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
ABRIL/2021

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 2021 foi aprovada conforme Lei nº 4081 de 21 de dezembro de 2020, estimando a receita e fixando a despesa, ficando da seguinte forma:

ORÇAMENTO TOTAL: R$ 22.000.000, 00

Todas as Receitas Prevista para o exercício de 2021, estão demonstradas no quadro abaixo:

RECEITA PREVISTA PARA 2021	
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
Autarquia Municipal criada pela Lei 1.517/87
Avenida Doutor Jorge Hannas, S\N – Bairro Bom Jardim
Telefone 33 3339-3650 – Manhuaçu - MG

Todas as Despesas Fixadas para o exercício de 2021 estão demonstradas no quadro abaixo:

DESPESA FIXADA PARA 2020	
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	R$ 11.007.182,58
OUTRA DESPESAS CORRENTES	R$ 7.802.575,35
DESPESA DE CAPITAL (INVESTIMENTOS)	R$ 3.190.242,07
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 REFERENTES AO EXERCÍCIO DE 2020

A Comissão de Controle interno verificou o Sistema Contábil e que todas as contas do exercício de 2020, estão demonstradas no Balanço Geral (em anexo). Desta forma, relacionamos abaixo alguns quadros que apresentam um resumo da Contabilidade referente ao exercício de 2020, que vem a seguir:

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

Receita Arrecadada e a Despesa Realizada

COMPARATIVO ENTRE RECEITA E DESPESA DE 2020			
RECEITA PREVISTA	**RECEITA EXECUTADA**	**DESPESA PREVISTA**	**DESPESA EXECUTADA**
22.000.000,00	16.980.164,71	22.000.000,00	15.319.244,60

OBSERVAÇÃO:

Houve um Superávit Financeiro de R$ 1.660.920,11(Hum milhão, seiscentos e sessenta mil, novecentos e vinte reais e onze centavos), no exercício de 2020.

A Comissão verificou nos relatórios do Balanço Geral do exercício de 2020 o índice de percentual de 47,10% 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 2020, foram aprovados 07(sete) 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 360 DE 20/01/2020	R$ 900.000,00
DECRETO 372 DE 03/03/2020	R$ 850.000,00
DECRETO 400 DE 01/06/2020	R$ 650.000,00
DECRETO 409 DE 01/07/2020	R$ 200.000,00
DECRETO 442 DE 08/10/2020	R$ 1.652.000,00
DECRETO 444 DE 23/10/2020	R$ 80.000,00
DECRETO 468 DE 09/12/2020	R$ 100.000,00
TOTAL	R$ 4.432.000,00

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

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

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

Restos á Pagar Processados	R$ 257.483,52
Restos á Pagar não Processados	R$ 223.609,61

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.

A Comissão de Controle Interno fez as apurações dos dados do relatório, através do Balanço Geral do exercício de 2020 e através de informações do responsável pela Seção.

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

A Comissão verificou no Boletim Anual do Movimento Financeiro o saldo bancário de janeiro a dezembro do exercício de 2020, assim como está demonstrado no quadro a seguir:

BANCOS	SALDOINICIAL JANEIRO 2020	DÉBITO	CRÉDITO	SALDO FINAL DEZEMBRO 2020
BANCO DO BRASIL S/A	117.260,71	8.978.340,47	8.050.699,62	1.044.901,56
CAIXA ECONÔMICA FEDERAL	2.462.340,89	14.003.111,13	14.409.659,43	2.055.792,59
BANCO ITAÚ S/A	89.599,12	5.306.291,96	5.359.926,44	35.964,64
CEF FAC-PERSONAL-75.397-6	16.710,18	1.083,48	0,00	17.793,66
TOTAL	**2.685.910,90**	**28.288.827,04**	**27.820.285,49**	**3.154.452,45**

Neste relatório consta em anexo:

1 - Anexos do Balanço Geral de 2020

2 - Lei Orçamentária para o exercício de 2021

3 -Decretos de Suplementação do exercício de 2020

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

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

Manhuaçu-MG, 22 de abril de 2021

Marly Alves da Rocha
Presidenta

Hélio Jorge Rodrigues
Membro

Almir de Oliveira
Secretário

Ciente _____ Data _____ / _____ / _____

Márcio José Bahia
Diretor do SAAE