

PROGRAMA DE REQUALIFICAÇÃO URBANA PALMAS PARA O FUTURO**JUSTIFICATIVA TÉCNICA SEISP N° 06/2019/SUPCAF****Processo:** 2019082722**Obra/Serviço:** Contratação de empresa especializada em auditoria externa independente do Programa de Requalificação Urbana Palmas para o Futuro referente aos anos de 2019, 2020, 2021 e 2022.**Assunto:** Justificativa da contratação.**1. DOS FATOS**

O Município de Palmas, Estado do Tocantins, planejou a execução do **Programa de Requalificação Urbana, Palmas Para o Futuro** no valor de U\$ 121.740.000,00 (cento e vinte um milhões, setecentos e quarenta mil dólares), dos quais 50% são de contrapartida física do Município e os outros 50%, correspondente ao valor de U\$ 60.870.000,00 (sessenta milhões, oitocentos e setenta mil dólares) são de recursos a serem repassados pelo Banco de Desenvolvimento da América Latina – CAF para execução de obras de terraplenagem, drenagem pluvial, pavimentação asfáltica, sinalização viária, calçadas acessíveis, ciclovias, efficientização do pátio de iluminação pública e drenagem sustentável, distribuídas em todas as regiões de Palmas, buscando prover de infraestrutura urbana a cidade.

O Contrato de Empréstimo foi assinado entre as partes no dia 28/12/2018 e já foi efetivado o primeiro desembolso do contrato para efetivação do Programa.

O cronograma de desembolso do Contrato de Empréstimo é de 48 meses podendo ser prorrogado em comum acordo entre as partes.

O Programa tem por objetivo melhorar as condições de mobilidade da população e do acesso aos serviços públicos essenciais através de um conjunto de ações de pavimentação de vias urbanas, drenagem urbana, iluminação, equipamentos públicos, habitação e ações socioambientais.

O Programa está estruturado em três componentes, sendo eles:

- (1) Infraestrutura urbana;
- (2) Gestão do Programa; e
- (3) Outros gastos.

A seguir apresentamos a descrição de cada componente:

Componente 1. Infraestrutura Urbana. Consiste em: (i) pavimentação e recuperação de vias urbanas, com sua respectiva sinalização e obras de arte; (ii) implantação de infraestrutura cicloviária; (iii) implantação de drenagem urbana; (iv) supervisão técnica, ambiental e social; (v) iluminação pública; (vi) implantação de equipamentos de saúde, equipamentos de educação e unidades habitacionais; (vii) desapropriações; e (viii) execução de bacia de infiltração em áreas verdes. Obs.: Os itens (vi), (vii) e (viii) fazem parte da contrapartida do Município.

Componente 2. Gestão do Programa. Financia gastos de gerenciamento, administração, acompanhamento, avaliação, **auditoria**, consultorias e elaboração de estudos e projetos de engenharia.

PROGRAMA DE REQUALIFICAÇÃO URBANA PALMAS PARA O FUTURO

Componente 3. Outros Gastos. Este componente contempla o pagamento da comissão de financiamento da CAF e dos gastos de avaliação.

A execução do Programa já está prevista nos documentos técnicos orçamentários da Lei de Diretrizes Orçamentárias (LDO), Lei Orçamentária Anual (LOA) e o Plano Plurianual (PPA 2018-2021), conforme Lei nº 2.424 e 2.425, ambas de 20 de dezembro de 2018.

O processo em questão visa a realização de licitação com base nos preceitos legais estabelecidos na Lei Nº 8.666/1993 e suas combinações para *“Contratação de empresa especializada em auditoria externa independente do Programa de Requalificação Urbana Palmas para o Futuro referente aos anos de 2019, 2020, 2021 e 2022”* inseridas no **Componente 2. Gestão do Programa.**

2. DA ANÁLISE DOS FATOS

Considerando que o Processo 2019082722 trata da fase interna do procedimento licitatório de contratação de empresa para execução de auditoria da execução do Programa.

Considerando que o Contrato de Empréstimo já foi celebrado entre as partes para execução do Programa.

Considerando que a não contratação da auditoria pode acarretar em prejuízos irreparáveis, tanto do ponto de vista jurídico-administrativo como do ponto de vista técnico, social e operacional das obras de infraestrutura urbana.

Considerando que já existe a previsão orçamentária dos recursos necessários para contratação e pagamento das obras a serem executadas.

Considerando que dentre as condições especiais para desembolso dos recursos do empréstimo está a contratação de uma auditoria independente para verificação das cláusulas contratuais, do uso dos recursos e dos processos de contratação das obras/serviços no âmbito do Programa, sendo esta uma exigência da CAF para a execução do Contrato de Empréstimo.

Considerando que a execução das obras de infraestrutura urbana no âmbito do Programa através das contratações legais, faz-se necessária a execução de uma auditoria externa e independente para verificação do atendimento das exigências do CAF, uma vez que foram disponibilizados recursos no Componente 2 para essa atividade.

Considerando se tratar de uma programa com recursos externos para execução de obras públicas é preciso garantir que estes recursos sejam executadas observando o fiel cumprimento dos contratos, das normas e especificações estabelecidas e das demais condições contratuais, e dessa forma, alertar a Seisp quanto às condições de cumprimento das cláusulas contratuais, dos contratos de execução das obras e da aplicação dos recursos, justificando assim, a contratação dos serviços.

Considerando que o objetivo geral da auditoria externa independente exigida pela Corporação Andina de Fomento é obter a opinião profissional dos auditores independentes no que se refere às informações financeiras, contratuais e operacionais, à avaliação do sistema de controle interno e à utilização dos recursos do projeto de acordo com os termos e as condições do contrato de empréstimo.

PROGRAMA DE REQUALIFICAÇÃO URBANA PALMAS PARA O FUTURO

3. CONSIDERAÇÕES FINAIS

O *Programa de Requalificação Urbana, Palmas Para o Futuro*, firmado entre o Município de Palmas e o Banco de Desenvolvimento da América Latina – CAF com garantia por parte do Governo Federal, será um marco para a Administração Pública Municipal, pois alcançará diversas áreas da cidade levando obras de terraplenagem, drenagem pluvial, pavimentação asfáltica, sinalização viária, ciclovias e calçadas acessíveis, melhorando a infraestrutura urbana e consequentemente a qualidade de vida da população, direta e indiretamente afetada, bem como traz para o ambiente da administração pública o processo de auditoria externa.

Todos os requisitos legais estabelecidos estão sendo observados e seguidos para que a execução do Programa alcance todos os objetivos esperados, bem como a disponibilidade orçamentária e financeira para honrar os compromissos a serem assumidos a partir das contratações das obras, e, consequentemente um exame cuidadoso e sistemático das atividades e ações desenvolvidas.

Dessa forma, consideramos plenamente justificada a obrigatoriedade, importância e as vantagens da contratação da auditoria externa independente, tendo em vista que os possíveis equívocos executados durante todo o processo estarão sendo analisados cuidadosamente e sistematicamente por empresas especializadas, a qual tecerá suas recomendações e exigências para perfazimento das possíveis correções e adequações necessárias.

Dessa forma, fica claro que a auditoria poderá eliminar possíveis prejuízos advindos da não conformidade de procedimentos e ações gerenciais ao longo do processo trazendo ordem jurídica-administrativa e técnica atrelada à sustentabilidade gerencial de todo processo.

Respeitados os juízos divergentes, é o que se tem a justificar.

Palmas/TO, 22 de outubro de 2019.

Paula Renata Malvezzi Taques
Diretora de Obras - CAF

Rafael Marcolino de Souza
Superintendente CAF

Antonio Trabulsi Sobrinho
Secretário Municipal de Infraestrutura e Serviços Públicos