

À
Unidade Coordenadora do Programa – UCP
Prefeitura Municipal de Jacareí
Projeto – Programa de Desenvolvimento Urbano e Social do Município de
Jacareí - PRODUS
Secretário Municipal do Governo

**RELATÓRIO DE AUDITORIA DO PROJETO – PROGRAMA DE
DESENVOLVIMENTO URBANO E SOCIAL DO MUNICÍPIO DE JACAREÍ -
PRODUS, PARA O PERÍODO 1º/1/2021 A 31/12/2021 – CONTRATO – CFA
011008 E CAF 011016**



Aponte a câmera de seu celular para a imagem acima e preencha nossa pesquisa de satisfação. Caso não compatível, obtenha um leitor de QR Code para acessar o conteúdo da imagem.

RA 5782/2022

À
Unidade Coordenadora do Programa – UCP
Prefeitura Municipal de Jacareí
Projeto – Programa de Desenvolvimento Urbano e Social do Município de
Jacareí - PRODUS

Prezados Senhores,

Servimo-nos do presente para encaminhar a V.S.as nosso Relatório de Auditoria do **Projeto – Programa de Desenvolvimento Urbano e Social do Município de Jacareí - PRODUS**, parcialmente financiado pela Corporação Andina de Fomento - CAF, referente ao período de 1º de janeiro de 2021 a 31 de dezembro de 2021.

Este relatório está composto dos seguintes documentos:

1. Relatório dos Auditores Independentes sobre os Demonstrativos Financeiros do Projeto - Programa de Desenvolvimento Urbano e Social do Município de Jacareí - PRODUS parcialmente financiado pela Corporação Andina de Fomento - CAF;
2. Relatório dos Auditores Independentes sobre os Controles Internos do Projeto;
3. Relatório dos Auditores Independentes quanto ao cumprimento dos Termos do Contrato de Empréstimo e outras normas relacionadas à execução do Projeto descritas no Manual Operativo; e
4. Relatório Circunstanciado de Auditoria.

Alguns aspectos que julgamos relevantes estão expostos neste Relatório, que é estritamente confidencial e tem como única finalidade sua apreciação e discussão com o destinatário.

São Paulo, 31 de março de 2022.

RUSSELL BEDFORD GM
AUDITORES INDEPENDENTES S/S
2 CRC RS 5.460/O-0 “T” SP

ROGER MACIEL DE

Assinado de forma digital por ROGER
MACIEL DE OLIVEIRA:90238435091

OLIVEIRA:90238435091

Dados: 2022.03.31 11:46:34 -03'00'

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

RELATÓRIO DE AUDITORIA DO PROJETO – PROGRAMA DE DESENVOLVIMENTO URBANO E SOCIAL DO MUNICÍPIO DE JACAREÍ - PRODUS, PARA O PERÍODO 1º/1/2021 A 31/12/2021

À

Unidade Coordenadora do Programa – UCP

Prefeitura Municipal de Jacareí

Projeto – Programa de Desenvolvimento Urbano e Social do Município de Jacareí - PRODUS

Secretário do Governo

Examinamos as demonstrações financeiras apresentadas (Programação Financeira, Relação de Empenhos, Movimentação da Despesa, relação de pagamentos e Razão Bancário) do período compreendido entre 1º/1/2021 a 31/12/2021, referente ao Projeto - Programa de Desenvolvimento Urbano e Social do Município de Jacareí - PRODUS, financiado com recursos do contrato de empréstimo da Corporação Andina de Fomento - CAF, e com aportes de contrapartida da Prefeitura de Jacareí.

Nossos trabalhos foram realizados em conformidade com as Normas e procedimentos de aceitação geral do Brasil, compatíveis com as Normas Internacionais de auditoria expedidas pela Federação Internacional de Contadores (IFAC), e com os requerimentos da Corporação Andina de Fomento - CAF, e compreendem: (a) o planejamento dos trabalhos, considerando a relevância dos saldos; o sistema contábil e de controles internos do Projeto; (b) a constatação, com base em testes, das evidências e dos registros que suportam os valores e informações apresentados; (c) a avaliação das práticas adotadas pela Prefeitura de Jacareí para administrar e controlar a aplicação dos recursos financeiros outorgados, e apresentação das Demonstrações Financeiras do Programa.

Conforme apuramos, os aspectos relacionados ao reconhecimento, mensuração, registro, apuração, avaliação e controle, empregados na elaboração dos demonstrativos financeiros do projeto foram elaborados pelo regime caixa. Para o cálculo da conversão do US\$ para a moeda Nacional, referente aos valores recebidos da Corporação Andina de Fomento - CAF foi utilizada a taxa de compra dos dias dos fechamentos dos contratos de câmbio com o banco oficial.

Nossa responsabilidade é a de expressar uma opinião sobre os demonstrativos financeiros mencionados no parágrafo 1, com base em nossa auditoria, conduzida de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria. Essas normas requerem o cumprimento das exigências éticas pelos auditores e que a auditoria seja planejada e executada com o objetivo de obter segurança razoável de que os demonstrativos financeiros estão livres de distorção relevante.

OPINIÃO SEM RESSALVAS

Em nossa opinião, os demonstrativos mencionados no parágrafo 1 refletem com clareza em todos os aspectos relevantes, os desembolsos, aportes locais e a aplicação dos recursos na execução do Projeto - Programa de Desenvolvimento Urbano e Social do Município de Jacareí – PRODUS, executado pelo Mutuário, através da Prefeitura Municipal de Jacareí, referente ao período de 1º/1/2021 a 31/12/2021, em conformidade com as políticas contábeis e cláusulas descritas nos termos do Contrato de Empréstimo entre a Corporação Andina de Fomento - CAF e o Município de Jacareí, sob as Condições Particulares de Contratação.

São Paulo, 31 de março de 2022.

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

ROGER MACIEL DE

Assinado de forma digital por ROGER
MACIEL DE OLIVEIRA:90238435091

OLIVEIRA:90238435091

Dados: 2022.03.31 11:47:38 -03'00'

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

RELATÓRIO DOS AUDITORES INDEPENDENTES SOBRE OS CONTROLES INTERNOS DO PROJETO

À

Unidade Coordenadora do Programa – UCP

Prefeitura Municipal de Jacareí

Projeto – Programa de Desenvolvimento Urbano e Social do Município de Jacareí – PRODUS

Secretário do Governo

Examinamos os Demonstrativos Financeiros do Projeto - Programa de Desenvolvimento Urbano e Social do Município de Jacareí - PRODUS, para o período 1º de janeiro 2021 a 31 de dezembro de 2021, para o qual emitimos relatório datado de 31 de março de 2022.

Nossos trabalhos de auditoria foram conduzidos em conformidade com as normas e procedimentos de aceitação geral do Brasil, compatíveis com as Normas Internacionais de auditoria expedidas pela Federação Internacional de Contadores (IFAC), e com os requerimentos da Corporação Andina de Fomento – CAF, os quais incluem (i) ambiente de controle, avaliação de riscos, os sistemas de contabilidade e de informações, as atividades de controle e as atividades de monitoramento de modo a ser aceito por órgãos de controle governamental e organizações internacionais. Estas normas exigem o planejamento e a realização de auditoria para obter certeza razoável de que os demonstrativos estejam isentos de erros significativos. Ao planejar e realizar nossos trabalhos de auditoria, consideramos os controles internos existentes na Prefeitura Municipal de Jacareí, como base para a concepção de nossos procedimentos de auditoria com a finalidade de expressar a nossa opinião sobre os Demonstrativos Financeiros do Projeto, e não fornecer garantia sobre os controles internos.

Em nossa opinião, a auditada mantém um controle interno satisfatório, atendendo as exigências do Programa. Com base em nossa revisão, nada de relevante chegou ao nosso conhecimento que nos levasse a identificar deficiências destes controles internos que pudessem impactar de forma relevante sobre os Demonstrativos Financeiros do Projeto.

São Paulo, 31 de março de 2022.

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

ROGER MACIEL DE

Assinado de forma digital por ROGER
MACIEL DE OLIVEIRA:90238435091

OLIVEIRA:90238435091

Dados: 2022.03.31 11:48:13 -03'00'

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

RELATÓRIO DOS AUDITORES INDEPENDENTES QUANTO AO CUMPRIMENTO DOS TERMOS DO CONTRATO DE EMPRÉSTIMO E OUTRAS NORMAS RELACIONADAS À EXECUÇÃO DO PROJETO E MANUAL OPERATIVO

À

Unidade Coordenadora do Programa – UCP

Prefeitura Municipal de Jacareí

Projeto – Programa de Desenvolvimento Urbano e Social do Município de Jacareí - PRODUS

Secretário do Governo

Examinamos o cumprimento das cláusulas e artigos contratuais de caráter contábil, financeiro, gerencial e legal, estabelecidos nas Disposições Especiais e Normas Gerais do Contrato de Empréstimo, para o período 1º de janeiro de 2021 a 31 de dezembro de 2021, para o qual emitimos relatório datado de 31 de março de 2022.

Nossos trabalhos de auditoria foram conduzidos em conformidade com as normas e procedimentos de aceitação geral do Brasil, compatíveis com as Normas Internacionais de auditoria expedidas pela Federação Internacional de Contadores (IFAC), e com os requerimentos da Corporação Andina de Fomento - CAF, na extensão e profundidade necessárias à obtenção de evidências apropriadas e suficientes para emitirmos nosso Relatório. Estas normas exigem o planejamento e a realização de auditoria para obter certeza razoável de que a Prefeitura Municipal de Jacareí cumpriu as Disposições Especiais e Normas Gerais do Contrato de Empréstimo.

Em nossos testes e análises não identificamos ocorrências de descumprimento das Disposições Especiais e Normas Gerais do Contrato de Empréstimo e Manual Operativo, para o período de 1º de janeiro de 2021 a 31 de dezembro de 2021, em todos os aspectos relevantes, que pudessem afetar a apresentação desse relatório.

São Paulo, 31 de março de 2022.

RUSSELL BEDFORD GM
AUDITORES INDEPENDENTES S/S
2 CRC RS 5.460/O-0 “T” SP

ROGER MACIEL DE

Assinado de forma digital por ROGER
MACIEL DE OLIVEIRA:90238435091

OLIVEIRA:90238435091

Dados: 2022.03.31 11:48:40 -03'00'

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



SUMÁRIO

1. CONTEXTUALIZAÇÃO DO PROGRAMA.....	10
1.1. DESCRIÇÃO - OBJETIVO	10
1.2. HISTÓRICO	10
1.3. COMPONENTES	10
1.4. GESTÃO E EXECUÇÃO DO PROGRAMA	11
2. RESUMO EXECUTIVO.....	12
2.1. OBJETIVO ESPECÍFICO DA AUDITORIA	12
2.2. CUSTO DO PROGRAMA.....	13
3. GESTÃO FINANCEIRA.....	13
3.1. CONTA BANCÁRIA DO PROGRAMA.....	13
3.2. HISTÓRICO DOS RECURSOS RECEBIDOS DA CAF	14
3.3. PRESTAÇÃO DE CONTAS/ JUSTIFICATIVA DE GASTOS.....	14
3.4. JUROS E COMISSÃO DE COMPROMISSO.....	16
3.5. SALDO FINANCEIRO DO PROJETO EM 31/12/2021.....	16
3.5.1. Quadro de Execução Financeira.....	16
3.5.2. Movimentação Financeira	18
4. CONTROLES INTERNOS	18
4.1. AVALIAÇÃO DO SISTEMA DE CONTROLE INTERNO	18
4.2. PROCESSO DE AQUISIÇÃO E CONTRATAÇÃO DE BENS E SERVIÇOS....	19
5. PONTOS DE CONTROLE IDENTIFICADOS.....	19
5.1. REVISÃO DOS PONTOS IDENTIFICADOS ANTERIORMENTE	19
5.1.1. Conta Bancária sem Utilização	19
5.1.2. Gastos a serem do Município não lançados nas Prestações de Contas	19
5.1.3. Gastos pagos com Recursos da CAF Indevidamente	20
6. NORMAS, LEIS E REGULAMENTOS.....	20
7. INSPEÇÃO FÍSICA DO ANDAMENTO DAS OBRAS	21
ANEXOS	22
ANEXO 1 – QUADRO DE EXECUÇÃO FINANCEIRA (CONSOLIDADO)	23
ANEXO 1 – QUADRO DE EXECUÇÃO FINANCEIRA (REALIZADO VERSUS PLANEJADO)	24
ANEXO 2 – RELAÇÃO DE MOVIMENTOS BANCÁRIOS (1/4)	25
ANEXO 2 – RELAÇÃO DE MOVIMENTOS BANCÁRIOS (2/4)	26
ANEXO 2 – RELAÇÃO DE MOVIMENTOS BANCÁRIOS (3/4)	27
ANEXO 2 – RELAÇÃO DE MOVIMENTOS BANCÁRIOS (4/4)	28
ANEXO 3 – REGISTRO FOTOGRÁFICO.....	29



Russell Bedford

taking you further

ANEXO 3 – REGISTRO FOTOGRÁFICO.....	30
ANEXO 3 – REGISTRO FOTOGRÁFICO.....	31
ANEXO 4 – CARTA DE REPRESENTAÇÃO DA ADMINISTRAÇÃO	32
ANEXO 5 – CLÁUSULAS CONTRATUAIS DE CUMPRIMENTO DO CONTRATO DE EMPRÉSTIMO.....	33

**RELATÓRIO CIRCUNSTANCIADO DE AUDITORIA DO PROJETO –
PROGRAMA DE DESENVOLVIMENTO URBANO E SOCIAL DO MUNICÍPIO
DE JACAREÍ - PRODUS**

À

Unidade Coordenadora do Programa – UCP

Prefeitura Municipal de Jacareí

**Projeto – Programa de Desenvolvimento Urbano e Social do Município de
Jacareí - PRODUS**

Secretário do Governo

1. CONTEXTUALIZAÇÃO DO PROGRAMA

1.1. DESCRIÇÃO - OBJETIVO

O Programa tem como objetivo geral melhorar a mobilidade urbana do Município de Jacareí/SP, aumentar e requalificar espaços públicos de lazer e esportes, além de reduzir o risco de inundações, promovendo o desenvolvimento urbano sustentável.

O Programa está estruturado em três componentes: (1) Infraestrutura; (2) Gestão do Programa; e (3) Outros Gastos.

1.2. HISTÓRICO

A Diretoria da **Corporação Andina de Fomento - CAF** aprovou mediante assinatura do contrato de empréstimo de longo prazo a favor do Município de Jacareí, USD 60.000.000,00 destinado ao financiamento parcial do "Projeto - Programa de Desenvolvimento Urbano e Social do Município de Jacareí - PRODUS".

O contrato teve seu início em 13/11/2019 com vigência de 16 anos, e a República Federativa do Brasil é seu garantidor, conforme o Contrato de Garantia, anexo "C" do Contrato de Empréstimo.

1.3. COMPONENTES

O Projeto foi dividido em três componentes:

- a) **Componente 1. Infraestrutura:** Sistema Viário: Consiste num conjunto de intervenções urbanas destinadas à implantação, recuperação e modernização de aproximadamente 14 km (quatorze quilômetros) de vias urbanas, incluindo as obras de arte e obras complementares. Também está contemplada a construção e adequação de aproximadamente 22 km (vinte e dois quilômetros) do modal cicloviário; Desapropriações: Refere-se às desapropriações necessárias às intervenções projetadas e medidas requeridas à liberação das áreas; Macro drenagem do Córrego do Tanquinho e Urbanização: Consiste nas obras de canalização e adequação da calha de um trecho do Córrego do Tanquinho, além de obras de micro drenagem e complementares.; Recuperação de espaços públicos e equipamentos urbanos: Inclui a implantação de parques públicos, um dos quais incluirá uma central fotovoltaica, a requalificação de equipamentos urbanos e a implantação de atividades de arborização nas áreas dos parques;
- b) **Componente 2. Gestão do Programa:** Supervisão de Obras e apoio à Gestão do Programa: Inclui a contratação de serviços de consultoria para apoio à supervisão e à gestão, bem como para o gerenciamento e administração do Programa; Auditoria Externa: Inclui os serviços de auditoria externa do Programa; Estudos e Projetos: Compreende plano de mobilidade urbana, projetos de arquitetura e engenharia, estudos climáticos e/ou ambientais, estudo da qualidade da água do Rio Paraíba do Sul no trecho urbano e estudos e projetos para a recuperação ambiental do Parque do Morro do Cristo;
- c) **Componente 3. Outros Gastos:** Este componente contempla o pagamento dos gastos de avaliação e da comissão de financiamento da CAF.

1.4. GESTÃO E EXECUÇÃO DO PROGRAMA

O Município de Jacareí, por meio da Unidade de Coordenação do Programa – UCP, será responsável pela coordenação geral, bem como por todos os aspectos relacionados à execução e administração do Programa. A UCP conta com o apoio de consultoria externa para as funções de gerenciamento.

Conforme Decreto Municipal nº 875/2019 a Unidade de Coordenação do Programa de Desenvolvimento Urbano e Social do Município de Jacareí – PRODUS, está a cargo a Secretaria do Governo, sendo a Coordenação Geral do Secretário do Governo, a Subcoordenação Administrativa e Subcoordenação Institucional dos respectivos Secretários de cada Pasta. Quanto a Subcoordenação Técnica, a responsabilidade é da Secretaria de Infraestrutura, representada pelo seu Secretário Adjunto da Pasta.



Fonte: Manual de Operação do Projeto.

As Secretarias que dão suporte a UCP durante a execução do projeto são:



Fonte: Manual de Operação do Projeto.

2. RESUMO EXECUTIVO

2.1. OBJETIVO ESPECÍFICO DA AUDITORIA

O objetivo específico da auditoria, neste relatório, é permitir ao auditor emitir opinião sobre a situação financeira do Projeto - Programa de Desenvolvimento Urbano e Social do Município de Jacareí - PRODUS referente ao período de 1º de janeiro de 2021 a 31 de dezembro de 2021; sobre a eficiência da estrutura, meios e procedimentos de controles internos e sobre o cumprimento dos termos dos Contratos de Empréstimo e das leis e demais normas aplicáveis à implementação do Projeto.

2.2. CUSTO DO PROGRAMA

O Programa tem como orçamento USD 75 milhões, dos quais US\$ 60 milhões (80%), representam os recursos provenientes do empréstimo da CAF, e os demais USD 15 milhões (20%) correspondem aos aportes de recurso do Município de Jacareí, conforme apresentado no Quadro de Usos e Fontes do Programa a seguir:

#	COMPONENTES	CAF	APORTE LOCAL	TOTAL
1	Infraestrutura	55.160.000	14.436.711	69.596.711
1.1	Sistema Viário	37.515.891	5.115.803	42.631.694
1.2	Desapropriações		6.477.882	6.477.882
1.3	Macro drenagem bacia do Tanquinho	10.125.965	1.786.935	11.912.900
1.4	Recuperação de espaços públicos e equipamento urbano	7.518.144	1.056.091	8.574.235
2	Gestão do Programa	4.280.000	563.289	4.843.289
2.1	Supervisão de obras e apoio à gestão	2.700.000	300.000	3.000.000
2.2	Auditoria externa	180.000	20.000	200.000
2.3	Estudos e projetos	1.400.000	243.289	1.643.289
3	Outros gastos	560.000		560.000
3.1	Gastos de avaliação do empréstimo	50.000		50.000
3.2	Comissão de financiamento	510.000		510.000
TOTAL		60.000.000	15.000.000	75.000.000

Fonte: Manual de Operação do Projeto.

3. GESTÃO FINANCEIRA

3.1. CONTA BANCÁRIA DO PROGRAMA

Em atendimento do ao disposto no “Manual de Operação do Projeto” - item 5.2, foram abertas duas contas correntes específicas para gerir os fundos provenientes do financiamento da CAF, quanto ao recebimento dos desembolsos e efetivar o pagamento de despesas elegíveis e/ou reembolso de despesas realizadas, sendo:

- Banco do Brasil – C/C: 001/00683-1/87075-7; e
- Caixa Econômica Federal – C/C: 104/00314-0/006.00071022-5.

Ressaltamos que a conta corrente do Banco do Brasil **foi encerrada**, conforme nossa recomendação no relatório anterior.

3.2. HISTÓRICO DOS RECURSOS RECEBIDOS DA CAF

De acordo com o quadro Demonstrativo Financeiro e os Ofícios emitidos pela Secretaria do Governo ao longo dos exercícios de 2020 e 2021, foram recebidos cinco desembolsos na modalidade “Adiantamento de Fundo Rotativo” que totalizaram **US\$ 8.700.000,00**, que representa **14,5%** do montante do empréstimo. Em moeda nacional **R\$ 44.008.240,00**, conforme quadro a seguir:

Solicitação			Contrato de Câmbio			
N.º	Data	US\$	N.º	Data	Taxa	R\$
161/2020	13/04/2020	1.140.000,00	238311020	04/05/2020	5,541	6.316.740,00
Comissão de Financiamento		510.000,00				
Custo de Avaliação		50.000,00				
213/2020	28/09/2020	1.500.000,00	250730145	15/10/2020	5,563	8.344.500,00
242/2020	16/12/2020	2.500.000,00	255925772	23/12/2020	5,193	12.982.500,00
163/2021	21/09/2021	1.000.000,00	281158023	06/10/2021	5,498	5.497.500,00
177/2021	27/10/2021	2.000.000,00	284678815	11/11/2021	5,434	10.867.000,00
Totais =>		8.700.000,00				44.008.240,00

Revisamos os procedimentos de controles internos utilizados para gerenciar os recursos recebidos da Corporação Andina de Fomento - CAF, a fim de estarmos confortáveis de que todas as verbas recebidas foram devidamente registradas pelo Mutuário.

Evidenciamos conforme o extrato do período analisado disponibilizado pela auditada, “*Extrato Conta Corrente da Caixa Econômica Federal – CEF*”, o registro do devido recebimento do recurso.

O valor referente a Comissão de Financiamento pela concessão de empréstimo no montante de **US\$ 510.000** foi pago diretamente pelo Município em moeda internacional. Essa comissão é equivalente a 0,85% do montante do financiamento e foi pago uma única vez no início da vigência do contrato, conforme **cláusula 13a**.

O valor referente ao Custo de Avaliação pela concessão de empréstimo no montante de **US\$ 50.000** foi pago diretamente pelo Município em moeda internacional no início da vigência do contrato, conforme estabelece na **cláusula 13b** do contrato de financiamento.

3.3. PRESTAÇÃO DE CONTAS/ JUSTIFICATIVA DE GASTOS

Em cumprimento do item “c” da Cláusula 03 – Modalidades de Desembolso, do Anexo A – Condição Geral de Contratação, do Contrato de Empréstimo, verificamos que foram encaminhadas correspondências com a documentação comprobatória das despesas realizadas, referente aos desembolsos recebidos, e também a manifestação da CAF (e-mail) quanto a validação e aceitação da prestação de contas:

Solicitação do Desembolso				Prestação de Contas/ Justificativa		Manifestação CAF	
#	N.º	Data	USD	Data	Ofício	Data	Parecer
1ª	161/2020	13/04/2020	1.140.000,00	13/10/2020	223 e 224/2020-SG	19/10/2020	Satisfatório
2ª	213/2020	28/09/2020	1.500.000,00	19/01/2021	043 E 044/2021-SG	19/02/2021	Satisfatório
3ª	242/2020	16/12/2020	2.500.000,00	01/09/2021	157 e 164/2021-GSG	30/09/2021	Satisfatório
4ª	163/2021	21/09/2021	1.000.000,00	23/11/2021	188 e 189/2021-SG	16/12/2021	Satisfatório

Constatamos que todos os documentos apresentados estão de acordo com o objeto do Contrato de Empréstimo” e justificam o valor do desembolso recebido.

Segue abaixo detalhe dos gastos por componentes apresentado no Quadro Financeiro elaborado pelo órgão executor, conforme prestações de conta entregues ao CAF no decorrer do projeto:

PROGRAMA CAF - Programação Financeira - até quarto desembolso

Componentes	PRIMEIRO DESEMBOLSO			SEGUNDO DESEMBOLSO			TERCEIRO DESEMBOLSO			QUARTO DESEMBOLSO		
	Prestação de Contas USD 1,7 MM			Prestação de Contas USD 1,5 MM			Prestação de Contas USD 2,5 MM			Prestação de Contas USD 2,5 MM		
	MONTANTE EM MOEDA LOCAL	TAXAS DE CÂMBIO (1)	MONTANTE EQUIVALENTE EM DÓLARES (USD)	MONTANTE EM MOEDA LOCAL	TAXAS DE CÂMBIO (1)	MONTANTE EQUIVALENTE EM DÓLARES (USD)	MONTANTE EM MOEDA LOCAL	TAXAS DE CÂMBIO (1)	MONTANTE EQUIVALENTE EM DÓLARES (USD)	MONTANTE EM MOEDA LOCAL	TAXAS DE CÂMBIO (1)	MONTANTE EQUIVALENTE EM DÓLARES (USD)
1 Infraestrutura	6.119.080,38		1.104.327,81	7.779.946,23		1.398.516,31	11.898.872,23		2.291.329,14	5.280.370,22		960.503,91
1.1 Sistema Viário	5.482.150,70		989.379,30	7.508.742,23		1.349.764,92	11.867.774,40		2.285.340,73	5.280.370,22		960.503,91
A1.0 Supervisão técnica, ambiental e social	-	5,541	-	-	5,563	-	-	5,193	-	-	5,4975	-
A1.1 Malek Assad - Castelo Branco	2.271.421,70	5,541	409.929,92	6.126.061,51	5,563	1.101.215,44	6.438.699,50	5,193	1.239.880,51	3.478.853,48	5,4975	632.806,45
A1.2 Davi Lino - Pq. Meia Lua	-	5,541	-	-	5,563	-	-	5,193	-	-	5,4975	-
A1.3 Duplicação Castelo Branco	1.155.613,76	5,541	208.556,90	-	5,563	-	512.610,90	5,193	98.711,90	650.668,89	5,4975	118.357,23
A1.4 Nilo Máximo - Geraldo Scavone	-	5,541	-	-	5,563	-	-	5,193	-	-	5,4975	-
A1.5 Nilo Máximo - Euryale Zerbine	-	5,541	-	-	5,563	-	-	5,193	-	-	5,4975	-
A1.6 Remodelação da Interseção da Adhemar de Barros	57.535,42	5,541	10.383,58	24.920,63	5,563	4.479,71	13.075,24	5,193	2.517,86	-	5,4975	-
A1.7 Davi Lino - Malek Assad - Pq. Meia Lua	1.997.579,82	5,541	360.508,90	1.229.097,70	5,563	220.941,52	4.588.848,03	5,193	883.660,32	1.150.847,85	5,4975	209.340,22
A1.8 Castelo Branco - Lucas Nogueira Garzez (Tanquinho)	-	5,541	-	-	5,563	-	-	5,193	-	-	5,4975	-
A1.9 Ciclovias	-	5,541	-	128.662,39	5,563	23.128,24	314.540,73	5,193	60.570,14	-	5,4975	-
1.2 Desapropriações	-	5,541	-	-	5,563	-	-	5,193	-	-	5,4975	-
1.3 Macrogrenagem do Córrego do Tanquinho e Urbanização	636.929,68		114.948,51	271.204,00		48.751,39	31.097,83		5.988,41	-		-
A2.1 Urbanização da margem do Tanquinho	572.135,49	5,541	103.254,92	235.802,32	5,563	42.387,62	-	5,193	-	-	5,4975	-
A2.2 Revitalização da Margem do Rio Paraíba	-	5,541	-	-	5,563	-	31.097,83	5,193	5.988,41	-	5,4975	-
A2.3 Parque Linear do Rio Paraíba (Jacaré)	-	5,541	-	-	5,563	-	-	5,193	-	-	5,4975	-
A2.4 Horto Florestal "Seo Moura"	-	5,541	-	-	5,563	-	-	5,193	-	-	5,4975	-
A2.5 Recup. Ambiental e Parque do Morro do Cristo	64.794,19	5,541	11.693,59	35.401,68	5,563	6.363,77	-	5,193	-	-	5,4975	-
1.4 Recuperação de Espaços Públicos e equipamento urbano	-	5,541	-	-	5,563	-	-	5,193	-	-	5,4975	-
2 Gestão do Programa	197.659,60		35.672,19	564.553,77		101.483,69	1.083.627,77		208.670,86	217.129,78		39.496,09
2.1 Supervisão de Obras e apoio à gestão	197.659,60	5,541	35.672,19	564.553,77	5,563	101.483,69	1.055.188,85	5,193	203.194,46	217.129,78	5,4975	39.496,09
2.2 Auditoria Externa	-	5,541	-	-	5,563	-	28.438,92	5,193	5.476,40	-	5,4975	-
2.3 Estudos e Projetos	-	5,541	-	-	5,563	-	-	5,193	-	-	5,4975	-
3 Outros Gastos	3.102.960,00		560.000,00	-		-	-		-	-		-
3.1 Gastos de Avaliação	277.050,00	5,541	50.000,00	-	5,563	-	-	5,193	-	-	5,4975	-
3.2 Comissão de Financiamento	2.825.910,00	5,541	510.000,00	-	5,563	-	-	5,193	-	-	5,4975	-
Total	9.419.699,98		1.700.000,00	8.344.500,00		1.500.000,00	12.982.500,00		2.500.000,00	5.497.500,00		1.000.000,00

Avaliamos os documentos de comprovação de pagamentos que atendem os procedimentos internos da Prefeitura e o exigido no “Contrato” contraído com cada fornecedor, não havendo identificado qualquer irregularidade.

Quanto ao quinto desembolso, recebido em 12/11/2021 de **US\$ 2.000.000,00**, a prestação de contas junto a CAF deverá ocorrer no mês de **maio/2022**, conforme determinado pelo contrato de empréstimo: o município tem o prazo de 180 dias para prestar contas dos desembolsos recebidos.

3.4. JUROS E COMISSÃO DE COMPROMISSO

Em cumprimento das cláusulas 11, 12 e 13 do Contrato de Empréstimo, verificamos que a Prefeitura de Jacareí efetuou o pagamento de **USD 443.104,34**, referente aos Juros e Comissão de Compromisso, conforme detalhado no quadro a seguir:

Contrato de Câmbio – Banco do Brasil			
Nº	Data	Valor - USD	Descrição
252273347	06/11/2020	22.068,96	Juros do período 13/05 a 13/11/2020
252274637	06/11/2020	104.292,22	Comissão do período 13/05 a 13/11/2020
267404455	12/05/2021	66.811,96	Juros do período 13/10/2020 a 15/05/2021
267404455	12/05/2021	96.048,74	Comissão do período 13/10/2020 a 15/05/2021
284569281	10/11/2021	55.689,96	Juros do período 13/05 a 15/11/2021
284561133	10/11/2021	98.192,50	Comissão do período 13/05 a 15/11/2021

3.5. SALDO FINANCEIRO DO PROJETO EM 31/12/2021

3.5.1. Quadro de Execução Financeira

A seguir, o quadro de resumo da “Execução Financeira do Programa”, apresentado pela Prefeitura a Corporação Andina de Fomento – CAF no “Relatório Semestral” de 15/02/2022, demonstra os gastos ocorridos por componente até 31 de dezembro 2021, com os recursos recebidos:

QUADRO DE EXECUÇÃO FÍSICO-FINANCEIRA POR COMPONENTES CONSOLIDADO - MIL										
ITEM	COMPONENTES	Contrato CFA 11008			REALIZADO (US\$)			AVANÇO (%)		
		CAF	CPL	TOTAL	CAF	CPL	TOTAL	CAF	CPL	TOTAL
1	Infraestrutura	55.160.000	14.436.711	69.596.711	7.797.317	366.741	8.164.058	14,14	2,54	11,73
1.1	Sistema Viário	37.515.891	5.115.803	42.631.694	7.619.853	355.551	7.975.405	20,31	6,95	18,71
1.2	Desapropriações	0	6.477.882	6.477.882	0	0	0	0	0,00	0,00
1.3	Macro drenagem bacia do Tanquinho	10.125.965	1.786.935	11.912.900	145.643	9.643	155.285	1,44	0,54	1,30
1.4	Recuperação espaços públicos e equipamento urbano	7.518.144	1.056.091	8.574.235	31.821	1.547	33.368	0,42	0,15	0,39
2	Gestão do Programa	4.280.000	563.289	4.843.289	428.843	51.525	480.368	10,02	9,15	9,92
2.1	Supervisão de obras e apoio à gestão	2.700.000	300.000	3.000.000	423.367	14.780	438.147	15,68	4,93	14,60
2.2	Auditoria externa	180.000	20.000	200.000	5.476	83	5.560	3,04	0,42	2,78
2.3	Estudos e projetos	1.400.000	243.289	1.643.289	0,00	36.662	36.662	0,00	15,07	2,23
3.	Outros gastos	560.000	0	560.000	560.000	0,00	560.000	100,00	0	100,00
3.1	Gastos de avaliação do empréstimo	50.000	0	50.000	50.000	0,00	50.000	100,00	0	100,00
3.2	Comissão de financiamento	510.000	0	510.000	510.000	0,00	510.000	100,00	0	100,00
TOTAL (US\$)		60.000.000	15.000.000	75.000.000	8.786.160	418.266	9.204.427	14,64	2,79	12,27

Fonte: Relatório Semestral – 2º Semestre de 2021.

Visando validar a posição apresentada ao CAF, com base nos registros dos relatórios e controles utilizados pelo órgão executor e documentos comprobatórios apresentados pelas empresas outorgadas validando os valores pagos por nós avaliados, apuramos o saldo utilizado até 31/12/2021 pelo Município de Jacareí, perfazendo **USD 9.097.161 (14,46%)** do total do contrato, conforme demonstrado no quadro a seguir:

#	COMPONENTES	Valor em USD - Mil						Avanço Financeiro Em %		
		Contrato CAF nº 011008 e 011016			Realizado no Período			CAF	CPL	TOTAL
		CAF	CPL	TOTAL	CAF	CPL	TOTAL			
1	Infraestrutura	55.160.000	14.436.711	69.596.711	7.687.353	366.989	8.054.342	13,94	2,54	11,57
1.1	Sistema Viário	37.515.891	5.115.803	42.631.694	7.509.889	363.224	7.873.113	20,02	7,10	18,47
1.2	Desapropriações	0	6.477.882	6.477.882	0	0	0	0,00	0,00	0,00
1.3	Macro drenagem Bacia do Tanquinho	10.125.965	1.786.935	11.912.900	145.643	2.218	147.860	1,44	0,12	1,24
1.4	Recuperação Espaços Públicos e Equipamento Urbano	7.518.144	1.056.091	8.574.235	31.821	1.547	33.368	0,42	0,15	0,39
2	Gestão do Programa	4.280.000	563.289	4.843.289	426.247	56.572	482.819	9,96	10,04	9,97
2.1	Supervisão de Obras e Apoio à Gestão	2.700.000	300.000	3.000.000	427.771	19.827	440.598	15,58	6,61	14,69
2.2	Auditoria Externa	180.000	20.000	200.000	5.476	83	5.560	3,04	0,42	2,78
2.3	Estudos e Projetos	1.400.000	243.289	1.643.289	0	36.662	36.662	0,00	15,07	2,23
3	Outros Gastos	560.000	0	560.000	560.000	0	560.000	100,00	0,00	100,00
3.1	Gastos de Avaliação do Empréstimo	50.000	0	50.000	50.000	0	50.000	100,00	0,00	100,00
3.2	Comissão de Financiamento	510.000	0	510.000	510.000	0	510.000	100,00	0,00	100,00
TOTAIS =>		60.000.000	15.000.000	75.000.000	8.673.600	423.561	9.097.161	14,46	2,82	12,13

Confrontando a nossa apuração com quadro de Execução Financeira consolidado pelo Município em 31/12/2021 e entregue ao CAF, identificamos uma diferença de **USD 112.560,00** no realizado dos gastos com a CAF e **USD 5.295,00** no realizado do Município, conforme quadro abaixo:

DESCRIÇÃO	VALOR - USD	
	CAF	CPL
Quadro Financeiro - Município	8.786.160	418.266
Quadro Financeiro - Auditoria	8.673.600	423.561
Diferença Apurada	112.560	-5.295

Durante a validação das informações que compõem a base de dados da formação do Quadro de Execução Financeira, podemos destacar as seguintes eventualidades que identificamos:

NOTA FISCAL					OCORRÊNCIA
FORNECEDOR	EMIÇÃO	Nº	VALOR - R\$	VALOR - USD	
Planservi	06/04/21	17.675	113.276,06	21.486,02	Lançado em duplicidade no Quadro de Execução Financeira
Engibras	22/10/21	4.729	148.413,54	27.314,54	
Enpavi	02/06/21	16.188	6.448,36	1.241,74	Valor do imposto diferente da Nota Fiscal
Engibras	22/06/21	4.165	33,90	6,53	Não foi considerado o valor do imposto no Quadro de Execução Financeira

Além das divergências apontadas, há também erros na formulação de soma na planilha.

Apesar de entendermos que as divergências são imateriais e fazem parte do processo normal de elaboração dos relatórios apresentados, e não se trata de desvio de conduta, visto que as Prestações de Contas apresentadas ao CAF estão corretas, recomendamos revisar os dados visando corrigir o problema.

3.5.2. Movimentação Financeira

Com base no “Extrato Bancário” da conta corrente usada pelo projeto na Caixa Econômica Federal, apresentamos de forma resumida a movimentação financeira ocorrida no período de 01/01 a 31/12/2021, com os recursos Corporação Andina de Fomento – CAF:

DESCRIÇÃO	VALOR - R\$
Saldo em 01/01/2021	11.791.500,43
Recebimento do 4.º Desembolso em 08/10/2021	5.497.500,00
Recebimento do 5.º Desembolso em 12/11/2021	10.867.000,00
Rendimentos de Aplicação Financeira	158.501,92
Transferências Recebidas da Prefeitura Municipal de Jacareí	42.563,57 (a)
Total de Entradas	28.357.065,92
Pagamentos a Fornecedores	25.642.560,32
Transferências Enviadas para a Prefeitura Municipal de Jacareí	90.757,86 (a)
Total de Saídas	25.733.318,18
Saldo disponível conforme Auditoria em 31/12/2021	2.623.747,74
Saldo em Aplicação Financeira - 31/12/2021	2.623.498,54
Extrato da Conta Corrente em 31/12/2021	249,20
DIFERENÇA	0,00

Fonte: Extrato Bancário da Conta Corrente e da Aplicação Financeira.

(a) – **Transferências de Valores Prefeitura de Jacareí:** Verificamos que os valores transferidos entre as contas do Projeto versus Prefeitura de Jacareí, foram referentes aos impostos retidos e recolhidos das notas fiscais dos fornecedores.

Do valor total do 3º, 4º e 5º desembolso recebidos no exercício de 2021, no montante de **R\$ 29.347.000,00**, foram aplicados em fundos de investimentos da Caixa Econômica Federal, o montante de **R\$ 25.621.756,00**, cujos rendimentos acumulados até 31/12/2021 somaram **R\$ 158.501,92**.

Para o cálculo da conversão do USD do Estados Unidos para a moeda Nacional, referente aos valores recebidos/desembolsos da Corporação Andina de Fomento - CAF foi utilizada a taxa de compra dos dias dos fechamentos dos contratos de câmbio com o banco oficial.

4. CONTROLES INTERNOS

4.1. AVALIAÇÃO DO SISTEMA DE CONTROLE INTERNO

Os controles internos do Projeto - Programa de Desenvolvimento Urbano e Social do Município de Jacareí - PRODUS, adotados pela Prefeitura Municipal de Jacareí são adequados para o registro e acompanhamento financeiro das operações, atendendo as exigências básicas do Projeto.

Estes controles permitem identificar a aplicação dos recursos recebidos e os desembolsos efetuados durante o período auditado, assim como os investimentos realizados.

4.2. PROCESSO DE AQUISIÇÃO E CONTRATAÇÃO DE BENS E SERVIÇOS

Verificamos que foram realizados 02 (dois) procedimentos de contratação de fornecedores para atendimento do Projeto e foram realizados em **conformidade** ao disposto nas Leis que norteiam os “Processos Licitatórios” no país, **atendendo** a cláusula 23 do Anexo “A” do Contrato de Empréstimo.

Licitação		Contrato			
Nº	Modalidade	Data	Nº	Empresa	Valor-R\$
CR 004/2021	Concorrência	04/10/2021	6.014.00/2021	Incorplan Engenharia	10.444.749,32
CR 006/2021	Tomada de Preços	22/09/2021	6.011.00/2021	Impacto Engenharia	165.851,92

5. PONTOS DE CONTROLE IDENTIFICADOS

5.1. REVISÃO DOS PONTOS IDENTIFICADOS ANTERIORMENTE

Visando obter maior assertividade quanto a adequação e cumprimento de normas e procedimentos internos, formalidades e eficiência nos controles sob a documentação comprobatória, avaliamos os pontos identificados no trabalho de auditoria anterior, apresentados pelo Relatório Circunstanciado de Auditoria – 2021 - RA 4159/2021 de 31/03/2021, observando o seguinte:

5.1.1. Conta Bancária sem Utilização

Verificamos que a conta corrente do Banco do Brasil **foi encerrada**, conforme nossa recomendação.

5.1.2. Gastos a serem do Município não lançados nas Prestações de Contas

Constatamos que **continua pendente** a apresentação/ solicitação ao CAF do reconhecimento dos gastos ocorridos no período de 17 de outubro de 2019 a 6 de junho de 2020, no montante de USD 156.719,44, antes da assinatura do contrato.

5.1.3. Gastos pagos com Recursos da CAF Indevidamente

Verificamos que ainda **não foi realizada adequação** do procedimento visando solucionar o problema. No exercício analisado, verificamos a movimentação na conta corrente do projeto, de pagamento de impostos e taxas e reembolso dos mesmos pelo Município, conforme segue:

- **R\$ 39.452,12** – se refere ao reembolso do pagamento de impostos das notas fiscais de diversos fornecedores;
- **R\$ 18.719,57** – se refere ao pagamento de INSS de notas fiscais de diversos fornecedores;
- **R\$ 4.475,10** – se refere ao reembolso de R\$ 3.111,45 e ao pagamento de R\$ 1.363,65 a título de tarifas bancárias.

Ressaltamos que o órgão executor providenciou a regularização das irregularidades durante o exercício, e está adequando o procedimento para o ano de 2022.

6. NORMAS, LEIS E REGULAMENTOS

Com o objetivo de obter razoável segurança que os aspectos aplicáveis de conformidade com os termos do acordo, Leis e regulamentos da Corporação Andina de Fomento - CAF estão livres de erros materiais, realizamos testes de aderência em relação ao cumprimento das cláusulas do Contrato de Empréstimo.

O propósito de nossos procedimentos para determinar a conformidade com os termos do contrato de empréstimo, bem como leis e regulamentos que determinamos que pudesse ter um efeito material sobre a demonstração da movimentação financeira dos recursos relacionados ao Projeto, abrangeu os seguintes procedimentos:

- (i) Verificamos o cumprimento, pelo Mutuário e Órgão Executor, dos termos do Contrato de Empréstimo e outras normas relacionadas à execução do Projeto que impliquem movimentações financeiras, em particular sobre os processos e contratação de obras e serviços;
- (ii) Constatamos que os recursos não foram usados para fins não autorizados, ou em desconformidade com os termos do Contrato de Empréstimo e outras normas relacionadas à execução do Projeto;

(iii) Constatamos que os valores recebidos referentes ao programa foram utilizados de acordo com os objetivos do projeto, conforme os termos do Contrato de Empréstimo e outras normas relacionadas à execução do Projeto.

Em nossos testes e análises não identificamos ocorrências de descumprimento relevantes a serem reportadas no presente relatório, de acordo com as normas de auditoria internacionais, para o período de 1º/1/2021 a 31/12/2021.

7. INSPEÇÃO FÍSICA DO ANDAMENTO DAS OBRAS

Em virtude da situação de Pandemia do COVID 19, não foi possível realizar a visita ao canteiro das obras financiadas pelo Projeto. De forma alternativa, obtivemos junto a UCP o registro fotográfico dos canteiros de obras que estão sendo financiadas com os recursos: Eixo Malek Assad – Castelo Branco – 3ª Ponte; Interligação Av. Eng. Davi Monteiro Lino com o Parque Meia Lua e Malek Assad; Obras da Duplicação na Av. Pres. Humberto Alencar Castelo Branco – **anexo 3**.

Anexamos, também, a “Carta de Representação” emitida pela entidade em acordo com a situação. **Vide anexo 4.**

ANEXOS

ANEXO 1 – Quadro de Execução Financeira;
ANEXO 2 – Relação de Movimentos Bancários;
ANEXO 3 – Registro Fotográfico;
ANEXO 4 – Carta de Representação da Administração;
ANEXO 5 – Cláusulas Contratuais de Cumprimento do Contrato de Empréstimo.

ANEXO 1 – QUADRO DE EXECUÇÃO FINANCEIRA (CONSOLIDADO)

QUADRO DE EXECUÇÃO FÍSICO-FINANCEIRA POR COMPONENTES CONSOLIDADO										
ITEM	COMPONENTES	Contrato CFA 11008			REALIZADO (US\$)			AVANÇO FINANCEIRO (%)		
		CAF	APORTE LOCAL	TOTAL	CAF	APORTE LOCAL	TOTAL	CAF	APORTE LOCAL	TOTAL
1	Infraestrutura	55.160.000	14.436.711	69.596.711	7.797.317,18	366.741,20	8.164.058,38	14,14%	2,54%	11,73%
1.1	Sistema Viário	37.515.891	5.115.803	42.631.694	7.619.853,53	355.551,37	7.975.404,90	20,31%	6,95%	18,71%
1.2	Desapropriações	-	6.477.882	6.477.882	0,00	0,00	0,00	-	0,00%	0,00%
1.3	Macro drenagem bacia do Tanquinho	10.125.965	1.786.935	11.912.900	145.642,53	9.642,82	155.285,35	1,44%	0,54%	1,30%
1.4	Recuperação de espaços públicos e equipamento urbano	7.518.144	1.056.091	8.574.235	31.821,12	1.547,00	33.368,12	0,42%	0,15%	0,39%
2	Gestão do Programa	4.280.000	563.289	4.843.289	428.843,28	51.525,24	480.368,52	10,02%	9,15%	9,92%
2.1	Supervisão de obras e apoio à gestão	2.700.000	300.000	3.000.000	423.366,88	14.779,98	438.146,86	15,68%	4,93%	14,60%
2.2	Auditoria externa	180.000	20.000	200.000	5.476,40	83,40	5.559,79	3,04%	0,42%	2,78%
2.3	Estudos e projetos	1.400.000	243.289	1.643.289	0,00	36.661,87	36.661,87	0,00%	15,07%	2,23%
3.	Outros gastos	560.000	-	560.000	560.000,00	0,00	560.000,00	100,00%	-	100,00%
3.1	Gastos de avaliação do empréstimo	50.000	-	50.000	50.000,00	0,00	50.000,00	100,00%	-	100,00%
3.2	Comissão de financiamento	510.000	-	510.000	510.000,00	0,00	510.000,00	100,00%	-	100,00%
TOTAL (US\$)		60.000.000	15.000.000	75.000.000	8.786.160,46	418.266,44	9.204.426,90	14,64%	2,79%	12,27%

Fonte: Relatório Semestral – 2º Semestre de 2021.

ANEXO 1 – QUADRO DE EXECUÇÃO FINANCEIRA (REALIZADO VERSUS PLANEJADO)

QUADRO DE EXECUÇÃO FÍSICO-FINANCEIRA POR COMPONENTES - REALIZADO x PLANEJADO											
ITEM	COMPONENTES	REALIZADO								PLANEJADO	
		Semestre 1/2020		Semestre 2/2020		Semestre 1/2021		Semestre 2/2021		Semestre 1/2022 a 2/2024	
		CAF	APORTE LOCAL	CAF	APORTE LOCAL	CAF	APORTE LOCAL	CAF	APORTE LOCAL	CAF	APORTE LOCAL
1	Infraestrutura										
1.1	Sistema Viário	448.112,74	127.497,68	2.127.640,24	67.152,33	1.566.295,11	53.123,69	3.477.805,44	107.777,67	29.896.037,47	4.760.251,63
1.2	Desapropriações	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6.477.882,00
1.3	Macro drenagem bacia do Tanquinho	63.706,62	8.395,07	81.935,91	1.247,75	0,00	0,00	0,00	0,00	9.980.322,47	1.777.292,18
1.4	Recuperação de espaços públicos e equipamento urbano	7.809,60	112,36	10.247,77	156,06	5.988,41	556,30	7.775,34	722,29	7.486.322,88	1.054.544,00
2	Gestão do Programa										
2.1	Supervisão de obras e apoio à gestão	4.049,94	190,83	159.017,11	4.398,15	137.358,83	4.398,15	122.941,00	5.792,85	2.276.633,12	285.220,02
2.2	Auditoria externa	0,00	0,00	0,00	0,00	5.476,40	83,40	0,00	0,00	174.523,60	19.916,60
2.3	Estudos e projetos	0,00	36.661,87	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.400.000,00	206.627,13
3.	Outros gastos										
3.1	Gastos de avaliação do empréstimo	50.000	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.2	Comissão de financiamento	510.000	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL (US\$)		1.083.678,90	172.857,81	2.378.841,03	72.954,29	1.715.118,74	58.161,53	3.608.521,78	114.292,81	51.213.839,54	14.581.733,56
PERCENTUAL EM RELAÇÃO AOS 75 MILHÕES →		1,44%	0,23%	3,17%	0,10%	2,29%	0,08%	4,81%	0,15%	68,29%	19,44%

Fonte: Relatório Semestral – 2º Semestre de 2021.

ANEXO 2 – RELAÇÃO DE MOVIMENTOS BANCÁRIOS (25

PREFEITURA MUNICIPAL DE JACAREÍ
Relação de Movimentos Bancários

Exercício de 2021

Filtro: Movimentação de 01/01/2021 a 31/12/2021

Conta Bancária					Movimento				Lançamento				Códos	
Rcha	Banco	Agência	Conta Corrente	Fonte de Recurso	D/R	Tipo de Documento	Nº Cheque	Valor	Data	Número	Tipo	Nº Tipo		
Conta Bancária-Conta : 6.2.02.00.0295 - CEF - CAF														
Credor/Contribuinte-Nome : CAIXA ECONOMICA FEDERAL														
732	104	00314-0	006.00071022-5	07 - Operações de Crédito	Retirada	Tariffas		-115,00	29/01/2021	2557	Pagamento		1216	
732	104	00314-0	006.00071022-5	07 - Operações de Crédito	Retirada	Tariffas		-90,80	26/02/2021	5213	Pagamento		2252	
732	104	00314-0	006.00071022-5	07 - Operações de Crédito	Retirada	Tariffas		-133,30	31/03/2021	6455	Pagamento		3894	
732	104	00314-0	006.00071022-5	07 - Operações de Crédito	Retirada	Tariffas		-163,95	30/04/2021	11496	Pagamento		5362	
732	104	00314-0	006.00071022-5	07 - Operações de Crédito	Retirada	Tariffas		-90,80	31/05/2021	13720	Pagamento		6739	
732	104	00314-0	006.00071022-5	07 - Operações de Crédito	Retirada	Tariffas		-84,45	30/06/2021	15968	Pagamento		8234	
732	104	00314-0	006.00071022-5	07 - Operações de Crédito	Retirada	Tariffas		-101,25	30/07/2021	18312	Pagamento		9614	
732	104	00314-0	006.00071022-5	07 - Operações de Crédito	Retirada	Tariffas		-112,80	31/08/2021	21220	Pagamento		11407	
732	104	00314-0	006.00071022-5	07 - Operações de Crédito	Retirada	Tariffas		-69,90	30/09/2021	23587	Pagamento		13019	
732	104	00314-0	006.00071022-5	07 - Operações de Crédito	Retirada	Tariffas		-124,35	29/10/2021	26481	Pagamento		14890	
732	104	00314-0	006.00071022-5	07 - Operações de Crédito	Retirada	Tariffas		-91,90	30/11/2021	28704	Pagamento		16369	
732	104	00314-0	006.00071022-5	07 - Operações de Crédito	Retirada	Tariffas		-113,90	30/12/2021	31527	Pagamento		17907	
								-1.292,40						
Credor/Contribuinte-Nome : COBRAPE CIA BRASILEIRA DE PROJETOS E EMPREENDIMENTOS														
732	104	00314-0	006.00071022-5	07 - Operações de Crédito	Retirada	TED		-13.075,34	10/06/2021	14362	Pagamento		7142	
732	104	00314-0	006.00071022-5	07 - Operações de Crédito	Retirada	EXTRATO		-35.313,33	25/11/2021	28085	Pagamento		15943	
732	104	00314-0	006.00071022-5	07 - Operações de Crédito	Retirada	EXTRATO		-79.748,50	30/12/2021	31106	Pagamento		17736	
								-128.137,07						
Credor/Contribuinte-Nome : CONSTRUÇOES ENGENHARIA E PAVIMENTACAO ENPAVI LTDA														
732	104	00314-0	006.00071022-5	07 - Operações de Crédito	Retirada	CHEQUE	900017	-25.151,03	14/01/2021	1192	Pagamento		680	
732	104	00314-0	006.00071022-5	07 - Operações de Crédito	Retirada	CHEQUE	900018	-536.269,42	14/01/2021	1193	Pagamento		681	
732	104	00314-0	006.00071022-5	07 - Operações de Crédito	Retirada	CHEQUE	900019	-461.089,46	01/03/2021	9029	Pagamento		2170	
732	104	00314-0	006.00071022-5	07 - Operações de Crédito	Retirada	CHEQUE	900021	-21.625,09	12/03/2021	6172	Pagamento		2898	
732	104	00314-0	006.00071022-5	07 - Operações de Crédito	Retirada	CHEQUE	900022	-437.991,76	30/03/2021	7983	Pagamento		3645	
732	104	00314-0	006.00071022-5	07 - Operações de Crédito	Retirada	CHEQUE	900023	-64.641,68	30/03/2021	8359	Pagamento		3832	
732	104	00314-0	006.00071022-5	07 - Operações de Crédito	Retirada	CHEQUE	900024	-37.277,26	11/05/2021	11949	Pagamento		5683	
732	104	00314-0	006.00071022-5	07 - Operações de Crédito	Retirada	CHEQUE	900025	-794.824,13	11/05/2021	11950	Pagamento		5684	
732	104	00314-0	006.00071022-5	07 - Operações de Crédito	Retirada	CHEQUE	900026	-35.043,14	21/05/2021	12073	Pagamento		6347	
732	104	00314-0	006.00071022-5	07 - Operações de Crédito	Retirada	CHEQUE	900027	-747.188,46	21/05/2021	12074	Pagamento		6348	
732	104	00314-0	006.00071022-5	07 - Operações de Crédito	Retirada	CHEQUE	900032	-208.497,13	16/06/2021	14742	Pagamento		7410	
732	104	00314-0	006.00071022-5	07 - Operações de Crédito	Retirada	CHEQUE	900031	-9.778,51	16/06/2021	14745	Pagamento		7413	
732	104	00314-0	006.00071022-5	07 - Operações de Crédito	Retirada	CHEQUE	900032	-18.509,36	24/06/2021	15441	Pagamento		7800	
732	104	00314-0	006.00071022-5	07 - Operações de Crédito	Retirada	CHEQUE	900033	-394.655,77	24/06/2021	15442	Pagamento		7801	

(Conta Bancária-Fonte de Recurso = 07 - Operações de Crédito) e (Conta Bancária-Rcha = 732) e (Movimento-D/R = Retirada)

GeoSIAP - IMJACAR - ADOJANAPETO

25/01/2022 07:53:01

Página 1 de 1

Obs: (Conta Bancária-Fonte de Recurso = 07 - Operações de Crédito) e (Conta Bancária-Rcha = 732) e (Movimento-D/R = Retirada)

GeoSIAP - PMJACAR - ADRIANAURETO

25/01/2022 07:53:01

Página 1 de 4

ANEXO 2 – RELAÇÃO DE MOVIMENTOS BANCÁRIOS (26

Conta Bancária					Movimento				Lançamento				Contas
Ficha	Banco	Agência	Conta Corrente	Fonte de Recurso	D/R	Tipo de Documento	Nº Cheque	Valor	Data	Número	Tipo	Nº Tipo	Contas
732	104	00314-0	006.00071022-5	07 - Operações de Crédito	Retirada	CHEQUE	900034	-11.540,27	13/07/2021	16866	Pagamento		8720
732	104	00314-0	006.00071022-5	07 - Operações de Crédito	Retirada	CHEQUE	900035	-246.061,36	13/07/2021	16867	Pagamento		8721
732	104	00314-0	006.00071022-5	07 - Operações de Crédito	Retirada	CHEQUE	900036	-57.023,62	13/07/2021	16868	Pagamento		8722
732	104	00314-0	006.00071022-5	07 - Operações de Crédito	Retirada	CHEQUE	900037	-328.339,50	19/08/2021	19793	Pagamento		10525
732	104	00314-0	006.00071022-5	07 - Operações de Crédito	Retirada	CHEQUE	900038	-776.952,24	14/09/2021	21709	Pagamento		11776
732	104	00314-0	006.00071022-5	07 - Operações de Crédito	Retirada	CHEQUE	900039	-1.444.386,73	13/10/2021	24174	Pagamento		13412
732	104	00314-0	006.00071022-5	07 - Operações de Crédito	Retirada	CHEQUE	900041	-243.405,33	04/11/2021	26451	Pagamento		14857
732	104	00314-0	006.00071022-5	07 - Operações de Crédito	Retirada	CHEQUE	900042	-1.791.061,42	04/11/2021	26452	Pagamento		14858
732	104	00314-0	006.00071022-5	07 - Operações de Crédito	Retirada	CHEQUE	900043	-2.303.739,35	26/11/2021	28333	Pagamento		16100
732	104	00314-0	006.00071022-5	07 - Operações de Crédito	Retirada	CHEQUE	900044	-1.912.879,19	17/12/2021	30281	Pagamento		17309
-12.907.931,41													
Credor/Contribuinte- Nome : ENGIBRAS ENGENHARIA S.A.													
732	104	00314-0	006.00071022-5	07 - Operações de Crédito	Retirada	TED		-18.300,32	22/07/2021	17580	Pagamento		9191
732	104	00314-0	006.00071022-5	07 - Operações de Crédito	Retirada	REMESSA		-1.006,19	29/07/2021	18106	Pagamento		9523
732	104	00314-0	006.00071022-5	07 - Operações de Crédito	Retirada	TED		-215.563,45	19/08/2021	19746	Pagamento		10472
732	104	00314-0	006.00071022-5	07 - Operações de Crédito	Retirada	EXTRATO		-277.650,92	16/09/2021	22055	Pagamento		12047
732	104	00314-0	006.00071022-5	07 - Operações de Crédito	Retirada	EXTRATO		-308.162,62	13/10/2021	24177	Pagamento		13415
732	104	00314-0	006.00071022-5	07 - Operações de Crédito	Retirada	EXTRATO		-620.410,69	16/11/2021	27192	Pagamento		15372
732	104	00314-0	006.00071022-5	07 - Operações de Crédito	Retirada	EXTRATO		-1.666.717,47	10/12/2021	29608	Pagamento		16915
-3.007.901,66													
Credor/Contribuinte- Nome : I.N.S.S.													
732	104	00314-0	006.00071022-5	07 - Operações de Crédito	Retirada	ENCARGOS		-1.869,27	19/02/2021	3574	Pagamento		2006
732	104	00314-0	006.00071022-5	07 - Operações de Crédito	Retirada	OPICIO		-1.172,74	10/03/2021	5861	Pagamento		2706
732	104	00314-0	006.00071022-5	07 - Operações de Crédito	Retirada	ENCARGOS		-94,87	20/04/2021	9661	Pagamento		4668
732	104	00314-0	006.00071022-5	07 - Operações de Crédito	Retirada	ENCARGOS		-67,76	20/04/2021	9662	Pagamento		4669
732	104	00314-0	006.00071022-5	07 - Operações de Crédito	Retirada	ENCARGOS		-648,95	20/04/2021	9663	Pagamento		4670
732	104	00314-0	006.00071022-5	07 - Operações de Crédito	Retirada	ENCARGOS		-39,98	20/04/2021	9664	Pagamento		4671
732	104	00314-0	006.00071022-5	07 - Operações de Crédito	Retirada	ENCARGOS		-1.377,74	20/04/2021	9665	Pagamento		4672
-5.261,31													
Credor/Contribuinte- Nome : INCORPLAN ENGENHARIA LTDA													
732	104	00314-0	006.00071022-5	07 - Operações de Crédito	Retirada	BORDERÔ		-31.007,83	18/02/2021	3713	Pagamento		1816
732	104	00314-0	006.00071022-5	07 - Operações de Crédito	Retirada	EXTRATO		-42.247,25	16/12/2021	30122	Pagamento		17218
-73.345,08													
Credor/Contribuinte- Nome : LAND VALE CONSTRUÇÕES LTDA													
732	104	00314-0	006.00071022-5	07 - Operações de Crédito	Retirada	BORDERÔ		-131.964,88	07/01/2021	304	Pagamento		114

(Conta Bancária-Fonte de Recurso = 07 - Operações de Crédito) e (Conta Bancária-Ficha = 732) e (Movimento-D/R = Retirada)

ANEXO 2 – RELAÇÃO DE MOVIMENTOS BANCÁRIOS (27



PREFEITURA MUNICIPAL DE JACAREÍ
Relação de Movimentos Bancários

Exercício de 2021

Conta Bancária					Movimento				Lançamento				Gradu
Ficha	Banco	Agência	Conta Corrente	Fonte de Recurso	D/R	Tipo de Documento	Nº Cheque	Valor	Data	Número	Tipo	Nº Tipo	
	732	104	00314-0	006.00071022-5	07 - Operações de Crédito	Retirada	TED	-95.902,33	11/03/2021	5986	Pagamento		2726
	732	104	00314-0	006.00071022-5	07 - Operações de Crédito	Retirada	TED	-77.529,36	06/04/2021	8705	Pagamento		3994
	732	104	00314-0	006.00071022-5	07 - Operações de Crédito	Retirada	TED	-2.094,45	06/04/2021	8892	Pagamento		4162
	732	104	00314-0	006.00071022-5	07 - Operações de Crédito	Retirada	TED	-3.813,14	06/04/2021	8893	Pagamento		4163
	732	104	00314-0	006.00071022-5	07 - Operações de Crédito	Retirada	TED	-4.775,81	06/04/2021	8894	Pagamento		4164
	732	104	00314-0	006.00071022-5	07 - Operações de Crédito	Retirada	TED	-2.623,22	06/04/2021	8895	Pagamento		4165
	732	104	00314-0	006.00071022-5	07 - Operações de Crédito	Retirada	REMESSA	-42.584,78	06/04/2021	8896	Pagamento		4166
	732	104	00314-0	006.00071022-5	07 - Operações de Crédito	Retirada	TED	-60.061,39	22/04/2021	10020	Pagamento		4896
	732	104	00314-0	006.00071022-5	07 - Operações de Crédito	Retirada	TED	-29.859,00	13/05/2021	12053	Pagamento		5716
	732	104	00314-0	006.00071022-5	07 - Operações de Crédito	Retirada	TRANSFERÊNCIA	-484.725,48	13/05/2021	12054	Pagamento		5717
	732	104	00314-0	006.00071022-5	07 - Operações de Crédito	Retirada	TED	-7.450,80	14/05/2021	12246	Pagamento		5876
	732	104	00314-0	006.00071022-5	07 - Operações de Crédito	Retirada	TED	-50.406,21	10/06/2021	14363	Pagamento		7143
	732	104	00314-0	006.00071022-5	07 - Operações de Crédito	Retirada	BORDERÔ	-628.703,06	10/06/2021	14375	Pagamento		7151
	732	104	00314-0	006.00071022-5	07 - Operações de Crédito	Retirada	BORDERÔ	-1.640.988,59	23/06/2021	15311	Pagamento		7749
	732	104	00314-0	006.00071022-5	07 - Operações de Crédito	Retirada	TED	-101.084,90	23/06/2021	15312	Pagamento		7750
	732	104	00314-0	006.00071022-5	07 - Operações de Crédito	Retirada	BORDERÔ	-913.565,36	06/08/2021	16723	Pagamento		9651
	732	104	00314-0	006.00071022-5	07 - Operações de Crédito	Retirada	TED	-54.916,62	06/08/2021	16742	Pagamento		9667
	732	104	00314-0	006.00071022-5	07 - Operações de Crédito	Retirada	EXTRATO	-62.919,23	29/09/2021	23089	Pagamento		12701
	732	104	00314-0	006.00071022-5	07 - Operações de Crédito	Retirada	EXTRATO	-565.425,47	13/10/2021	24181	Pagamento		13421
	732	104	00314-0	006.00071022-5	07 - Operações de Crédito	Retirada	EXTRATO	-37.879,12	13/10/2021	24183	Pagamento		13422
	732	104	00314-0	006.00071022-5	07 - Operações de Crédito	Retirada	EXTRATO	-540.332,56	21/10/2021	25263	Pagamento		14136
	732	104	00314-0	006.00071022-5	07 - Operações de Crédito	Retirada	EXTRATO	-2.094.643,20	16/11/2021	27194	Pagamento		15375
									-7.774.339,05				
Credor/Contribuinte-Nome : PLANAL ENGENHARIA LTDA													
	732	104	00314-0	006.00071022-5	07 - Operações de Crédito	Retirada	TED	-134.822,32	04/03/2021	2846	Pagamento		1330
	732	104	00314-0	006.00071022-5	07 - Operações de Crédito	Retirada	REMESSA	-135.894,73	04/03/2021	5568	Pagamento		2467
	732	104	00314-0	006.00071022-5	07 - Operações de Crédito	Retirada	TED	-111.719,13	07/04/2021	8658	Pagamento		3982
	732	104	00314-0	006.00071022-5	07 - Operações de Crédito	Retirada	TED	-107.250,33	29/04/2021	10967	Pagamento		5093
	732	104	00314-0	006.00071022-5	07 - Operações de Crédito	Retirada	TED	-109.784,49	07/06/2021	13992	Pagamento		6922
	732	104	00314-0	006.00071022-5	07 - Operações de Crédito	Retirada	TED	-106.497,15	06/07/2021	16615	Pagamento		8586
	732	104	00314-0	006.00071022-5	07 - Operações de Crédito	Retirada	TED	-7.346,24	15/07/2021	17139	Pagamento		8870
	732	104	00314-0	006.00071022-5	07 - Operações de Crédito	Retirada	TED	-113.157,88	05/08/2021	18670	Pagamento		9801
	732	104	00314-0	006.00071022-5	07 - Operações de Crédito	Retirada	TED	-114.585,41	18/08/2021	19529	Pagamento		10370
	732	104	00314-0	006.00071022-5	07 - Operações de Crédito	Retirada	EXTRATO	-108.564,89	13/10/2021	24188	Pagamento		13424
	732	104	00314-0	006.00071022-5	07 - Operações de Crédito	Retirada	EXTRATO	-108.564,89	04/11/2021	26423	Pagamento		14629
	732	104	00314-0	006.00071022-5	07 - Operações de Crédito	Retirada	EXTRATO	-111.630,24	02/12/2021	28875	Pagamento		16481

(Conta Bancária-Fonte de Recurso = 07 - Operações de Crédito) e (Conta Bancária-Ficha = 732) e (Movimento-D/R = Retirada)

(Conta Bancária-Fonte de Recurso = 07 - Operações de Crédito) e (Conta Bancária-Ficha = 732) e (Movimento-D/R = Retirada)

GeSIAP - IMJACAR - AGRISANARETO

25/01/2022 07:53:02

Página 3 de 4

ANEXO 2 – RELAÇÃO DE MOVIMENTOS BANCÁRIOS (28)

PREFEITURA MUNICIPAL DE JACAREI Relação de Movimentos Bancários											
Exercício de 2021											
Conta Bancária				Movimento				Lançamento			
Ficha	Banco	Agência	Conta Corrente	Fonte de Recurso	D/R	Tipo de Documento	Nº Cheque	Valor	Data	Número	Tipo
-1.270.007,70											
Credor/Contribuinte-Nome : PLANSERVI ENGENHARIA LTDA											
732	104	00314-0	006.00071022-5	07 - Operações de Crédito	Retirada	TED		-29.586,30	06/01/2021	1242	Pagamento
732	104	00314-0	006.00071022-5	07 - Operações de Crédito	Retirada	TED		-66.016,04	04/02/2021	2945	Pagamento
732	104	00314-0	006.00071022-5	07 - Operações de Crédito	Retirada	TED		-3.530,27	17/02/2021	3613	Pagamento
732	104	00314-0	006.00071022-5	07 - Operações de Crédito	Retirada	TED		-46.323,40	11/03/2021	5987	Pagamento
732	104	00314-0	006.00071022-5	07 - Operações de Crédito	Retirada	TED		-2.477,19	18/03/2021	6403	Pagamento
732	104	00314-0	006.00071022-5	07 - Operações de Crédito	Retirada	TED		-32.608,14	01/04/2021	8183	Pagamento
732	104	00314-0	006.00071022-5	07 - Operações de Crédito	Retirada	TED		-111.576,92	06/05/2021	11598	Pagamento
732	104	00314-0	006.00071022-5	07 - Operações de Crédito	Retirada	TED		-23.246,31	07/06/2021	13989	Pagamento
732	104	00314-0	006.00071022-5	07 - Operações de Crédito	Retirada	TED		-15.996,40	01/07/2021	15894	Pagamento
732	104	00314-0	006.00071022-5	07 - Operações de Crédito	Retirada	PAGAMENTO DE FORNECEDORES		-3,00	01/12/2021	28581	Pagamento
732	104	00314-0	006.00071022-5	07 - Operações de Crédito	Retirada	PAGAMENTO DE FORNECEDORES		-10.812,88	01/12/2021	28523	Pagamento
-342.176,85											
Credor/Contribuinte-Nome : PREFEITURA MUNICIPAL DE JACAREI											
732	104	00314-0	006.00071022-5	07 - Operações de Crédito	Retirada	EXTRATO		-45.956,77	18/06/2021	14025	Movimento Bancário
732	104	00314-0	006.00071022-5	07 - Operações de Crédito	Retirada	EXTRATO		-24.717,87	18/06/2021	14026	Movimento Bancário
732	104	00314-0	006.00071022-5	07 - Operações de Crédito	Retirada	EXTRATO		-1.280,88	30/09/2021	23701	Recosta
732	104	00314-0	006.00071022-5	07 - Operações de Crédito	Retirada	EXTRATO		-1.616,90	01/10/2021	26688	Recosta
-73.572,42											
Credor/Contribuinte-Nome : RUSSELL BEDFORD BRASIL AUDITORES INDEPENDENTES S/S											
732	104	00314-0	006.00071022-5	07 - Operações de Crédito	Retirada	REMESSA		-28.438,92	27/05/2021	13344	Pagamento
-28.438,92											
-25.612.403,87											
-25.612.403,87											

(Conta Bancária-Fonte de Recurso = 07 - Operações de Crédito) e (Conta Bancária-Ficha = 732) e (Movimento-D/R = Retirada)

ANEXO 3 – REGISTRO FOTOGRÁFICO

Componente: Sistema Viário – Eixo Malek Assad – Castelo Branco – 3ª Ponte

Pavimentação do Lançamento Macadame



Base Montagem da Armação de Ferragem Laje



Pavimentação – Execução de Camada de BGS



Execução da Guia e Sarjeta



Execução da Calçada



Execução da Montagem da Forma, Armação e Concretagem da Laje de Aproximação



ANEXO 3 – REGISTRO FOTOGRÁFICO

Componente: Sistema Viário – Interligação Av. Eng. Davi Monteiro Lino com o Pq. Meia Lua e Malek Assad

Abertura de Caixa



Execução de Guia e Sarjeta



Concretagem de Calçada e Ciclovia



Montagem de Rede de Drenagem



Execução da Rede de Drenagem



Execução da Sinalização



ANEXO 3 – REGISTRO FOTOGRÁFICO

Componente: Sistema Viário – Obras da Duplicação na Av. Pres. Humberto Alencar Castelo Branco

Lançamento de Vigas Protendidas



Lançamento de Pré Laje



Av. Castelo Branco – Sentido Bairro



Av. Castelo Branco – Sentido Dutra



Pavimentação – Lançamento de BGS Estacas



Pavimentação – Lançamento de CBUQ faixa II



ANEXO 4 – CARTA DE REPRESENTAÇÃO DA ADMINISTRAÇÃO



Prefeitura de Jacareí
Secretaria de Governo e Planejamento

Ofício 50/2021 - SEGOV

Jacareí, 31 de março de 2021.

A

Russell Bedford Brasil Auditores Independentes S/S

Alameda Santos, 1.1165 – 3.º andar/ sala 303 – Jardim Paulista

São Paulo/SP – CEP: 01419-001

CARTA DE REPRESENTAÇÃO – AUDITORIA DE FINANCIAMENTO PROGRAMA DE DESENVOLVIMENTO URBANO E SOCIAL DE JACAREÍ (PRODUS)

– (EXERCÍCIO 2020) – CONTRATO DE EMPRÉSTIMO Nº CFA 011008 e CAF 011016

Prezados Senhores:

Esta carta de representação é fornecida em conexão com a aplicação de procedimentos de auditoria relacionados à prestação de serviço de auditoria externa nas contas e nos procedimentos do Programa de Desenvolvimento Urbano e Social de Jacareí (PRODUS), conforme contrato CFA 011008 e CAF 011016 relativo ao período de 01/01/2020 a 31/12/2020, com o objetivo de expressar opinião se os valores apresentados nas demonstrações financeiras do Projeto, Prestação de Contas e controles auxiliares foram elaborados adequadamente, em todos os aspectos relevantes, em conformidade com as práticas contábeis adotadas no Brasil e nas cláusulas contratuais do Contrato de Empréstimo.

Visando atender aos anseios da auditoria externa, e procedimentos previstos em contrato firmado em relação ao período auditado, que contempla as medições até a data de 31/12/2020, as fotos da evolução das medições foram, por nós administradores, disponibilizadas à auditoria externa, sendo de nossa responsabilidade o material fornecido. Tal procedimento ocorreu dessa forma, em virtude do período auditado estar em Pandemia Mundial, denominada COVID 19 (Coronavírus). Por uma questão de segurança para ambas as partes, ficou alinhado que o registro fotográfico dos recursos aplicados fossem disponibilizados por meio eletrônico.

Cumprimos nossas responsabilidades como definidas nos termos do contrato CAF-PMU (Prefeitura Municipal de Jacareí), pelo fornecimento de todos os dados e documentos necessários à realização da verificação independente.

Praça dos Três Poderes, nº 73 – Centro – Jacareí/SP
Telefone: (12) 3055-0000 ramal 9033 – governo@jacarei.sp.gov.br



Prefeitura de Jacareí
Secretaria de Governo e Planejamento

Com base em nossos conhecimentos e opinião, como administradores da Prefeitura de Jacareí, confirmamos as seguintes informações:

- Todas as evidências documentais, extratos, medições, contratos, documentação suporte, imagens do local foram disponibilizadas ao auditor independente através de meio eletrônico;
- Confirmamos que todas as ocorrências no período analisado foram devidamente registradas de acordo com a legislação vigente e com o contrato de concessão;
- Cumprimos todas as disposições de nossos contratos que poderiam, em caso de descumprimento, ter um efeito relevante sobre os indicadores de desempenho;
- Nossa administração cumpriu todas as normas e regulamentos a que a Prefeitura de Jacareí está sujeita, e não houve qualquer comunicação referente a inobservância de exigências de autoridades regulamentadoras;
- Não existem irregularidades pendentes envolvendo a administração ou colaboradores que possam ter efeito significativo sobre o período findo em 31 de dezembro 2020;
- Não há nenhum fato conhecido que possa impedir a continuidade normal das atividades do projeto auditado de conhecimento da Prefeitura de Jacareí/SP.

Nos lhes fornecemos:

- Acesso a todas as informações das quais estávamos cientes que são relevantes para a elaboração dos indicadores de desempenho, tais como registros e documentação, entre outros;
- Informações adicionais que Vossas Senhorias nos solicitaram para o propósito da verificação independente; e
- Acesso irrestrito a pessoas dentro dos órgãos dos quais Vossas Senhorias determinaram necessário obter evidência.

Atenciosamente,

CELSO FLORENCIO DE SOUZA:34520675804
Assinado de forma digital por CELSO FLORENCIO DE SOUZA:34520675804
Data: 2021.04.14 16:19:17 -03'00'

Celso Florêncio de Souza

Secretário de Governo e Planejamento

Coordenador Geral da UCP

Praça dos Três Poderes, nº 73 – Centro – Jacareí/SP
Telefone: (12) 3055-0000 ramal 9033 – governo@jacarei.sp.gov.br

ANEXO 5 – CLÁUSULAS CONTRATUAIS DE CUMPRIMENTO DO CONTRATO DE EMPRÉSTIMO

CLAUSULA	DESCRIÇÃO	COMENTÁRIO
1.^a - Objeto do Empréstimo	De acordo com as cláusulas do presente Contrato e sujeito às condições nelas estabelecidas, a CAF se compromete a emprestar ao Mutuário, sob a forma de mútuo, o montante indicado na Cláusula Segunda, e o Mutuário o aceita com a obrigação de utilizá-lo exclusivamente para financiar o Programa a ser executado no Município de Jacareí/SP, bem como a amortizá-lo nas condições pactuadas neste Contrato.	Cláusula cumprida conforme o andamento do Programa
2.^a - Montante do Empréstimo	De acordo com as cláusulas do presente Contrato, o empréstimo que a CAF concede ao Mutuário será de até USD 60.000.000,00 (sessenta milhões de Dólares) ("Empréstimo").	Cláusula em fase de cumprimento
3.^a - Prazos do Contrato de Empréstimo	O empréstimo terá prazo de 12 (doze) anos, incluindo o Prazo de Carência de 4 (quatro) anos, contado a partir da data da assinatura do presente Contrato.	Cláusula em cumprimento
4.^a - Aplicação dos Recursos do Programa	O Mutuário concorda expressamente que os recursos do Empréstimo serão destinados a financiar unicamente gastos do Programa, incluindo os seguintes itens: (i) obras; (ii) aquisição de bens e equipamentos; (iii) contratação de projetos, consultorias e serviços; e (iv) comissão de financiamento e gastos de avaliação do Empréstimo.	Cláusula em cumprimento, exceto o item IV que já teve o valor da comissão descontado na 1 ^a liberação
5.^a - Órgão Executor	As funções do Órgão Executor, conforme indicadas no Anexo "A" ficarão sob a responsabilidade da Secretaria Municipal de Governo, ou outro ente que vier a sucedê-la com atribuições similares, nos termos da legislação local, por intermédio da Unidade Coordenadora do Programa (UCP).	Cláusula em cumprimento
6.^a - Prazos para Solicitar Primeiro e Último Desembolsos dos Recursos do Empréstimo	O Mutuário terá um prazo de até 6 (seis) meses para solicitar o primeiro desembolso, e de até 60 (sessenta) meses para solicitar o último desembolso do Empréstimo. Esses prazos serão contados a partir da data de assinatura do presente Contrato.	Cláusula em cumprimento (a 1 ^a liberação ocorreu dia 05/05/2020-carta SGOV-161/2020) e a última será até novembro de 2024
7.^a - Condições Especiais de Desembolso dos Recursos do Empréstimo	Os desembolsos do Empréstimo estarão sujeitos ao cumprimento, por parte do Mutuário, das condições estabelecidas na Cláusula 5 do Anexo "A" e das condições especiais abaixo, de forma que a CAF considere satisfatória, sendo que o Mutuário delega as solicitações de desembolso e o cumprimento das obrigações contidas nesta Cláusula Sétima ao Órgão Executor: <i>A Prévias ao primeiro desembolso Apresentar:</i> i. Cópia do documento legal de criação da UCP com descrição da sua estrutura e a designação dos respectivos profissionais com capacidade técnica para a adequada execução do Programa; ii o Manual de Operação do Programa (MOP), conforme acordado com a CAF.	Cláusula atendida por meio da ofício SGOV-188/2020 de 08/06/2020

CLAUSULA	DESCRIÇÃO	COMENTÁRIO
7.^a - Condições Especiais de Desembolso dos Recursos do Empréstimo	<p><i>B. Previamente ao início dos processos de licitação dos contratos a serem financiados pela CAF Pelo menos 15 (quinze) dias corridos antes da publicação de cada edital de licitação, apresentar:</i></p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Edital de licitação para a contratação de obras, incluindo os projetos de engenharia e as especificações técnicas gerais e particulares, bem como ambientais, sociais e de segurança viária, caso aplicável; 2. Atualização do orçamento detalhado de cada obra ou lote de obras, cujo conteúdo mínimo será indicado no MOP; 3. Edital de licitação e seus anexos para a contratação da supervisão técnica, ambiental e social das obras; 4. Cópia dos estudos ambientais exigidos pela legislação nacional vigente, quando aplicável; 5. Edital de licitação e seus anexos para a contratação de outros serviços/consultorias ou aquisições de bens. 	Cláusula em cumprimento a cada nova licitação, prevista no Plano de Aquisição
	<p><i>C. Previamente ao início de cada contrato a ser financiado pela CAF Pelo menos 15 (quinze) dias corridos antes do início físico de cada atividade ou grupo de atividades, apresentar:</i></p> <ol style="list-style-type: none"> 1. As respectivas homologações emitidas pelo Mutuário, nas quais conste que as contratações, no âmbito do Programa, estão em conformidade com o contrato de empréstimo e com a legislação brasileira vigente relativa a licitações e contratações com a Administração Pública; 2. Cópia das publicações realizadas referentes aos processos licitatórios; das atas de julgamento das propostas apresentadas; e da adjudicação e dos contratos assinados; 3. Cronograma atualizado de execução física e financeira; 4. Cópia do contrato assinado de supervisão técnica, ambiental e social de obras; 5. Documento que demonstre a liberação das áreas de intervenção, ou medidas de desapropriação em trechos de obras, quando aplicável, nos termos da legislação vigente; 6. Medidas de gestão de tráfego em áreas de influência de obras, quando aplicável, cujo conteúdo mínimo será definido no MOP; 7. Cópia das licenças e/ou autorizações ambientais vigentes, estabelecidas pela legislação local aplicável; 8. Ações de gestão das interferências dos serviços afetados pela obra, incluindo orçamento, cronograma e responsáveis; 9. Ações de comunicação e resolução de conflitos relacionados com a execução das obras. 	

CLAUSULA	DESCRIÇÃO	COMENTÁRIO
7.^a - Condições Especiais de Desembolso dos Recursos do Empréstimo	<i>D. Durante o período de desembolso:</i> 1. Observar as Salvaguardas Ambientais e Sociais aplicáveis às operações da CAF e a legislação ambiental vigente.	Cláusula em cumprimento
	2. No prazo de 30 (trinta) dias contados da data de assinatura do contrato de empréstimo, o Plano de Contratações e Aquisições do Programa, definido para um período de, no mínimo, 18 (dezoito) meses e conforme os requisitos estabelecidos no MOP;	Encaminhado ao CAF em 08/06/2020
	3. Dentro do prazo de 90 (noventa) dias contados a partir do primeiro desembolso do Empréstimo, o Mutuário deverá apresentar evidência de que foi iniciado o processo de contratação de uma empresa de auditoria externa com reconhecida capacidade técnica, com a finalidade de auditar anualmente, durante o período de desembolso do Empréstimo, os procedimentos de contratação, as demonstrações financeiras, o cumprimento de cláusulas contratuais e o uso dos recursos do Programa, de acordo com a legislação aplicável;	Cláusula cumprida com apresentação do Contrato de Prestação de Serviço
	4. A cada ano: a) Evidência, até 31 de dezembro, da inclusão dos aportes locais do Programa no Projeto de Lei Orçamentária Anual (PLOA); b) Cópia da publicação da Lei Orçamentária Anual (LOA), em até 45 (quarenta e cinco) dias dessa publicação, constando os aportes locais relativos ao Programa;	Cláusula em cumprimento até o final dos desembolsos
	5. Ao atingir 30% (trinta por cento), 60% (sessenta por cento) e 90% (noventa por cento) da comprovação dos gastos do Empréstimo, evidência do aporte dos recursos de contrapartida local, conforme o pari passu total estabelecido no Quadro de Usos e Fontes do Programa;	Cláusula em cumprimento, conforme Relatório Semestral de fevereiro/22 – Quadro de Execução Financeira do Projeto
	6. Previamente, para análise da CAF, qualquer modificação no escopo, custo ou prazos dos projetos ou outras ações financiadas com recursos do Empréstimo;	Cláusula em cumprimento conforme encaminhamento dos aditivos/alterações nos contratos de fornecimento
	7. No momento do recebimento final de cada obra ou conjunto de obras: (i) comprovação do início dos procedimentos para obtenção da licença de operação ambiental de cada um deles ou de outras autorizações, conforme o caso, de acordo com a legislação aplicável; e (ii) um plano de operação e manutenção preventiva, rotineira e corretiva para a respectiva obra ou conjunto de obras, indicando as atividades planejadas para garantir sua conservação por, pelo menos 05 (cinco) anos. O conteúdo mínimo do plano será definido no MOP;	Cláusula em cumprimento

CLAUSULA	DESCRIÇÃO	COMENTÁRIO
7.ª - Condições Especiais de Desembolso dos Recursos do Empréstimo	8. Ao atingir 70% (setenta por cento) dos desembolsos do Contrato, o Plano de Mobilidade formalizado pelo Município;	Cláusula a ser cumprida, quando atingir os 70% dos desembolsos do empréstimo
	9. Ao atingir 70% (setenta por cento) dos desembolsos do Contrato, apresentar o estudo de capacidade estrutural e as medidas/projetos eventualmente necessários indicados pelo mesmo das pontes "Nossa Senhora da Conceição" e "Nossa Senhora do Rosário";	
	10. Os seguintes relatórios do Programa, de acordo com o conteúdo especificado no MOP:	Conforme respostas:
	a) Inicial: dentro de 60 (sessenta) dias contados da data de assinatura do Contrato.	Cláusula Cumprida
	b) Semestrais: dentro de um período de 45 (quarenta e cinco) dias seguintes a 30 de junho e 31 de dezembro de cada ano.	Cláusula em cumprimento, com 04 (quatro) Relatórios encaminhados
	c) Anuais: relatório da auditoria externa do Programa em até 120 (cento e vinte) dias a contar da data de encerramento de cada ano fiscal. Na hipótese de o primeiro desembolso ocorrer após 10 de outubro e mediante acordo entre o Mutuário e a CAF, o relatório anual do primeiro ano poderá ser agregado ao relatório anual do ano subsequente.	Cláusula em cumprimento
	d) Meio termo: ao atingir 50% (cinquenta por cento) dos desembolsos do Empréstimo ou ter completado 24 (vinte e quatro) meses contados do primeiro desembolso, a CAF poderá solicitar sua apresentação, caso julgue necessário.	Cláusula a ser cumprida, quando atingir os 50% dos desembolsos
8.ª - Reembolso de Investimentos e Gastos. Reconhecimento de Recursos de Contrapartida	e) Final: no prazo de 180 (cento e oitenta) dias posteriores à data do último desembolso de recursos CAF.	Cláusula a ser cumprida, após 120 dias após o último desembolso
	f) Outros relatórios que a CAF razoavelmente solicite durante a execução do Programa.	Cláusula a ser cumprida a critério da CAF
	A CAF, a pedido do Mutuário e/ou do Órgão Executor, poderá realizar o reembolso de investimentos e gastos do Programa efetuados com recursos próprios a partir da data de aprovação do financiamento pela CAF até a data do primeiro desembolso, conforme o orçamento do Programa. Esse reembolso não poderá exceder 20% (vinte por cento) do total do empréstimo, e será utilizado exclusivamente para reembolsar investimentos e gastos elegíveis pela CAF, correspondentes a obras, bens e serviços executados que sejam parte do Programa (Quadro de Usos e Fontes do Programa -Anexo "B"). Os gastos correspondentes a pré-investimento poderão ser reconhecidos com antecedência de 18 (dezoito) meses da data de aprovação do financiamento pela CAF.	Cláusula a ser cumprida

CLAUSULA	DESCRIÇÃO	COMENTÁRIO
8.^a - Reembolso de Investimentos e Gastos. Reconhecimento de Recursos de Contrapartida	Adicionalmente, o Mutuário e/ou o Órgão Executor poderá solicitar à CAF o reconhecimento de gastos considerados elegíveis como recursos de contrapartida local, executados no âmbito do Programa, realizados a partir da data da Resolução COFLEX N° 07/0130, de 06 de junho de 2018, até a data do primeiro desembolso do Empréstimo.	Cláusula a ser cumprida
9.^a - Amortização do Empréstimo	O Empréstimo será amortizado pelo Mutuário mediante o pagamento de vinte e duas (22) parcelas semestrais, consecutivas e preferencialmente iguais, acrescidas dos juros no vencimento de cada uma das parcelas. O pagamento da primeira parcela semestral de amortização do principal efetuar-se-á aos 66 (sessenta e seis) meses, contados a partir da data da assinatura do presente Contrato. Havendo qualquer atraso no pagamento das parcelas de amortização antes mencionadas, a CAF terá direito de cobrar Juros de Mora, sem prejuízo de suspender as obrigações a seu cargo e/ou declarar vencimento antecipado do presente Empréstimo, de acordo com o disposto nas Cláusulas 16 e 18 do Anexo "A".	Cláusula a ser cumprida
10.^a - Juros	a) O Mutuário obriga-se a pagar semestralmente à CAF os juros sobre os saldos devedores do principal do Empréstimo à taxa anual variável que resulte da soma LIDOR para empréstimos de 6 (seis) meses, aplicável ao período de juros, mais a margem de 1,80% (um vírgula oitenta por cento). Do mesmo modo, será aplicado o estabelecido na Cláusula Décima Primeira das Condições Particulares de Contratação e no item 6.1, da Cláusula 6, do Anexo "A". b) Para o caso de mora, o Mutuário obriga-se a pagar à CAF, além dos juros estabelecidos no item anterior, 2,0% (dois por cento) anuais. Do mesmo modo, será aplicado o estabelecido no item 6.2, da Cláusula 6, do Anexo "A".	Cláusula em cumprimento. Verificamos o pagamento de juros em 06/11/2020, 12/06/2021 e 19/11/2021, conforme Contrato de Câmbio executado pelo Banco do Brasil
11.^a - Financiamento Compensatório	Durante o período de 8 (oito) anos contados a partir da data de assinatura do presente Contrato, a CAF se obriga a financiar 10 (dez) pontos básicos anuais da taxa de juros estabelecida na Cláusula Décima. Dessa forma, a margem citada no item (a) da Cláusula anterior corresponderá a 1,70% (um vírgula setenta por cento) anuais no período referido. Esse financiamento será realizado com recursos do Fundo de Financiamento Compensatório.	Cláusula em cumprimento, conforme teste do cálculo do pagamento dos juros em 06/11/2020, 12/06/2021 e 19/11/2021
12.^a - Comissão de Compromisso	O Mutuário pagará à CAF uma comissão denominada "Comissão de Compromisso", por colocar à disposição do Mutuário o crédito especificado na Cláusula Segunda. Essa comissão será equivalente a 0,35% (zero vírgula trinta e cinco por cento) anual, aplicado sobre os saldos não desembolsados do Empréstimo. O pagamento dessa comissão será efetuado em Dólares, no vencimento de cada parcela semestral, até o momento em que cesse tal obrigação, segundo o disposto no último parágrafo desta Cláusula.	Cláusula em cumprimento, conforme pagamento da comissão em 06/11/2020, 12/06/2021 e 19/11/2021, conforme Contrato de Câmbio executado pela BB

CLAUSULA	DESCRIÇÃO	COMENTÁRIO
12.ª - Comissão de Compromisso	A comissão será calculada em dias corridos, com base num período de 360 (trezentos e sessenta) dias por ano. A comissão será devida a partir do vencimento do primeiro semestre de vigência do presente Contrato e cessará, no todo ou em parte, na medida em que: (i) tenha sido desembolsada parte ou a totalidade do Empréstimo; ou (ii) tenha ficado total ou parcialmente sem efeito a obrigação de desembolsar o Empréstimo, de acordo com as Cláusulas 4, 14 e 16 do Anexo "A"; ou (iii) tenham sido suspensos os desembolsos por causas não imputáveis às Partes, conforme a Cláusula 17 do Anexo "A".	Cláusula em cumprimento, conforme pagamento da comissão em 06/11/2020, 12/06/2021 e 19/11/2021, conforme Contrato de Câmbio executado pela BB
13.ª - Comissão de Financiamento e Gastos de Avaliação	a) O Mutuário pagará à CAF somente uma vez uma comissão denominada "Comissão de Financiamento" pela concessão do Empréstimo. Essa comissão será equivalente a 0,85% (zero vírgula oitenta e cinco por cento) do montante indicado na Cláusula Segunda do presente Contrato, e será devida a partir do início da vigência deste Contrato. O pagamento dessa comissão será efetuado, em Dólares, no mais tardar, quando se realize o primeiro desembolso do Empréstimo; b) Além disso, o Mutuário pagará diretamente à CAF a sorna de USD 50.000,00 (cinquenta mil Dólares) a título de gastos de avaliação. O pagamento dos gastos de avaliação deverá ser efetuado em Dólares no momento em que ocorrer o primeiro desembolso do Empréstimo.	Cláusula cumprida (Houve cumprimento na mesma na liberação do 1º desembolso – 05/05/2020)
14.ª - Publicidade	O Mutuário e/ou o Órgão Executor coordenarão junto à CAF sobre a inclusão do nome e do logotipo que a identifique em todos os cartazes, avisos, anúncios, placas, publicações ou qualquer outro meio de divulgação do Programa, ou nos documentos convocatórios relativos à licitação pública de obras ou serviços correlatos.	Cláusula em cumprimento
15.ª - Garantia	Simultaneamente a este Contrato, a CAF e o Garantidor assinam um Contrato de Garantia (Anexo "C"), em que são garantidas todas as obrigações relativas ao pagamento do serviço da dívida (principal, juros e comissões) contraídas pelo Mutuário no presente Contrato.	Cláusula a ser cumprida em caso de inadimplência do mutuário
16.ª - Comunicações	Todo aviso, solicitação ou comunicação entre as Partes, relacionados ao presente Contrato, deverá efetuar-se por escrito e será considerado efetivo ou enviado por uma das Partes à outra, quando entregue por qualquer meio usual de comunicação, exceto no caso de arbitragem, que deverá ocorrer mediante recibo de notificação. Aos respectivos endereços a seguir: À CAF - Corporação Andina de Fomento, Endereço: SAF Sul, Quadra 02, Lote 04 - Edifício Via Esplanada -sala 404, Brasília -Distrito Federal - Brasil, CEP: 70070-600, Tel.: + 55 (61) 2191.8600 - brasil@caf.com	Cláusula em cumprimento

CLAUSULA	DESCRIÇÃO	COMENTÁRIO
16.ª - Comunicações	Ao Mutuário Prefeitura Municipal de Jacareí/SP Gabinete do Prefeito, Endereço: Praça dos Três Poderes, 73, 2º andar -Centro Jacareí/SP - CEP 12327-170, Tel.: + 55 (12) 3955.9111 - gabinete@jacarei.sp.gov.br Ao Órgão Executor: Unidade Coordenadora do Programa -UCP - Secretaria de Governo - Prefeitura Municipal de Jacareí/SP, Endereço: Praça dos Três Poderes, 73 -Centro Jacareí/SP - CEP 12327-170, Tel.: + 55 (12) 3955.9033 - governo@jacarei.sp.gov.br	Cláusula em cumprimento
17.ª - Cópia de Correspondência	A CAF e o Mutuário enviarão cópia de toda correspondência relativa à execução do Programa para: MINISTÉRIO DA ECONOMIA Secretaria de Assuntos Econômicos Internacionais Esplanada dos Ministérios, Bloco "K", 8º Andar Brasília -Distrito Federal-Brasil CEP:70040-906 Tel. Nº +55 (61) 2020.4292 E-mail: seain@planejamento.gov.br A CAF e o Mutuário enviarão cópia de toda correspondência relativa à execução financeira do Programa para: MINISTÉRIO DA ECONOMIA Procuradoria-Geral da Fazenda Nacional Coordenação-Geral de Operações Financeiras da União Esplanada dos Ministérios, Bloco "P", 8º Andar, sala 803 Brasília -Distrito Federal -Brasil CEP: 70040-900 Tel. Nº + 55 (61) 3412.2842 E-mail: apoioconf.df.pgfn@pgfn.gov.br MINISTÉRIO DA ECONOMIA Secretaria do Tesouro Nacional Coordenação-Geral de Controle da Dívida Pública Esplanada dos Ministérios -Bloco P -Ed. Anexo -Ala A 10 Andar, Sala 121 Brasília -Distrito Federal -Brasil CEP 70048-900. Tel. No. + 55 (61) 3412.3518 E-mail: codiv.df.stn@tesouro.gov.br	Cláusula em cumprimento
18.ª Modificações	Toda modificação que se incorpore às disposições deste Contrato deverá ser feita de comum acordo entre a CAF, o Mutuário e o Garantidor por meio de carta ou de aditivo, a critério da CAF.	Cláusula a ser cumprida, caso ocorra modificação do acordo do empréstimo
19.ª - Arbitragem	Toda controvérsia que surja entre as Partes, decorrentes da interpretação ou da aplicação do presente Contrato, e que não se solucione por acordo entre as Partes, deverá ser submetida à decisão do Tribunal Arbitral, na forma estabelecida na Cláusula 29 do Anexo "A" deste Contrato.	Cláusula a ser cumprida, caso ocorra necessidade de arbitragem
20.ª - Estipulações Contratuais e Jurisdição Competente	O presente Contrato reger-se-á pelas estipulações contidas neste documento e pelo estabelecido nos Anexos "A", "B" e "C", que são partes integrantes deste Contrato. Os direitos e obrigações estabelecidos nos referidos instrumentos são válidos e exigíveis de acordo com os termos nele contidos. As Partes se submetem à jurisdição do país do Mutuário, cujos juízes e tribunais poderão conhecer de todo assunto que não seja de competência exclusiva do Tribunal Arbitral, de acordo com o disposto nas Cláusulas 29 e 30 do Anexo "A" deste Contrato.	Cláusula a ser cumprida caso necessário



Russell Bedford

taking you further

CLAUSULA	DESCRIÇÃO	COMENTÁRIO
21.^a - Prevalência entre os Documentos do Empréstimo	Em caso de discrepância, as condições estabelecidas no presente documento ou em suas posteriores modificações prevalecerão sobre aquelas contidas nas Condições Gerais de Contratação do Anexo "A".	Cláusula a ser cumprida, caso necessário
22.^a - Vigência	As Partes concordam que o presente Contrato entrará em vigor na data de sua assinatura e encerrar-se-á com o cumprimento de todas as obrigações estipuladas no presente Contrato.	Cláusula em vigência a partir de 13/11/2019