



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
MARÇO/2023

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, SN – 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 2022 a 2025.

A Proposta Orçamentária para o exercício de 2023 foi aprovada conforme Lei nº 4.309 de 20 de dezembro de 2022, estimando a receita e fixando a despesa, ficando da seguinte forma:

ORÇAMENTO TOTAL: R\$ 22.000.000, 00

O Orçamento para o exercício de 2023 estão demonstradas nos anexos abaixo:



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

Código	Descrição	Fonte de Recurso	F/S	Ficha	Valor
PREFEITURA MUNICIPAL DE MANHUAÇU SERV. AUTON. DE ÁGUA E ESGOTO DE MANHUAÇU MINAS GERAIS 22.050.561/0001-38 ANALÍTICO DA DESPESA ORÇAMENTO DO EXERCÍCIO DE 2023					
Órgão					
001 - Serviço Autônomo de Água e Esgoto					
Unidade					
301001.1712260016.001 - MANUTENÇÃO DA DIRETORIA DO SAAE					
31901100000 - VENCIMENTOS E VANTAGENS FIXAS - PESSOAL CIVIL		1753000000000 - Recursos Provenientes de Taxas, Contribuições e Preços Públicos	Fiscal	0000001	354.103,30
31901300000 - Obrigações Patronais		1753000000000 - Recursos Provenientes de Taxas, Contribuições e Preços Públicos	Fiscal	0000002	83.467,03
33901400000 - Diárias Pessoal Civil		1753000000000 - Recursos Provenientes de Taxas, Contribuições e Preços Públicos	Fiscal	0000003	20.000,00
44905100000 - Obrigações Patronais		1753000000000 - Recursos Provenientes de Taxas, Contribuições e Preços Públicos	Fiscal	0000004	10.000,00
Total Projeto/Atividade:					
301001.1712260016.002 - MANUTENÇÃO DO DEPARTAMENTO DE ADMINISTRAÇÃO E FINANÇAS					
31717000000 - Rátiio pela Participação em Consórcio Público		1753000000000 - Recursos Provenientes de Taxas, Contribuições e Preços Públicos	Fiscal	0000005	61.299,34
31901000000 - Aposentadorias, Reserva Remunerada e Reformas		1753000000000 - Recursos Provenientes de Taxas, Contribuições e Preços Públicos	Fiscal	0000006	104.349,73
31901100000 - VENCIMENTOS E VANTAGENS FIXAS - PESSOAL CIVIL		1753000000000 - Recursos Provenientes de Taxas, Contribuições e Preços Públicos	Fiscal	0000007	194.949,73
31901300000 - Obrigações Patronais		1753000000000 - Recursos Provenientes de Taxas, Contribuições e Preços Públicos	Fiscal	0000008	46.437,03
31901600000 - OUTRAS DESPESAS VARIÁVEIS - PESSOAL CIVIL		1753000000000 - Recursos Provenientes de Taxas, Contribuições e Preços Públicos	Fiscal	0000009	1.000,00
33041000000 - Contribuições		1753000000000 - Recursos Provenientes de Taxas, Contribuições e Preços Públicos	Fiscal	0000010	200.000,00
33717000000 - Rátiio pela Participação em Consórcio Público		1753000000000 - Recursos Provenientes de Taxas, Contribuições e Preços Públicos	Fiscal	0000011	29.629,99
33723000000 - Outros Serviços de Terceiros - Pessoa Jurídica		1753000000000 - Recursos Provenientes de Taxas, Contribuições e Preços Públicos	Fiscal	0000012	107.437,26
33901400000 - Diárias Pessoal Civil		1753000000000 - Recursos Provenientes de Taxas, Contribuições e Preços Públicos	Fiscal	0000013	30.000,00
33903000000 - Material de Consumo		1501000000000 - Outros Recursos não Vinculados	Fiscal	0000014	(10.000,00)
33903100000 - Material de Consumo		1753000000000 - Recursos Provenientes de Taxas, Contribuições e Preços Públicos	Fiscal	0000015	40.000,00
33903300000 - Passagens e Despesas com Locomoção		1753000000000 - Recursos Provenientes de Taxas, Contribuições e Preços Públicos	Fiscal	0000016	5.000,00
33903500000 - Serviços de Consultoria		1753000000000 - Recursos Provenientes de Taxas, Contribuições e Preços Públicos	Fiscal	0000017	35.000,00
33903600000 - Outros Serviços de Terceiros - Pessoa Física		1753000000000 - Recursos Provenientes de Taxas, Contribuições e Preços Públicos	Fiscal	0000018	5.000,00
33903900000 - Outros Serviços de Terceiros - Pessoa Jurídica		1501000000000 - Outros Recursos não Vinculados	Fiscal	0000019	(10.000,00)
33904000000 - Outros Serviços de Terceiros - Pessoa Jurídica		1753000000000 - Recursos Provenientes de Taxas, Contribuições e Preços Públicos	Fiscal	0000020	1.310.000,00
33904100000 - SERVIÇOS DE TECNOLOGIA DA INFORMAÇÃO E COMUNICAÇÃO - PESSOA JURÍDICA		1753000000000 - Recursos Provenientes de Taxas, Contribuições e Preços Públicos	Fiscal	0000021	517.400,00
33904600000 - Auxílio - Alimentação		1753000000000 - Recursos Provenientes de Taxas, Contribuições e Preços Públicos	Fiscal	0000022	650.000,00
33904700000 - Obrigações Tributárias e Contributivas		1753000000000 - Recursos Provenientes de Taxas, Contribuições e Preços Públicos	Fiscal	0000023	20.000,00
33909100000 - Sentenças Judiciais		1753000000000 - Recursos Provenientes de Taxas, Contribuições e Preços Públicos	Fiscal	0000024	20.000,00
33909200000 - Despesas de Exercícios Anteriores		1753000000000 - Recursos Provenientes de Taxas, Contribuições e Preços Públicos	Fiscal	0000025	5.000,00
33909300000 - Indenizações e Restituições		1753000000000 - Recursos Provenientes de Taxas, Contribuições e Preços Públicos	Fiscal	0000026	6.165,07
44717000000 - Rátiio pela Participação em Consórcio Público		1753000000000 - Recursos Provenientes de Taxas, Contribuições e Preços Públicos	Fiscal	0000027	20.000,00
44905200000 - Equipamentos e Material Permanente		1753000000000 - Recursos Provenientes de Taxas, Contribuições e Preços Públicos	Fiscal	0000028	6.165,07
Total Projeto/Atividade:					
301001.1712260016.003 - MANUTENÇÃO DA SEÇÃO DE COMPRAS E ALMOXARIFADO					
31904000000 - Contratação Por Tempo Determinado		1753000000000 - Recursos Provenientes de Taxas, Contribuições e Preços Públicos	Fiscal	0000029	47.191,20
31901000000 - VENCIMENTOS E VANTAGENS FIXAS - PESSOAL CIVIL		1753000000000 - Recursos Provenientes de Taxas, Contribuições e Preços Públicos	Fiscal	0000030	179.771,73
31901300000 - Obrigações Patronais		1753000000000 - Recursos Provenientes de Taxas, Contribuições e Preços Públicos	Fiscal	0000031	60.416,48



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

 PREFEITURA MUNICIPAL DE MANHUAÇU SERV. AUTON. DE ÁGUA E ESGOTO DE MANHUAÇU MINAS GERAIS 22.050.561/0001-38 ANALÍTICO DA DESPESA ORÇAMENTO DO EXERCÍCIO DE 2023					
Código	Descrição	Fonte de Recurso	P/S	Ficha	Valor
301 - Serviço Autônomo de Água e Esgoto					
001 - SERVIÇO AUTÔNOMO DE ÁGUA E ESGOTO DE MANHUAÇU					
3190160000	OUTRAS DESPESAS VARIÁVEIS - PESSOAL CIVIL	175300000000 - Recursos Provenientes de Taxas, Contribuições e Preços Públicos	Fiscal	0000340	26.666,67
3190100000	Materiais de Consumo	175300000000 - Recursos Provenientes de Taxas, Contribuições e Preços Públicos	Fiscal	0000031	220.000,00
Total Projeto/Atividade:					534.666,67
3010011712260016.004 - MANUTENÇÃO DA SEÇÃO DE GESTÃO DE PESSOAS					
3190400000	Contratação Por Tempo Determinado	175300000000 - Recursos Provenientes de Taxas, Contribuições e Preços Públicos	Fiscal	0000032	16.932,93
3190110000	VENCIMENTOS E VANTAGENS FIXAS - PESSOAL CIVIL	175300000000 - Recursos Provenientes de Taxas, Contribuições e Preços Públicos	Fiscal	0000033	281.769,55
3190130000	Obrigações Patronais	175300000000 - Recursos Provenientes de Taxas, Contribuições e Preços Públicos	Fiscal	0000034	74.415,46
3190160000	OUTRAS DESPESAS VARIÁVEIS - PESSOAL CIVIL	175300000000 - Recursos Provenientes de Taxas, Contribuições e Preços Públicos	Fiscal	0000035	13.333,33
Total Projeto/Atividade:					386.451,27
3010011712260016.005 - MANUTENÇÃO DA SEÇÃO DE CONTABILIDADE					
3190400000	Contratação Por Tempo Determinado	175300000000 - Recursos Provenientes de Taxas, Contribuições e Preços Públicos	Fiscal	0000036	16.932,93
3190110000	VENCIMENTOS E VANTAGENS FIXAS - PESSOAL CIVIL	175300000000 - Recursos Provenientes de Taxas, Contribuições e Preços Públicos	Fiscal	0000037	170.654,40
3190130000	Obrigações Patronais	175300000000 - Recursos Provenientes de Taxas, Contribuições e Preços Públicos	Fiscal	0000038	43.779,97
Total Projeto/Atividade:					231.367,30
3010011712260016.006 - MANUTENÇÃO DA SEÇÃO DE COMERCIAL					
3190400000	Contratação Por Tempo Determinado	175300000000 - Recursos Provenientes de Taxas, Contribuições e Preços Públicos	Fiscal	0000039	16.932,93
3190110000	VENCIMENTOS E VANTAGENS FIXAS - PESSOAL CIVIL	175300000000 - Recursos Provenientes de Taxas, Contribuições e Preços Públicos	Fiscal	0000040	666.250,49
3190130000	Obrigações Patronais	175300000000 - Recursos Provenientes de Taxas, Contribuições e Preços Públicos	Fiscal	0000041	169.886,29
3190160000	OUTRAS DESPESAS VARIÁVEIS - PESSOAL CIVIL	175300000000 - Recursos Provenientes de Taxas, Contribuições e Preços Públicos	Fiscal	0000042	26.666,67
Total Projeto/Atividade:					878.636,38
3010011712260016.007 - SEÇÃO DE TESOUREARIA					
3190400000	Contratação Por Tempo Determinado	175300000000 - Recursos Provenientes de Taxas, Contribuições e Preços Públicos	Fiscal	0000043	10.000,00
3190110000	VENCIMENTOS E VANTAGENS FIXAS - PESSOAL CIVIL	175300000000 - Recursos Provenientes de Taxas, Contribuições e Preços Públicos	Fiscal	0000044	92.243,20
3190130000	Obrigações Patronais	175300000000 - Recursos Provenientes de Taxas, Contribuições e Preços Públicos	Fiscal	0000045	26.716,33
Total Projeto/Atividade:					128.959,53
3010011712260016.008 - SEÇÃO DE PATRIMÔNIO E TRANSPORTE					
3190400000	Contratação Por Tempo Determinado	175300000000 - Recursos Provenientes de Taxas, Contribuições e Preços Públicos	Fiscal	0000046	104.031,00
3190110000	VENCIMENTOS E VANTAGENS FIXAS - PESSOAL CIVIL	175300000000 - Recursos Provenientes de Taxas, Contribuições e Preços Públicos	Fiscal	0000047	167.724,27
3190130000	Obrigações Patronais	175300000000 - Recursos Provenientes de Taxas, Contribuições e Preços Públicos	Fiscal	0000048	72.810,40
3190160000	OUTRAS DESPESAS VARIÁVEIS - PESSOAL CIVIL	175300000000 - Recursos Provenientes de Taxas, Contribuições e Preços Públicos	Fiscal	0000049	33.332,46
3190300000	Materiais de Consumo	175300000000 - Recursos Provenientes de Taxas, Contribuições e Preços Públicos	Fiscal	0000050	1.060.000,00
3190390000	Outros Serviços de Terceiros - Pessoa Jurídica	175300000000 - Recursos Provenientes de Taxas, Contribuições e Preços Públicos	Fiscal	0000051	341.000,00
3190470000	Obrigações Tributárias e Contributivas	175300000000 - Recursos Provenientes de Taxas, Contribuições e Preços Públicos	Fiscal	0000052	10.000,00
Total Projeto/Atividade:					1.789.548,13
3010011712260025.001 - AMPLIAÇÃO, REFORMA E REAPARELHAMENTO DO SISTEMA DE ÁGUA					



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

PREFEITURA MUNICIPAL DE MANHUAÇU
SERV. AUTON. DE ÁGUA E ESGOTO DE MANHUAÇU
MINAS GERAIS
22.050.561/0001-38
ANALÍTICO DA DESPESA
ORÇAMENTO DO EXERCÍCIO DE 2023



Código	Descrição	Fonte de Recurso	R/S	Ficha	Valor
301 - Serviço Autônomo de Água e Esgoto					
001 - SERVIÇO AUTÔNOMO DE ÁGUA E ESGOTO DE MANHUAÇU					
44905100000 - Obras e Instalações		175300000000 - Recursos Provenientes de Taxas, Contribuições e Preços Públicos	Fiscal	0000553	1.000.000,00
44905200000 - Equipamentos e Material Permanente		175300000000 - Recursos Provenientes de Taxas, Contribuições e Preços Públicos	Fiscal	0000554	480.000,00
Total Projeto/Atividade:					1.480.000,00
301001.1751260025.002 - CONSTRUÇÃO DE UNIDADE DE CAP. ELEV. TRAT. E RESERVATÓRIO DE ÁGUA					
44905100000 - Obras e Instalações		175300000000 - Recursos Provenientes de Taxas, Contribuições e Preços Públicos	Fiscal	0000555	100.000,00
Total Projeto/Atividade:					100.000,00
301001.1751260026.009 - MANUTENÇÃO DO SETOR DE OPERAÇÃO E EXPANSÃO					
33903000000 - Material de Consumo		150100000000 - Outros Recursos não Vinculados	Fiscal	0000556	121.000,00
33903100000 - Material de Consumo		175300000000 - Recursos Provenientes de Taxas, Contribuições e Preços Públicos	Fiscal	0000556	509.000,00
33903300000 - Serviços de Consultoria		175300000000 - Recursos Provenientes de Taxas, Contribuições e Preços Públicos	Fiscal	0000557	10.000,00
33903300000 - Outros Serviços de Terceiros - Pessoa Jurídica		175300000000 - Recursos Provenientes de Taxas, Contribuições e Preços Públicos	Fiscal	0000558	3.400.000,00
44905200000 - Equipamentos e Material Permanente		175300000000 - Recursos Provenientes de Taxas, Contribuições e Preços Públicos	Fiscal	0000559	40.000,00
Total Projeto/Atividade:					4.080.000,00
301001.1751260026.010 - MANUTENÇÃO DO SETOR DE TRATAMENTO E CONTROLE DE QUALIDADE DE ÁGUA E ESGOTO					
31904000000 - Contratação Por Tempo Determinado		175300000000 - Recursos Provenientes de Taxas, Contribuições e Preços Públicos	Fiscal	0000660	10.000,00
31901100000 - VENCIMENTOS E VANTAGENS FIXAS - PESSOAL CIVIL		175300000000 - Recursos Provenientes de Taxas, Contribuições e Preços Públicos	Fiscal	0000661	595.882,67
31901300000 - Obrigações Patronais		175300000000 - Recursos Provenientes de Taxas, Contribuições e Preços Públicos	Fiscal	0000662	232.083,89
31901600000 - OUTRAS DESPESAS VARIÁVEIS - PESSOAL CIVIL		175300000000 - Recursos Provenientes de Taxas, Contribuições e Preços Públicos	Fiscal	0000663	162.400,00
33903000000 - Material de Consumo		175300000000 - Recursos Provenientes de Taxas, Contribuições e Preços Públicos	Fiscal	0000664	880.000,00
33903300000 - Outros Serviços de Terceiros - Pessoa Jurídica		175300000000 - Recursos Provenientes de Taxas, Contribuições e Preços Públicos	Fiscal	0000665	185.130,62
44905200000 - Equipamentos e Material Permanente		175300000000 - Recursos Provenientes de Taxas, Contribuições e Preços Públicos	Fiscal	0000666	50.000,00
Total Projeto/Atividade:					2.115.097,18
301001.1751260026.011 - MANUTENÇÃO DO SETOR DE REDES, RAMAIS E ELEVATORIAS DE ÁGUA E ESGOTO					
31904000000 - Contratação Por Tempo Determinado		175300000000 - Recursos Provenientes de Taxas, Contribuições e Preços Públicos	Fiscal	0000667	10.000,00
31901100000 - VENCIMENTOS E VANTAGENS FIXAS - PESSOAL CIVIL		175300000000 - Recursos Provenientes de Taxas, Contribuições e Preços Públicos	Fiscal	0000668	554.756,00
31901300000 - Obrigações Patronais		175300000000 - Recursos Provenientes de Taxas, Contribuições e Preços Públicos	Fiscal	0000669	152.151,68
31901600000 - OUTRAS DESPESAS VARIÁVEIS - PESSOAL CIVIL		175300000000 - Recursos Provenientes de Taxas, Contribuições e Preços Públicos	Fiscal	0000670	64.000,00
Total Projeto/Atividade:					780.907,68
301001.1751260026.012 - MANUTENÇÃO DA SEÇÃO DE EXPANSÃO					
31904000000 - Contratação Por Tempo Determinado		175300000000 - Recursos Provenientes de Taxas, Contribuições e Preços Públicos	Fiscal	0000671	85.412,93
31901100000 - VENCIMENTOS E VANTAGENS FIXAS - PESSOAL CIVIL		175300000000 - Recursos Provenientes de Taxas, Contribuições e Preços Públicos	Fiscal	0000672	171.677,92
31901300000 - Obrigações Patronais		175300000000 - Recursos Provenientes de Taxas, Contribuições e Preços Públicos	Fiscal	0000673	64.986,72
31901600000 - OUTRAS DESPESAS VARIÁVEIS - PESSOAL CIVIL		175300000000 - Recursos Provenientes de Taxas, Contribuições e Preços Públicos	Fiscal	0000674	15.733,33
Total Projeto/Atividade:					337.810,90
301001.1751260026.013 - MANUTENÇÃO DE REDES E RAMAIS DE ÁGUA					



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

Código	Descrição	Fonte de Recurso	F/S	Ficha	Valor
PREFEITURA MUNICIPAL DE MANHUAÇU SERV. AUTON. DE ÁGUA E ESGOTO DE MANHUAÇU MINAS GERAIS 22.050.561/0001-38 ANALÍTICO DA DESPESA ORÇAMENTO DO EXERCÍCIO DE 2023					
301 - Serviço Autônomo de Água e Esgoto					
001 - SERVIÇO AUTÔNOMO DE ÁGUA E ESGOTO DE MANHUAÇU					
319004000000 - Contratação Por Tempo Determinado		175300000000 - Recursos Provenientes de Taxas, Contribuições e Preços Públicos	Fiscal	0000075	85.412,93
319011000000 - VENCIMENTOS E VANTAGENS FIXAS - PESSOAL CIVIL		175300000000 - Recursos Provenientes de Taxas, Contribuições e Preços Públicos	Fiscal	0000076	171.677,92
319013000000 - Obrigações Patronais		175300000000 - Recursos Provenientes de Taxas, Contribuições e Preços Públicos	Fiscal	0000077	64.886,72
319016000000 - OUTRAS DESPESAS VARIÁVEIS - PESSOAL CIVIL		175300000000 - Recursos Provenientes de Taxas, Contribuições e Preços Públicos	Fiscal	0000078	15.733,33
Total Projeto/Atividade:					337.810,90
301001.1751260026.014 - SETOR DE MANUTENÇÃO DOS DISTRITOS					
319004000000 - Contratação Por Tempo Determinado					
319011000000 - VENCIMENTOS E VANTAGENS FIXAS - PESSOAL CIVIL		175300000000 - Recursos Provenientes de Taxas, Contribuições e Preços Públicos	Fiscal	0000079	20.000,00
319013000000 - Obrigações Patronais		175300000000 - Recursos Provenientes de Taxas, Contribuições e Preços Públicos	Fiscal	0000080	571.082,67
319016000000 - OUTRAS DESPESAS VARIÁVEIS - PESSOAL CIVIL		175300000000 - Recursos Provenientes de Taxas, Contribuições e Preços Públicos	Fiscal	0000081	209.196,00
339030000000 - Material de Consumo		175300000000 - Recursos Provenientes de Taxas, Contribuições e Preços Públicos	Fiscal	0000082	120.759,73
449051000000 - Outros Serviços de Terceiros - Pessoa Jurídica		175300000000 - Recursos Provenientes de Taxas, Contribuições e Preços Públicos	Fiscal	0000083	10.000,00
449052000000 - Equipamentos e Material Permanente		175300000000 - Recursos Provenientes de Taxas, Contribuições e Preços Públicos	Fiscal	0000084	10.000,00
Total Projeto/Atividade:					951.338,40
301001.1751260026.015 - MANUTENÇÃO DA SEÇÃO DE LIGAÇÃO E CONTROLE DE PERDAS					
319004000000 - Contratação Por Tempo Determinado					
319011000000 - VENCIMENTOS E VANTAGENS FIXAS - PESSOAL CIVIL		175300000000 - Recursos Provenientes de Taxas, Contribuições e Preços Públicos	Fiscal	0000086	10.000,00
319013000000 - Obrigações Patronais		175300000000 - Recursos Provenientes de Taxas, Contribuições e Preços Públicos	Fiscal	0000087	335.384,13
319016000000 - OUTRAS DESPESAS VARIÁVEIS - PESSOAL CIVIL		175300000000 - Recursos Provenientes de Taxas, Contribuições e Preços Públicos	Fiscal	0000088	125.913,19
339030000000 - Material de Consumo		175300000000 - Recursos Provenientes de Taxas, Contribuições e Preços Públicos	Fiscal	0000089	66.666,67
339039000000 - Outros Serviços de Terceiros - Pessoa Jurídica		175300000000 - Recursos Provenientes de Taxas, Contribuições e Preços Públicos	Fiscal	0000090	425.182,00
449051000000 - Outros Serviços de Terceiros - Pessoa Jurídica		175300000000 - Recursos Provenientes de Taxas, Contribuições e Preços Públicos	Fiscal	0000091	200.000,00
449052000000 - Equipamentos e Material Permanente		175300000000 - Recursos Provenientes de Taxas, Contribuições e Preços Públicos	Fiscal	0000092	10.000,00
Total Projeto/Atividade:					1.173.347,99
301001.1751260026.016 - MANUTENÇÃO DA SEÇÃO DE TRATAMENTO DE ÁGUA E FLUENTES DOS DISTRITOS					
319004000000 - Contratação Por Tempo Determinado					
319011000000 - VENCIMENTOS E VANTAGENS FIXAS - PESSOAL CIVIL		175300000000 - Recursos Provenientes de Taxas, Contribuições e Preços Públicos	Fiscal	0000093	20.000,00
319013000000 - Obrigações Patronais		175300000000 - Recursos Provenientes de Taxas, Contribuições e Preços Públicos	Fiscal	0000094	839.873,87
319016000000 - OUTRAS DESPESAS VARIÁVEIS - PESSOAL CIVIL		175300000000 - Recursos Provenientes de Taxas, Contribuições e Preços Públicos	Fiscal	0000095	290.065,80
339030000000 - Material de Consumo		175300000000 - Recursos Provenientes de Taxas, Contribuições e Preços Públicos	Fiscal	0000096	357.866,67
339039000000 - Outros Serviços de Terceiros - Pessoa Jurídica		175300000000 - Recursos Provenientes de Taxas, Contribuições e Preços Públicos	Fiscal	0000097	10.000,00
Total Projeto/Atividade:					1.517.806,34
301001.1751260026.017 - MANUTENÇÃO DA SEÇÃO DE ORÇAMENTO, PROJETOS E CADASTRO					
319004000000 - Contratação Por Tempo Determinado					
319011000000 - VENCIMENTOS E VANTAGENS FIXAS - PESSOAL CIVIL		175300000000 - Recursos Provenientes de Taxas, Contribuições e Preços Públicos	Fiscal	0000098	192.501,87
319013000000 - Obrigações Patronais		175300000000 - Recursos Provenientes de Taxas, Contribuições e Preços Públicos	Fiscal	0000099	47.441,94
319016000000 - OUTRAS DESPESAS VARIÁVEIS - PESSOAL CIVIL		175300000000 - Recursos Provenientes de Taxas, Contribuições e Preços Públicos	Fiscal	0000100	6.666,67
Total Projeto/Atividade:					246.610,48
301001.1751260026.018 - MANUTENÇÃO DO DEPARTAMENTO DE OPERAÇÕES					



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

PREFEITURA MUNICIPAL DE MANHUAÇU SERV. AUTON. DE ÁGUA E ESGOTO DE MANHUAÇU MINAS GERAIS 22.050.561/0001-38 ANALÍTICO DA DESPESA ORÇAMENTO DO EXERCÍCIO DE 2023					
Código	Descrição	Fonte de Recurso	F/S	Ficha	Valor
301 - Serviço Autônomo de Água e Esgoto					
001 - SERVIÇO AUTÔNOMO DE ÁGUA E ESGOTO DE MANHUAÇU					
31901100000	• VENCIMENTOS E VANTAGENS FIXAS - PESSOAL CIVIL	175300000000 - Recursos Provenientes de Taxas, Contribuições e Preços Públicos	Fiscal	0000101	72.691,87
31901300000	• Obrigações Patronais	175300000000 - Recursos Provenientes de Taxas, Contribuições e Preços Públicos	Fiscal	0000102	21.676,71
Total Projeto/Atividade:					94.368,58
3010011751260035.003 - AMPLIAÇÃO, REFORMA E REAPARELHAMENTO DO SISTEMA DE ESGOTO					
44905100000	• Obras e Instalações	175300000000 - Recursos Provenientes de Taxas, Contribuições e Preços Públicos	Fiscal	0000103	200.000,00
44905200000	• Equipamentos e Material Permanente	175300000000 - Recursos Provenientes de Taxas, Contribuições e Preços Públicos	Fiscal	0000104	10.000,00
Total Projeto/Atividade:					210.000,00
3010011751260035.004 - CONSTRUÇÃO DE UNIDADE DE CAP. ELEV. TRAT. E RESERV. DE ESGOTO					
44905100000	• Obras e Instalações	175300000000 - Recursos Provenientes de Taxas, Contribuições e Preços Públicos	Fiscal	0000105	10.000,00
Total Projeto/Atividade:					10.000,00
3010011751260035.005 - CONST. DE ESTAÇÃO DE TRAT. ELEV. INTERCEPTORES E COLETORES PARA O SISTEMA DE ESGOTO					
44905100000	• Obras e Instalações	175300000000 - Recursos Provenientes de Taxas, Contribuições e Preços Públicos	Fiscal	0000106	100.000,00
Total Projeto/Atividade:					100.000,00
3010011751260036.019 - MANUTENÇÃO DE REDES E RAMAIS E ELEVATORIAS DE ESGOTO					
31900400000	• Contratação Por Tempo Determinado	175300000000 - Recursos Provenientes de Taxas, Contribuições e Preços Públicos	Fiscal	0000107	22.624,00
31901100000	• VENCIMENTOS E VANTAGENS FIXAS - PESSOAL CIVIL	175300000000 - Recursos Provenientes de Taxas, Contribuições e Preços Públicos	Fiscal	0000108	219.119,07
31901300000	• Obrigações Patronais	175300000000 - Recursos Provenientes de Taxas, Contribuições e Preços Públicos	Fiscal	0000109	88.969,88
31901600000	• OUTRAS DESPESAS VARIÁVEIS - PESSOAL CIVIL	175300000000 - Recursos Provenientes de Taxas, Contribuições e Preços Públicos	Fiscal	0000110	56.613,33
Total Projeto/Atividade:					387.326,28
3010011751260056.020 - FUNDO MUNICIPAL DE SANEAMENTO BÁSICO					
31900400000	• Contratação Por Tempo Determinado	175300000000 - Recursos Provenientes de Taxas, Contribuições e Preços Públicos	Fiscal	0000111	1.000,00
31901100000	• VENCIMENTOS E VANTAGENS FIXAS - PESSOAL CIVIL	175300000000 - Recursos Provenientes de Taxas, Contribuições e Preços Públicos	Fiscal	0000112	2.000,00
31901300000	• Obrigações Patronais	175300000000 - Recursos Provenientes de Taxas, Contribuições e Preços Públicos	Fiscal	0000113	1.000,00
31901600000	• OUTRAS DESPESAS VARIÁVEIS - PESSOAL CIVIL	175300000000 - Recursos Provenientes de Taxas, Contribuições e Preços Públicos	Fiscal	0000114	500,00
31901600000	• Dúvidas Pessoal Civil	175300000000 - Recursos Provenientes de Taxas, Contribuições e Preços Públicos	Fiscal	0000115	500,00
31903600000	• Material de Consumo	175300000000 - Recursos Provenientes de Taxas, Contribuições e Preços Públicos	Fiscal	0000116	1.000,00
31903600000	• Passagens e Despesas com Locomoção	175300000000 - Recursos Provenientes de Taxas, Contribuições e Preços Públicos	Fiscal	0000117	500,00
31903600000	• Outros Serviços de Terceiros - Pessoa Física	175300000000 - Recursos Provenientes de Taxas, Contribuições e Preços Públicos	Fiscal	0000118	1.000,00
31903600000	• Outros Serviços de Terceiros - Pessoa Jurídica	175300000000 - Recursos Provenientes de Taxas, Contribuições e Preços Públicos	Fiscal	0000119	1.000,00
44905200000	• Equipamentos e Material Permanente	175300000000 - Recursos Provenientes de Taxas, Contribuições e Preços Públicos	Fiscal	0000120	2.000,00
Total Projeto/Atividade:					10.500,00
3010011754160025.006 - PRESERVAÇÃO, CONSTRUÇÃO E REFORMA DAS BACIAS DOS MANHUAÇU					
44905100000	• Obras e Instalações	175300000000 - Recursos Provenientes de Taxas, Contribuições e Preços Públicos	Fiscal	0000121	10.000,00
Total Projeto/Atividade:					10.000,00



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

 PREFEITURA MUNICIPAL DE MANHUAÇU SERV. AUTON. DE ÁGUA E ESGOTO DE MANHUAÇU MINAS GERAIS 22.050.561/0001-38 ANALÍTICO DA DESPESA ORÇAMENTO DO EXERCÍCIO DE 2023	Código Descrição Fonte de Recurso E/S Ficha Valor
--	--

Órgão	301 - Serviço Autônomo de Água e Esgoto				
Unidade	001 - SERVIÇO AUTÔNOMO DE ÁGUA E ESGOTO DE MANHUAÇU				
44905100000 - Obras e Instalações					
Total Projeto/Atividade:	150100000000 - Outros Recursos não Vinculados	Fiscal	0000122		10.000,00
Total Unidade:					10.000,00
Total Órgão:					22.000.000,00
Total Geral:					22.000.000,00
Total Intra-Orçamentário					0,00
Total Líquido:					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 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 REFERENTES AO EXERCÍCIO DE 2022

A Comissão de Controle interno verificou o Sistema Contábil e que todas as contas do exercício de 2022, estão demonstradas no Balanço Geral (em anexo). Desta forma, relacionamos abaixo alguns quadros que apresentam um resumo da Contabilidade referente ao exercício de 2022, que vem a seguir:

Receita Arrecadada e a Despesa Realizada

COMPARATIVO ENTRE RECEITA E DESPESA DE 2022			
RECEITA PREVISTA	RECEITA EXECUTADA	DESPESA PREVISTA	DESPESA EXECUTADA
22.000.000,00	19.580.300,95	22.000.000,00	19.313.029,64



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

A Comissão verificou nos relatórios do Balanço Geral do exercício de 2022 o índice de percentual de 49,13% 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 feitos através de Decretos, autorizados pelo Executivo, analisados e aprovados pelo Legislativo Municipal.

No exercício de 2022, foram aprovados 09(nove) Decretos de Suplementações, conforme demonstrados abaixo:

DECRETO 021 DE 22/02/2022	R\$ 611.100,00
DECRETO 041 DE 11/04/2022	R\$ 1.241.100,00
DECRETO 055 DE 31/05/2022	R\$ 470.000,00
DECRETO 078 DE 20/07/2022	R\$ 1.855.000,00
DECRETO 079 DE 20/07/2022- SUPERÁVIT FINANCEIRO	R\$ 950.000,00
DECRETO 093 DE 12/08/2022	R\$ 100.000,00
DECRETO 111 DE 04/10/2022	R\$ 1.225.200,00
DECRETO 131 DE 29/11/2022	R\$ 470.000,00
DECRETO 150 DE 26/12/2022	R\$ 35.000,00
TOTAL	R\$ 6.957.400,00



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

A Comissão de Controle Interno verificou o Memorial de Restos a Pagar referente ao exercício de 2022, que apresentou os seguintes valores:

Restos á Pagar Processados - Pagos	R\$ 261.779,56
Restos á Pagar não Processados - Pagos	R\$ 2.711.099,93

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.



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

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.

A Comissão de Controle Interno fez as apurações dos dados do relatório, através do Balanço Geral do exercício de 2022 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 2022, assim como está demonstrado no quadro a seguir:

BANCOS	SALDO INICIAL JANEIRO 2022	DÉBITO	CRÉDITO	SALDO FINAL DEZEMBRO 2022
BANCO DO BRASIL S/A	1.877.505,81	12.771.781,44	12.107.987,21	663.794,23
CAIXA ECONÔMICA FEDERAL	2.078.247,19	15.922.071,34	14.965.951,95	956.119,39
BANCO ITAÚ S/A	190.480,64	6.391.410,23	6.158.119,24	233.290,99
BANCO DO BRASIL (Alienação)	28.306,65		19.900,00	8.406,65
BANCO DO BRASIL (Investimento)		302.734,38	282.433,24	20.301,14
CEF FAC-PERSONAL-75.397-6	18.859,81	20.298,98	18.859,81	20.298,98
TOTAL	4.193.400,10	35.408.296,37	37.699.485,09	1.902.211,38



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

OBSERVAÇÃO:

Neste relatório consta em anexo:

- 1 - Anexos do Balanço Geral de 2022 (Em poder da Comissão);
- 2 - Lei Orçamentária para o exercício de 2023 (Em poder da Comissão);
- 3 - Decretos de Suplementação do exercício de 2022 (Em poder da Comissão);
- 4 - Boletim Anual do Movimento Financeiro referente ao período de janeiro a dezembro de 2022 (Em poder da Comissão).

OBSERVAÇÃO:

A Comissão verificou que a Contabilidade está enviando ao Tribunal de Contas, por meio do SICOM as Demonstrações Contábeis Aplicadas ao Setor Público (DCASP) que representam o conjunto consolidado e sintetizado das informações econômicas, financeiras, orçamentárias e patrimoniais da entidade pública. (Notas Explicativas), demonstrado nos anexos 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



SERVIÇO AUTÔNOMO DE ÁGUA E ESGOTO

Autarquia Municipal criada pela lei 1517 de 28/01/87
CNPJ 22.050.561/0001-38 / TELEFONE: (33) 3339-3650
Avenida Doutor Jorge Hannas, s/n – Bairro Bom Jardim
MANHUAÇU – MG / CEP: 36.906-360

Notas Explicativas

EMPRESA: SERVIÇO AUTÔNOMO DE ÁGUA E ESGOTO
CNPJ: 22.050.561-0001-38
PERÍODO: 01/01/2022 a 31/12/2022

1 – Contexto Operacional

O Serviço Autônomo de Água e Esgoto de Manhuaçu, Autarquia Municipal é pessoa jurídica de direito público interno, inscrita no CNPJ 22.050.561-0001-38, tendo a sua sede administrativa situada à Avenida Doutor Jorge Hannas, s/n – Bairro Bom Jardim em Manhuaçu – Minas Gerais.

As atividades operacionais do SAAE de Manhuaçu foram estabelecidas pela Lei Municipal 1.517, de 28 de janeiro de 1987 com o objetivo de captar, tratar e distribuir água potável para população de Manhuaçu e Lei nº 4.200, de 20 de dezembro de 2021 (Lei Orçamentária Anual – LOA) e pelas leis que autorizaram os créditos adicionais aberto durante o exercício de 2022.

As demonstrações contábeis foram elaboradas com base nos dados extraídos da Sistema de empresa MGF Informática Ltda – CNPJ 22.719.918/0001-28 contratada pelo SAAE de Manhuaçu através de licitação na modalidade pregão e incluem os dados da execução orçamentária, financeira e patrimonial que são consolidados junto à contabilidade da Prefeitura Municipal de Manhuaçu-MG.

2 – Principais Práticas Contábeis

- As demonstrações contábeis foram preparadas com base nas orientações do MCASP 9ª Edição e pelo manual DCASP do TCMG.
- As Receitas e Despesas reconhecidas no exercício de 2022 foram registradas considerando a Lei 4.320/64, sendo o relacionamento do regime orçamentário como regime contábil, conforme PCASP, no setor público, o regime orçamentário reconhece a despesa orçamentária no exercício financeiro da emissão do empenho e a receita orçamentária no exercício financeiro da emissão do empenho e a receita orçamentária



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

pela arrecadação. Sob o enfoque orçamentário, entende-se que o regime contábil é misto, pois, a receita orçamentária é reconhecida pelo regime de caixa (arrecadação), e a despesa orçamentária é reconhecida pelo regime de competência: art. 35 da Lei 4.320, mas falta alguns ajustes para que toda a contabilidade pública passe para o regime de competência conforme preconiza a NBCP editadas pelo Conselho Federal de Contabilidade.

- Os valores registrados no Ativo refletem o valor de compra, exceto as disponibilidades de caixa e aplicações financeiras que estão a valor presente.
- Para se adequar ao PIPCP, no exercício de 2022, foram instituídas as comissões objetivando o diagnóstico da situação patrimonial atual e a elaboração de um plano de implementação para a adequação aos novos procedimentos.
- Os valores registrados nos Passivos evidenciam os registros originais, com exceção dos valores do passivo circulante.
- Os reconhecimentos de provisão ainda não foram efetuados considerando que o sistema ainda esta adequando os procedimentos para registro automático.
- As contas de controle ou atos potenciais também estão se adequando o sistema para registros automáticos.

3 – Demonstrações Contábeis

3.1 – Balanço Orçamentário

- Que houve superávit orçamentário
- Que arrecadou 89,00 % do orçamento previsto
- Que a receitas principais origina-se das contas de consumo de água que são registrados mensalmente no faturamento para recebimento no mês seguinte.
- Acontece outras receitas também de serviços tais como: Ligação de água, desmembramento de ligação de água e outros.
- Que mais de 90% da receita arrecada são oriundas das tarifas de água.

3.2 – Balanço Financeiro

- Os valores arrecadados são aplicados diariamente.
- Os valores de gastos com pessoal ficaram dentro da legislação 49,13%.
- Os valores com Restos a Pagar de 2021 registra um saldo de R\$ 27.840,00.
- Os Restos a Pagar de 2022 foram transferidos para o exercício de 2023 com saldo de R\$ 1.017.118,86 com disponibilidade financeira suficiente.



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

- Todos os impostos federais e previdenciários devidamente pagos dentro do prazo legal.

3.3 – Balanço Patrimonial

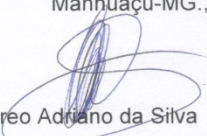
O Balanço patrimonial está em fase de implantação ou adequação às normas vigente precisando de alguns ajustes para melhor demonstração, podemos destacar as principais informações:

- Encontra-se registrados os bens móveis e imóveis pelo valor de aquisição.
- Estão registrado e devidamente controlado os materiais adquiridos para estoque em almoxarifado.
- A comissão está realizando o trabalho de controle e avaliação dos bens patrimoniais.
- Houve um superávit patrimonial.
- Estão registrados os usuários diversos com contas a receber, mas precisa evidenciar os valores com exercício atual em relação aos valores de exercícios anteriores.

4 – Outras Informações

Estamos passando por período de transição para a contabilidade pública com outros parâmetros, necessitando de quebra de paradigmas numa evolução constante que ainda está muito lenta precisando cada vez mais de maiores informações e estudos continuamente ou quase diários.

Manhuaçu-MG., 31 de dezembro de 2022.


Áureo Adriano da Silva

CPF. 497.420.276.68

CRC 45.319

Técnico em Contabilidade


Márcio José Bahia

CPF 991.681.896-72

Diretor do SAAE



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

Sendo o inspecionado neste mês, o relatório contém 17 (dezessete) páginas que segue assinadas pela Comissão de Controle Interno.

Manhuaçu-MG, 03 de março de 2023

Marly Alves da Rocha
Presidenta

Hélio Jorge Rodrigues
Membro

Almir de Oliveira
Secretário

Ciente _____ Data ____ / ____ / ____

Márcio José Bahia
Diretor do SAAE