Demonstração Financeira de recebimentos e pagamentos do Município de São Bernardo é elaborada a partir da escrituração realizada por meio do Sistema de Orçamento e Contabilidade Municipal - ORCOM, mediante a utilização do plano de contas e diretrizes do Sistema AUDESP do Tribunal de Contas do Estado de São Paulo.

A Demonstração Financeira de recebimentos e pagamentos do Programa foi elaborada adotando-se o regime de caixa, registrando as receitas quando do recebimento dos recursos e reconhecendo-se as despesas quando estas efetivamente representam a movimentação financeira (saída) do caixa. Esta prática contábil difere das NBCTSP - Normas Brasileiras de Contabilidade aplicada ao Setor Público, segundo as quais as transações devem ser registradas na medida em que incorrerem, e não quando de seu recebimento e pagamento.



**Programa de Fortalecimento do Sistema Único de Saúde do Município de São Bernardo do Campo**

**Secretaria de Saúde de São Bernardo do Campo**

Notas explicativas da demonstração financeira de recebimentos e pagamentos do programa

31 de dezembro de 2021

(Valores expressos em dólares dos Estados Unidos (US\$))

**2. Principais políticas contábeis--Continuação**

**2.2. Unidade monetária**

Os registros contábeis do Programa são mantidos em moeda local (Reais) e convertidos para dólares dos Estados Unidos. Para as operações com BID (recursos recebidos e prestação de conta), foi utilizada a taxa de compra do Banco Central referente à data efetiva da internalização do recurso.

As conversões das operações, recursos recebidos e prestação de contas da contrapartida (Secretaria de Saúde de São Bernardo do Campo) foram realizadas com a taxa de compra imediatamente anterior à data da prestação de contas com o BID. Os desembolsos pendentes de justificativa e rendimentos de aplicação financeira foram convertidos com base na taxa cambial de compra da data de 31 de dezembro de 2021.

**3. Fundos disponíveis**

Os fundos disponíveis em 31 de dezembro de 2021 estão depositados na conta bancária do Programa e incluem as receitas geradas por rendimentos de aplicações financeiras.

	<u>Em US\$</u>
	<u>31/12/2021</u>
Banco do Brasil	10.799.126
<b>Total do saldo disponível</b>	<b>10.799.126</b>
<b>Total do fluxo de caixa</b>	<b>10.799.126</b>

Os recursos disponíveis, em 31 de dezembro de 2021, no valor de US\$ 10.799.126 referem-se a saldo de adiantamento de recursos do financiamento do BID, no valor US\$ 9.944.868 acrescido do saldo de recursos provenientes de aplicação financeira, no valor de US\$ 854.258 resultado do valor de R\$ 4.767.789 convertidos para dólares americanos pela taxa de câmbio de R\$5,5799, que refere-se ao último dia útil do exercício de 2021.

**Programa de Fortalecimento do Sistema Único de Saúde do Município de São Bernardo do Campo**

**Secretaria de Saúde de São Bernardo do Campo**

Notas explicativas da demonstração financeira de recebimentos e pagamentos do programa  
31 de dezembro de 2021

(Valores expressos em dólares dos Estados Unidos (US\$))

**4. Adiantamentos pendentes de justificativas**

Em 31 de dezembro de 2021, os adiantamentos pendentes de justificativas totalizavam US\$ 130.222, conforme apresentados abaixo:

Contrato	Fornecedor	Valor US\$
SA.200.2 N° 105/2017	Softplan Planejamento e Sistemas LTDA.	1.579
SA.200.2 N° 094/2021	Mega Engenharia EIRELI	128.643
		<u>130.222</u>

**5. Adiantamentos e justificativas**

Foram recebidos recursos, até 31 de dezembro de 2021, no montante de US\$52.213.217 e desembolsados US\$42.268.349, conforme adiantamentos e justificativas abaixo:

Descrição	Valor em US\$
<b>Saldo de adiantamento no início do período</b>	3.291.337
(-) SD nº 025 - Justificativa de Gastos 2020	(3.061)
(-) SD nº 025 - Justificativa de Gastos 2021	(64.857)
(-) SD nº 026 - Justificativa de Gastos	(271.319)
(-) SD nº 027 - Justificativa de Gastos	(2.289.183)
(+) SD nº 028 - Adiantamento de Recursos	10.000.000
(-) SD nº 029 - Justificativa de Gastos	(587.827)
<b>(=) Total de adiantamentos conforme OPS1</b>	<u>10.075.090</u>
(-) Desembolsos pendentes de Justificativa (Nota 4)	(130.222)
<b>(=) Saldo total de adiantamento no encerramento do período</b>	<u>9.944.868</u>

**6. Fundo rotativo**

Não há fundo rotativo neste Programa.

**Programa de Fortalecimento do Sistema Único de Saúde do Município de São Bernardo do Campo**

**Secretaria de Saúde de São Bernardo do Campo**

Notas explicativas da demonstração financeira de recebimentos e pagamentos do programa  
31 de dezembro de 2021  
(Valores expressos em dólares dos Estados Unidos (US\$))

**7. Fundos de contrapartida nacional**

O Município de São Bernardo do Campo assumiu o compromisso de arcar com 50% do valor do Projeto, a título de contrapartida local, equivalente a US\$59.050.000. O total aplicado até 31 de dezembro de 2021 foi de US\$51.857.939, representando uma execução de 87,82% em relação à parcela total da contrapartida.

**8. Movimentações relativas aos rendimentos de aplicação financeira**

Os saldos dos recursos recebidos do financiamento são aplicados e geram rendimentos a serem utilizados para o pagamento de despesas a cargo da contrapartida local.

Em 31 de dezembro de 2021, o saldo dos rendimentos da aplicação financeira totalizam R\$ 4.767.789 equivalente a US\$ 854.258, sendo que a composição deste valor refere-se aos rendimentos de aplicação demonstrados abaixo:

Descrição	Valor em US\$
Rendimentos de aplicação provenientes do exercício de 2016	26.104
Rendimentos de aplicação provenientes do exercício de 2017	424.484
Rendimentos de aplicação provenientes do exercício de 2018	205.755
Rendimentos de aplicação provenientes do exercício de 2019	264.437
Rendimentos de aplicação provenientes do exercício de 2020	79.001
Rendimentos de aplicação provenientes do exercício de 2021	180.192
(-) Perda Cambial	(325.513)
(-) Tarifa bancária a restituir	(202)
<b>(=) Saldo dos rendimentos de aplicação financeira</b>	<b>854.258</b>

**9. Aquisição de bens e serviços**

No período compreendido entre 1º de janeiro e 31 de dezembro de 2021, foram assinados 49 contratos para aquisição de bens e serviços à serem pagos com recursos locais, totalizando R\$ 168.880.020 e 06 contratos assinados à serem pagos com recursos do BID que totalizam o valor de R\$ 52.491.542.

Foram utilizadas as políticas de licitações do BID e a Lei nº 8.666/93, devidamente aprovadas e indicadas no Plano de Aquisições.

**Programa de Fortalecimento do Sistema Único de Saúde do Município de São Bernardo do Campo**

**Secretaria de Saúde de São Bernardo do Campo**

Notas explicativas da demonstração financeira de recebimentos e pagamentos do programa  
31 de dezembro de 2021

(Valores expressos em dólares dos Estados Unidos (US\$))

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

Descrição	BID	Contrapartida	Total
Demonstração do fluxo de caixa (desembolsos efetuados)	42.268.349	51.857.939	94.126.288
Demonstrativo de investimentos acumulados	42.268.349	51.857.939	94.126.288
Diferença	-	-	-

A conciliação demonstra que não existem diferenças entre os valores do Demonstrativo de Fluxo de Caixa e do Demonstrativo de Investimentos Acumulados.

**11. Conciliação dos registros do Programa com os registros do BID, por categorias de investimento**

Os saldos dos investimentos realizados até 31 de dezembro de 2021 estão conciliados com os saldos apresentados no demonstrativo de recursos recebidos e desembolsos efetuados:

Categorias de investimentos	Em US\$		
	Demonstrativo de investimentos	OPS1	Diferença
<b>1 - Apoio à Estruturação da Atenção de Média e Alta Complexidade</b>			
1.1. Estudos e Projetos Básicos e Executivos das Obras Concluídos	2.492.085	2.492.085	-
1.2. Hospital de Urgência segundo especificações técnicas do SUS construído	35.522.583	35.522.583	-
1.3. Hospital de Urgências segundo especificações técnicas do SUS equipado	-	-	-
1.4. Hospital da Mulher segundo as especificações técnicas do SUS reabilitado e ampliado	2.663.350	2.663.350	-
1.5. Hospital da Mulher segundo as especificações técnicas do SUS equipado	-	-	-
1.6. Policlínica Rudge Ramos segundo as especificações técnicas do SUS reabilitada e ampliada	-	-	-
1.7. Policlínicas segundo as especificações técnicas do SUS equipadas	-	-	-
1.8. UPA Silvina segundo as especificações técnicas do SUS construída	238.223	109.580	128.643
1.9. UPA Silvina segundo as especificações técnicas do SUS equipado	-	-	-
1.10. CAPS Silvina segundo as especificações técnicas do SUS construído	-	-	-
1.11. CAPS Silvina segundo as especificações técnicas do SUS equipado	-	-	-
1.12. CAPS Farina segundo as especificações técnicas do SUS construído	-	-	-
1.13. CAPS Farina segundo as especificações técnicas do SUS equipado	-	-	-
1.14 Hospital de Urgência em funcionamento segundo especificações técnicas do SUS	-	-	-

**Programa de Fortalecimento do Sistema Único de Saúde do Município de São Bernardo do Campo**

**Secretaria de Saúde de São Bernardo do Campo**

Notas explicativas da demonstração financeira de recebimentos e pagamentos do programa  
31 de dezembro de 2021  
(Valores expressos em dólares dos Estados Unidos (US\$))

**11. Conciliação dos registros do Programa com os registros do BID, por categorias de investimento--Continuação**

Categorias de investimentos	Em US\$		
	Demonstrativo de investimentos	OPS1	Diferença
<b>2 - Fortalecimento do Modelo de Redes de Atenção à Saúde</b>	<b>364.692</b>	<b>364.692</b>	-
2.1. Solução Data Center Saúde Implementada			
2.2. Unidades de saúde com cabeamento e equipamento (hardware) adquirido			
2.3. Sistema de gestão da informação em saúde implementado (online)			
2.4. Linhas de cuidados diabetes, hipertensão, materno-infantil, respiratórias crônicas implementadas	226.747	226.747	-
2.5. Materiais de Comunicação e Informação (vídeo, cartilhas, guias, material eletrônico etc.) sobre as Linhas de Cuidado Elaborados	33.385	33.385	-
2.6. Seminários técnicos de linhas de cuidados elaborados	52.448	52.448	-
2.7. Capacitação e formação diversa dos profissionais realizadas	48.945	48.945	-
2.8. Estudo direitos sexuais e reprodutivo realizado			
2.9. Formação de Auditores Internos do Sistema Manchester	3.167	3.167	
<b>3 - Administração e Avaliação do Projeto</b>	<b>987.416</b>	<b>985.837</b>	<b>1.579</b>
3.1. Sistema de Gestão Financeira desenvolvido e implantado	94.357	92.778	1.579
3.2. Avaliação de Impacto realizada	35.586	35.586	-
3.3. Avaliações Final Realizada			
3.4. Estudo de ocupação do Hospital de Urgência elaborado			
3.5. Estudo de ocupação do Hospital da Mulher elaborado			
3.6. Interoperabilidade de Sistemas			
3.7. Outros Custos	676.970	676.970	-
3.8. Auditorias	180.503	180.503	-
<b>Totais</b>	<b>42.268.349</b>	<b>42.138.127</b>	<b>130.222</b>

A conciliação demonstra que existem diferenças entre os valores do registro do Programa e do registro do BID (OPS1 - Operacional and Financial Executive Summary) em 31 de dezembro de 2021. A diferença verificada entre a demonstração de recursos recebidos (OPS1) e o Demonstrativo de Investimentos acumulados refere-se aos pagamentos pendentes de justificativa, conforme demonstrado na nota 4.

**12. 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	52.213.217
OPS1 (Disbursed Amount)	52.213.217
<b>Diferença</b>	-

## **Programa de Fortalecimento do Sistema Único de Saúde do Município de São Bernardo do Campo**

### **Secretaria de Saúde de São Bernardo do Campo**

Notas explicativas da demonstração financeira de recebimentos e pagamentos do programa

31 de dezembro de 2021

(Valores expressos em dólares dos Estados Unidos (US\$))

### **13. Contingências**

Não houve registros de demandas judiciais ou extrajudiciais, quer na defesa dos direitos quer contra a administração do Programa de 17 de maio de 2016 até a data-base de 31 de dezembro de 2021, e até a data da aprovação da Demonstração Financeira de recebimentos e pagamentos.

### **14. Variação cambial de pagamentos justificados ao banco**

Descrição	Contrato	R\$	Taxa 31/12/2020	USD
Pendente de Justificativa em 2019	Fundação do ABC	336.272	5,1961	64.716
Pendente de Justificativa em 2019	Techne	49.511	5,1961	9.528
Pendente de Justificativa em 2019	Ricardo de M. da Silva	36.205	5,1961	6.968
Pendente de Justificativa em 2019	Nordica	1.460	5,1961	281
Pendente de Justificativa em 2019	Ciama	137.949	5,1961	26.549
Pendente de Justificativa em 2019	Sheila Cristina Feitosa	2.490	5,1961	479
Pendente de Justificativa em 2019	Mindray	142.500	5,1961	27.424
Pendente de Justificativa em 2019	Gratitude	100.399	5,1961	19.322
Pendente de Justificativa em 2019	Lanco	220.800	5,1961	42.493
Pendente de Justificativa em 2019	MHS	2.380	5,1961	458
Pendente de Justificativa em 2019	Drager	935.286	5,1961	179.998
Pendente de Justificativa em 2019	Net Telecom	5.346	5,1961	1.029
Pendente de Justificativa em 2019	F-Tech	24.687	5,1961	4.751
Pendente de Justificativa em 2019	IMASF	1.575.399	5,1961	303.189
		3.570.684		687.185

Descrição	Contrato	R\$	Taxa 05/05/2021	USD
Prestação de Contas SD nº 25	Fundação do ABC	336.272	5,2816	63.669
Prestação de Contas SD nº 25	Techne	49.511	5,2816	9.374
Prestação de Contas SD nº 25	Ricardo de M. da Silva	36.205	5,2816	6.855
Prestação de Contas SD nº 25	Nordica	1.460	5,2816	276
Prestação de Contas SD nº 25	Ciama	137.949	5,2816	26.119
Prestação de Contas SD nº 25	Sheila Cristina Feitosa	2.490	5,2816	471
Prestação de Contas SD nº 25	Mindray	142.500	5,2816	26.980
Prestação de Contas SD nº 25	Gratitude	100.399	5,2816	19.009
Prestação de Contas SD nº 25	Lanco	220.800	5,2816	41.806
Prestação de Contas SD nº 25	MHS	2.380	5,2816	451
Prestação de Contas SD nº 25	Drager	935.286	5,2816	177.084
Prestação de Contas SD nº 25	Net Telecom	5.346	5,2816	1.012
Prestação de Contas SD nº 25	F-Tech	24.687	5,2816	4.674
Prestação de Contas SD nº 25	IMASF	1.575.399	5,2816	298.281
		3.570.684		676.061

Perda cambial

USD (11.124)

**Programa de Fortalecimento do Sistema Único de Saúde do Município de São Bernardo do Campo**

**Secretaria de Saúde de São Bernardo do Campo**

Notas explicativas da demonstração financeira de recebimentos e pagamentos do programa  
31 de dezembro de 2021

(Valores expressos em dólares dos Estados Unidos (US\$))

## **15. Eventos subsequentes**

No período de 1º de janeiro de 2022 a 03 de maio de 2022 ocorreram os seguintes eventos significativos:

- Assinatura do Termo de Contrato de Empreitada SA.201.1 nº 13/2022 para a prestação de serviços de execução das Obras de Reforma e Ampliação do edifício onde funcionará a Policlínica Especializada Alvarenga;
- Celebração do 3º Instrumento de Alteração Contratual (Aditivo) entre o Banco Interamericano de Desenvolvimento e o Município de São Bernardo do Campo acordando, principalmente, a prorrogação do prazo para desembolsos dos recursos do Financiamento até 30 de janeiro de 2023 e o remanejamento dos recursos do BID e de contrapartida entre as categorias de investimento, sem alteração dos montantes totais e do percentual de participação de ambas as fontes de recurso;

São Bernardo do Campo, 03 de maio de 2022.

Miriam Rodrigues de Oliveira Queiroz  
Supervisora Especialista IV

Adhemar Dizioli Fernandes  
Coordenador do Projeto

Geraldo Reple Sobrinho  
Secretário da Saúde

**Programa de Fortalecimento do Sistema Único de Saúde do Município de São Bernardo do Campo**  
**Secretaria de Saúde de São Bernardo do Campo**

Anexo I - Revisão das solicitações de desembolso

Período de 12 meses findo em 31 de dezembro de 2021

(Valores expressos em dólares dos Estados Unidos (US\$) ou em outra moeda quando indicado)

**Solicitação de Desembolso nº 25**

(Valores em dólares dos Estados Unidos - US\$)

Categoria de investimento	Valor desembolsado pelo BID	% Examinado	Valor contrapartida local	% Examinado	Total
<b>1. Apoio à Estruturação da Atenção de Média e de Alta Complexidade</b>					
1.1. Estudos e Projetos Básicos e Executivos das Obras Concluídos	-	0%	1.308.656	83%	1.308.656
1.2. Hospital de Urgência segundo especificações técnicas do SUS construído	-	0%	-	0%	-
1.3. Hospital de Urgências segundo especificações técnicas do SUS equipado	-	0%	1.027.371	82%	1.027.371
1.4. Hospital da Mulher segundo as especificações técnicas do SUS reabilitado e ampliado	-	0%	111.011	100%	111.011
1.5. Hospital da Mulher segundo as especificações técnicas do SUS equipado	-	0%	-	0%	-
1.6. Policlínica Rudge Ramos segundo as especificações técnicas do SUS reabilitada e ampliada	-	0%	-	0%	-
1.7. Policlínicas segundo as especificações técnicas do SUS equipadas	-	0%	-	0%	-
1.8. UPA Silvina segundo as especificações técnicas do SUS construída	-	0%	-	0%	-
1.9. UPA Silvina segundo as especificações técnicas do SUS equipado	-	0%	-	0%	-
1.10. CAPS Silvina segundo as especificações técnicas do SUS construído	-	0%	168.446	84%	168.446
1.11. CAPS Silvina segundo as especificações técnicas do SUS equipado	-	0%	1.314	0%	1.314
1.12. CAPS Farina segundo as especificações técnicas do SUS construído	-	0%	-	0%	-
1.13. CAPS Farina segundo as especificações técnicas do SUS equipado	-	0%	514	0%	514
1.14. Hospital de Urgência em funcionamento segundo especificações técnicas do SUS					
<b>2. Fortalecimento do Modelo de Redes de Atenção à Saúde</b>	15.011	0%	182.956	0%	197.967
2.1. Solução Data Center Saúde Implementada	-	0%	-	0%	-
2.2. Unidades de saúde com cabeamento e equipamento (hardware) adquirido	-	0%	-	0%	-
2.3. Sistema de gestão da informação em saúde implementado (online)	-	0%	23.436	0%	23.436
2.4. Linhas de cuidados diabetes, hipertensão, materno-infantil, respiratórias crônicas implementadas	11.155	0%	159.520	1%	170.675
2.5. Materiais de Comunicação e Informação (vídeo, cartilhas, guias, material eletrônico etc.) sobre as Linhas de Cuidado Elaborados	-	0%	-	0%	-
2.6. Seminários Técnicos de Linhas de cuidados elaborados	-	0%	-	0%	-
2.7. Capacitação e formação diversa dos profissionais realizadas	3.856	0%	-	0%	3.856
2.8. Estudo direitos sexuais e reprodutivo realizado	-	0%	-	0%	-




**Programa de Fortalecimento do Sistema Único de Saúde do Município de São Bernardo do Campo**  
**Secretaria de Saúde de São Bernardo do Campo**

Anexo I - Revisão das solicitações de desembolso

Período de 12 meses findo em 31 de dezembro de 2021

(Valores expressos em dólares dos Estados Unidos (US\$) ou em outra moeda quando indicado)

**Solicitação de Desembolso nº 25—Continuação**  
(Valores em dólares dos Estados Unidos - US\$)

Categoria de investimento	Valor desembolsado pelo BID	% Examinado	Valor contrapartida local	% Examinado	Total
2.9. Formação de Auditores Internos do Sistema Manchester	-	0%	-	0%	-
<b>3. Administração e Avaliação do Projeto</b>	<b>49.846</b>	<b>0%</b>	<b>396.624</b>	<b>0%</b>	<b>446.470</b>
3.1. Sistema de Gestão Financeira desenvolvido e implantado	9.180	0%	-	0%	9.180
3.2. Avaliação de Impacto realizada	29.655	0%	-	0%	29.655
3.3. Avaliações Final Realizada	-	0%	-	0%	-
3.4. Estudo de ocupação do Hospital de Urgência elaborado	-	0%	-	0%	-
3.5. Estudo de ocupação do Hospital da Mulher elaborado	-	0%	-	0%	-
3.6. Interoperabilidade de Sistemas	-	0%	-	0%	-
3.7. Outras custos	-	0%	396.624	0%	396.624
3.8. Auditorias	11.011	0%	-	0%	11.011
<b>Valor total por fonte de financiamento</b>	<b>64.857</b>	<b>0%</b>	<b>1.888.236</b>	<b>58%</b>	<b>1.953.093</b>

Ayres Moura  
Sócio

**Programa de Fortalecimento do Sistema Único de Saúde do Município de São Bernardo do Campo**  
**Secretaria de Saúde de São Bernardo do Campo**

Anexo I - Revisão das solicitações de desembolso

Período de 12 meses findo em 31 de dezembro de 2021

(Valores expressos em dólares dos Estados Unidos (US\$) ou em outra moeda quando indicado)

**Solicitação de Desembolso nº 26**

(Valores em dólares dos Estados Unidos - US\$)

Categoria de investimento	Valor desembolsado pelo BID	% Examinado	Valor contrapartida local	% Examinado	Total
<b>1. Apoio à Estruturação da Atenção de Média e de Alta Complexidade</b>					
1.1. Estudos e Projetos Básicos e Executivos das Obras Concluídos	261.678	100%	17.423.064	54%	17.684.742
1.2. Hospital de Urgência segundo especificações técnicas do SUS construído	-	0%	-	0%	-
1.3. Hospital de Urgências segundo especificações técnicas do SUS equipado	-	0%	493.140	52%	493.140
1.4. Hospital da Mulher segundo as especificações técnicas do SUS reabilitado e ampliado	261.678	100%	-	0%	261.678
1.5. Hospital da Mulher segundo as especificações técnicas do SUS equipado	-	0%	-	0%	-
1.6. Policlínica Rudge Ramos segundo as especificações técnicas do SUS reabilitada e ampliada	-	0%	-	0%	-
1.7. Policlínicas segundo as especificações técnicas do SUS equipadas	-	0%	-	0%	-
1.8. UPA Silvina segundo as especificações técnicas do SUS construída	-	0%	-	0%	-
1.9. UPA Silvina segundo as especificações técnicas do SUS equipado	-	0%	-	0%	-
1.10. CAPS Silvina segundo as especificações técnicas do SUS construído	-	0%	-	0%	-
1.11. CAPS Silvina segundo as especificações técnicas do SUS equipado	-	0%	-	0%	-
1.12. CAPS Farina segundo as especificações técnicas do SUS construído	-	0%	-	0%	-
1.13. CAPS Farina segundo as especificações técnicas do SUS equipado	-	0%	-	0%	-
1.14. Hospital de Urgência em funcionamento segundo especificações técnicas do SUS	-	0%	16.929.924	54%	16.929.924
<b>2. Fortalecimento do Modelo de Redes de Atenção à Saúde</b>	4.906	0%	142.692	1%	147.598
2.1. Solução Data Center Saúde Implementada	-	0%	-	0%	-
2.2. Unidades de saúde com cabeamento e equipamento (hardware) adquirido	-	0%	-	0%	-
2.3. Sistema de gestão da informação em saúde implementado (online)	-	0%	9.754	0%	9.754
2.4. Linhas de cuidados diabetes, hipertensão, materno-infantil, respiratórias crônicas implementadas	-	0%	132.938	1%	132.938
2.5. Materiais de Comunicação e Informação (vídeo, cartilhas, guias, material eletrônico etc.) sobre as Linhas de Cuidado Elaborados	-	0%	-	0%	-
2.6. Seminários Técnicos de Linhas de cuidados elaborados	-	0%	-	0%	-
2.7. Capacitação e formação diversa dos profissionais realizadas	4.906	0%	-	0%	4.906

**Programa de Fortalecimento do Sistema Único de Saúde do Município de São Bernardo do Campo**  
**Secretaria de Saúde de São Bernardo do Campo**

Anexo I - Revisão das solicitações de desembolso

Período de 12 meses findo em 31 de dezembro de 2021

(Valores expressos em dólares dos Estados Unidos (US\$) ou em outra moeda quando indicado)

**Solicitação de Desembolso nº 26—Continuação**  
(Valores em dólares dos Estados Unidos - US\$)

Categoria de investimento	Valor desembolsado pelo BID	% Examinado	Valor contrapartida local	% Examinado	Total
2.8. Estudo direitos sexuais e reprodutivo realizado	-	0%	-	0%	-
2.9. Formação de Auditores Internos do Sistema Manchester	-	0%	-	0%	-
2.10. Formação de Auditores Internos do Sistema Manchester	-	0%	-	0%	-
<b>3. Administração e Avaliação do Projeto</b>	<b>4.735</b>	<b>0%</b>	<b>217.992</b>	<b>0%</b>	<b>222.727</b>
3.1. Sistema de Gestão Financeira desenvolvido e implantado	4.735	0%	-	0%	4.735
3.2. Avaliação de Impacto realizada	-	0%	-	0%	-
3.3. Avaliações Final Realizada	-	0%	-	0%	-
3.4. Estudo de ocupação do Hospital de Urgência elaborado	-	0%	-	0%	-
3.5. Estudo de ocupação do Hospital da Mulher elaborado	-	0%	-	0%	-
3.6. Interoperabilidade de Sistemas	-	0%	-	0%	-
3.7. Outros custos	-	0%	217.992	0%	217.992
3.8. Auditorias	-	0%	-	0%	-
<b>Valor total por fonte de financiamento</b>	<b>271.319</b>	<b>96%</b>	<b>17.783.748</b>	<b>53%</b>	<b>18.055.067</b>

Ayres Moura

Sócio

**Programa de Fortalecimento do Sistema Único de Saúde do Município de São Bernardo do Campo**  
**Secretaria de Saúde de São Bernardo do Campo**

Anexo I - Revisão das solicitações de desembolso

Período de 12 meses findo em 31 de dezembro de 2021

(Valores expressos em dólares dos Estados Unidos (US\$) ou em outra moeda quando indicado)

**Solicitação de Desembolso nº 27**

(Valores em dólares dos Estados Unidos - US\$)

Categoria de investimento	Valor desembolsado pelo BID	% Examinado	Valor contrapartida local	% Examinado	Total
<b>1. Apoio à Estruturação da Atenção de Média e de Alta Complexidade</b>	<b>2.033.917</b>	<b>100%</b>	-	<b>0%</b>	<b>2.033.917</b>
1.1. Estudos e Projetos Básicos e Executivos das Obras Concluídos	-	0%	-	0%	-
1.2. Hospital de Urgência segundo especificações técnicas do SUS construído	-	0%	-	0%	-
1.3. Hospital de Urgências segundo especificações técnicas do SUS equipado	-	0%	-	0%	-
1.4. Hospital da Mulher segundo as especificações técnicas do SUS reabilitado e ampliado	<b>2.033.917</b>	<b>100%</b>	-	<b>0%</b>	<b>2.033.917</b>
1.5. Hospital da Mulher segundo as especificações técnicas do SUS equipado	-	0%	-	0%	-
1.6. Policlínica Rudge Ramos segundo as especificações técnicas do SUS reabilitada e ampliada	-	0%	-	0%	-
1.7. Policlínicas segundo as especificações técnicas do SUS equipadas	-	0%	-	0%	-
1.8. UPA Silvina segundo as especificações técnicas do SUS construída	-	0%	-	0%	-
1.9. UPA Silvina segundo as especificações técnicas do SUS equipado	-	0%	-	0%	-
1.10. CAPS Silvina segundo as especificações técnicas do SUS construído	-	0%	-	0%	-
1.11. CAPS Silvina segundo as especificações técnicas do SUS equipado	-	0%	-	0%	-
1.12. CAPS Farina segundo as especificações técnicas do SUS construído	-	0%	-	0%	-
1.13. CAPS Farina segundo as especificações técnicas do SUS equipado	-	0%	-	0%	-
1.14. Hospital de Urgência em funcionamento segundo especificações técnicas do SUS	-	0%	-	0%	-
<b>2. Fortalecimento do Modelo de Redes de Atenção à Saúde</b>	<b>164.882</b>	<b>51%</b>	-	<b>0%</b>	<b>164.882</b>
2.1. Solução Data Center Saúde Implementada	-	0%	-	0%	-
2.2. Unidades de saúde com cabeamento e equipamento (hardware) adquirido	-	0%	-	0%	-
2.3. Sistema de gestão da informação em saúde implementado (online)	-	0%	-	0%	-
2.4. Linhas de cuidados diabetes, hipertensão, materno-infantil, respiratórias crônicas implementadas	<b>150.811</b>	<b>55%</b>	-	<b>0%</b>	<b>150.811</b>
2.5. Materiais de Comunicação e Informação (vídeo, cartilhas, guias, material eletrônico etc.) sobre as Linhas de Cuidado Elaborados	-	0%	-	0%	-
2.6. Seminários Técnicos de Linhas de cuidados elaborados	-	0%	-	0%	-
2.7. Capacitação e formação diversa dos profissionais realizadas	<b>14.071</b>	<b>0%</b>	-	<b>0%</b>	<b>14.071</b>




**Programa de Fortalecimento do Sistema Único de Saúde do Município de São Bernardo do Campo**  
**Secretaria de Saúde de São Bernardo do Campo**

Anexo I - Revisão das solicitações de desembolso

Período de 12 meses findo em 31 de dezembro de 2021

(Valores expressos em dólares dos Estados Unidos (US\$) ou em outra moeda quando indicado)

**Solicitação de Desembolso nº 27—Continuação**  
(Valores em dólares dos Estados Unidos - US\$)

Categoria de investimento	Valor desembolsado pelo BID	% Examinado	Valor contrapartida local	% Examinado	Total
2.8. Estudo direitos sexuais e reprodutivo realizado	-	0%	-	0%	-
2.9. Formação de Auditores Internos do Sistema Manchester	-	0%	-	0%	-
<b>3. Administração e Avaliação do Projeto</b>	<b>90.384</b>	<b>0%</b>	-	0%	<b>90.384</b>
3.1. Sistema de Gestão Financeira desenvolvido e implantado	3.156	0%	-	0%	3.156
3.2. Avaliação de Impacto realizada	5.931	0%	-	0%	5.931
3.3. Avaliações Final Realizada	-	0%	-	0%	-
3.4. Estudo de ocupação do Hospital de Urgência elaborado	-	0%	-	0%	-
3.5. Estudo de ocupação do Hospital da Mulher elaborado	-	0%	-	0%	-
3.6. Interoperabilidade de Sistemas	-	0%	-	0%	-
3.7. Outros custos	53.994	0%	-	0%	53.994
3.8. Auditorias	27.303	0%	-	0%	27.303
<b>Valor total por fonte de financiamento</b>	<b>2.289.183</b>	<b>92%</b>	<b>-</b>	<b>0%</b>	<b>2.289.183</b>

Ayres Moura  
Sócio

**Programa de Fortalecimento do Sistema Único de Saúde do Município de São Bernardo do Campo**  
**Secretaria de Saúde de São Bernardo do Campo**

Anexo I - Revisão das solicitações de desembolso

Período de 12 meses findo em 31 de dezembro de 2021

(Valores expressos em dólares dos Estados Unidos (US\$) ou em outra moeda quando indicado)

**Solicitação de Desembolso nº 29**

(Valores em dólares dos Estados Unidos - US\$)

Categoria de investimento	Valor desembolsado pelo BID	% Examinado	Valor contrapartida local	% Examinado	Total
<b>1. Apoio à Estruturação da Atenção de Média e de Alta Complexidade</b>					
1.1. Estudos e Projetos Básicos e Executivos das Obras Concluídos	477.335	100%	11.523.444	32%	12.000.779
1.2. Hospital de Urgência segundo especificações técnicas do SUS construído	-	0%	-	0%	-
1.3. Hospital de Urgências segundo especificações técnicas do SUS equipado	-	0%	275.525	64%	275.525
1.4. Hospital da Mulher segundo as especificações técnicas do SUS reabilitado e ampliado	367.755	100%	-	0%	367.755
1.5. Hospital da Mulher segundo as especificações técnicas do SUS equipado	-	0%	-	0%	-
1.6. Policlínica Rudge Ramos segundo as especificações técnicas do SUS reabilitada e ampliada	-	0%	-	0%	-
1.7. Policlínicas segundo as especificações técnicas do SUS equipadas	-	0%	-	0%	-
1.8. UPA Silvina segundo as especificações técnicas do SUS construída	109.580	100%	-	0%	109.580
1.9. UPA Silvina segundo as especificações técnicas do SUS equipado	-	0%	-	0%	-
1.10. CAPS Silvina segundo as especificações técnicas do SUS construído	-	0%	-	0%	-
1.11. CAPS Silvina segundo as especificações técnicas do SUS equipado	-	0%	-	0%	-
1.12. CAPS Farina segundo as especificações técnicas do SUS construído	-	0%	-	0%	-
1.13. CAPS Farina segundo as especificações técnicas do SUS equipado	-	0%	-	0%	-
1.14. Hospital de Urgência em funcionamento segundo especificações técnicas do SUS	-	0%	11.247.919	31%	11.247.919
<b>2. Fortalecimento do Modelo de Redes de Atenção à Saúde</b>					
2.1. Solução Data Center Saúde Implementada	64.781	0%	76.530	0%	141.311
2.2. Unidades de saúde com cabeamento e equipamento (hardware) adquirido	-	0%	-	0%	-
2.3. Sistema de gestão da informação em saúde implementado (online)	-	0%	23.421	0%	23.421
2.4. Linhas de cuidados diabetes, hipertensão, materno-infantil, respiratórias crônicas implementadas	64.781	0%	53.109	0%	117.890
2.5. Materiais de Comunicação e Informação (vídeo, cartilhas, guias, material eletrônico etc.) sobre as Linhas de Cuidado Elaborados	-	0%	-	0%	-
2.6. Seminários Técnicos de Linhas de cuidados elaborados	-	0%	-	0%	-




**Programa de Fortalecimento do Sistema Único de Saúde do Município de São Bernardo do Campo**  
**Secretaria de Saúde de São Bernardo do Campo**

Anexo I - Revisão das solicitações de desembolso

Período de 12 meses findo em 31 de dezembro de 2021

(Valores expressos em dólares dos Estados Unidos (US\$) ou em outra moeda quando indicado)

**Solicitação de Desembolso nº 29—Continuação**  
(Valores em dólares dos Estados Unidos - US\$)

Categoria de investimento	Valor desembolsado pelo BID	% Examinado	Valor contrapartida local	% Examinado	Total
2.7. Capacitação e formação diversa dos profissionais realizadas	-	0%	-	0%	-
2.8. Estudo direitos sexuais e reprodutivo realizado	-	0%	-	0%	-
2.9. Formação de Auditores Internos do Sistema Manchester	-	0%	-	0%	-
<b>3. Administração e Avaliação do Projeto</b>	<b>45.711</b>	<b>0%</b>	<b>103.503</b>	<b>2%</b>	<b>149.214</b>
3.1. Sistema de Gestão Financeira desenvolvido e implantado	1.579	0%	-	0%	1.579
3.2. Avaliação de Impacto realizada	-	0%	-	0%	-
3.3. Avaliações Final Realizada	-	0%	-	0%	-
3.4. Estudo de ocupação do Hospital de Urgência elaborado	-	0%	-	0%	-
3.5. Estudo de ocupação do Hospital da Mulher elaborado	-	0%	-	0%	-
3.6. Interoperabilidade de Sistemas	-	0%	-	0%	-
3.7. Outros custos	44.132	0%	103.503	2%	147.635
3.8. Auditorias	-	0%	-	0%	-
<b>Valor total por fonte de financiamento</b>	<b>587.827</b>	<b>81%</b>	<b>11.703.477</b>	<b>31%</b>	<b>12.291.304</b>

Ayres Moura  
Sócio

**Programa de Fortalecimento do Sistema Único de Saúde do Município de São Bernardo do Campo**  
**Secretaria de Saúde de São Bernardo do Campo**

Anexo I - Revisão das solicitações de desembolso

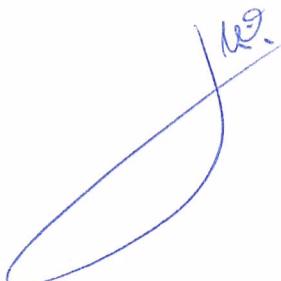
Período de 12 meses findo em 31 de dezembro de 2021

(Valores expressos em dólares dos Estados Unidos (US\$) ou em outra moeda quando indicado)

**Solicitação de Desembolso - Pendente de Justificativa**

(Valores em dólares dos Estados Unidos - US\$)

Categoria de investimento	Valor desembolsado pelo BID	% Examinado	Valor contrapartida local	% Examinado	Total
<b>1. Apoio à Estruturação da Atenção de Média e de Alta Complexidade</b>	<b>128.643</b>	<b>97%</b>	-	0%	<b>128.643</b>
1.1. Estudos e Projetos Básicos e Executivos das Obras Concluídos	-	0%	-	0%	-
1.2. Hospital de Urgência segundo especificações técnicas do SUS construído	-	0%	-	0%	-
1.3. Hospital de Urgências segundo especificações técnicas do SUS equipado	-	0%	-	0%	-
1.4. Hospital da Mulher segundo as especificações técnicas do SUS reabilitado e ampliado	-	0%	-	0%	-
1.5. Hospital da Mulher segundo as especificações técnicas do SUS equipado	-	0%	-	0%	-
1.6. Policlínica Rudge Ramos segundo as especificações técnicas do SUS reabilitada e ampliada	-	0%	-	0%	-
1.7. Policlínicas segundo as especificações técnicas do SUS equipadas	-	0%	-	0%	-
1.8. UPA Silvina segundo as especificações técnicas do SUS construída	<b>128.643</b>	<b>97%</b>	-	0%	<b>128.643</b>
1.9. UPA Silvina segundo as especificações técnicas do SUS equipado	-	0%	-	0%	-
1.10. CAPS Silvina segundo as especificações técnicas do SUS construído	-	0%	-	0%	-
1.11. CAPS Silvina segundo as especificações técnicas do SUS equipado	-	0%	-	0%	-
1.12. CAPS Farina segundo as especificações técnicas do SUS construído	-	0%	-	0%	-
1.13. CAPS Farina segundo as especificações técnicas do SUS equipado	-	0%	-	0%	-
1.14. Hospital de Urgência em funcionamento segundo especificações técnicas do SUS	-	0%	-	0%	-
<b>2. Fortalecimento do Modelo de Redes de Atenção à Saúde</b>	-	0%	-	0%	-
2.1. Solução Data Center Saúde Implementada	-	0%	-	0%	-
2.2. Unidades de saúde com cabeamento e equipamento (hardware) adquirido	-	0%	-	0%	-
2.3. Sistema de gestão da informação em saúde implementado (online)	-	0%	-	0%	-
2.4. Linhas de cuidados diabetes, hipertensão, materno-infantil, respiratórias crônicas implementadas	-	0%	-	0%	-
2.5. Materiais de Comunicação e Informação (vídeo, cartilhas, guias, material eletrônico etc.) sobre as Linhas de Cuidado Elaborados	-	0%	-	0%	-
2.6. Seminários Técnicos de Linhas de cuidados elaborados	-	0%	-	0%	-
2.7. Capacitação e formação diversa dos profissionais realizadas	-	0%	-	0%	-
2.8. Estudo direitos sexuais e reprodutivo realizado	-	0%	-	0%	-





**Programa de Fortalecimento do Sistema Único de Saúde do Município de São Bernardo do Campo**  
**Secretaria de Saúde de São Bernardo do Campo**

Anexo I - Revisão das solicitações de desembolso

Período de 12 meses findo em 31 de dezembro de 2021

(Valores expressos em dólares dos Estados Unidos (US\$) ou em outra moeda quando indicado)

**Solicitação de Desembolso - Pendente de Justificativa--Continuação**

(Valores em dólares dos Estados Unidos - US\$)

Categoria de investimento	Valor desembolsado pelo BID	% Examinado	Valor contrapartida local	% Examinado	Total
2.9. Formação de Auditores Internos do Sistema Manchester	-	0%	-	0%	-
<b>3. Administração e Avaliação do Projeto</b>	<b>1.579</b>	<b>0%</b>	-	0%	<b>1.579</b>
3.1. Sistema de Gestão Financeira desenvolvido e implantado	1.579	0%	-	0%	1.579
3.2. Avaliação de Impacto realizada	-	0%	-	0%	-
3.3. Avaliações Final Realizada	-	0%	-	0%	-
3.4. Estudo de ocupação do Hospital de Urgência elaborado	-	0%	-	0%	-
3.5. Estudo de ocupação do Hospital da Mulher elaborado	-	0%	-	0%	-
3.6. Interoperabilidade de Sistemas	-	0%	-	0%	-
3.7. Outros custos	-	0%	-	0%	-
3.8. Auditorias	-	0%	-	0%	-
<b>Valor total por fonte de financiamento</b>	<b>130.222</b>	<b>96%</b>	<b>-</b>	<b>0%</b>	<b>130.222</b>

Ayres Moura  
Sócio

**Programa de Fortalecimento do Sistema Único de Saúde do Município de São Bernardo do Campo**

**Secretaria de Saúde de São Bernardo do Campo**

Anexo I - Revisão das solicitações de desembolso

Período de 12 meses findo em 31 de dezembro de 2021

(Valores expressos em dólares dos Estados Unidos (US\$) ou em outra moeda quando indicado)

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

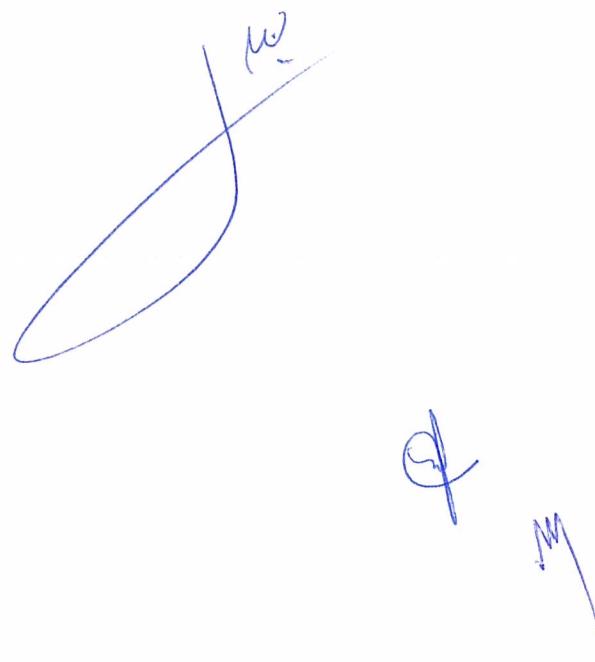
A Demonstração Financeira de recebimentos e pagamentos efetuada pela Secretaria de Saúde de São Bernardo do Campo foi elaborada de acordo com o regime de caixa e sobre a base contábil estabelecida no Sistema Integrado de Gestão de Projetos ("SIGP") pela aplicação da Solução para Administração Física, Financeira ("SAFF") 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 nº 25, 26, 27 e 29. 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:

Para conversão em dólar utilizou-se o regime de caixa, no qual as entradas e saídas (e respectiva dolarização) foram consideradas na data de seu efetivo ingresso (recursos externos) e, no caso do reconhecimento da contrapartida, no dia da apresentação da solicitação de desembolso ao BID.

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, tanto para os valores de aporte do BID quanto para os valores de contrapartida local, obtendo uma cobertura superior a 49% em 2021.



**Programa de Fortalecimento do Sistema Único de Saúde do Município de São Bernardo do Campo**

**Secretaria de Saúde de São Bernardo do Campo**

Anexo I - Revisão das solicitações de desembolso

Período de 12 meses findo em 31 de dezembro de 2021

(Valores expressos em dólares dos Estados Unidos (US\$) ou em outra moeda quando indicado)

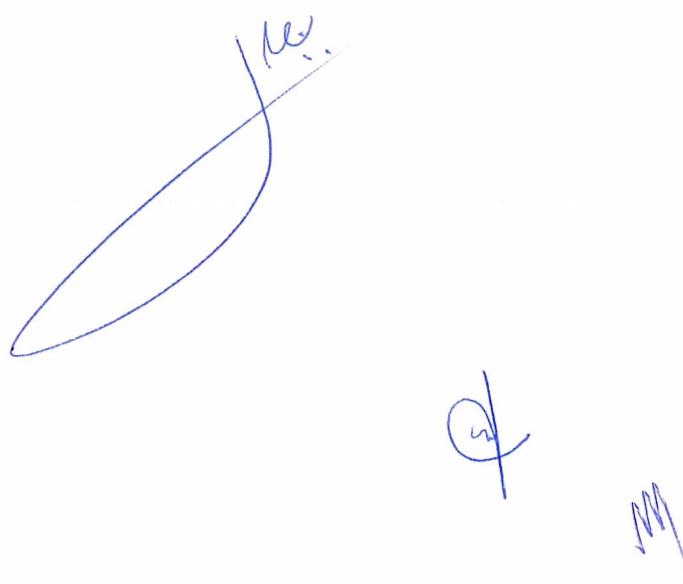
**3. Escopo dos testes de auditoria realizados**

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:

- (a) Verificamos a aprovação da requisição de abertura do processo licitatório;
- (b) Verificamos a publicação do edital no Diário Oficial e/ou jornal de grande circulação;
- (c) Verificamos as modalidades de licitação Comparação de Preço, Contratação Direta, Dispensa de Licitação, Pregão Eletrônico, Seleção Baseada em Qualidade e Custo e Licitação Pública Nacional;
- (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;
- (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 quanto à 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 extrato bancário de acordo com a fatura.



## **Programa de Fortalecimento do Sistema Único de Saúde do Município de São Bernardo do Campo**

### **Secretaria de Saúde de São Bernardo do Campo**

Anexo I - Revisão das solicitações de desembolso

Período de 12 meses findo em 31 de dezembro de 2021

(Valores expressos em dólares dos Estados Unidos (US\$) ou em outra moeda quando indicado)

#### **4. Inspeção das obras realizadas**

Em função das recomendações do Ministério de Saúde ("MS"), bem como da OMS para atuação de trabalho remoto e os procedimentos de segurança adotados em função da pandemia do novo Coronavírus decretada pela Organização Mundial de Saúde ("OMS"), não realizamos a inspeção física das obras no âmbito do Programa. Alternativamente, verificamos, de forma eletrônica, através de documentos digitalizados, relatórios internos de inspeções realizadas pela UGP e registros fotográficos relacionados as respectivas obras.

Efetuamos os procedimentos acima descritos, em base amostral, nas obras no âmbito do Programa, conforme apresentado abaixo:

#### Empreendimentos

<b>Contrato</b>	<b>Construtora</b>	<b>Empreendimento</b>	<b>Endereço</b>
S.A.-201.1 Nº 27/2021	Consórcio Progedior/2N – Hospital da Mulher	Contratação de Empresa para Obras de Reforma e Adequação do Edifício Hospitalar parcialmente construído onde se implementará o Hospital da Mulher (Antigo HMU)	Avenida Imperador Pedro II, 250 - Nova Petrópolis
SA.201.1 Nº 94/2021	Mega Engenharia Eireli	Construção da UPA Silvina	Avenida Conde de São Lourenço, 325 - Ferrazópolis