

**Russell Bedford**

taking you further

**B. RELATÓRIO DO AUDITOR INDEPENDENTE SOBRE OS DEMONSTRATIVOS FINANCEIROS DO PROJETO****Aos****Administradores da****SECRETARIA DE INFRAESTRUTURA E RECURSOS HIDRICOS – SIRH****Recife - PE****Opinião**

Examinamos os demonstrativos financeiros do Projeto de Sustentabilidade Hídrica (“Projeto”), executados pela Secretaria de Infraestrutura e Recursos Hídricos – SIRH (“Entidade”), parcialmente financiado com recursos do Contrato de Empréstimo nº7778-BR do Banco Internacional para Reconstrução e Desenvolvimento – BIRD, que compreendem os relatórios de fontes e categorias (IFRs), os relatórios de aplicações por componentes e subcomponentes e as declarações de gastos (SOEs) para o período de 1º de janeiro de 2019 a 31 de dezembro de 2019.

Em nossa opinião, os demonstrativos financeiros do Projeto de Sustentabilidade Hídrica (“Projeto”) acima referidos, apresentam adequadamente em todos os aspectos relevantes, os recebimentos e pagamentos realizados durante o período de 1º de janeiro de 2019 a 31 de dezembro de 2019, de acordo com a base contábil de recebimentos e pagamentos.

**Base para opinião**

Nossa auditoria foi conduzida de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria e requerimentos específicos do Banco Internacional para Reconstrução e Desenvolvimento – BIRD. Nossas responsabilidades em conformidade com tais normas estão descritas na seção a seguir, intitulada “Responsabilidades do auditor pela auditoria dos demonstrativos financeiros”. Somos independentes em relação à Entidade 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.

A política da administração do Projeto de Sustentabilidade Hídrica é preparar as demonstrações anexas sob o regime de base caixa, de conformidade com a Norma Internacional sobre relatório financeiro sobre a base de fundos (caixa). Nesse regime, recebimentos em dinheiro são reconhecidos quando recebidos e despesas em dinheiro são reconhecidas quando pagas ao invés de quando incorridas.

## **Ênfase – Base de elaboração da demonstração contábil**

Os demonstrativos financeiros foram elaborados para fornecer informações para o credor Banco Internacional para Reconstrução e Desenvolvimento – BIRD. Conseqüentemente, os demonstrativos financeiros podem não ser adequados para outras finalidades. Nossa opinião não está modificada em relação a esse assunto.

## **Responsabilidades da administração e da governança pelos demonstrativos contábeis**

A administração do Projeto é responsável pela elaboração e adequada apresentação dos demonstrativos financeiros de acordo com as Normas Internacionais de relatório Financeiro complementada pelas cláusulas do Contrato de Empréstimo nº 7778-BR e base contábil de recebimentos e pagamentos. Isso inclui determinar que a base contábil de recebimentos e pagamentos é uma base aceitável para a elaboração dos demonstrativos financeiros nas circunstâncias, assim como para os controles internos que a administração determinou serem necessários para permitir a elaboração da demonstração contábil livre de distorção relevante, independentemente se causada por fraude ou erro.

Na elaboração dos demonstrativos financeiros, a administração é responsável pela avaliação da capacidade de a Entidade continuar operando e divulgando, quando aplicável, os assuntos relacionados com a sua continuidade operacional e o uso dessa base contábil na elaboração da demonstração contábil, a não ser que a administração pretenda liquidar a Entidade ou cessar suas operações, ou não tenha nenhuma alternativa realista para evitar o encerramento das operações.

## **Responsabilidades do auditor pela auditoria dos demonstrativos financeiros**

Nossos objetivos são obter segurança razoável de que os demonstrativos financeiros tomados em conjunto estejam 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 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 nos referidos demonstrativos financeiros.

Como parte da auditoria, 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 nos demonstrativos financeiros, independentemente se causada por fraude ou erro; planejamos e executamos procedimentos de auditoria em resposta a tais riscos; e obtivemos evidência de auditoria apropriada e suficiente para fundamentar nossa opinião. O risco de não detecção de distorção relevante resultante de fraude é maior do que o proveniente de erro, já que a fraude pode envolver o ato de burlar os controles internos, conluio, falsificação, omissão ou representações falsas intencionais;
- Obtivemos entendimento dos controles internos relevantes para a auditoria para planejarmos procedimentos de auditoria apropriados nas circunstâncias, mas não com o objetivo de expressarmos opinião sobre a eficácia dos controles internos da Entidade;
- Concluimos sobre a adequação do uso, pela administração, da base contábil de continuidade operacional e, com base nas evidências de auditoria obtidas, se existe incerteza relevante em relação a eventos ou condições que possam levantar dúvida significativa em relação à capacidade de continuidade operacional da Entidade. Se concluirmos que existe incerteza relevante, devemos chamar atenção em nosso relatório de auditoria para as respectivas divulgações nos demonstrativos financeiros 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 a entidade a não mais se manter em continuidade operacional;
- Avaliamos a adequação das políticas contábeis utilizadas e a razoabilidade das estimativas contábeis, se houver, e das respectivas divulgações feitas pela administração;
- Avaliamos a apresentação geral, a estrutura e os conteúdos dos demonstrativos financeiros, inclusive as divulgações e se os demonstrativos financeiros representam as correspondentes transações e os eventos de maneira compatível com o objetivo de apresentação adequada.



**Russell Bedford**

*taking you further*

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, 23 de julho de 2020.

RUSSELL BEDFORD BRASIL  
AUDITORES INDEPENDENTES S/S  
2 CRC RS 5.460/0-O "T" SP

**ROGER MACIEL DE  
OLIVEIRA:90238435091**

Assinado de forma digital por  
ROGER MACIEL DE

OLIVEIRA:90238435091

Dados: 2020.07.29 17:38:02 -03'00'

Roger Maciel de Oliveira  
Contador 1 CRC RS 71.505/O-3 "T" SP  
Sócio Responsável Técnico

## C. DEMONSTRATIVOS FINANCEIROS

Projeto de Sustentabilidade Hídrica de Pernambuco											Exercício: 2019
RELATÓRIO DE GERENCIAMENTO FINANCEIRO											Trimestre: 4
DEMONSTRATIVO DE ORIGENS E APLICAÇÕES POR CATEGORIA 1-A											
ACOMPANHAMENTO ORÇAMENTÁRIO											Moeda: REAL/BRASIL
DESCRIÇÃO	PREVISTO ORÇAMENTO			REALIZADO			VARIÇÃO			PAD ORÇADO (J)	
	NO TRIMESTRE (A)	NO EXERCÍCIO (B)	ACUMULADO ATÉ A DATA (C)	NO TRIMESTRE (D)	NO EXERCÍCIO (E)	ACUMULADO ATÉ A DATA (F)	NO TRIMESTRE (G=A-D)	NO EXERCÍCIO (I=B-E)	ACUMULADO ATÉ A DATA (I=C-F)		
<b>SALDO EM CAIXA NA ABERTURA</b>											
CONTA DESIGNADA DO BIRD				52.342.122,73							
<b>TOTAL DOS SALDOS</b>				52.342.122,73							
<b>SALDO EM CAIXA NA ABERTURA</b>											
BIRD	30.100.000,00	137.014.207,43	578.965.355,56	33.689.658,00	128.729.603,16	570.680.751,29	-3.589.658,00	8.284.604,27	8.284.604,27	190.000.000,00	
<b>Contrapartida Financeira</b>											
GOV EST	0,00	0,00	416.298.057,42	0,00	0,00	416.298.057,42	0,00	0,00	0,00	220.000.000,00	
<b>TOTAL DAS ORIGENS</b>	<b>30.100.000,00</b>	<b>137.014.207,43</b>	<b>995.263.412,98</b>	<b>33.689.658,00</b>	<b>128.729.603,16</b>	<b>986.978.808,71</b>	<b>-3.589.658,00</b>	<b>8.284.604,27</b>	<b>8.284.604,27</b>	<b>410.000.000,00</b>	
<b>APLICAÇÕES - CATEGORIAS</b>											
<b>CATEGORIAS</b>											
Bens, serviços de consultoria e	19.986.500,00	87.560.207,43	87.560.207,43	20.803.120,79	78.218.326,28	412.430.532,67	-816.620,79	9.341.881,15	-324.870.325,24	144.524.000,00	
Bens, serviços de consultoria,	10.113.500,00	49.454.000,00	49.454.000,00	12.886.537,21	50.511.276,88	157.433.218,62	-2.773.037,21	-1.057.276,88	-107.979.218,62	45.001.000,00	
Taxa de entrada	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	817.000,00	0,00	0,00	-817.000,00	475.000,00	
<b>TOTAL DAS APLICAÇÕES</b>	<b>30.100.000,00</b>	<b>137.014.207,43</b>	<b>137.014.207,43</b>	<b>33.689.658,00</b>	<b>128.729.603,16</b>	<b>570.680.751,29</b>	<b>-3.589.658,00</b>	<b>8.284.604,27</b>	<b>-433.666.543,86</b>	<b>190.000.000,00</b>	
<b>SALDO DE CAIXA NO ENCERRAMENTO</b>											
CONTA DESIGNADA DO BIRD				18.652.464,73							
<b>TOTAL SALDO FINAL</b>				<b>18.652.464,73</b>							

AS NOTAS EXPLICATIVAS SÃO PARTES INTEGRANTES DOS DEMONSTRATIVOS FINANCEIROS



Projeto de Sustentabilidade Hídrica de Pernambuco  
RELATÓRIO DE GERENCIAMENTO FINANCEIRO  
DEMONSTRATIVO DE INVESTIMENTO DO PROJETO 1-B  
ACOMPANHAMENTO ORÇAMENTÁRIO

Exercício: 2019

Trimestre: 4

Moeda: REAL/BRASIL

COMPONENTE e SUBCOMPONENTE	PREVISTO ORÇAMENTO			REALIZADO			VARIAÇÃO		
	NO TRIMESTRE (A)	NO EXERCÍCIO (B)	ACUMULADO ATÉ A DATA (C)	NO TRIMESTRE (D)	NO EXERCÍCIO (E)	ACUMULADO ATÉ A DATA (F)	NO TRIMESTRE (G=A-D)	NO EXERCÍCIO (I=B-E)	ACUMULADO ATÉ A DATA (I=C-F)
1 - Gerenciamento do Setor Hídrico e Desenvolvimento In	2.145.500,00	11.967.907,43	86.558.586,82	880.572,39	6.306.107,99	81.099.788,38	1.264.927,61	5.661.799,44	5.458.798,44
1.1 - Gerenciamento de Recursos Hídricos Integrados	450.000,00	2.755.963,22	36.662.046,59	250.000,00	3.769.323,87	37.875.407,24	200.000,00	-1.013.360,65	-1.213.360,65
1.2 - Serviços Hídricos e Infraestrutura	0,00	216.800,00	2.615.476,31	0,00	168.280,73	2.566.957,04	0,00	48.519,27	48.519,27
1.3 - Gerenciamento do Projeto	1.195.500,00	6.393.777,21	43.136.434,96	621.122,64	2.219.554,63	38.965.212,38	574.377,36	4.174.222,58	4.171.222,58
1.4 - Emergência e Reconstrução	0,00	101.367,00	1.644.628,96	9.449,75	148.948,76	1.692.211,72	-9.449,75	-47.581,76	-47.582,76
1.5 - Reservas - Orçamento não Alocado	500.000,00	2.500.000,00	2.500.000,00	0,00	0,00	0,00	500.000,00	2.500.000,00	2.500.000,00
2 - Melhoria da eficiência no fornecimento de suprimento	10.113.499,99	49.868.300,00	215.912.644,06	13.175.061,18	52.023.841,44	218.068.185,50	-3.061.561,19	-2.155.541,44	-2.155.541,44
2.1 - Atividades Hídricas sem rendimentos	10.113.500,00	40.714.100,00	162.858.735,19	12.886.537,21	50.662.766,87	172.807.402,06	-2.773.037,21	-9.948.666,87	-9.948.666,87
2.2 - Desenvolvimento Empresarial	-0,01	263.200,00	44.162.908,87	288.523,97	1.361.074,57	45.260.783,44	-288.523,98	-1.097.874,57	-1.097.874,57
2.3 - Reservas - Orçamento não Alocado	0,00	8.891.000,00	8.891.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8.891.000,00	8.891.000,00
3 - Suprimento hídrico e expansão do serviço de saneamento	17.841.000,01	75.178.000,00	275.474.123,68	19.634.024,43	70.399.653,73	270.695.777,41	-1.793.024,42	4.778.346,27	4.778.346,27
3.1 - Sistema de suprimento hídrico de Pirapama	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.2 - Expansão dos Serviços	12.811.000,01	55.148.000,00	253.765.680,15	19.634.024,43	70.399.653,73	269.017.333,88	-6.823.024,42	-15.251.653,73	-15.251.653,73
3.3 - Emergência e Reconstrução 2011	0,00	0,00	1.678.443,53	0,00	0,00	1.678.443,53	0,00	0,00	0,00
3.4 - Reservas - Orçamento não Alocado	5.030.000,00	20.030.000,00	20.030.000,00	0,00	0,00	0,00	5.030.000,00	20.030.000,00	20.030.000,00
4 - Taxa de Entrada	0,00	0,00	817.000,00	0,00	0,00	817.000,00	0,00	0,00	0,00
4.1 - Taxa de Entrada	0,00	0,00	817.000,00	0,00	0,00	817.000,00	0,00	0,00	0,00
5 - Contingências	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1 - Contingências	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Total</b>	<b>30.100.000,00</b>	<b>137.014.207,43</b>	<b>578.762.354,56</b>	<b>33.689.658,00</b>	<b>128.729.603,16</b>	<b>570.680.751,29</b>	<b>-3.589.658,00</b>	<b>8.284.604,27</b>	<b>8.081.603,27</b>

AS NOTAS EXPLICATIVAS SÃO PARTES INTEGRANTES DAS DEMONSTRATIVOS FINANCEIROS