



SERVIÇO AUTÔNOMO DE ÁGUA E ESGOTO
Autarquia Municipal criada pela Lei 1.517/87
Avenida Doutor Jorge Hannas, S/N – Bairro Bom Jardim
Telefone 33 3339-3650 – Manhuaçu - MG

RELATÓRIO MENSAL DO CONTROLE INTERNO
SAAE - SERVIÇO AUTÔNOMO DE ÁGUA E ESGOTO
MUNICÍPIO DE MANHUAÇU-MG
FEVEREIRO/2020

O órgão do Controle Interno do SAAE – MANHUAÇU-MG, considerando as suas atribuições contidas nos art. 70 da Lei Orgânica do Município e na Portaria 016/2012, considerando as atribuições estipuladas pela Constituição Federal nos artigos 31, 70 e 74, pela Lei Complementar nº. 101/00 no artigo 59, considerando ainda, a exigência da emissão de Relatório Mensal pelo Órgão do Controle Interno contido na aliena *a*, do inciso XII, do artigo 5º da Instrução Normativa nº. 06/04 do TCE/MG procedeu ao exame dos atos referentes à Administração Pública no mês em comento.

Com base na visita realizada e as informações de documentos que vieram ao nosso conhecimento durante o decurso normal dos trabalhos de inspeção na Seção de Contabilidade, apresentamos o seguinte relatório mensal do Controle Interno, o qual contém a descrição das situações encontradas e as recomendações das medidas a serem adotadas onde houver necessidade, para um melhor funcionamento da Autarquia.



SERVIÇO AUTÔNOMO DE ÁGUA E ESGOTO
Autarquia Municipal criada pela Lei 1.517/87
Avenida Doutor Jorge Hannas, S/N – Bairro Bom Jardim
Telefone 33 3339-3650 – Manhuaçu - MG

O SAAE está trabalhando com o Sistema de Contabilidade de acordo com a Lei 4.320/64, a Lei Complementar 101/00 e também de acordo com as Portarias do STN (Secretaria do Tesouro Nacional) e o Plano Plurianual de Governo para os exercícios de 2018 a 2021.

A Proposta Orçamentária para o exercício de 2020 foi aprovada conforme Lei nº 4008 de 18 de dezembro de 2019, estimando a receita e fixando a despesa, ficando da seguinte forma:

ORÇAMENTO TOTAL: R\$ 22.000,000 00

Todas as Receitas Previstas para o exercício de 2020, estão demonstradas no quadro abaixo:

RECEITA PREVISTA PARA 2020	
RECEITA PATRIMONIAL	R\$ 105.000,00
RECEITA DE SERVIÇOS	R\$ 19.897.440,75
OUTRAS RECEITAS CORRENTES	R\$ 1.273.963,25
RECEITA DE CAPITAL (ALIENAÇÃO DE BENS)	R\$ 20.000,00
TRANSFERENCIA DE CAPITAL	R\$ 200.000,00
RECEITAS DE SERVIÇOS	R\$ 503.596,00
TOTAL GERAL	R\$22.000.000,00



SERVIÇO AUTÔNOMO DE ÁGUA E ESGOTO
Autorquia Municipal criada pela Lei 1.517/87
Avenida Doutor Jorge Hannas, SN – Bairro Bom Jardim
Telefone 33 3339-3650 – Manhuaçu - MG

Todas as Despesas Fixadas para o exercício de 2020, estão demonstradas no quadro abaixo:

DESPESA FIXADA PARA 2020	
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	R\$ 9.417.987,72
OUTRA DESPESAS CORRENTES	R\$ 8.111.992,19
DESPESA DE CAPITAL (INVESTIMENTOS)	R\$ 4.470.020,09
TOTAL GERAL	R\$ 22.000.000,00

Todas as despesas estão sendo empenhadas na Seção de Contabilidade e liquidadas e pagas na Seção de Tesouraria, sendo enviada uma via do empenho para o Almoxarifado para conferência no momento da entrega dos materiais.

CONTAS REFERENTE AO EXERCÍCIO DE 2019

A Comissão de Controle interno verificou o Sistema Contábil e que todas as contas do exercício de 2019, estão demonstrados no Balanço Geral (em anexo). Diante disto relacionamos abaixo alguns quadros que apresentam um resumo da Contabilidade referente ao exercício de 2019, que vem a seguir:



SERVIÇO AUTÔNOMO DE ÁGUA E ESGOTO
Autorquia Municipal criada pela Lei 1.517/87
Avenida Doutor Jorge Hannas, S/N – Bairro Bom Jardim
Telefone 33 3339-3650 – Manhuaçu - MG

Receita Arrecadada e a Despesa Realizada

COMPARATIVO ENTRE RECEITA E DESPESA DE 2019			
RECEITA PREVISTA	RECEITA EXECUTADA	DESPESA PREVISTA	DESPESA EXECUTADA
18.500.000,00	16.046.288,29	18.500.000,00	14.511.488,33

OBSERVAÇÃO: Houve um Superávit Financeiro de R\$ 1.534.799,96 (Um milhão, quinhentos e trinta e quatro mil, setecentos e noventa e nove reais e noventa e seis centavos), no exercício de 2019

A Comissão verificou nos relatórios do Balanço Geral do exercício de 2019 o índice de percentual de 44,57% anual no comparativo entre a Receita Corrente e a Despesa com pagamento de Pessoal, portanto se encontra dentro do limite da Lei de Responsabilidade Fiscal, que fixa o limite Prudencial em 51%.

As Suplementações de Dotações Orçamentárias são feitas através de Decretos, autorizados pelo Executivo e analisados e aprovados pelo Legislativo Municipal.

No exercício de 2019, foram aprovados 08 (oito) Decretos de Suplementações, conforme demonstrados abaixo:



SERVIÇO AUTÔNOMO DE ÁGUA E ESGOTO
Autarquia Municipal criada pela Lei 1.517/87
Avenida Doutor Jorge Hannas, S/N – Bairro Bom Jardim
Telefone 33 3339-3650 – Manhuaçu - MG

DECRETO 260 DE 08/02/2019	R\$ 830.000,00
DECRETO 288 DE 15/05/2019	R\$ 360.000,00
DECRETO 301 DE 02/07/2019	R\$ 619.400,00
DECRETO 310 DE 09/07/2019	R\$20.000,00
DECRETO327 DE 16/09/2019	R\$ 340.000,00
DECRETO 338 DE 29/10/2019	R\$ 146.500,00
DECRETO 344 DE 29/11/2019	R\$ 450.000,00
DECRETO 350 DE 13/12/2019	R\$ 109.100,00
TOTAL	R\$2.875.000,00

O envio mensal dos relatórios para o Tribunal de Contas está sendo feito através do SICOM, (Sistema Informatizado de Contas dos Municípios) até o dia 30 de cada mês subsequente e estão todos conferidos e enviados até a presente data.

As montagens das pastas dos Relatórios Contábeis estão sendo montadas e arquivadas mensalmente e de acordo com a IN 05/99 do TCE-MG (Tribunal de Contas do Estado de Minas Gerais). Os balancetes mensais são emitidos em 03 (três) vias, sendo uma para Contabilidade, uma para anexar junto aos Relatórios Contábeis, com os demais documentos empenhados, liquidados e pagos na Seção de Tesouraria, onde são empastados e arquivados mês a mês, durante todo o exercício e a outra via



SERVIÇO AUTÔNOMO DE ÁGUA E ESGOTO
Autarquia Municipal criada pela Lei 1.517/87
Avenida Doutor Jorge Hannas, SN – Bairro Bom Jardim
Telefone 33 3339-3650 – Manhuaçu – MG

para ser enviada para Contabilidade da Prefeitura Municipal para consolidação dos dados.

A Comissão de Controle Interno verificou o Memorial de Restos a Pagar que apresentou os seguintes valores:

Restos á Pagar Processados	R\$ 233.634,81
Restos á Pagar não Processados	R\$ 1.388.376,71

OBSERVAÇÃO:

A Comissão de Controle Interno verificou que ainda não está sendo feito o Termo de verificação de confronto trimestral dos lançamentos da Seção Comercial com a Contabilidade.

Quanto às atribuições da Seção, a Comissão verificou que os trabalhos estão sendo realizados diariamente e de acordo com o estabelecido.

As conciliações bancárias estão sendo feitas e conferidas diariamente entre a Tesouraria e a Contabilidade.



SERVIÇO AUTÔNOMO DE ÁGUA E ESGOTO
Autoria Municipal criada pela Lei 1.517/87
Avenida Doutor Jorge Hannas, SN – Bairro Bom Jardim
Telefone 33 3339-3650 – Manhuaçu - MG

A Comissão de Controle Interno fez as apurações dos dados do relatório, através do Balanço Geral do exercício de 2019 e através de informações do responsável pela Seção.

A Comissão verificou no Boletim Anual do Movimento Financeiro o saldo bancário de janeiro a dezembro do exercício de 2019, assim como está demonstrado no quadro a seguir:

BANCOS	SALDO INICIAL JANEIRO 2019	DÉBITO	CRÉDITO	SALDO FINAL DEZEMBRO 2019
BANCO DO BRASIL S/A	208.071,87	3.768.955,27	3.859.766,43	117.260,71
CAIXA ECONÔMICA FEDERAL	1.530.609,17	14.207.509,96	13.275.778,24	2.462.340,89
BANCO ITAÚ S/A	30.292,34	4.802.060,76	4.742.753,98	89.599,12
CEF FAC-PERSONAL-75.397-6	19.438,89	1.026,52	3.755,23	16.710,18
TOTAL	1.788.412,27	22.779.552,51	21.882.053,88	2.685.910,90

Neste relatório consta em anexo:

1 - Anexos do Balanço Geral de 2019

2 - Lei Orçamentária para o exercício de 2020



SERVIÇO AUTÔNOMO DE ÁGUA E ESGOTO
Autorquia Municipal criada pela Lei 1.517/87
Avenida Doutor Jorge Hannas, SN – Bairro Bom Jardim
Telefone 33 3339-3650 – Manhuaçu - MG

3 -Decretos de Suplementação do exercício de 2019

Sendo o inspecionado neste mês, o relatório contém 08 (oito) páginas que segue assinadas pela Comissão de Controle Interno.

Manhuaçu MG, 20 de fevereiro de 2020

Marly Alves da Rocha
Presidenta

Hélio Jorge Rodrigues
Membro (Férias)

Almir de Oliveira
Secretário

Ciente _____ Data ____ / ____ / ____

Luiz Carlos de Carvalho
Diretor do SAAE