



SERVIÇO AUTÔNOMO DE ÁGUA E ESGOTO DE ITAGUAÇU – ES  
RUA CEL. MARCONDES DE SOUZA, 228.  
Criado pela Lei: 22/75. Órgão: Autarquia Municipal – CNPJ: 27.357.128/0001-63  
ITAGUAÇU – ES CEP-29690-000 – saaeitaguacu.es.gov.br  
Tel/fax: (27) 3725-1162

# Prestação de contas anual

## **Serviço autônomo de água e esgoto de Itaguaçu/ES**

### Exercício 2020



SERVIÇO AUTÔNOMO DE ÁGUA E ESGOTO DE ITAGUAÇU – ES  
RUA CEL. MARCONDES DE SOUZA, 228.  
Criado pela Lei: 22/75. Órgão: Autarquia Municipal – CNPJ: 27.357.128/0001-63  
ITAGUAÇU – ES CEP-29690-000 – saaeitaguacu.es.gov.br  
Tel/fax: (27) 3725-1162

Assunto: Prestação de Contas Anual 2020  
SAAE - Serviço Autônomo de Água e Esgoto de Itaguaçu  
Arquivo: RELGES

O relatório evidencia os resultados alcançados pela Administração Pública Municipal, no exercício de 2020, das contas do SAAE – Serviço Autônomo de Água e Esgoto de Itaguaçu, sob o enfoque da análise da situação orçamentária, financeira e patrimonial do Município de Itaguaçu-ES, com base nas demonstrações contábeis da Administração Direta.

As demonstrações contábeis foram elaboradas atendendo a Lei Federal nº. 4.320/64 de 17 de março de 1964, Lei Complementar Federal nº. 101, de 04 de maio de 2000 (Lei de Responsabilidade Fiscal), Lei Municipal nº. 1.646, de 03 de outubro de 2017 (PPA 2018/2021), Lei de Diretrizes Orçamentárias nº. 1.739, de 28 de outubro de 2019 (LDO), Normativas do Tribunal de Contas do Estado do Espírito Santo bem como as Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público.

## **1- PLANEJAMENTO ORÇAMENTÁRIO**

O Orçamento aprovado para o exercício de 2020, através da Lei Municipal nº. 1.745, de 29 de novembro de 2019, estimou a receita em R\$ 2.182.160,00 e fixou a despesa em R\$ 2.182.160,00. No decorrer do exercício foram abertos créditos adicionais elevando o valor atualizado da despesa para R\$ 1.035.157,96. Ao término do exercício a despesa realizada (empenhada) atingiu a cifra de R\$ 2.009.985,33, resultando em uma economia orçamentária na despesa de R\$ 172.174,67.

## **2 – EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA**

### **2.1 - RECEITA ORÇAMENTÁRIA**

| Detalhamento               | Orçada<br>Atualizada | Arrecadada          | Diferença        |                   |
|----------------------------|----------------------|---------------------|------------------|-------------------|
|                            |                      |                     | Para (+)         | Para (-)          |
| <b>Receitas Correntes</b>  | <b>2.172.150,00</b>  | <b>2.059.729,18</b> | <b>71.535,07</b> | <b>112.420,82</b> |
| Receita Patrimonial        | 25.000,00            | 2.041,87            |                  | 22.958,13         |
| Receita de Serviços        | 2.117.110,00         | 1.956.122,24        |                  | 160.987,76        |
| Transferências Correntes   | 10,00                |                     |                  | 10,00             |
| Outras Receitas Correntes  | 30.030,00            | 48.082,07           | 18.072,07        |                   |
| Demais Receitas Correntes  | 0,00                 | 53.483,00           | 53.483,00        |                   |
| <b>Receitas de Capital</b> | <b>10.010,00</b>     | <b>0,00</b>         |                  | <b>10.000,00</b>  |
| Alienação de Bens          | 10.010,00            | 0,00                |                  | 10.000,00         |
| <b>Total</b>               | <b>2.182.160,00</b>  | <b>2.059.729,18</b> | <b>71.535,07</b> | <b>122.430,82</b> |



SERVIÇO AUTÔNOMO DE ÁGUA E ESGOTO DE ITAGUAÇU – ES  
RUA CEL. MARCONDES DE SOUZA, 228.  
Criado pela Lei: 22/75. Órgão: Autarquia Municipal – CNPJ: 27.357.128/0001-63  
ITAGUAÇU – ES CEP-29690-000 – saaeitaguacu.es.gov.br  
Tel/fax: (27) 3725-1162

A arrecadação registrou um déficit de R\$ 122.430,82 no confronto da receita orçada atualizada com a receita arrecadada no exercício de 2020.

## **2.2- DESPESA ORÇAMENTÁRIA**

### **2.2.1- CRÉDITOS ADICIONAIS SUPLEMENTARES**

Considerando o que dispõe o artigo 43 da Lei Federal nº. 4.320/64 foi autorizado na Lei Orçamentária Anual nº. 1.745, de 28 de novembro de 2019, conforme disposto no artigo 6º, a abertura de créditos adicionais até o limite de 50,00% sobre o valor fixado para despesa na ordem de R\$ 2.182.160,00.

Os créditos suplementares abertos no exercício corrente atingiram o montante de R\$ 1.035.157,96. Para a abertura dos créditos adicionais foi utilizado apenas o recurso:

| <b>Créditos Suplementares</b>        | <b>Valor (R\$)</b>  |
|--------------------------------------|---------------------|
| Por Anulação de Dotação Orçamentária | 1.035.157,96        |
| <b>Soma</b>                          | <b>1.035.157,96</b> |

Os valores suplementados no exercício estão evidenciados nos respectivos Decretos que seguem:

| <b>Decreto</b> | <b>Data</b> | <b>Por Anulação de Dot.Orçam.</b> | <b>Por Superávit Financeiro</b> | <b>Por Excesso de Arrecadação</b> | <b>Por Anulação de Outra U.G.</b> | <b>Suplementação o Crédito Extraordinário</b> | <b>Total Geral</b>  |
|----------------|-------------|-----------------------------------|---------------------------------|-----------------------------------|-----------------------------------|-----------------------------------------------|---------------------|
| 9839           | 03/01/2020  | 290.000,00                        | 0,00                            | 0,00                              | 0,00                              |                                               | 290.000,00          |
| 9256           | 01/06/2020  | 100.000,00                        | 0,00                            | 0,00                              | 0,00                              |                                               | 100.000,00          |
| 9562           | 06/07/2020  | 70.000,00                         | 0,00                            | 0,00                              | 0,00                              |                                               | 70.000,00           |
| 9588           | 03/08/2020  | 62.000,00                         | 0,00                            | 0,00                              | 0,00                              |                                               | 62.000,00           |
| 9639           | 01/09/2020  | 139.900,00                        | 0,00                            | 0,00                              | 0,00                              |                                               | 139.900,00          |
| 9669           | 01/10/2020  | 16.326,43                         | 0,00                            | 0,00                              | 0,00                              |                                               | 16.326,43           |
| 9690           | 03/11/2020  | 199.008,71                        | 0,00                            | 0,00                              | 0,00                              |                                               | 199.008,71          |
| 9717           | 01/12/2020  | 155.922,82                        | 0,00                            | 0,00                              | 0,00                              |                                               | 155.922,82          |
| <b>TOTAL</b>   |             | <b>1.035.157,96</b>               |                                 |                                   |                                   |                                               | <b>1.035.157,96</b> |

Considerando os créditos abertos supracitados, o SAAE – Serviço Autônomo de Água Esgoto atingiu o percentual de 94,87% sobre o valor fixado na respectiva Unidade Gestora que foi de R\$ 2.182.160,00.



SERVIÇO AUTÔNOMO DE ÁGUA E ESGOTO DE ITAGUAÇU – ES  
RUA CEL. MARCONDES DE SOUZA, 228.  
Criado pela Lei: 22/75. Órgão: Autarquia Municipal – CNPJ: 27.357.128/0001-63  
ITAGUAÇU – ES CEP-29690-000 – saaeitaguacu.es.gov.br  
Tel/fax: (27) 3725-1162

### **2.3- DESPESA POR CATEGORIA ECONÔMICA**

| <b><u>Especificação</u></b> | <b><u>Dotação Inicial</u></b> | <b><u>Dotação Atualizada</u></b> | <b><u>Despesas Empenhadas</u></b> | <b><u>Despesas Liquidadas</u></b> | <b><u>Despesas Pagas</u></b> |
|-----------------------------|-------------------------------|----------------------------------|-----------------------------------|-----------------------------------|------------------------------|
| Despesa Corrente            | 2.132.070,00                  | 2.148.376,10                     | 1.976.680,63                      | 1.958.305,82                      | 1.958.305,82                 |
| Despesa de Capital          | 50.090,00                     | 33.783,90                        | 33.304,70                         | 33.304,70                         | 33.304,70                    |
| <b>Total</b>                | <b>2.182.160,00</b>           | <b>2.182.160,00</b>              | <b>2.009.985,33</b>               | <b>1.991.610,52</b>               | <b>1.991.610,52</b>          |

### **2.4- DESPESA POR GRUPO DE NATUREZA DE DESPESA**

| <b><u>Grupo de Natureza da Despesa</u></b> | <b><u>Dotação Atualizada</u></b> | <b><u>Despesas Empenhadas</u></b> | <b><u>Despesas Liquidadas</u></b> | <b><u>Despesas Pagas</u></b> |
|--------------------------------------------|----------------------------------|-----------------------------------|-----------------------------------|------------------------------|
| Pessoal e Encargos Sociais                 | 1.089.908,68                     | 1.042.699,36                      | 1.042.699,36                      | 1.042.699,36                 |
| Outras Despesas Correntes                  | 1.058.467,42                     | 933.981,27                        | 915.606,46                        | 915.606,46                   |
| Investimentos                              | 33.783,90                        | 33.304,70                         | 33.304,70                         | 33.304,70                    |
| <b>Total</b>                               | <b>2.182.160,00</b>              | <b>2.009.985,33</b>               | <b>1.991.610,52</b>               | <b>1.991.610,52</b>          |

### **2.5 – DESPESA POR FUNÇÃO E SUBFUNÇÃO DE GOVERNO**

| <b><u>Função de Governo</u></b> | <b><u>Dotação Atualizada</u></b> | <b><u>Despesas Empenhadas</u></b> | <b><u>Despesas Liquidadas</u></b> | <b><u>Despesas Pagas</u></b> |
|---------------------------------|----------------------------------|-----------------------------------|-----------------------------------|------------------------------|
| Saneamento                      | 2.182.160,00                     | 2.009.985,33                      | 1.991.610,52                      | 1.991.610,52                 |
| <b>Total</b>                    | <b>2.182.160,00</b>              | <b>2.009.985,33</b>               | <b>1.991.610,52</b>               | <b>1.991.610,52</b>          |

| <b><u>Subfunção de Governo</u></b> | <b><u>Dotação Atualizada</u></b> | <b><u>Despesas Empenhadas</u></b> | <b><u>Despesas Liquidadas</u></b> | <b><u>Despesas Pagas</u></b> |
|------------------------------------|----------------------------------|-----------------------------------|-----------------------------------|------------------------------|
| Saneamento Básico Urbano           | 2.182.160,00                     | 2.009.985,33                      | 1.991.610,52                      | 1.991.610,52                 |
| <b>Total</b>                       | <b>2.182.160,00</b>              | <b>2.009.985,33</b>               | <b>1.991.610,52</b>               | <b>1.991.610,52</b>          |

O quadro da despesa por grupo de natureza de despesa evidencia um total empenhado de R\$ 2.009.985,33, sendo que R\$ 1.042.699,36 foi gasto com pessoal e encargos sociais, que equivale 51.87% do total realizado.

Ao final do exercício, ficou inscrito em Restos a Pagar Não Processados o valor de R\$ 18.374,81.

No confronto entre a dotação atualizada com a despesa empenhada resultou um saldo na execução orçamentária de R\$ 172.174,67.



SERVIÇO AUTÔNOMO DE ÁGUA E ESGOTO DE ITAGUAÇU – ES  
RUA CEL. MARCONDES DE SOUZA, 228.  
Criado pela Lei: 22/75. Órgão: Autarquia Municipal – CNPJ: 27.357.128/0001-63  
ITAGUAÇU – ES CEP-29690-000 – saaeitaguacu.es.gov.br  
Tel/fax: (27) 3725-1162

## **2.6 - COMPARATIVO DA RECEITA ARRECADADA COM A DESPESA REALIZADA**

| Especificação              | Previsão Atualizada | Execução            | Diferenças         |
|----------------------------|---------------------|---------------------|--------------------|
| Receitas Correntes         | 2.172.150,00        | 2.059.729,18        | -112.420,82        |
| Receitas de Capital        | 10.010,00           | 0,00                | -10.010,00         |
| <b>Total da Receita</b>    | <b>2.182.160,00</b> | <b>2.059.729,18</b> | <b>-122.430,82</b> |
| Despesas Correntes         | 2.148.376,10        | 1.976.680,63        | -171.695,47        |
| Despesas de Capital        | 33.783,90           | 33.304,70           | -479,20            |
| <b>Total da Despesa</b>    | <b>2.182.160,00</b> | <b>2.009.985,33</b> | <b>-172.174,67</b> |
| <b>Déficit de Execução</b> |                     |                     | <b>-49.743,85</b>  |

Quando comparado à receita arrecada com a despesa realizada (empenhada) nota-se que houve um superávit de execução da ordem de R\$ 49.743,85.

## **3- EXECUÇÃO FINANCEIRA**

|                                   |              |              |
|-----------------------------------|--------------|--------------|
| Saldo do Exercício Anterior       |              | 273.421,84   |
| (+) Ingressos no Exercício        |              | 2.196.892,33 |
| Receita Orçamentária              | 2.059.729,18 |              |
| Receita Extra orçamentária        | 137.163,15   |              |
| (-) Pagamentos Efetuados          |              | 2.145.902,79 |
| Despesa Orçamentária              | 2.009.985,33 |              |
| Despesa Extra orçamentária        | 135.917,46   |              |
| (=) Saldo p/ o Exercício Seguinte |              | 324.411,38   |

|                                |              |
|--------------------------------|--------------|
| Receita Orçamentária           | 2.059.729,18 |
| Despesa Orçamentária Realizada | 2.009.985,33 |
| Superávit da Execução          | 49.743,85    |

|                                         |            |
|-----------------------------------------|------------|
| Saldo do Exercício Anterior             | 273.421,84 |
| (+) Receita Extra orçamentária          | 137.163,15 |
| (-) Despesa Extra orçamentária          | 135.917,46 |
| (=) Saldo Financeiro Extra orçamentário | 274.667,53 |

|                                     |            |
|-------------------------------------|------------|
| Saldo Financeiro Extra orçamentário | 274.667,53 |
| (-) Superávit da Execução           | 49.743,85  |
| (=) Saldo Financeiro do Exercício   | 324.411,38 |

A movimentação financeira iniciou com o saldo de R\$ 273.421,84 e após toda a movimentação financeira realizada finalizou ano de 2020 com um saldo financeiro para o exercício seguinte de R\$ 324.411,38 e um superávit da Execução da ordem de R\$ 49.743,85 que pode ser encontrado no resultado do Balanço Orçamentário.



SERVIÇO AUTÔNOMO DE ÁGUA E ESGOTO DE ITAGUAÇU – ES  
RUA CEL. MARCONDES DE SOUZA, 228.  
Criado pela Lei: 22/75. Órgão: Autarquia Municipal – CNPJ: 27.357.128/0001-63  
ITAGUAÇU – ES CEP-29690-000 – saaeitaguacu.es.gov.br  
Tel/fax: (27) 3725-1162

#### **4 - MOVIMENTAÇÃO DOS RESTOS A PAGAR E CONSIGNAÇÕES**

| Especificação                  | Saldo Anterior | Cancelamento | Inscrição  | Baixa      | Saldo Atual |
|--------------------------------|----------------|--------------|------------|------------|-------------|
| Restos a Pagar Processados     | 2.395,80       | 0,00         | 0,00       | 0,00       | 2.395,80    |
| Restos a Pagar Não Processados | 19.178,69      | 0,00         | 18.374,81  | 15.456,16  | 22.097,34   |
| Depósitos e Consignações       | 0,00           | 466,32       | 118.788,34 | 118.322,02 | 0,00        |

O quadro mostra que houve pagamento (baixa) de Restos a Pagar Não Processados de exercícios anteriores no total de R\$ 15.456,16 e a inscrição no exercício de 2020 de R\$ 18.374,81, resultando ao final do exercício no saldo de R\$ 22.097,35 e os Restos a Pagar Processados permaneceram com saldo de R\$ 2.395,80. Quanto às consignações o saldo foi de R\$ 0,00, ou seja todas as retenções e obrigações extra orçamentárias foram pagas. .

#### **5 - GESTÃO PATRIMONIAL**

##### **5.1 - VARIAÇÕES PATRIMONIAIS**

Quociente do resultado das variações patrimoniais

| Variações Patrimoniais Aumentativas | Variações Patrimoniais Diminutivas | Resultado Patrimonial |
|-------------------------------------|------------------------------------|-----------------------|
| 4.342.973,25                        | 4.130.212,94                       | 212.760,31            |

O resultado das variações patrimoniais indica um Superávit Patrimonial de R\$ 212.760,31.

##### **5.2 - BALANÇO PATRIMONIAL**

O Balanço Patrimonial evidencia a situação patrimonial do ente, ou seja, é possível conhecer qualitativa e quantitativamente a composição dos bens e direitos (ATIVOS) e das obrigações (PASSIVOS), permitindo aferir desta forma a situação econômica e financeira do patrimônio público. Da soma dos montantes de bens e direitos forma o conceito Ativo Real, assim como o montante das obrigações forma o conceito de Passivo Real.

A seguir, expõe-se um resumo do Balanço Patrimonial, com suas classes e grupos de contas contábeis assim demonstradas:



SERVIÇO AUTÔNOMO DE ÁGUA E ESGOTO DE ITAGUAÇU – ES  
RUA CEL. MARCONDES DE SOUZA, 228.  
Criado pela Lei: 22/75. Órgão: Autarquia Municipal – CNPJ: 27.357.128/0001-63  
ITAGUAÇU – ES CEP-29690-000 – saaeitaguacu.es.gov.br  
Tel/fax: (27) 3725-1162

| ATIVO                          | SALDO               | PASSIVO                                                                | SALDO               |
|--------------------------------|---------------------|------------------------------------------------------------------------|---------------------|
| <b>Ativo Circulante</b>        | <b>694.395,67</b>   | <b>Passivo Circulante</b>                                              | <b>21.876,02</b>    |
| Caixa e Equivalentes de Caixa  | 324.411,38          | Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais à Curto Prazo | 19.480,22           |
| Créditos Tributários a Receber | 143.540,12          | Fornecedores e Contas a Pagar Curto Prazo                              | 2.395,80            |
| Estoque                        | 222.658,57          |                                                                        |                     |
| <b>Ativo Não Circulante</b>    | <b>822.082,18</b>   | <b>Passivo Não Circulante</b>                                          | <b>0,00</b>         |
| Dívida Ativa Não Tributária    | 143.540,12          |                                                                        |                     |
| Imobilizado (Bens Móveis)      | 529.306,04          |                                                                        |                     |
| Imobilizado (Bens Imóveis)     | 149.206,02          |                                                                        |                     |
|                                |                     | <b>RESULTADO PATRIMONIAL</b>                                           | <b>1.494.571,83</b> |
|                                |                     |                                                                        |                     |
| <b>TOTAL</b>                   | <b>1.516.447,85</b> | <b>TOTAL</b>                                                           | <b>1.516.447,85</b> |

## 5.2.1 – RESULTADO FINANCEIRO

### 5.2.1.1 – Demonstrativo do Superávit/Déficit Financeiro apurado no Balanço Patrimonial

| ESPECIFICAÇÃO                                              | VALOR R\$         |
|------------------------------------------------------------|-------------------|
| Ativo Financeiro                                           | 328.196,98        |
| Passivo Financeiro                                         | 24.493,14         |
| <b>Resultado Financeiro apurado no Balanço Patrimonial</b> | <b>303.703,84</b> |
| Recursos Ordinários                                        | 303.703,84        |
| Recursos Vinculados                                        | 0,00              |
| <b>Resultado Financeiro por Fonte de Recursos</b>          | <b>303.703,84</b> |

O resultado mostra claramente uma situação de equilíbrio financeiro nas contas do SAAE de Itaguaçu, uma vez que o passivo financeiro representa apenas 7,46% sobre o ativo financeiro.

### 5.2.1.2- BENS MÓVEIS

|                                     |            |
|-------------------------------------|------------|
| Saldo do Exercício Anterior         | 496.001,34 |
| (+) Incorporações no Exercício      | 33.304,70  |
| (-) Baixas no Exercício             | 0,00       |
| (=) Saldo para o Exercício Seguinte | 529.306,04 |

O registro de Bens Móveis empenhados e liquidados no Exercício de 2020 gerou montante de R\$ 33.304,70, contabilmente classificados nas contas do grupo 123100000000 – Bens Móveis, conforme evidenciado no Balancete Contábil e Balancete de Verificação. Foi realizado lançamento de ajuste na contabilidade no valor de R\$ 10.159,80, pois as



SERVIÇO AUTÔNOMO DE ÁGUA E ESGOTO DE ITAGUAÇU – ES  
RUA CEL. MARCONDES DE SOUZA, 228.  
Criado pela Lei: 22/75. Órgão: Autarquia Municipal – CNPJ: 27.357.128/0001-63  
ITAGUAÇU – ES CEP-29690-000 – saaeitaguacu.es.gov.br  
Tel/fax: (27) 3725-1162

liquidações nº 603, 609 e 609 não foram classificadas na conta contábil 115810000000 - OUTROS ESTOQUES – CONSOLIDAÇÃO, dessa forma o valor de entrada e saída no inventário físico com o valor registrado na contabilidade tem esse valor de diferença.

O Saldo ao final do exercício de 2020 dos bens móveis atingiu a cifra de R\$ 529.306,04, conforme evidenciado no Balancete Contábil e Balancete de Verificação.

#### **5.2.1.3 - BENS IMÓVEIS**

|                                     |            |
|-------------------------------------|------------|
| Saldo do Exercício Anterior         | 149.206,02 |
| (+) Incorporações no Exercício      | 0,00       |
| (-) Baixas no Exercício             | 0,00       |
| (=) Saldo para o Exercício Seguinte | 149.206,02 |

Durante o Exercício de 2020 não houve movimentação nas contas contábeis de Bens Imóveis, ou seja, o valor que encerrou o exercício de 2019 permaneceu ao fim de 2020.

#### **5.2.1.4- ALMOXARIFADO**

|                                     |            |            |
|-------------------------------------|------------|------------|
| Saldo do Exercício Anterior         |            | 211.029,62 |
| (+) Entradas no Exercício           |            | 382.579,99 |
| Bens de Consumo                     | 349.275,50 |            |
| Bens Permanente                     | 33.304,70  |            |
| (-) Saídas no Exercício             |            | 370.951,34 |
| Bens de Consumo                     | 337.646,64 |            |
| Bens Permanente                     | 33.304,70  |            |
| (=) Saldo para o Exercício Seguinte |            | 222.658,57 |

O Saldo que iniciou o exercício de 2020 no almoxarifado do SAAE – Serviço Autônomo de Água e Esgoto foi R\$ 211.029,62.

Foram adquiridos bens de consumo que transitaram pelo almoxarifado, contabilmente empenhados e liquidados no elemento Material de Consumo (3390300000) o valor de R\$ 286.602,70. Com o trabalho realizado pela comissão de inventário, foi incorporado no almoxarifado através de levantamento o valor de R\$ 62.672,89 totalizando uma entrada no almoxarifado no exercício de 2020 o total de R\$ 349.275,59.

De Equipamento e Material Permanente transitaram pelo almoxarifado um valor de R\$ 33.304,70. Desse total, toda movimentação de empenhos e liquidações, se referem ao exercício de 2020.





SERVIÇO AUTÔNOMO DE ÁGUA E ESGOTO DE ITAGUAÇU – ES  
RUA CEL. MARCONDES DE SOUZA, 228.  
Criado pela Lei: 22/75. Órgão: Autarquia Municipal – CNPJ: 27.357.128/0001-63  
ITAGUAÇU – ES CEP-29690-000 – saaeitaguacu.es.gov.br  
Tel/fax: (27) 3725-1162

Durante o exercício de 2020 foi realizado um total de R\$ 370.951,34 de baixas de material de consumo e equipamento e material permanente que transitaram pelo almoxarifado aonde R\$ 337.646,64 refere-se a Material de Consumo e R\$ 33.304,70 de Equipamento e Material Permanente.

O Almoxarifado registra ao final do exercício de 2020 na Unidade Fundo Municipal de Saúde um saldo de R\$ 222.658,57.

#### **5.2.1.5- PATRIMÔNIO LÍQUIDO**

O Balanço Patrimonial do SAAE de Itaguaçu registrou ao final do exercício um saldo patrimonial de R\$ 1.494.571,83, representado pela seguinte equação:

|                                      |              |
|--------------------------------------|--------------|
| Saldo do Exercício Anterior          | 1.281.811,52 |
| (+) Variações Ativas                 | 4.342.973,25 |
| (-) Variações Passivas               | 4.130.212,94 |
| (+) Ajustes de Exercícios Anteriores | 0,00         |
| (=) Resultado Patrimonial Acumulado  | 1.494.571,83 |

### **6 - CONFORMIDADE CONTÁBIL**

Considerando a prática de análise utilizada pelo Tribunal de Contas do Estado do Espírito Santo quanto à conformidade das movimentações contábeis realizadas no exercício em questão frente a Prestação de Contas Anual do SAAE – Serviço Autônomo de Água e Esgoto de Itaguaçu, segue as demonstrações:

#### **6.1 – Balanço Financeiro e o Balanço Orçamentário em relação aos Restos a Pagar Processados.**

|                          |           |
|--------------------------|-----------|
| Balanço Financeiro (a)   | 18.374,81 |
| Balanço Orçamentário (b) | 18.374,81 |
| Divergência (a-b)        | 0,00      |

#### **6.2 – Balanço Financeiro e o Balanço Orçamentário em relação aos Restos a Pagar Não Processados.**

|                          |          |
|--------------------------|----------|
| Balanço Financeiro (a)   | 2.395,80 |
| Balanço Orçamentário (b) | 2.395,80 |
| Divergência (a-b)        | 0,00     |



SERVIÇO AUTÔNOMO DE ÁGUA E ESGOTO DE ITAGUAÇU – ES  
RUA CEL. MARCONDES DE SOUZA, 228.  
Criado pela Lei: 22/75. Órgão: Autarquia Municipal – CNPJ: 27.357.128/0001-63  
ITAGUAÇU – ES CEP-29690-000 – saaeitaguacu.es.gov.br  
Tel/fax: (27) 3725-1162

**6.3 – Balanço Financeiro e o Balanço Orçamentário em relação à Receita Orçamentária**

|                          |              |
|--------------------------|--------------|
| Balanço Financeiro (a)   | 2.059.729,18 |
| Balanço Orçamentário (b) | 2.059.729,18 |
| Divergência (a-b)        | 0,00         |

**6.4 – Balanço Financeiro e o Balanço Orçamentário em relação a Despesa Orçamentária**

|                          |              |
|--------------------------|--------------|
| Balanço Financeiro (a)   | 2.009.985,33 |
| Balanço Orçamentário (b) | 2.009.985,33 |
| Divergência (a-b)        | 0,00         |

**6.5 – Balanço Financeiro e o Balanço Patrimonial em relação ao saldo do exercício atual da Conta Caixa e Equivalente de Caixa.**

|                         |            |
|-------------------------|------------|
| Balanço Financeiro (a)  | 324.411,38 |
| Balanço Patrimonial (b) | 324.411,38 |
| Divergência (a-b)       | 0,00       |

**6.6 – Demonstração das Variações Patrimoniais e o Balanço Patrimonial em relação ao Resultado Patrimonial.**

|                                             |            |
|---------------------------------------------|------------|
| Demonstração das Variações Patrimoniais (a) | 212.760,31 |
| Balanço Patrimonial (b)                     | 212.760,31 |
| Divergência (a-b)                           | 0,00       |

**6.7 – Total dos saldos credores e dos saldos devedores**

|                                          |                     |
|------------------------------------------|---------------------|
| <b>Saldos Devedores - (a)</b>            | <b>5.859.421,10</b> |
| Ativo (Balanço Patrimonial) - I          | 1.516.447,85        |
| Variações Patrimoniais Diminutivas - II  | 4.342.973,25        |
| <b>Saldos Credores - (b)</b>             | <b>5.859.421,10</b> |
| Passivo (Balanço Patrimonial) - I        | 1.516.447,85        |
| Resultado do Exercício                   | 212.760,31          |
| Variações Patrimoniais Aumentativas - II | 4.130.212,94        |
| <b>Divergência (c) = (a-b)</b>           | <b>0,00</b>         |

**6.8 – Despesa executada em relação à Receita realizada**

|                         |              |
|-------------------------|--------------|
| Receitas Realizadas (a) | 2.059.729,18 |
| Despesas Empenhadas (b) | 2.009.985,33 |
| Saldo de Execução (a-b) | 49.743,85    |

Itaguaçu, 31 de dezembro de 2020

Lezio Antônio Ferreira  
Diretor Geral do SAAE

ENTE: Itaguaçu

UNIDADE GESTORA: Serviço Autônomo de Água e Esgoto de Itaguaçu

TIPO DE CONTA: Contas de Gestão

EXERCÍCIO: 2020

| Em R\$                                                                                              |                 |                    |                                                                                                     |                 |                    |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------|--------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------|--------------------|
| INGRESSOS                                                                                           |                 |                    | DISPÊNDIOS                                                                                          |                 |                    |
| ESPECIFICAÇÃO                                                                                       | Exercício Atual | Exercício Anterior | ESPECIFICAÇÃO                                                                                       | Exercício Atual | Exercício Anterior |
|                                                                                                     | VALOR           |                    |                                                                                                     | VALOR           |                    |
| RECEITA ORÇAMENTÁRIA (I)                                                                            | 2.059.729,18    | 1.808.781,64       | DESPESA ORÇAMENTÁRIA (VI)                                                                           | 2.009.985,33    | 1.967.514,24       |
| Ordinária                                                                                           | 2.059.729,18    | 1.808.781,64       | Ordinária                                                                                           | 2.009.985,33    | 1.967.514,24       |
| 001 - Recursos Ordinários                                                                           | 2.059.729,18    | 1.808.781,64       | 001 - Recursos Ordinários                                                                           | 2.009.985,33    | 1.967.514,24       |
| 090 - Outros Recursos Não Vinculados                                                                | 0,00            | 0,00               | 090 - Outros Recursos Não Vinculados                                                                | 0,00            | 0,00               |
| Vinculada                                                                                           | 0,00            | 0,00               | Vinculada                                                                                           | 0,00            | 0,00               |
| Recursos Vinculados à Educação                                                                      | 0,00            | 0,00               | Recursos Vinculados à Educação                                                                      | 0,00            | 0,00               |
| 111 - Receita de Impostos e de Transferência de Impostos - Educação                                 | 0,00            | 0,00               | 111 - Receita de Impostos e de Transferência de Impostos - Educação                                 | 0,00            | 0,00               |
| 150 - Receita de Impostos e de Transf. de Imp. - Educação- Remun. de Depósitos Bancários            | 0,00            | 0,00               | 150 - Receita de Impostos e de Transf. de Imp. - Educação- Remun. de Depósitos Bancários            | 0,00            | 0,00               |
| 113 - Transferências do FUNDEB (40%)                                                                | 0,00            | 0,00               | 113 - Transferências do FUNDEB (40%)                                                                | 0,00            | 0,00               |
| 112 - Transferências do FUNDEB (60%)                                                                | 0,00            | 0,00               | 112 - Transferências do FUNDEB (60%)                                                                | 0,00            | 0,00               |
| 151 - Transferências do FUNDEB - Remuneração de Depósitos Bancários (40% + 60%)                     | 0,00            | 0,00               | 151 - Transferências do FUNDEB - Remuneração de Depósitos Bancários (40% + 60%)                     | 0,00            | 0,00               |
| 115 - Transferências do FUNDEB 40% - Complementação da União                                        | 0,00            | 0,00               | 115 - Transferências do FUNDEB 40% - Complementação da União                                        | 0,00            | 0,00               |
| 114 - Transferências do FUNDEB 60% - Complementação da União                                        | 0,00            | 0,00               | 114 - Transferências do FUNDEB 60% - Complementação da União                                        | 0,00            | 0,00               |
| 152 - Transf. do FUNDEB - Complem. da União - Remuneração Dep. Bancários (40% + 60%)                | 0,00            | 0,00               | 152 - Transf. do FUNDEB - Complem. da União - Remuneração Dep. Bancários (40% + 60%)                | 0,00            | 0,00               |
| 120 - Transferência do Salário Educação                                                             | 0,00            | 0,00               | 120 - Transferência do Salário Educação                                                             | 0,00            | 0,00               |
| 121 - Transf. de Recursos do FNDE Referentes ao Programa Dinheiro Direto Na Escola (PDDE)           | 0,00            | 0,00               | 121 - Transf. de Recursos do FNDE Referentes ao Programa Dinheiro Direto Na Escola (PDDE)           | 0,00            | 0,00               |
| 122 - Transf. de Recursos do FNDE Referentes ao Programa Nacional De Alimentação Escolar (PNAE)     | 0,00            | 0,00               | 122 - Transf. de Recursos do FNDE Referentes ao Programa Nacional De Alimentação Escolar (PNAE)     | 0,00            | 0,00               |
| 123 - Transf. de Recur. do FNDE Referentes ao Prog. Nacional de Apoio ao Transporte Escolar (PNATE) | 0,00            | 0,00               | 123 - Transf. de Recur. do FNDE Referentes ao Prog. Nacional de Apoio ao Transporte Escolar (PNATE) | 0,00            | 0,00               |
| 124 - Outras Transferências de Recursos do FNDE                                                     | 0,00            | 0,00               | 124 - Outras Transferências de Recursos do FNDE                                                     | 0,00            | 0,00               |
| 140 - Royalties do Petróleo Vinculados à Educação                                                   | 0,00            | 0,00               | 140 - Royalties do Petróleo Vinculados à Educação                                                   | 0,00            | 0,00               |
| 125 - Transferências de Convênios ou de Contratos de Repasses Vinculados à - Educação               | 0,00            | 0,00               | 125 - Transferências de Convênios - Educação                                                        | 0,00            | 0,00               |
| 130 - Operações de Crédito Vinculadas à Educação                                                    | 0,00            | 0,00               | 130 - Operações de Crédito Vinculadas à Educação                                                    | 0,00            | 0,00               |

Assinado por  
ADRIANO SCHMITZ  
26/03/2011 15:16

ENTE: Itaguá

UNIDADE GESTORA: Serviço Autônomo de Água e Esgoto de Itaguá

TIPO DE CONTA: Contas de Gestão

EXERCÍCIO: 2020

|                                                                                                                                                     |             |             |                                                                                                                           |             |             |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------|-------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------|-------------|
| 190 - Outros Recursos Vinculados à Educação                                                                                                         | 0,00        | 0,00        | 190 - Outros Recursos Vinculados à Educação                                                                               | 0,00        | 0,00        |
| <b>Recursos Vinculados à Saúde</b>                                                                                                                  | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> | <b>Recursos Destinados à Saúde</b>                                                                                        | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> |
| 211 - Receita de Impostos e Transferência de Impostos - Saúde                                                                                       | 0,00        | 0,00        | 211 - Receita de Impostos e Transferência de Impostos - Saúde                                                             | 0,00        | 0,00        |
| 240 - Royalties do Petróleo Vinculados à Saúde                                                                                                      | 0,00        | 0,00        | 240 - Royalties do Petróleo Vinculados à Saúde                                                                            | 0,00        | 0,00        |
| 214 - Transferências Fundo a Fundo de Recursos do SUS Provenientes do Governo Federal (Bloco de Custeio das Ações e Serviços Públicos de Saúde)     | 0,00        | 0,00        | 214 - Transferências Fundo a Fundo de Rec. Do SUS Provenientes do Governo Estadual                                        | 0,00        | 0,00        |
| 215 - Transferências Fundo a Fundo de Recursos do SUS Provenientes do Governo Federal (Bloco de Investimento na Rede de Serviços Públicos de Saúde) | 0,00        | 0,00        | 215 - Transf. Fundo a Fundo de Rec. do SUS Provenientes dos Governos Municipais                                           | 0,00        | 0,00        |
| 250 - Receita de Impostos e Transf. de Imp. - Saúde - Remun. de Depósitos Bancários                                                                 | 0,00        | 0,00        | 250 - Receita de Impostos e Transf. de Imp. - Saúde - Remun. de Depósitos Bancários                                       | 0,00        | 0,00        |
| 212 - Transferências Fundo a Fundo de Recursos do SUS Provenientes dos Governos Municipais                                                          | 0,00        | 0,00        | 212 - Transf. Fundo a Fundo Recur. do SUS Provenientes do Gov. Federal (Bloco de Custeio das Ações e Serv. Púb. de Saúde) | 0,00        | 0,00        |
| 213 - Transferências Fundo a Fundo de Recursos do SUS Provenientes do Governo Estadual                                                              | 0,00        | 0,00        | 213 - Transf. Fundo a Fundo Recur. do SUS Provenientes do Gov. Federal (Bloco de Invest. na Rede de Serv. Púb. de Saúde)  | 0,00        | 0,00        |
| 220 - Transferências de Convênios ou de Contratos de Repasse Vinculados à Saúde                                                                     | 0,00        | 0,00        | 220 - Transferências de Convênios Vinculados à Saúde                                                                      | 0,00        | 0,00        |
| 230 - Operações de Crédito Vinculadas à Saúde                                                                                                       | 0,00        | 0,00        | 230 - Operações de Crédito Vinculadas à Saúde                                                                             | 0,00        | 0,00        |
| 290 - Outros Recursos Vinculados à Saúde                                                                                                            | 0,00        | 0,00        | 290 - Outros Recursos Vinculados à Saúde                                                                                  | 0,00        | 0,00        |
| <b>Recursos vinculados à Previdência Social - RPPS</b>                                                                                              | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> | <b>Recursos Destinado à Previdência Social - RPPS</b>                                                                     | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> |
| 410 - Recursos Vinculados ao Rpps - Plano Previdenciário                                                                                            | 0,00        | 0,00        | 410 - Recursos Vinculados ao Rpps - Plano Previdenciário                                                                  | 0,00        | 0,00        |
| 420 - Recursos Vinculados ao Rpps - Plano Financeiro                                                                                                | 0,00        | 0,00        | 420 - Recursos Vinculados ao Rpps - Plano Financeiro                                                                      | 0,00        | 0,00        |
| 430 - Recursos Vinculados ao Rpps - Taxa de Administração                                                                                           | 0,00        | 0,00        | 430 - Recursos Vinculados ao Rpps - Taxa de Administração                                                                 | 0,00        | 0,00        |
| <b>Recursos Vinculados à Seguridade Social</b>                                                                                                      | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> | <b>Recursos Destinado à Seguridade Social</b>                                                                             | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> |
| 311 - Transferência de Recursos do Fundo Nacional de Assistência Social - FNAS                                                                      | 0,00        | 0,00        | 311 - Transferência de Recursos do Fundo Nacional de Assistência Social - FNAS                                            | 0,00        | 0,00        |
| 312 - Transferências de Convênios - Assistência Social                                                                                              | 0,00        | 0,00        | 312 - Transferências de Convênios - Assistência Social                                                                    | 0,00        | 0,00        |
| 390 - Outros Recursos Vinculados à Assistência Social - Demais Recursos                                                                             | 0,00        | 0,00        | 390 - Outros Recursos Vinculados à Assistência Social - Demais Recursos                                                   | 0,00        | 0,00        |
| <b>Outras Destinações de Recursos</b>                                                                                                               | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> | <b>Outras Destinações de Recursos</b>                                                                                     | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> |
| 510 - Outras Transferências de Convênios ou Contratos de Repasse da União                                                                           | 0,00        | 0,00        | 510 - Outras Transferências de Convênios da União                                                                         | 0,00        | 0,00        |
| 520 - Outras Transferências de Convênios ou Contratos de Repasse dos Estados                                                                        | 0,00        | 0,00        | 520 - Outras Transferências de Convênios dos Estados                                                                      | 0,00        | 0,00        |
| 550 - Transferência Especial da União                                                                                                               | 0,00        | 0,00        | 550 - Transferência Especial da União                                                                                     | 0,00        | 0,00        |
| 610 - Contribuição de Intervenção no Domínio Econômico - CIDE                                                                                       | 0,00        | 0,00        | 610 - Contribuição de Intervenção no Domínio Econômico - CIDE                                                             | 0,00        | 0,00        |

ENTE: Itaguaçu

UNIDADE GESTORA: Serviço Autônomo de Água e Esgoto de Itaguaçu

TIPO DE CONTA: Contas de Gestão

EXERCÍCIO: 2020

|                                                                                                          |                   |                   |                                                                                                          |                   |                   |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| 620 - Contribuição para o Custeio do Serviço de Iluminação Pública - COSIP                               | 0,00              | 0,00              | 620 - Contribuição para o Custeio do Serviço de Iluminação Pública - COSIP                               | 0,00              | 0,00              |
| 630 - Recursos Vinculados ao Trânsito                                                                    | 0,00              | 0,00              | 630 - Recursos Vinculados ao Trânsito                                                                    | 0,00              | 0,00              |
| 530 - Transferência da União Referente Royalties do Petróleo                                             | 0,00              | 0,00              | 530 - Transferência da União Referente Royalties do Petróleo                                             | 0,00              | 0,00              |
| 540 - Transferência dos Estados Referente Royalties do Petróleo                                          | 0,00              | 0,00              | 540 - Transferência dos Estados Referente Royalties do Petróleo                                          | 0,00              | 0,00              |
| 710 - Recursos Vinculados aos Valores Recebidos Conforme Inciso I do Artigo 5° da LC Federal N° 173/2020 | 0,00              | 0,00              | 710 - Recursos Vinculados aos Valores Recebidos Conforme Inciso I do Artigo 5° da LC Federal N° 173/2020 | 0,00              | 0,00              |
| 920 - Recursos de Operações de Crédito - Interna e Externa                                               | 0,00              | 0,00              | 920 - Recursos de Operações de Crédito - Interna e Externa                                               | 0,00              | 0,00              |
| 930 - Recursos de Alienação de Bens/Ativos                                                               | 0,00              | 0,00              | 930 - Recursos de Alienação de Bens/Ativos                                                               | 0,00              | 0,00              |
| 940 - Outras Vinculações de Transferências                                                               | 0,00              | 0,00              | 940 - Outras Vinculações de Transferências                                                               | 0,00              | 0,00              |
| 950 - Outras Vinculações de Taxas e Contribuições                                                        | 0,00              | 0,00              | 950 - Outras Vinculações de Taxas e Contribuições                                                        | 0,00              | 0,00              |
| 961 - Recursos de Depósitos Judiciais - Lides das Quais o Ente faz Parte                                 | 0,00              | 0,00              | 961 - Recursos de Depósitos Judiciais - Lides das Quais o Ente faz Parte                                 | 0,00              | 0,00              |
| 962 - Recursos de Depósitos Judiciais - Lides das Quais o Ente não faz Parte                             | 0,00              | 0,00              | 962 - Recursos de Depósitos Judiciais - Lides das Quais o Ente não faz Parte                             | 0,00              | 0,00              |
| 990 - Outros Recursos Vinculados                                                                         | 0,00              | 0,00              | 990 - Outras Destinações Vinculadas de Recursos                                                          | 0,00              | 0,00              |
| <b>TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS (II)</b>                                                         | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>       | <b>TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS (VII)</b>                                                       | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>       |
| Transferências Recebidas para a Execução Orçamentária                                                    | 0,00              | 0,00              | Transferências Concedidas para a Execução Orçamentária                                                   | 0,00              | 0,00              |
| Transferências Recebidas Independentes de Execução Orçamentária                                          | 0,00              | 0,00              | Transferências Concedidas Independentes de Execução Orçamentária                                         | 0,00              | 0,00              |
| Transferências Recebidas para Aportes de Recursos para o RPPS                                            | 0,00              | 0,00              | Transferências Concedidas para Aportes de Recursos para o RPPS                                           | 0,00              | 0,00              |
| <b>RECEBIMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS (III)</b>                                                             | <b>137.163,15</b> | <b>133.291,52</b> | <b>PAGAMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS (VIII)</b>                                                              | <b>135.917,46</b> | <b>108.742,43</b> |
| Inscrição de Restos a Pagar não Processados                                                              | 18.374,81         | 19.178,69         | Pagamento de Restos a Pagar não Processados                                                              | 15.456,16         | 0,00              |
| Inscrição de Restos a Pagar Processados                                                                  | 0,00              | 2.395,80          | Pagamento de Restos a Pagar Processados                                                                  | 0,00              | 0,00              |
| Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados                                                              | 118.788,34        | 111.717,03        | Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados                                                              | 118.322,02        | 106.603,15        |
| Outros Recebimentos Extraorçamentários                                                                   | 0,00              | 0,00              | Outros Pagamentos Extraorçamentários                                                                     | 2.139,28          | 2.139,28          |
| <b>SALDO DO EXERCÍCIO ANTERIOR (IV)</b>                                                                  | <b>273.421,84</b> | <b>407.605,35</b> | <b>SALDO PARA O EXERCÍCIO SEGUINTE (IX)</b>                                                              | <b>324.411,38</b> | <b>273.421,84</b> |
| Caixa e Equivalentes de Caixa - Consolidação                                                             | 273.421,84        | 407.605,35        | Caixa e Equivalentes de Caixa - Consolidação                                                             | 324.411,38        | 273.421,84        |
| Caixa                                                                                                    | 0,00              | 0,00              | Caixa                                                                                                    | 0,00              | 0,00              |
| Conta Única                                                                                              | 0,00              | 0,00              | Conta Única                                                                                              | 0,00              | 0,00              |
| Conta Única RPPS                                                                                         | 0,00              | 0,00              | Conta Única RPPS                                                                                         | 0,00              | 0,00              |

ENTE: Itaguá

UNIDADE GESTORA: Serviço Autônomo de Água e Esgoto de Itaguá

TIPO DE CONTA: Contas de Gestão

EXERCÍCIO: 2020

|                                                                             |                     |                     |                                                                             |                     |                     |
|-----------------------------------------------------------------------------|---------------------|---------------------|-----------------------------------------------------------------------------|---------------------|---------------------|
| Bancos Conta Movimento - Demais Contas                                      | 273.421,84          | 407.605,35          | Bancos Conta Movimento - Demais Contas                                      | 324.411,38          | 273.421,84          |
| Rede Bancária - Arrecadação                                                 | 0,00                | 0,00                | Rede Bancária - Arrecadação                                                 | 0,00                | 0,00                |
| Aplicações Financeiras de Liquidez Imediata                                 | 0,00                | 0,00                | Aplicações Financeiras de Liquidez Imediata                                 | 0,00                | 0,00                |
| Caixa e Equivalentes de Caixa - Intra OFSS                                  | 0,00                | 0,00                | Caixa e Equivalentes de Caixa - Intra OFSS                                  | 0,00                | 0,00                |
| Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados                                 | 0,00                | 0,00                | Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados                                 | 0,00                | 0,00                |
| Investimentos e Aplicações em Regimes Próprios de Previdência Social (RPPS) | 0,00                | 0,00                | Investimentos e Aplicações em Regimes Próprios de Previdência Social (RPPS) | 0,00                | 0,00                |
| <b>TOTAL (V) = (I + II + III + IV)</b>                                      | <b>2.470.314,17</b> | <b>2.349.678,51</b> | <b>TOTAL (X) = (VI + VII + VIII + IX)</b>                                   | <b>2.470.314,17</b> | <b>2.349.678,51</b> |

ENTE: Itaguaçu

UNIDADE GESTORA: Serviço Autônomo de Água e Esgoto de Itaguaçu

TIPO DE CONTA: Contas de Gestão

EXERCÍCIO: 2020

---

ENTE: Itaguaçu

UNIDADE GESTORA: Serviço Autônomo de Água e Esgoto de Itaguaçu

TIPO DE CONTA: Contas de Gestão

EXERCÍCIO: 2020

---



ENTE: Itaguá

UNIDADE GESTORA: Serviço Autônomo de Água e Esgoto de Itaguá

TIPO DE CONTA: Contas de Gestão

EXERCÍCIO: 2020

## QUADRO ANEXO

Em R\$

| ESPECIFICAÇÃO                                                                                       | Exercício Atual          |                                      |                     | Exercício Anterior       |                                      |                     |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------|--------------------------------------|---------------------|--------------------------|--------------------------------------|---------------------|
|                                                                                                     | Receita Orçamentária (a) | Deduções da Receita Orçamentária (b) | Saldo (c) = (a-b)   | Receita Orçamentária (d) | Deduções da Receita Orçamentária (e) | Saldo (f) = (d-e)   |
| <b>RECEITA ORÇAMENTÁRIA (I)</b>                                                                     | <b>2.059.729,18</b>      | <b>0,00</b>                          | <b>2.059.729,18</b> | <b>1.808.781,64</b>      | <b>0,00</b>                          | <b>1.808.781,64</b> |
| <u><b>Ordinária</b></u>                                                                             | <b>2.059.729,18</b>      | <b>0,00</b>                          | <b>2.059.729,18</b> | <b>1.808.781,64</b>      | <b>0,00</b>                          | <b>1.808.781,64</b> |
| 001 - Recursos Ordinários                                                                           | 2.059.729,18             | 0,00                                 | 2.059.729,18        | 1.808.781,64             | 0,00                                 | 1.808.781,64        |
| 090 - Outros Recursos Não Vinculados                                                                | 0,00                     | 0,00                                 | 0,00                | 0,00                     | 0,00                                 | 0,00                |
| <u><b>Vinculada</b></u>                                                                             | <b>0,00</b>              | <b>0,00</b>                          | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>              | <b>0,00</b>                          | <b>0,00</b>         |
| <b>Recursos Vinculados à Educação</b>                                                               | <b>0,00</b>              | <b>0,00</b>                          | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>              | <b>0,00</b>                          | <b>0,00</b>         |
| 111 - Receita de Impostos e de Transferência de Impostos - Educação                                 | 0,00                     | 0,00                                 | 0,00                | 0,00                     | 0,00                                 | 0,00                |
| 150 - Receita de Impostos e de Transf. De Imp. - Educação- Remun. de Depósitos Bancários            | 0,00                     | 0,00                                 | 0,00                | 0,00                     | 0,00                                 | 0,00                |
| 113 - Transferências Do FUNDEB (40%)                                                                | 0,00                     | 0,00                                 | 0,00                | 0,00                     | 0,00                                 | 0,00                |
| 112 - Transferências Do FUNDEB (60%)                                                                | 0,00                     | 0,00                                 | 0,00                | 0,00                     | 0,00                                 | 0,00                |
| 151 - Transferências Do FUNDEB - Remuneração De Depósitos Bancários (40% + 60%)                     | 0,00                     | 0,00                                 | 0,00                | 0,00                     | 0,00                                 | 0,00                |
| 115 - Transferências do FUNDEB 40% - Complementação da União                                        | 0,00                     | 0,00                                 | 0,00                | 0,00                     | 0,00                                 | 0,00                |
| 114 - Transferências do FUNDEB 60% - Complementação da União                                        | 0,00                     | 0,00                                 | 0,00                | 0,00                     | 0,00                                 | 0,00                |
| 152 - Transf. do FUNDEB - Complem. da União - Remuneração Dep. Bancários (40% + 60%)                | 0,00                     | 0,00                                 | 0,00                | 0,00                     | 0,00                                 | 0,00                |
| 120 - Transferência do Salário Educação                                                             | 0,00                     | 0,00                                 | 0,00                | 0,00                     | 0,00                                 | 0,00                |
| 121 - Transf. de Recursos do FNDE Referentes ao Programa Dinheiro Direto Na Escola (PDDE)           | 0,00                     | 0,00                                 | 0,00                | 0,00                     | 0,00                                 | 0,00                |
| 122 - Transf. de Recursos do FNDE Referentes ao Programa Nacional de Alimentação Escolar (PNAE)     | 0,00                     | 0,00                                 | 0,00                | 0,00                     | 0,00                                 | 0,00                |
| 123 - Transf. de Recur. do FNDE Referentes ao Prog. Nacional de Apoio ao Transporte Escolar (PNATE) | 0,00                     | 0,00                                 | 0,00                | 0,00                     | 0,00                                 | 0,00                |
| 124 - Outras Transferências de Recursos Do FNDE                                                     | 0,00                     | 0,00                                 | 0,00                | 0,00                     | 0,00                                 | 0,00                |

ENTE: Itaguaçu

UNIDADE GESTORA: Serviço Autônomo de Água e Esgoto de Itaguaçu

TIPO DE CONTA: Contas de Gestão

EXERCÍCIO: 2020

|                                                                                                                                                     |             |             |             |             |             |             |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|
| 140 - Royalties do Petróleo Vinculados à Educação                                                                                                   | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00        |
| 125 - Transferências de Convênios ou de Contratos de Repasses Vinculados à - Educação                                                               | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00        |
| 130 - Operações de Crédito Vinculadas à Educação                                                                                                    | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00        |
| 190 - Outros Recursos Vinculados à Educação                                                                                                         | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00        |
| <b>Recursos Vinculados à Saúde</b>                                                                                                                  | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> |
| 211 - Receita de Impostos e Transferência de Impostos - Saúde                                                                                       | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00        |
| 240 - Royalties do Petróleo Vinculados à Saúde                                                                                                      | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00        |
| 214 - Transferências Fundo a Fundo de Recursos do SUS Provenientes do Governo Federal (Bloco de Custeio das Ações e Serviços Públicos de Saúde)     | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00        |
| 215 - Transferências Fundo a Fundo de Recursos do SUS Provenientes do Governo Federal (Bloco de Investimento na Rede de Serviços Públicos de Saúde) | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00        |
| 250 - Receita de Impostos e Transf. de Imp. - Saúde - Remun. de Depósitos Bancários                                                                 | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00        |
| 212 - Transferências Fundo a Fundo de Recursos do SUS Provenientes dos Governos Municipais                                                          | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00        |
| 213 - Transferências Fundo a Fundo de Recursos do SUS Provenientes do Governo Estadual                                                              | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00        |
| 220 - Transferências de Convênios ou de Contratos de Repasses Vinculados à Saúde.                                                                   | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00        |
| 230 - Operações de Crédito Vinculadas à Saúde                                                                                                       | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00        |
| 290 - Outros Recursos Vinculados à Saúde                                                                                                            | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00        |
| <b>Recursos Vinculados à Previdência Social - RPPS</b>                                                                                              | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> |
| 410 - Recursos Vinculados ao Rpps - Plano Previdenciário                                                                                            | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00        |
| 420 - Recursos Vinculados ao Rpps - Plano Financeiro                                                                                                | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00        |
| 430 - Recursos Vinculados ao Rpps - Taxa de Administração                                                                                           | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00        |
| <b>Recursos Vinculados à Seguridade Social</b>                                                                                                      | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> |
| 311 - Transferência de Recursos do Fundo Nacional de Assistência Social - FNAS                                                                      | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00        |
| 312 - Transferências de Convênios - Assistência Social                                                                                              | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00        |
| 390 - Outros Recursos Vinculados à Assistência Social - Demais Recursos                                                                             | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00        |
| <b>Outras Destinações de Recursos</b>                                                                                                               | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> |
| 510 - Outras Transferências de Convênios ou Contratos de Repasse da União                                                                           | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00        |
| 520 - Outras Transferências de Convênios ou Contratos de Repasse dos Estados                                                                        | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00        |
| 550 - Transferência Especial da União                                                                                                               | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00        |
| 610 - Contribuição de Intervenção no Domínio Econômico - CIDE                                                                                       | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00        |
| 620 - Contribuição para o Custeio do Serviço de Iluminação Pública - COSIP                                                                          | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00        |

ENTE: Itaguaçu

UNIDADE GESTORA: Serviço Autônomo de Água e Esgoto de Itaguaçu

TIPO DE CONTA: Contas de Gestão

EXERCÍCIO: 2020

|                                                                                                          |                     |             |                     |                     |             |                     |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|-------------|---------------------|---------------------|-------------|---------------------|
| 630 - Recursos Vinculados ao Trânsito                                                                    | 0,00                | 0,00        | 0,00                | 0,00                | 0,00        | 0,00                |
| 530 - Transferência da União Referente Royalties do Petróleo                                             | 0,00                | 0,00        | 0,00                | 0,00                | 0,00        | 0,00                |
| 540 - Transferência dos Estados Referente Royalties do Petróleo                                          | 0,00                | 0,00        | 0,00                | 0,00                | 0,00        | 0,00                |
| 710 - Recursos Vinculados aos Valores Recebidos Conforme Inciso I do Artigo 5º da LC Federal N° 173/2020 | 0,00                | 0,00        | 0,00                | 0,00                | 0,00        | 0,00                |
| 920 - Recursos de Operações de Crédito - Interna e Externa                                               | 0,00                | 0,00        | 0,00                | 0,00                | 0,00        | 0,00                |
| 930 - Recursos de Alienação de Bens/Ativos                                                               | 0,00                | 0,00        | 0,00                | 0,00                | 0,00        | 0,00                |
| 940 - Outras Vinculações de Transferências                                                               | 0,00                | 0,00        | 0,00                | 0,00                | 0,00        | 0,00                |
| 950 - Outras Vinculações de Taxas e Contribuições                                                        | 0,00                | 0,00        | 0,00                | 0,00                | 0,00        | 0,00                |
| 961 - Recursos de Depósitos Judiciais - Lides das Quais o Ente faz Parte                                 | 0,00                | 0,00        | 0,00                | 0,00                | 0,00        | 0,00                |
| 962 - Recursos de Depósitos Judiciais - Lides das Quais o Ente não faz Parte                             | 0,00                | 0,00        | 0,00                | 0,00                | 0,00        | 0,00                |
| 990 - Outros Recursos Vinculados                                                                         | 0,00                | 0,00        | 0,00                | 0,00                | 0,00        | 0,00                |
| <b>TOTAL</b>                                                                                             | <b>2.059.729,18</b> | <b>0,00</b> | <b>2.059.729,18</b> | <b>1.808.781,64</b> | <b>0,00</b> | <b>1.808.781,64</b> |



# BALANÇO ORÇAMENTÁRIO - ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL

ENTE: Itaguaçu

UNIDADE GESTORA: Serviço Autônomo de Água e Esgoto de Itaguaçu

|                                                             |                       |                  |                   |                   |  |
|-------------------------------------------------------------|-----------------------|------------------|-------------------|-------------------|--|
| <b>Tipo de Conta: Conta de Capital</b>                      | <b>EXERCÍCIO 2020</b> |                  |                   |                   |  |
| Outros Serviços                                             | 2.117.110,00          | 2.117.110,00     | 1.956.122,24      | -160.987,76       |  |
| <b>Transferências Correntes</b>                             | <b>10,00</b>          | <b>10,00</b>     | <b>0,00</b>       | <b>-10,00</b>     |  |
| Transferências da União e Suas Entidades                    | 0,00                  | 0,00             | 0,00              | 0,00              |  |
| Transferências dos Estados e do DF e Suas Entidades         | 0,00                  | 0,00             | 0,00              | 0,00              |  |
| Transferências dos Municípios e Suas Entidades              | 10,00                 | 10,00            | 0,00              | -10,00            |  |
| Transferências de Instituições Privadas                     | 0,00                  | 0,00             | 0,00              | 0,00              |  |
| Transferências de Outras Instituições Públicas              | 0,00                  | 0,00             | 0,00              | 0,00              |  |
| Transferências do Exterior                                  | 0,00                  | 0,00             | 0,00              | 0,00              |  |
| Transferências de Pessoas Físicas                           | 0,00                  | 0,00             | 0,00              | 0,00              |  |
| Transferências Povenientes de Depósitos Não Identificados   | 0,00                  | 0,00             | 0,00              | 0,00              |  |
| <b>Outras Receitas Correntes</b>                            | <b>30.030,00</b>      | <b>30.030,00</b> | <b>101.565,07</b> | <b>71.535,07</b>  |  |
| Multas Administrativas, Contratuais e Judiciais             | 30.010,00             | 30.010,00        | 48.082,07         | 18.072,07         |  |
| Indenizações, Restituições e Ressarcimentos                 | 20,00                 | 20,00            | 0,00              | -20,00            |  |
| Bens, Direitos e Valores Incorporados ao Patrimônio Público | 0,00                  | 0,00             | 0,00              | 0,00              |  |
| Demais Receitas Correntes                                   | 0,00                  | 0,00             | 53.483,00         | 53.483,00         |  |
| <b>RECEITAS DE CAPITAL (II)</b>                             | <b>10.010,00</b>      | <b>10.010,00</b> | <b>0,00</b>       | <b>-10.010,00</b> |  |
| <b>Operações de Crédito</b>                                 | <b>0,00</b>           | <b>0,00</b>      | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>       |  |
| Operações de Crédito - Mercado Interno                      | 0,00                  | 0,00             | 0,00              | 0,00              |  |
| Operações de Crédito - Mercado Externo                      | 0,00                  | 0,00             | 0,00              | 0,00              |  |
| <b>Alienação de Bens</b>                                    | <b>10.010,00</b>      | <b>10.010,00</b> | <b>0,00</b>       | <b>-10.010,00</b> |  |
| Alienação de Bens Móveis                                    | 10.000,00             | 10.000,00        | 0,00              | -10.000,00        |  |
| Alienação de Bens Imóveis                                   | 10,00                 | 10,00            | 0,00              | -10,00            |  |
| Alienação de Bens Intangíveis                               | 0,00                  | 0,00             | 0,00              | 0,00              |  |
| <b>Amortizações de Empréstimos</b>                          | <b>0,00</b>           | <b>0,00</b>      | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>       |  |
| <b>Transferências de Capital</b>                            | <b>0,00</b>           | <b>0,00</b>      | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>       |  |
| Transferências da União e Suas Entidades                    | 0,00                  | 0,00             | 0,00              | 0,00              |  |

# BALANÇO ORÇAMENTÁRIO - ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL

ENTE: Itaguaçu

UNIDADE GESTORA: Serviço Autônomo de Água e Esgoto de Itaguaçu

|                                                                              |                       |                     |                     |                    |             |
|------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|---------------------|---------------------|--------------------|-------------|
| <b>Tipo de Conta: Conta de Capital</b>                                       | <b>Exercício 2020</b> |                     |                     |                    |             |
| Transferências dos Estados e do DF e Suas Entidades                          | 0,00                  | 0,00                | 0,00                | 0,00               | 0,00        |
| Transferências dos Municípios e Suas Entidades                               | 0,00                  | 0,00                | 0,00                | 0,00               | 0,00        |
| Transferências de Instituições Privadas                                      | 0,00                  | 0,00                | 0,00                | 0,00               | 0,00        |
| Transferências de Outras Instituições Públicas                               | 0,00                  | 0,00                | 0,00                | 0,00               | 0,00        |
| Transferências do Exterior                                                   | 0,00                  | 0,00                | 0,00                | 0,00               | 0,00        |
| Transferências de Pessoas Físicas                                            | 0,00                  | 0,00                | 0,00                | 0,00               | 0,00        |
| Transferências Povenientes de Depósitos Não Identificados                    | 0,00                  | 0,00                | 0,00                | 0,00               | 0,00        |
| <b>Outras Receitas de Capital</b>                                            | <b>0,00</b>           | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>        | <b>0,00</b> |
| Integralização do Capital Social                                             | 0,00                  | 0,00                | 0,00                | 0,00               | 0,00        |
| Resgate de Títulos do Tesouro                                                | 0,00                  | 0,00                | 0,00                | 0,00               | 0,00        |
| Demais Receitas de Capital                                                   | 0,00                  | 0,00                | 0,00                | 0,00               | 0,00        |
| <b>SUBTOTAL DAS RECEITAS (III) = (I + II)</b>                                | <b>2.182.160,00</b>   | <b>2.182.160,00</b> | <b>2.059.729,18</b> | <b>-122.430,82</b> |             |
| <b>OPERAÇÕES DE CRÉDITO / REFINANCIAMENTO (IV)</b>                           | <b>0,00</b>           | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>        |             |
| <b>Operações de Crédito Internas</b>                                         | <b>0,00</b>           | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>        |             |
| Mobiliária                                                                   | 0,00                  | 0,00                | 0,00                | 0,00               | 0,00        |
| Contratual                                                                   | 0,00                  | 0,00                | 0,00                | 0,00               | 0,00        |
| <b>Operações de Crédito Externas</b>                                         | <b>0,00</b>           | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>        |             |
| Mobiliária                                                                   | 0,00                  | 0,00                | 0,00                | 0,00               | 0,00        |
| Contratual                                                                   | 0,00                  | 0,00                | 0,00                | 0,00               | 0,00        |
| <b>SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (V) = (III + IV)</b>                         | <b>2.182.160,00</b>   | <b>2.182.160,00</b> | <b>2.059.729,18</b> | <b>-122.430,82</b> |             |
| <b>DÉFICIT (VI)</b>                                                          |                       |                     |                     |                    |             |
| <b>TOTAL (VII) = (V + VI)</b>                                                | <b>2.182.160,00</b>   | <b>2.182.160,00</b> | <b>2.059.729,18</b> | <b>-122.430,82</b> |             |
| <b>SALDOS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES (UTILIZADOS PARA CRÉDITOS ADICIONAIS)</b> | <b>0,00</b>           | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>         |                    |             |
| Recursos Arrecadados em Exercícios Anteriores                                |                       |                     |                     |                    |             |
| Superávit Financeiro                                                         |                       | 0,00                | 0,00                |                    |             |
| Reabertura de créditos adicionais                                            |                       | 0,00                | 0,00                |                    |             |

ENTE: Itaguaçu

UNIDADE GESTORA: Serviço Autônomo de Água e Esgoto de Itaguaçu

TIPO DE CONTA: Conta de Capital

EXERCÍCIO: 2020

# BALANÇO ORÇAMENTÁRIO - ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL

ENTE: Itaguaçu

UNIDADE GESTORA: Serviço Autônomo de Água e Esgoto de Itaguaçu

TIPO DE CONTA: Conta de Capital

EXERCÍCIO: 2020

Em R\$

| DESPESAS ORÇAMENTARIAS                                 | DOTAÇÃO INICIAL (e) | DOTAÇÃO ATUALIZADA (f) | DESPESAS EMPENHADAS (g) | DESPESAS LIQUIDADAS (h) | DESPESAS PAGAS (i)  | SALDO DA DOTAÇÃO (j) = (f - g) |
|--------------------------------------------------------|---------------------|------------------------|-------------------------|-------------------------|---------------------|--------------------------------|
| <b>DESPESAS CORRENTES (VIII)</b>                       | <b>2.132.070,00</b> | <b>2.148.376,10</b>    | <b>1.976.680,63</b>     | <b>1.958.305,82</b>     | <b>1.958.305,82</b> | <b>171.695,47</b>              |
| Pessoal e Encargos Sociais                             | 1.061.040,00        | 1.089.908,68           | 1.042.699,36            | 1.042.699,36            | 1.042.699,36        | 47.209,32                      |
| Juros e Encargos da Dívida                             | 0,00                | 0,00                   | 0,00                    | 0,00                    | 0,00                | 0,00                           |
| Outras Despesas Correntes                              | 1.071.030,00        | 1.058.467,42           | 933.981,27              | 915.606,46              | 915.606,46          | 124.486,15                     |
| <b>DESPESAS DE CAPITAL (IX)</b>                        | <b>50.090,00</b>    | <b>33.783,90</b>       | <b>33.304,70</b>        | <b>33.304,70</b>        | <b>33.304,70</b>    | <b>479,20</b>                  |
| Investimentos                                          | 50.090,00           | 33.783,90              | 33.304,70               | 33.304,70               | 33.304,70           | 479,20                         |
| Inversões Financeiras                                  | 0,00                | 0,00                   | 0,00                    | 0,00                    | 0,00                | 0,00                           |
| Amortização da Dívida                                  | 0,00                | 0,00                   | 0,00                    | 0,00                    | 0,00                | 0,00                           |
| <b>RESERVA DE CONTINGÊNCIA (X)</b>                     | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>            |                         |                         |                     |                                |
| <b>SUBTOTAL DAS DESPESAS (XI) = (VIII + IX + X)</b>    | <b>2.182.160,00</b> | <b>2.182.160,00</b>    | <b>2.009.985,33</b>     | <b>1.991.610,52</b>     | <b>1.991.610,52</b> | <b>172.174,67</b>              |
| <b>AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA / REFINANCIAMENTO (XII)</b>   | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>            | <b>0,00</b>             | <b>0,00</b>             | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>                    |
| <b>Amortização da Dívida Interna</b>                   | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>            | <b>0,00</b>             | <b>0,00</b>             | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>                    |
| Dívida Mobiliária                                      | 0,00                | 0,00                   | 0,00                    | 0,00                    | 0,00                | 0,00                           |
| Outras Dívidas                                         | 0,00                | 0,00                   | 0,00                    | 0,00                    | 0,00                | 0,00                           |
| <b>Amortização da Dívida Externa</b>                   | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>            | <b>0,00</b>             | <b>0,00</b>             | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>                    |
| Dívida Mobiliária                                      | 0,00                | 0,00                   | 0,00                    | 0,00                    | 0,00                | 0,00                           |
| Outras Dívidas                                         | 0,00                | 0,00                   | 0,00                    | 0,00                    | 0,00                | 0,00                           |
| <b>SUBTOTAL C/ REFINANCIAMENTO (XIII) = (XI + XII)</b> | <b>2.182.160,00</b> | <b>2.182.160,00</b>    | <b>2.009.985,33</b>     | <b>1.991.610,52</b>     | <b>1.991.610,52</b> | <b>172.174,67</b>              |
| <b>SUPERAVIT (XIV)</b>                                 |                     |                        | <b>49.743,85</b>        |                         |                     |                                |
| <b>TOTAL (XV) = (XIII + XIV)</b>                       | <b>2.182.160,00</b> | <b>2.182.160,00</b>    | <b>2.059.729,18</b>     | <b>1.991.610,52</b>     | <b>1.991.610,52</b> |                                |
| <b>Reserva do RPPS</b>                                 | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>            |                         |                         |                     |                                |



# BALANÇO ORÇAMENTÁRIO - ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL

ENTE: Itaguaçu

UNIDADE GESTORA: Serviço Autônomo de Água e Esgoto de Itaguaçu

TIPO DE CONTA: Conta de Capital

EXERCÍCIO: 2020

## QUADRO DA EXECUÇÃO DOS RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS

Em R\$

| RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS | INSCRITOS                    |                                             | LIQUIDADOS (c)   | PAGOS (d)        | CANCELADOS (e) | SALDO A PAGAR   |
|--------------------------------|------------------------------|---------------------------------------------|------------------|------------------|----------------|-----------------|
|                                | EM EXERCÍCIOS ANTERIORES (a) | EM 31 DE DEZEMBRO DO EXERCÍCIO ANTERIOR (b) |                  |                  |                | (f)=(a+b-d-e)   |
| <b>DESPESAS CORRENTES</b>      | <b>0,00</b>                  | <b>19.178,69</b>                            | <b>15.456,16</b> | <b>15.456,16</b> | <b>0,00</b>    | <b>3.722,53</b> |
| Pessoal e Encargos Sociais     | 0,00                         | 0,00                                        | 0,00             | 0,00             | 0,00           | 0,00            |
| Juros e Encargos da Dívida     | 0,00                         | 0,00                                        | 0,00             | 0,00             | 0,00           | 0,00            |
| Outras Despesas Correntes      | 0,00                         | 19.178,69                                   | 15.456,16        | 15.456,16        | 0,00           | 3.722,53        |
| <b>DESPESAS DE CAPITAL</b>     | <b>0,00</b>                  | <b>0,00</b>                                 | <b>0,00</b>      | <b>0,00</b>      | <b>0,00</b>    | <b>0,00</b>     |
| Investimentos                  | 0,00                         | 0,00                                        | 0,00             | 0,00             | 0,00           | 0,00            |
| Inversões Financeiras          | 0,00                         | 0,00                                        | 0,00             | 0,00             | 0,00           | 0,00            |
| Amortização da Dívida          | 0,00                         | 0,00                                        | 0,00             | 0,00             | 0,00           | 0,00            |
| <b>TOTAL</b>                   | <b>0,00</b>                  | <b>19.178,69</b>                            | <b>15.456,16</b> | <b>15.456,16</b> | <b>0,00</b>    | <b>3.722,53</b> |

# BALANÇO ORÇAMENTÁRIO - ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL

ENTE: Itaguaçu

UNIDADE GESTORA: Serviço Autônomo de Água e Esgoto de Itaguaçu

TIPO DE CONTA: Conta de Capital

EXERCÍCIO: 2020

## QUADRO DA EXECUÇÃO DOS RESTOS A PAGAR PROCESSADOS

Em R\$

| EXECUÇÃO DE RESTOS A PAGAR PROCESSADOS | INSCRITOS                    |                                             | PAGOS (c)   | CANCELADOS(d) | SALDO A PAGAR   |
|----------------------------------------|------------------------------|---------------------------------------------|-------------|---------------|-----------------|
|                                        | EM EXERCÍCIOS ANTERIORES (a) | EM 31 DE DEZEMBRO DO EXERCÍCIO ANTERIOR (b) |             |               | (e)=(a+b-c-d)   |
| <b>DESPESAS CORRENTES</b>              | <b>0,00</b>                  | <b>2.395,80</b>                             | <b>0,00</b> | <b>0,00</b>   | <b>2.395,80</b> |
| Pessoal e Encargos Sociais             | 0,00                         | 0,00                                        | 0,00        | 0,00          | 0,00            |
| Juros e Encargos da Dívida             | 0,00                         | 0,00                                        | 0,00        | 0,00          | 0,00            |
| Outras Despesas Correntes              | 0,00                         | 2.395,80                                    | 0,00        | 0,00          | 2.395,80        |
| <b>DESPESAS DE CAPITAL</b>             | <b>0,00</b>                  | <b>0,00</b>                                 | <b>0,00</b> | <b>0,00</b>   | <b>0,00</b>     |
| Investimentos                          | 0,00                         | 0,00                                        | 0,00        | 0,00          | 0,00            |
| Inversões Financeiras                  | 0,00                         | 0,00                                        | 0,00        | 0,00          | 0,00            |
| Amortização da Dívida                  | 0,00                         | 0,00                                        | 0,00        | 0,00          | 0,00            |
| <b>TOTAL</b>                           | <b>0,00</b>                  | <b>2.395,80</b>                             | <b>0,00</b> | <b>0,00</b>   | <b>2.395,80</b> |

ENTE: Itaguaçu

UNIDADE GESTORA: Serviço Autônomo de Água e Esgoto de Itaguaçu

TIPO DE CONTA: Contas de Gestão

EXERCÍCIO: 2020

Em R\$

| ATIVO                                                |                   |                    | PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO                                                   |                  |                    |
|------------------------------------------------------|-------------------|--------------------|--------------------------------------------------------------------------------|------------------|--------------------|
| Especificação                                        | Exercício Atual   | Exercício Anterior | Especificação                                                                  | Exercício Atual  | Exercício Anterior |
| <b>ATIVO CIRCULANTE</b>                              | <b>694.395,67</b> | <b>572.288,98</b>  | <b>PASSIVO CIRCULANTE</b>                                                      | <b>21.876,02</b> | <b>21.876,02</b>   |
| Caixa e Equivalentes de Caixa                        | 324.411,38        | 273.421,84         | Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar a Curto Prazo | 19.480,22        | 19.480,22          |
| Créditos a Curto Prazo                               | 143.540,12        | 86.191,20          | Pessoal a Pagar                                                                | 19.480,22        | 19.480,22          |
| Créditos Tributários a Receber                       | 0,00              | 0,00               | Benefícios Previdenciários a Pagar                                             | 0,00             | 0,00               |
| Clientes                                             | 143.540,12        | 86.191,20          | Benefícios Assistenciais a Pagar                                               | 0,00             | 0,00               |
| Créditos de Transferências a Receber                 | 0,00              | 0,00               | Encargos Sociais a Pagar                                                       | 0,00             | 0,00               |
| Empréstimos e Financiamentos Concedidos              | 0,00              | 0,00               | Empréstimos e Financiamentos a Curto Prazo                                     | 0,00             | 0,00               |
| Dívida Ativa Tributária                              | 0,00              | 0,00               | Fornecedores e Contas a Pagar a Curto Prazo                                    | 2.395,80         | 2.395,80           |
| Dívida Ativa Não Tributária                          | 0,00              | 0,00               | Obrigações Fiscais a Curto Prazo                                               | 0,00             | 0,00               |
| (-) Ajuste de Perdas de Créditos a Curto Prazo       | 0,00              | 0,00               | Provisões a Curto Prazo                                                        | 0,00             | 0,00               |
| Demais Créditos e Valores a Curto Prazo              | 3.785,60          | 1.646,32           | Provisões para Riscos Trabalhistas a Curto Prazo                               | 0,00             | 0,00               |
| Investimentos e Aplicações Temporárias a Curto Prazo | 0,00              | 0,00               | Provisões para Riscos Fiscais a Curto Prazo                                    | 0,00             | 0,00               |
| Estoques                                             | 222.658,57        | 211.029,62         | Provisões para Riscos Cíveis a Curto Prazo                                     | 0,00             | 0,00               |
| Ativo não Circulante Mantido para Venda              | 0,00              | 0,00               | Provisões para Riscos Decorrentes de Contratos de PPP a Curto Prazo            | 0,00             | 0,00               |
| VPD Pagas Antecipadamente                            | 0,00              | 0,00               | Provisão p/ Obrigações Decorr. da Atuação Govern. a Curto Prazo                | 0,00             | 0,00               |
|                                                      |                   |                    | Outras Provisões a Curto Prazo                                                 | 0,00             | 0,00               |
|                                                      |                   |                    | Demais Obrigações a Curto Prazo                                                | 0,00             | 0,00               |
| <b>ATIVO NÃO CIRCULANTE</b>                          | <b>822.052,18</b> | <b>731.398,56</b>  |                                                                                |                  |                    |

ENTE: Itaguaçu

UNIDADE GESTORA: Serviço Autônomo de Água e Esgoto de Itaguaçu

TIPO DE CONTA: Contas de Gestão

EXERCÍCIO: 2020

|                                                                    |                   |                  | PASSIVO NÃO-CIRCULANTE                                                         | 0,00 | 0,00 |
|--------------------------------------------------------------------|-------------------|------------------|--------------------------------------------------------------------------------|------|------|
| <b>Ativo Realizável a Longo Prazo</b>                              | <b>143.540,12</b> | <b>86.191,20</b> |                                                                                |      |      |
| Créditos a Longo Prazo                                             | 143.540,12        | 86.191,20        | Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar a Longo Prazo | 0,00 | 0,00 |
| Créditos Tributários a Receber                                     | 0,00              | 0,00             | Pessoal a Pagar                                                                | 0,00 | 0,00 |
| Clientes                                                           | 0,00              | 0,00             | Benefícios Previdenciários a Pagar                                             | 0,00 | 0,00 |
| Empréstimos e Financiamentos Concedidos                            | 0,00              | 0,00             | Benefícios Assistenciais a Pagar                                               | 0,00 | 0,00 |
| Dívida Ativa Tributária                                            | 0,00              | 0,00             | Encargos Sociais a Pagar                                                       | 0,00 | 0,00 |
| Divida Ativa não Tributária                                        | 143.540,12        | 86.191,20        | Empréstimos e Financiamentos a Longo Prazo                                     | 0,00 | 0,00 |
| Créditos Previdenciários do RPPS                                   | 0,00              | 0,00             | Fornecedores e Contas a Pagar a Longo Prazo                                    | 0,00 | 0,00 |
| Outros Créditos a Longo Prazo                                      | 0,00              | 0,00             | Obrigações Fiscais a Longo Prazo                                               | 0,00 | 0,00 |
| (-) Ajuste de Perdas de Créditos a Longo Prazo                     | 0,00              | 0,00             | Provisões a Longo Prazo                                                        | 0,00 | 0,00 |
| Demais Créditos e Valores a Longo Prazo                            | 0,00              | 0,00             | Provisões para Riscos Trabalhistas a Longo Prazo                               | 0,00 | 0,00 |
| Investimentos e Aplicações Temporárias a Longo Prazo               | 0,00              | 0,00             | Provisões Matemáticas Previdenciárias a Longo Prazo                            | 0,00 | 0,00 |
| Estoques                                                           | 0,00              | 0,00             | Provisões para Riscos Fiscais a Longo Prazo                                    | 0,00 | 0,00 |
| VPD Pagas Antecipadamente                                          | 0,00              | 0,00             | Provisões para Riscos Cíveis a Longo Prazo                                     | 0,00 | 0,00 |
| <b>Investimentos</b>                                               | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>      | Provisões para Riscos Decorrentes de Contratos de PPP a Longo Prazo            | 0,00 | 0,00 |
| Participações Permanentes                                          | 0,00              | 0,00             | Provisão p/ Obrigações Decorr. da Atuação Govern. a Longo Prazo                | 0,00 | 0,00 |
| Participações Avaliadas pelo Método de Equivalência Patrimonial    | 0,00              | 0,00             | Outras Provisões a Longo Prazo                                                 | 0,00 | 0,00 |
| Participações Avaliadas pelo Método de Custo                       | 0,00              | 0,00             | Demais Obrigações a Longo Prazo                                                | 0,00 | 0,00 |
| (-) Redução ao Valor Recuperável de Participações Permanentes      | 0,00              | 0,00             | Resultado Diferido                                                             | 0,00 | 0,00 |
| Propriedades para Investimento                                     | 0,00              | 0,00             |                                                                                |      |      |
| (-) Depreciação Acumulada de Propriedades para Investimento        | 0,00              | 0,00             |                                                                                |      |      |
| (-) Redução ao Valor Recuperável de Propriedades para Investimento | 0,00              | 0,00             |                                                                                |      |      |
| Investimentos do RPPS de Longo Prazo                               | 0,00              | 0,00             |                                                                                |      |      |
| (-) Redução ao Valor Recuperável de Investimentos do RPPS          | 0,00              | 0,00             |                                                                                |      |      |

# BALANÇO PATRIMONIAL

ENTE: Itaguaçu

UNIDADE GESTORA: Serviço Autônomo de Água e Esgoto de Itaguaçu

TIPO DE CONTA: Contas de Gestão

EXERCÍCIO: 2020

|                                                                             |                   |                   |                                             |                        |                           |
|-----------------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|---------------------------------------------|------------------------|---------------------------|
| Demais Investimentos Permanentes                                            | 0,00              | 0,00              | <b>TOTAL DO PASSIVO</b>                     | <b>21.876,02</b>       | <b>21.876,02</b>          |
| (-) Redução ao Valor Recuperável de Demais Investimentos Permanentes        | 0,00              | 0,00              | <b>PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>                   |                        |                           |
| (-) Depreciação Acumulada de Outros Investimentos                           | 0,00              | 0,00              | <b>ESPECIFICAÇÃO</b>                        | <b>Exercício Atual</b> | <b>Exercício Anterior</b> |
| <b>Imobilizado</b>                                                          | <b>678.512,06</b> | <b>645.207,36</b> | Patrimônio Social/Capital Social            | 0,00                   | 0,00                      |
| Bens Móveis                                                                 | 529.306,04        | 496.001,34        | Adiantamento para Futuro Aumento de Capital | 0,00                   | 0,00                      |
| (-) Depreciação, Exaustão e Amortização Acumuladas de Bens Móveis           | 0,00              | 0,00              | Reservas de Capital                         | 0,00                   | 0,00                      |
| (-) Redução ao Valor Recuperável de Bens Móveis                             | 0,00              | 0,00              | Ajustes de Avaliação Patrimonial            | 0,00                   | 0,00                      |
| Bens Imóveis                                                                | 149.206,02        | 149.206,02        | Reservas de Lucros                          | 0,00                   | 0,00                      |
| (-) Depreciação, Exaustão e Amortização Acumuladas de Bens Imóveis          | 0,00              | 0,00              | Demais Reservas                             | 0,00                   | 0,00                      |
| (-) Redução ao Valor Recuperável de Bens Imóveis                            | 0,00              | 0,00              | Resultados Acumulados                       | 1.494.571,83           | 1.281.811,52              |
| (-) Subvenção Governamental para Investimentos                              | 0,00              | 0,00              | Resultado do Exercício                      | 212.760,31             | 48.761,01                 |
| <b>Intangível</b>                                                           | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>       | Resultado de Exercícios Anteriores          | 1.281.811,52           | 1.233.050,51              |
| Softwares                                                                   | 0,00              | 0,00              | Ajustes de Exercícios Anteriores            | 0,00                   | 0,00                      |
| (-) Amortização Acumulada de softwares                                      | 0,00              | 0,00              | Outros resultados                           | 0,00                   | 0,00                      |
| (-) Redução ao Valor Recuperável de softwares                               | 0,00              | 0,00              | (-) Ações/Cotas em Tesouraria               | 0,00                   | 0,00                      |
| Marcas, Direitos e Patentes Industriais                                     | 0,00              | 0,00              |                                             |                        |                           |
| (-) Amortização Acumulada de Marcas, Direitos e Patentes Industriais        | 0,00              | 0,00              |                                             |                        |                           |
| (-) Redução ao Valor Recuperável de Marcas, Direitos e Patentes Industriais | 0,00              | 0,00              |                                             |                        |                           |
| Direitos de Uso de Imóveis                                                  | 0,00              | 0,00              |                                             |                        |                           |
| (-) Amortização Acumulada de Direitos de uso de Imóveis                     | 0,00              | 0,00              |                                             |                        |                           |
| (-) Redução ao Valor Recuperável de Direitos de Uso de Imóveis              | 0,00              | 0,00              |                                             |                        |                           |
| (-) Outras Amortizações Acumuladas                                          | 0,00              | 0,00              |                                             |                        |                           |
| (-) Outras Reduções ao Valor Recuperável de Intangível                      | 0,00              | 0,00              |                                             |                        |                           |
|                                                                             |                   |                   | <b>TOTAL DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>          | <b>1.494.571,83</b>    | <b>1.281.811,52</b>       |

# BALANÇO PATRIMONIAL

ENTE: Itaguaçu

UNIDADE GESTORA: Serviço Autônomo de Água e Esgoto de Itaguaçu

TIPO DE CONTA: Contas de Gestão

EXERCÍCIO: 2020

|                |              |              |                                          |              |              |
|----------------|--------------|--------------|------------------------------------------|--------------|--------------|
| Diferido       | 0,00         | 0,00         | TOTAL DO PASSIVO E DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO | 1.516.447,85 | 1.303.687,54 |
| TOTAL DO ATIVO | 1.516.447,85 | 1.303.687,54 |                                          |              |              |

## ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS E PERMANENTES - LEI Nº 4.320/64

Em R\$

| ATIVO                      | Exercício Atual | Exercício Anterior | PASSIVO               | Exercício Atual | Exercício Anterior |
|----------------------------|-----------------|--------------------|-----------------------|-----------------|--------------------|
| Especificação              |                 |                    | Especificação         |                 |                    |
| ATIVO FINANCEIRO           | 328.196,98      | 275.068,16         | PASSIVO FINANCEIRO    | 24.493,14       | 21.574,49          |
| ATIVO PERMANENTE           | 1.188.250,87    | 1.028.619,38       | PASSIVO PERMANENTE    | 19.480,22       | 19.480,22          |
| TOTAL DO ATIVO (I)         | 1.516.447,85    | 1.303.687,54       | TOTAL DO PASSIVO (II) | 43.973,36       | 41.054,71          |
| SALDO PATRIMONIAL (I - II) |                 |                    |                       | 1.472.474,49    | 1.262.632,83       |

## CONTAS DE COMPENSAÇÃO - LEI Nº 4.320/64

Em R\$

| ATIVO                                                 | Exercício Atual | Exercício Anterior | PASSIVO                                                 | Exercício Atual | Exercício Anterior |
|-------------------------------------------------------|-----------------|--------------------|---------------------------------------------------------|-----------------|--------------------|
| Especificação                                         |                 |                    | Especificação                                           |                 |                    |
| Atos Potenciais Ativos                                | 0,00            | 0,00               | Atos Potenciais Passivos                                | 282.808,44      | 141.841,23         |
| Garantias e Contragarantias Recebidas                 | 0,00            | 0,00               | Garantias e Contragarantias Concedidas                  | 0,00            | 0,00               |
| Direitos Conveniados e Outros Instrumentos Congêneres | 0,00            | 0,00               | Obrigações Conveniadas e Outros Instrumentos Congêneres | 0,00            | 0,00               |
| Direitos Contratuais                                  | 0,00            | 0,00               | Obrigações Contratuais                                  | 282.808,44      | 141.841,23         |
| Outros Atos Potenciais Ativos                         | 0,00            | 0,00               | Outros Atos Potenciais Passivos                         | 0,00            | 0,00               |

## DEMONSTRATIVO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO APURADO NO BALANÇO PATRIMONIAL

Em R\$

| FONTES DE RECURSOS |                     | SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO |                    |
|--------------------|---------------------|------------------------------|--------------------|
| Código             | Descrição           | Exercício Atual              | Exercício Anterior |
| 001                | Ordinária           | 303.703,84                   | 253.493,67         |
|                    | Recursos Ordinários | 303.703,84                   | 253.493,67         |

ENTE: Itaguaçu

UNIDADE GESTORA: Serviço Autônomo de Água e Esgoto de Itaguaçu

TIPO DE CONTA: Contas de Gestão

EXERCÍCIO: 2020

|     |                                                                                                                                               |             |             |
|-----|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------|-------------|
| 090 | Outros Recursos não Vinculados                                                                                                                | 0,00        | 0,00        |
|     | <b>Vinculada</b>                                                                                                                              | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> |
|     | <b>Recursos Vinculados à Educação</b>                                                                                                         | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> |
| 111 | Receita De Impostos E De Transferência De Impostos - Educação                                                                                 | 0,00        | 0,00        |
| 150 | Receita de Impostos e de Transf. de Imp. - Educação - Remun. de Depósitos Bancários                                                           | 0,00        | 0,00        |
| 113 | Transferências do FUNDEB (40%)                                                                                                                | 0,00        | 0,00        |
| 112 | Transferências do FUNDEB (60%)                                                                                                                | 0,00        | 0,00        |
| 151 | Transferências do FUNDEB - Remuneração de Depósitos Bancários (40% + 60%)                                                                     | 0,00        | 0,00        |
| 115 | Transferências do FUNDEB 40% - Complementação da União                                                                                        | 0,00        | 0,00        |
| 114 | Transferências do FUNDEB 60% - Complementação da União                                                                                        | 0,00        | 0,00        |
| 152 | Transferências do FUNDEB - Complem. da União - Remuneração Dep. Bancários (40% + 60%)                                                         | 0,00        | 0,00        |
| 120 | Transferência do Salário Educação                                                                                                             | 0,00        | 0,00        |
| 121 | Transferências de Recursos do FNDE Referentes ao Programa Dinheiro Direto na Escola (PDDE)                                                    | 0,00        | 0,00        |
| 122 | Transferências de Recursos do FNDE Referentes ao Programa Nacional de Alimentação Escolar (PNAE)                                              | 0,00        | 0,00        |
| 123 | Transferências de Recursos do FNDE Referentes ao Programa Nacional de Apoio ao Transporte Escolar (PNATE)                                     | 0,00        | 0,00        |
| 124 | Outras Transferências de Recursos do FNDE                                                                                                     | 0,00        | 0,00        |
| 140 | Royalties do Petróleo Vinculados à Educação                                                                                                   | 0,00        | 0,00        |
| 125 | Transferências de Convênios ou de Contratos de Repasses Vinculados à - Educação                                                               | 0,00        | 0,00        |
| 130 | Operações de Crédito Vinculadas à Educação                                                                                                    | 0,00        | 0,00        |
| 190 | Outros Recursos Vinculados à Educação                                                                                                         | 0,00        | 0,00        |
|     | <b>Recursos Vinculados à Saúde</b>                                                                                                            | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> |
| 211 | Receita de Impostos e Transferência de Impostos - Saúde                                                                                       | 0,00        | 0,00        |
| 240 | Royalties do Petróleo Vinculados à Saúde                                                                                                      | 0,00        | 0,00        |
| 214 | Transferências Fundo a Fundo de Recursos do SUS Provenientes do Governo Federal (Bloco de Custeio das Ações e Serviços Públicos de Saúde)     | 0,00        | 0,00        |
| 215 | Transferências Fundo a Fundo de Recursos do SUS Provenientes do Governo Federal (Bloco de Investimento na Rede de Serviços Públicos de Saúde) | 0,00        | 0,00        |

ENTE: Itaguaçu

UNIDADE GESTORA: Serviço Autônomo de Água e Esgoto de Itaguaçu

TIPO DE CONTA: Contas de Gestão

EXERCÍCIO: 2020

|     |                                                                                                    |             |             |
|-----|----------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------|-------------|
| 250 | Receita de Impostos e Transf. de Imp. - Saúde - Remun. de Depósitos Bancários                      | 0,00        | 0,00        |
| 212 | Transferências Fundo a Fundo de Recursos do SUS Provenientes dos Governos Municipais               | 0,00        | 0,00        |
| 213 | Transferências Fundo a Fundo de Recursos do SUS Provenientes do Governo Estadual                   | 0,00        | 0,00        |
| 220 | Transferências de Convênios ou de Contratos de Repasses Vinculados à Saúde                         | 0,00        | 0,00        |
| 230 | Operações de Crédito Vinculadas à Saúde                                                            | 0,00        | 0,00        |
| 290 | Outros Recursos Vinculados à Saúde                                                                 | 0,00        | 0,00        |
|     | <b>Recursos vinculados à Previdência Social - RPPS</b>                                             | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> |
| 410 | Recursos Vinculados ao RPPS - Plano Previdenciário                                                 | 0,00        | 0,00        |
| 420 | Recursos Vinculados ao RPPS - Plano Financeiro                                                     | 0,00        | 0,00        |
| 430 | Recursos Vinculados ao RPPS - Taxa de Administração                                                | 0,00        | 0,00        |
|     | <b>Recursos Vinculados à Seguridade Social</b>                                                     | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> |
| 311 | Transferência de Recursos do Fundo Nacional de Assistência Social - FNAS                           | 0,00        | 0,00        |
| 312 | Transferências de Convênios - Assistência Social                                                   | 0,00        | 0,00        |
| 390 | Outros Recursos Vinculados à Assistência Social - Demais Recursos                                  | 0,00        | 0,00        |
|     | <b>Outras Destinações de Recursos</b>                                                              | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> |
| 510 | Outras Transferências de Convênios ou Contratos de Repasse da União                                | 0,00        | 0,00        |
| 520 | Outras Transferências de Convênios ou Contratos de Repasse dos Estados                             | 0,00        | 0,00        |
| 550 | Transferência Especial da União                                                                    | 0,00        | 0,00        |
| 610 | Contribuição de Intervenção no Domínio Econômico - CIDE                                            | 0,00        | 0,00        |
| 620 | Contribuição para o Custeio do Serviço de Iluminação Pública - COSIP                               | 0,00        | 0,00        |
| 630 | Recursos Vinculados ao Trânsito                                                                    | 0,00        | 0,00        |
| 530 | Transferência da União Referente Royalties do Petróleo                                             | 0,00        | 0,00        |
| 540 | Transferência dos Estados Referente Royalties do Petróleo                                          | 0,00        | 0,00        |
| 710 | Recursos Vinculados aos Valores Recebidos Conforme Inciso I do Artigo 5º da LC Federal N° 173/2020 | 0,00        | 0,00        |
| 920 | Recursos de Operações de Crédito - Interna e Externa                                               | 0,00        | 0,00        |



# BALANÇO PATRIMONIAL

ENTE: Itaguaçu

UNIDADE GESTORA: Serviço Autônomo de Água e Esgoto de Itaguaçu

TIPO DE CONTA: Contas de Gestão

EXERCÍCIO: 2020

|                         |                                                                        |                   |                   |
|-------------------------|------------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| 930                     | Recursos de Alienação de Bens/Ativos                                   | 0,00              | 0,00              |
| 940                     | Outras Vinculações de Transferências                                   | 0,00              | 0,00              |
| 950                     | Outras Vinculações de Taxas e Contribuições                            | 0,00              | 0,00              |
| 961                     | Recursos de Depósitos Judiciais - Lides das Quais o Ente faz Parte     | 0,00              | 0,00              |
| 962                     | Recursos de Depósitos Judiciais - Lides das Quais o Ente não faz Parte | 0,00              | 0,00              |
| 971                     | Recursos Extraorçamentários Vinculados a Precatórios                   | 0,00              | 0,00              |
| 972                     | Recursos Extraorçamentários Vinculados a Depósitos Judiciais           | 0,00              | 0,00              |
| 979                     | Outros Recursos Extraorçamentários                                     | 0,00              | 0,00              |
| 990                     | Outros Recursos Vinculados                                             | 0,00              | 0,00              |
| <b>TOTAL DAS FONTES</b> |                                                                        | <b>303.703,84</b> | <b>253.493,67</b> |

ENTE: Itaguaçu

UNIDADE GESTORA: Serviço Autônomo de Água e Esgoto de Itaguaçu

TIPO DE CONTA: Contas de Gestão

EXERCÍCIO: 2020

Em R\$

| VARIAÇÕES PATRIMONIAIS QUANTITATIVAS                          |                     |                     |                                                                |                     |                     |
|---------------------------------------------------------------|---------------------|---------------------|----------------------------------------------------------------|---------------------|---------------------|
| VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS                           | Exercício Atual     | Exercício Anterior  | VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS                             | Exercício Atual     | Exercício Anterior  |
| <b><u>Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria</u></b>     | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>         | <b><u>Pessoal e Encargos</u></b>                               | <b>994.493,91</b>   | <b>942.225,29</b>   |
| Impostos                                                      | 0,00                | 0,00                | Remuneração a Pessoal                                          | 792.951,66          | 749.361,66          |
| Taxas                                                         | 0,00                | 0,00                | Encargos Patronais                                             | 201.542,25          | 192.863,63          |
| Contribuições de Melhoria                                     | 0,00                | 0,00                | Benefícios a Pessoal                                           | 0,00                | 0,00                |
| <b><u>Contribuições</u></b>                                   | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>         | Outras Variações Patrimoniais Diminutivas - Pessoal e Encargos | 0,00                | 0,00                |
| Contribuições Sociais                                         | 0,00                | 0,00                | <b><u>Benefícios Previdenciários e Assistenciais</u></b>       | <b>48.205,45</b>    | <b>52.345,10</b>    |
| Contribuições de Intervenção no Domínio Econômico             | 0,00                | 0,00                | Aposentadorias e Reformas                                      | 15.615,85           | 30.788,30           |
| Contribuição de Iluminação Pública                            | 0,00                | 0,00                | Pensões                                                        | 32.589,60           | 21.556,80           |
| <b><u>Exploração e Venda de Bens, Serviços e Direitos</u></b> | <b>4.118.878,18</b> | <b>3.566.104,27</b> | Benefícios de Prestação Continuada                             | 0,00                | 0,00                |
| Vendas de Mercadorias                                         | 0,00                | 0,00                | Benefícios Eventuais                                           | 0,00                | 0,00                |
| Vendas de Produtos                                            | 0,00                | 0,00                | Políticas Públicas de Transferência de Renda                   | 0,00                | 0,00                |
| Exploração de Bens, Direitos e Prestação de Serviços          | 4.118.878,18        | 3.566.104,27        | Outros Benefícios Previdenciários e Assistenciais              | 0,00                | 0,00                |
| <b><u>Variações Patrimoniais Aumentativas Financeiras</u></b> | <b>112.873,79</b>   | <b>58.941,54</b>    | <b><u>Uso de Bens, Serviços e Consumo de Capital Fixo</u></b>  | <b>920.753,01</b>   | <b>938.324,93</b>   |
| Juros e Encargos de Empréstimos e Financiamentos Concedidos   | 0,00                | 0,00                | Uso de Material de Consumo                                     | 298.382,57          | 271.243,92          |
| Juros e Encargos de Mora                                      | 110.831,92          | 43.362,18           | Serviços                                                       | 622.370,44          | 667.081,01          |
| Variações Monetárias e Cambiais                               | 0,00                | 0,00                | Depreciação, Amortização e Exaustão                            | 0,00                | 0,00                |
| Descontos Financeiros Obtidos                                 | 0,00                | 0,00                | <b><u>Variações Patrimoniais Diminutivas Financeiras</u></b>   | <b>2.105.407,02</b> | <b>1.730.072,97</b> |
| Remuneração de Depósitos Bancários e Aplicações Financeiras   | 2.041,87            | 15.579,36           | Juros e Encargos de Empréstimos e Financiamentos Obtidos       | 0,00                | 0,00                |
| Outras Variações Patrimoniais Aumentativas - Financeiras      | 0,00                | 0,00                | Juros e Encargos de Mora                                       | 0,00                | 0,00                |
| <b><u>Transferências e Delegações Recebidas</u></b>           | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>         | Variações Monetárias e Cambiais                                | 0,00                | 0,00                |
| Transferências Intragovernamentais                            | 0,00                | 0,00                | Descontos Financeiros Concedidos                               | 0,00                | 0,00                |
| Transferências Intergovernamentais                            | 0,00                | 0,00                | Outras Variações Patrimoniais Diminutivas - Financeiras        | 2.105.407,02        | 1.730.072,97        |

# DEMONSTRAÇÃO DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS

ENTE: Itaguá

UNIDADE GESTORA: Serviço Autônomo de Água e Esgoto de Itaguá

TIPO DE CONTA: Contas de Gestão

EXERCÍCIO: 2020

|                                                                      |                  |                   |                                                                                |                  |                  |
|----------------------------------------------------------------------|------------------|-------------------|--------------------------------------------------------------------------------|------------------|------------------|
| Transferências das Instituições Privadas                             | 0,00             | 0,00              | <b>Transferências e Delegações Concedidas</b>                                  | <b>0,00</b>      | <b>0,00</b>      |
| Transferências das Instituições Multigovernamentais                  | 0,00             | 0,00              | Transferências Intragovernamentais                                             | 0,00             | 0,00             |
| Transferências de Consórcios Públicos                                | 0,00             | 0,00              | Transferências Intergovernamentais                                             | 0,00             | 0,00             |
| Transferências do Exterior                                           | 0,00             | 0,00              | Transferências a Instituições Privadas                                         | 0,00             | 0,00             |
| Execução Orçamentária Delegada                                       | 0,00             | 0,00              | Transferências a Instituições Multigovernamentais                              | 0,00             | 0,00             |
| Transferências de Pessoas Físicas                                    | 0,00             | 0,00              | Transferências a Consórcios Públicos                                           | 0,00             | 0,00             |
| Outras Transferências e Delegações Recebidas                         | 0,00             | 0,00              | Transferências ao Exterior                                                     | 0,00             | 0,00             |
| <b>Valorização e Ganhos com Ativos e Desincorporação de Passivos</b> | <b>63.139,21</b> | <b>164.623,04</b> | Execução Orçamentária Delegada                                                 | 0,00             | 0,00             |
| Reavaliação de Ativos                                                | 0,00             | 0,00              | Outras Transferências e Delegações Concedidas                                  | 0,00             | 0,00             |
| Ganhos com Alienação                                                 | 0,00             | 0,00              | <b>Desvalorização e Perdas de Ativos e Incorporação de Passivos</b>            | <b>39.264,07</b> | <b>60.090,56</b> |
| Ganhos com Incorporação de Ativos                                    | 62.672,89        | 160.147,18        | Reavaliação, Redução a Valor Recuperável e Ajuste para Perdas                  | 0,00             | 60.090,56        |
| Ganhos com Desincorporação de Passivos                               | 466,32           | 4.475,86          | Perdas com Alienação                                                           | 0,00             | 0,00             |
| Reversão de Redução ao Valor Recuperável                             | 0,00             | 0,00              | Perdas Involuntárias                                                           | 0,00             | 0,00             |
| <b>Outras Variações Patrimoniais Aumentativas</b>                    | <b>48.082,07</b> | <b>0,00</b>       | Incorporação de Passivos                                                       | 0,00             | 0,00             |
| Variação Patrimonial Aumentativa a Classificar                       | 0,00             | 0,00              | Desincorporação de Ativos                                                      | 39.264,07        | 0,00             |
| Resultado Positivo de Participações                                  | 0,00             | 0,00              | <b>Tributárias</b>                                                             | <b>20.474,41</b> | <b>17.848,99</b> |
| Subvenções Econômicas                                                | 0,00             | 0,00              | Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria                                    | 0,00             | 0,00             |
| Reversão de Provisões e Ajustes de Perdas                            | 0,00             | 0,00              | Contribuições                                                                  | 20.474,41        | 17.848,99        |
| Diversas Variações Patrimoniais Aumentativas                         | 48.082,07        | 0,00              | <b>Custo das Mercadorias e dos Produtos Vendidos, e dos Serviços Prestados</b> | <b>0,00</b>      | <b>0,00</b>      |
|                                                                      |                  |                   | Custo das Mercadorias Vendidas                                                 | 0,00             | 0,00             |
|                                                                      |                  |                   | Custo dos Produtos Vendidos                                                    | 0,00             | 0,00             |
|                                                                      |                  |                   | Custo dos Serviços Prestados                                                   | 0,00             | 0,00             |
|                                                                      |                  |                   | <b>Outras Variações Patrimoniais Diminutivas</b>                               | <b>1.615,07</b>  | <b>0,00</b>      |
|                                                                      |                  |                   | Premiações                                                                     | 0,00             | 0,00             |
|                                                                      |                  |                   | Resultado Negativo de Participações                                            | 0,00             | 0,00             |

# DEMONSTRAÇÃO DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS

ENTE: Itaguaçu

UNIDADE GESTORA: Serviço Autônomo de Água e Esgoto de Itaguaçu

TIPO DE CONTA: Contas de Gestão

EXERCÍCIO: 2020

|                                                          |                     |                     |                                                          |                     |                     |
|----------------------------------------------------------|---------------------|---------------------|----------------------------------------------------------|---------------------|---------------------|
|                                                          |                     |                     | Incentivos                                               | 0,00                | 0,00                |
|                                                          |                     |                     | Subvenções Econômicas                                    | 0,00                | 0,00                |
|                                                          |                     |                     | Participações e Contribuições                            | 0,00                | 0,00                |
|                                                          |                     |                     | Constituição de Provisões                                | 0,00                | 0,00                |
|                                                          |                     |                     | Diversas Variações Patrimoniais Diminutivas              | 1.615,07            | 0,00                |
| <b>Total das Variações Patrimoniais Aumentativas (I)</b> | <b>4.342.973,25</b> | <b>3.789.668,85</b> | <b>Total das Variações Patrimoniais Diminutivas (II)</b> | <b>4.130.212,94</b> | <b>3.740.907,84</b> |
| <b>Resultado Patrimonial do Período III = I - II</b>     |                     |                     |                                                          | <b>212.760,31</b>   | <b>48.761,01</b>    |



**MUNICÍPIO DE ITAGUAÇU**  
**SAAE SERVIÇO AUTÔNOMO DE ÁGUA E ESGOTO DE ITAGUAÇU - NOVA**  
**ESPIRITO SANTO**  
**27.357.128/0001-63**  
**DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA**  
**BALANÇO - EXERCÍCIO DE 2020**

| ESPECIFICAÇÃO                                                        | Exercício<br>Atual  | Exercício<br>Anterior |
|----------------------------------------------------------------------|---------------------|-----------------------|
| <b>FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS</b>                   |                     |                       |
| <b>INGRESSOS</b>                                                     | <b>2.178.517,52</b> | <b>1.920.498,67</b>   |
| RECEITAS DERIVADAS E ORIGINÁRIAS                                     | 2.059.729,18        | 1.808.781,64          |
| TRANSFERÊNCIAS CORRENTES RECEBIDAS                                   |                     |                       |
| Outros Ingressos Operacionais                                        | 118.788,34          | 111.717,03            |
| <b>DESEMBOLSOS</b>                                                   | <b>2.094.223,28</b> | <b>2.037.374,18</b>   |
| PESSOAL E DEMAIS DESPESAS                                            | 1.973.761,98        | 1.928.631,75          |
| JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA                                           |                     |                       |
| TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS                                            |                     |                       |
| Outros Desembolsos Operacionais                                      | 120.461,30          | 108.742,43            |
| <b>FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS (I)</b>        | <b>84.294,24</b>    | <b>(116.875,51)</b>   |
| <b>FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO</b>                 |                     |                       |
| <b>INGRESSOS</b>                                                     |                     |                       |
| Alienação de Bens                                                    |                     |                       |
| Amortização de Empréstimos e Financiamentos Concedidos               |                     |                       |
| Outros Ingressos de Investimentos                                    |                     |                       |
| <b>DESEMBOLSOS</b>                                                   | <b>33.304,70</b>    | <b>17.308,00</b>      |
| Aquisição de Ativo Não Circulante                                    | 33.304,70           | 17.308,00             |
| Concessão de Empréstimos e Financiamentos                            |                     |                       |
| Outros Desembolsos de Investimentos                                  |                     |                       |
| <b>FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO (II)</b>    | <b>(33.304,70)</b>  | <b>(17.308,00)</b>    |
| <b>FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO</b>                |                     |                       |
| <b>INGRESSOS</b>                                                     |                     |                       |
| Operação de Crédito                                                  |                     |                       |
| Integralização do Capital Social de Empresas Dependentes             |                     |                       |
| Transferências de Capital Recebidas                                  |                     |                       |
| Outros Ingressos de Financiamentos                                   |                     |                       |
| <b>DESEMBOLSOS</b>                                                   |                     |                       |
| Amortização / Refinanciamento da Dívida                              |                     |                       |
| Outros Desembolsos de Financiamentos                                 |                     |                       |
| <b>FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTOS (III)</b> |                     |                       |
| <b>APURAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA DO PERÍODO</b>                         |                     |                       |
| <b>GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA(I+II+III)</b>     | <b>50.989,54</b>    | <b>(134.183,51)</b>   |
| Caixa e Equivalentes de Caixa Inicial                                | 273.421,84          | 407.605,35            |
| Caixa e Equivalente de Caixa Final                                   | 324.411,38          | 273.421,84            |
| <b>RECEITAS DERIVADAS E ORIGINÁRIAS</b>                              |                     |                       |
| <b>RECEITAS DERIVADAS E ORIGINÁRIAS</b>                              | <b>2.059.729,18</b> | <b>1.808.781,64</b>   |
| Receita Tributária                                                   |                     |                       |
| Receita de Contribuições                                             |                     |                       |
| Receita Patrimonial                                                  |                     |                       |
| Receita Agropecuária                                                 |                     |                       |
| Receita Industrial                                                   |                     |                       |
| Receita de Serviços                                                  | 1.956.122,24        | 1.749.840,10          |
| Remuneração das Disponibilidades                                     | 2.041,87            | 15.579,36             |
| Outras Receitas Derivadas e Originárias                              | 101.565,07          | 43.362,18             |
| <b>Total das Receitas Derivadas e Originárias</b>                    | <b>2.059.729,18</b> | <b>1.808.781,64</b>   |
| <b>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS E CONCEDIDAS</b>                         |                     |                       |
| <b>TRANSFERÊNCIAS CORRENTES RECEBIDAS</b>                            |                     |                       |
| Intergovernamentais                                                  |                     |                       |
| da União                                                             |                     |                       |
| de Estados e Distrito Federal                                        |                     |                       |
| de Municípios                                                        |                     |                       |



**MUNICÍPIO DE ITAGUAÇU**  
**SAAE SERVIÇO AUTÔNOMO DE ÁGUA E ESGOTO DE ITAGUAÇU - NOVA**  
**ESPIRITO SANTO**  
**27.357.128/0001-63**  
**DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA**  
**BALANÇO - EXERCÍCIO DE 2020**

| ESPECIFICAÇÃO                              | Exercício Atual | Exercício Anterior |
|--------------------------------------------|-----------------|--------------------|
| Outras Transferências Correntes Recebidas  |                 |                    |
| <b>Total das Transferências Recebidas</b>  |                 |                    |
| <b>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS</b>           |                 |                    |
| Intergovernamentais                        |                 |                    |
| a União                                    |                 |                    |
| a Estado e Distrito Federal                |                 |                    |
| a Municípios                               |                 |                    |
| Intragovernamentais                        |                 |                    |
| Outras Transferências Concedidas           |                 |                    |
| <b>Total das Transferências Concedidas</b> |                 |                    |

**DESEMBOLSOS DE PESSOAL E DEMAIS DESPESAS POR FUNÇÃO**

|                                                                      |                     |                     |
|----------------------------------------------------------------------|---------------------|---------------------|
| Legislativa                                                          |                     |                     |
| Judiciária                                                           |                     |                     |
| Essencial à Justiça                                                  |                     |                     |
| Administração                                                        |                     |                     |
| Defesa Nacional                                                      |                     |                     |
| Segurança Pública                                                    |                     |                     |
| Relações Exteriores                                                  |                     |                     |
| Assistência Social                                                   |                     |                     |
| Previdência Social                                                   |                     |                     |
| Saúde                                                                |                     |                     |
| Trabalho                                                             |                     |                     |
| Educação                                                             |                     |                     |
| Cultura                                                              |                     |                     |
| Direitos da Cidadania                                                |                     |                     |
| Urbanismo                                                            |                     |                     |
| Habitação                                                            |                     |                     |
| Saneamento                                                           | 1.973.761,98        | 1.928.631,75        |
| Gestão Ambiental                                                     |                     |                     |
| Ciência e Tecnologia                                                 |                     |                     |
| Agricultura                                                          |                     |                     |
| Organização Agrária                                                  |                     |                     |
| Indústria                                                            |                     |                     |
| Comércio e Serviços                                                  |                     |                     |
| Comunicações                                                         |                     |                     |
| Energia                                                              |                     |                     |
| Transporte                                                           |                     |                     |
| Desporto e Lazer                                                     |                     |                     |
| Encargos especiais                                                   |                     |                     |
| <b>Total dos Desembolsos de Pessoal e Demais Despesas por Função</b> | <b>1.973.761,98</b> | <b>1.928.631,75</b> |

## JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA

|                                              |  |  |
|----------------------------------------------|--|--|
| Juros e Correção Monetária da Dívida Interna |  |  |
| Juros e Correção Monetária da Dívida Externa |  |  |
| Outros Encargos da Dívida                    |  |  |
| <b>Total dos Juros e Encargos da Dívida</b>  |  |  |



**MUNICÍPIO DE ITAGUAÇU**  
**SAAE SERVIÇO AUTÔNOMO DE ÁGUA E ESGOTO DE ITAGUAÇU - NOVA**  
**ESPIRITO SANTO**  
**27.357.128/0001-63**  
**DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA**  
**BALANÇO - EXERCÍCIO DE 2020**

| ESPECIFICAÇÃO                                                                                                                                                                | Exercício<br>Atual | Exercício<br>Anterior |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------|-----------------------|
| <div><div>ADRIANO SCHMIDT<br/>Diretor do SAAE<br/>Decreto nº 9.830/202</div><div>FERNANDA BERGAMASCHI<br/>Diretora Financeira e Contábil<br/>Portaria nº 18/2021</div></div> |                    |                       |

Ano de Referência: 2020

Até o Mês de Referência: 12

Unidade Gestora: 034E0100001 - Serviço Autônomo de Água e Esgoto de Itaguaçu

| RELATÓRIO RESUMIDO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA DA DESPESA |                     |                     |                     |                     |                     |                   |
|--------------------------------------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|-------------------|
| Despesas Orçamentárias                                 | Dotação Inicial     | Dotação Atualizada  | Despesa Empenhada   | Despesa Liquidada   | Despesa Paga        | Saldo da Dotação  |
| <b>Despesas Correntes</b>                              | <b>2.132.070,00</b> | <b>2.148.376,10</b> | <b>1.976.680,63</b> | <b>1.958.305,82</b> | <b>1.958.305,82</b> | <b>171.695,47</b> |
| Pessoal e Encargos                                     | 1.061.040,00        | 1.089.908,68        | 1.042.699,36        | 1.042.699,36        | 1.042.699,36        | 47.209,32         |
| Juros e Encargos da Dívida                             | 0,00                | 0,00                | 0,00                | 0,00                | 0,00                | 0,00              |
| Outras Despesas Correntes                              | 1.071.030,00        | 1.058.467,42        | 933.981,27          | 915.606,46          | 915.606,46          | 124.486,15        |
|                                                        |                     |                     |                     |                     |                     |                   |
| <b>Despesas de Capital</b>                             | <b>50.090,00</b>    | <b>33.783,90</b>    | <b>33.304,70</b>    | <b>33.304,70</b>    | <b>33.304,70</b>    | <b>479,20</b>     |
| Investimentos                                          | 50.090,00           | 33.783,90           | 33.304,70           | 33.304,70           | 33.304,70           | 479,20            |
| Inversões Financeiras                                  | 0,00                | 0,00                | 0,00                | 0,00                | 0,00                | 0,00              |
| Amortização da Dívida                                  | 0,00                | 0,00                | 0,00                | 0,00                | 0,00                | 0,00              |
|                                                        |                     |                     |                     |                     |                     |                   |
| <b>Reserva de Contingência</b>                         | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>       |
|                                                        |                     |                     |                     |                     |                     |                   |
| <b>Subtotal das Despesas</b>                           | <b>2.182.160,00</b> | <b>2.182.160,00</b> | <b>2.009.985,33</b> | <b>1.991.610,52</b> | <b>1.991.610,52</b> | <b>172.174,67</b> |
|                                                        |                     |                     |                     |                     |                     |                   |
| <b>Amortização da Dívida/Refinanciamento</b>           | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>       |
| <b>Amortização da Dívida Interna</b>                   | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>       |
| Dívida Mobiliária                                      | 0,00                | 0,00                | 0,00                | 0,00                | 0,00                | 0,00              |
| Outras Dívidas                                         | 0,00                | 0,00                | 0,00                | 0,00                | 0,00                | 0,00              |
| <b>Amortização da Dívida Externa</b>                   | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>       |
| Dívida Mobiliária                                      | 0,00                | 0,00                | 0,00                | 0,00                | 0,00                | 0,00              |
| Outras Dívidas                                         | 0,00                | 0,00                | 0,00                | 0,00                | 0,00                | 0,00              |
|                                                        |                     |                     |                     |                     |                     |                   |
| <b>Total das Desperas</b>                              | <b>2.182.160,00</b> | <b>2.182.160,00</b> | <b>2.009.985,33</b> | <b>1.991.610,52</b> | <b>1.991.610,52</b> | <b>172.174,67</b> |
| <b>Reserva do RPPS</b>                                 | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>       |



Ano de Referência: 2020

Até o Mês de Referência: 12

Unidade Gestora: 034E0100001 - Serviço Autônomo de Água e Esgoto de Itaguaçu

| RELATÓRIO DETALHADO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA DA DESPESA |                             |                      |                         |           |                                          |       |                                       |       |                         |          |             |                   |             |                 |              |                      |              |                     |           |           |
|---------------------------------------------------------|-----------------------------|----------------------|-------------------------|-----------|------------------------------------------|-------|---------------------------------------|-------|-------------------------|----------|-------------|-------------------|-------------|-----------------|--------------|----------------------|--------------|---------------------|-----------|-----------|
| Unidade Gestora                                         | Classificação Institucional |                      | Classificação Funcional |           | Classificação por Estrutura Programática |       | Classificação por Natureza da Despesa |       |                         |          |             | Fonte de Recursos |             |                 |              | Dotação Orçamentária |              | Execução da Despesa |           |           |
|                                                         | Órgão                       | Unidade Orçamentária | Função                  | Subfunção | Programa                                 | Ação  | Categoria Econômica                   | Grupo | Modalidade de Aplicação | Elemento | Subelemento | Grupo Fonte       | Código Fixo | Código Variável | Comple mento | Inicial              | Atualizada   | Empenhado           | Liquidado | Pago      |
| 034E0100001                                             | 200                         | 001                  | 17                      | 512       | 0300                                     | 2.032 | 3                                     | 1     | 90                      | 01       |             | 1                 | 001         | 0000            |              | 0,00                 | 16.500,00    | 0,00                | 0,00      | 0,00      |
| 034E0100001                                             | 200                         | 001                  | 17                      | 512       | 0300                                     | 2.032 | 3                                     | 1     | 90                      | 01       | 00          | 1                 | 001         | 0000            |              | 16.500,00            | (13.219,25)  | 0,00                | 0,00      | 0,00      |
| 034E0100001                                             | 200                         | 001                  | 17                      | 512       | 0300                                     | 2.032 | 3                                     | 1     | 90                      | 01       | 01          | 1                 | 001         | 0000            |              | 0,00                 | 10.450,00    | 12.534,00           | 12.534,00 | 12.534,00 |
| 034E0100001                                             | 200                         | 001                  | 17                      | 512       | 0300                                     | 2.032 | 3                                     | 1     | 90                      | 01       | 06          | 1                 | 001         | 0000            |              | 0,00                 | 1.201,75     | 1.201,75            | 1.201,75  | 1.201,75  |
| 034E0100001                                             | 200                         | 001                  | 17                      | 512       | 0300                                     | 2.032 | 3                                     | 1     | 90                      | 01       | 99          | 1                 | 001         | 0000            |              | 0,00                 | 1.567,50     | 1.880,10            | 1.880,10  | 1.880,10  |
| 034E0100001                                             | 200                         | 001                  | 17                      | 512       | 0300                                     | 2.032 | 3                                     | 1     | 90                      | 03       |             | 1                 | 001         | 0000            |              | 0,00                 | 34.500,00    | 0,00                | 0,00      | 0,00      |
| 034E0100001                                             | 200                         | 001                  | 17                      | 512       | 0300                                     | 2.032 | 3                                     | 1     | 90                      | 03       | 00          | 1                 | 001         | 0000            |              | 34.500,00            | (27.588,00)  | 0,00                | 0,00      | 0,00      |
| 034E0100001                                             | 200                         | 001                  | 17                      | 512       | 0300                                     | 2.032 | 3                                     | 1     | 90                      | 03       | 01          | 1                 | 001         | 0000            |              | 0,00                 | 20.900,00    | 25.068,00           | 25.068,00 | 25.068,00 |
| 034E0100001                                             | 200                         | 001                  | 17                      | 512       | 0300                                     | 2.032 | 3                                     | 1     | 90                      | 03       | 03          | 1                 | 001         | 0000            |              | 0,00                 | 2.508,00     | 2.508,00            | 2.508,00  | 2.508,00  |
| 034E0100001                                             | 200                         | 001                  | 17                      | 512       | 0300                                     | 2.032 | 3                                     | 1     | 90                      | 03       | 99          | 1                 | 001         | 0000            |              | 0,00                 | 4.180,00     | 5.013,60            | 5.013,60  | 5.013,60  |
| 034E0100001                                             | 200                         | 001                  | 17                      | 512       | 0300                                     | 2.032 | 3                                     | 1     | 90                      | 04       |             | 1                 | 001         | 0000            |              | 0,00                 | 151.000,00   | 0,00                | 0,00      | 0,00      |
| 034E0100001                                             | 200                         | 001                  | 17                      | 512       | 0300                                     | 2.032 | 3                                     | 1     | 90                      | 04       | 00          | 1                 | 001         | 0000            |              | 1.000,00             | (110.919,78) | 0,00                | 0,00      | 0,00      |
| 034E0100001                                             | 200                         | 001                  | 17                      | 512       | 0300                                     | 2.032 | 3                                     | 1     | 90                      | 04       | 01          | 1                 | 001         | 0000            |              | 0,00                 | 80.839,35    | 96.963,85           | 96.963,85 | 96.963,85 |
| 034E0100001                                             | 200                         | 001                  | 17                      | 512       | 0300                                     | 2.032 | 3                                     | 1     | 90                      | 04       | 14          | 1                 | 001         | 0000            |              | 0,00                 | 20.080,43    | 23.504,43           | 23.504,43 | 23.504,43 |
| 034E0100001                                             | 200                         | 001                  | 17                      | 512       | 0300                                     | 2.032 | 3                                     | 1     | 90                      | 11       |             | 1                 | 001         | 0000            |              | 0,00                 | 39.000,00    | 0,00                | 0,00      | 0,00      |
| 034E0100001                                             | 200                         | 001                  | 17                      | 512       | 0300                                     | 2.032 | 3                                     | 1     | 90                      | 11       | 00          | 1                 | 001         | 0000            |              | 189.000,00           | (28.362,06)  | 0,00                | 0,00      | 0,00      |
| 034E0100001                                             | 200                         | 001                  | 17                      | 512       | 0300                                     | 2.032 | 3                                     | 1     | 90                      | 11       | 01          | 1                 | 001         | 0000            |              | 0,00                 | 40.265,18    | 48.414,71           | 48.414,71 | 48.414,71 |
| 034E0100001                                             | 200                         | 001                  | 17                      | 512       | 0300                                     | 2.032 | 3                                     | 1     | 90                      | 11       | 42          | 1                 | 001         | 0000            |              | 0,00                 | 3.470,13     | 5.026,43            | 5.026,43  | 5.026,43  |
| 034E0100001                                             | 200                         | 001                  | 17                      | 512       | 0300                                     | 2.032 | 3                                     | 1     | 90                      | 11       | 43          | 1                 | 001         | 0000            |              | 0,00                 | 12.340,97    | 12.730,05           | 12.730,05 | 12.730,05 |
| 034E0100001                                             | 200                         | 001                  | 17                      | 512       | 0300                                     | 2.032 | 3                                     | 1     | 90                      | 11       | 45          | 1                 | 001         | 0000            |              | 0,00                 | 1.156,71     | 1.675,48            | 1.675,48  | 1.675,48  |
| 034E0100001                                             | 200                         | 001                  | 17                      | 512       | 0300                                     | 2.032 | 3                                     | 1     | 90                      | 13       |             | 1                 | 001         | 0000            |              | 0,00                 | 40.000,00    | 0,00                | 0,00      | 0,00      |
| 034E0100001                                             | 200                         | 001                  | 17                      | 512       | 0300                                     | 2.032 | 3                                     | 1     | 90                      | 13       | 00          | 1                 | 001         | 0000            |              | 40.000,00            | (37.047,58)  | 0,00                | 0,00      | 0,00      |
| 034E0100001                                             | 200                         | 001                  | 17                      | 512       | 0300                                     | 2.032 | 3                                     | 1     | 90                      | 13       | 01          | 1                 | 001         | 0000            |              | 0,00                 | 32.599,28    | 35.551,70           | 35.551,70 | 35.551,70 |
| 034E0100001                                             | 200                         | 001                  | 17                      | 512       | 0300                                     | 2.032 | 3                                     | 1     | 90                      | 13       | 02          | 1                 | 001         | 0000            |              | 0,00                 | 12.335,64    | 12.335,64           | 12.335,64 | 12.335,64 |
| 034E0100001                                             | 200                         | 001                  | 17                      | 512       | 0300                                     | 2.032 | 3                                     | 1     | 90                      | 91       |             | 1                 | 001         | 0000            |              | 0,00                 | 10,00        | 0,00                | 0,00      | 0,00      |
| 034E0100001                                             | 200                         | 001                  | 17                      | 512       | 0300                                     | 2.032 | 3                                     | 1     | 90                      | 91       | 00          | 1                 | 001         | 0000            |              | 10,00                | 0,00         | 0,00                | 0,00      | 0,00      |
| 034E0100001                                             | 200                         | 001                  | 17                      | 512       | 0300                                     | 2.032 | 3                                     | 1     | 90                      | 92       |             | 1                 | 001         | 0000            |              | 0,00                 | 10,00        | 0,00                | 0,00      | 0,00      |
| 034E0100001                                             | 200                         | 001                  | 17                      | 512       | 0300                                     | 2.032 | 3                                     | 1     | 90                      | 92       | 00          | 1                 | 001         | 0000            |              | 10,00                | 0,00         | 0,00                | 0,00      | 0,00      |
| 034E0100001                                             | 200                         | 001                  | 17                      | 512       | 0300                                     | 2.032 | 3                                     | 3     | 71                      | 70       |             | 1                 | 001         | 0000            |              | 0,00                 | 26.000,00    | 0,00                | 0,00      | 0,00      |
| 034E0100001                                             | 200                         | 001                  | 17                      | 512       | 0300                                     | 2.032 | 3                                     | 3     | 71                      | 70       | 00          | 1                 | 001         | 0000            |              | 26.000,00            | (12.327,42)  | 0,00                | 0,00      | 0,00      |
| 034E0100001                                             | 200                         | 001                  | 17                      | 512       | 0300                                     | 2.032 | 3                                     | 3     | 90                      | 14       |             | 1                 | 001         | 0000            |              | 0,00                 | 7.000,00     | 0,00                | 0,00      | 0,00      |
| 034E0100001                                             | 200                         | 001                  | 17                      | 512       | 0300                                     | 2.032 | 3                                     | 3     | 90                      | 14       | 00          | 1                 | 001         | 0000            |              | 7.000,00             | (200,00)     | 0,00                | 0,00      | 0,00      |

Ano de Referência: 2020

Até o Mês de Referência: 12

Unidade Gestora: 034E0100001 - Serviço Autônomo de Água e Esgoto de Itaguaçu

| RELATÓRIO DETALHADO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA DA DESPESA |                             |                      |                         |           |                                          |       |                                       |       |                         |          |             |                   |             |                 |              |                      |             |                     |            |            |
|---------------------------------------------------------|-----------------------------|----------------------|-------------------------|-----------|------------------------------------------|-------|---------------------------------------|-------|-------------------------|----------|-------------|-------------------|-------------|-----------------|--------------|----------------------|-------------|---------------------|------------|------------|
| Unidade Gestora                                         | Classificação Institucional |                      | Classificação Funcional |           | Classificação por Estrutura Programática |       | Classificação por Natureza da Despesa |       |                         |          |             | Fonte de Recursos |             |                 |              | Dotação Orçamentária |             | Execução da Despesa |            |            |
|                                                         | Órgão                       | Unidade Orçamentária | Função                  | Subfunção | Programa                                 | Ação  | Categoria Econômica                   | Grupo | Modalidade de Aplicação | Elemento | Subelemento | Grupo Fonte       | Código Fixo | Código Variável | Comple mento | Inicial              | Atualizada  | Empenhado           | Liquidado  | Pago       |
| 034E0100001                                             | 200                         | 001                  | 17                      | 512       | 0300                                     | 2.032 | 3                                     | 3     | 90                      | 14       | 14          | 1                 | 001         | 0000            |              | 0,00                 | 50,00       | 50,00               | 50,00      | 50,00      |
| 034E0100001                                             | 200                         | 001                  | 17                      | 512       | 0300                                     | 2.032 | 3                                     | 3     | 90                      | 14       | 99          | 1                 | 001         | 0000            |              | 0,00                 | 150,00      | 600,00              | 600,00     | 600,00     |
| 034E0100001                                             | 200                         | 001                  | 17                      | 512       | 0300                                     | 2.032 | 3                                     | 3     | 90                      | 30       |             | 1                 | 001         | 0000            |              | 0,00                 | 25.000,00   | 0,00                | 0,00       | 0,00       |
| 034E0100001                                             | 200                         | 001                  | 17                      | 512       | 0300                                     | 2.032 | 3                                     | 3     | 90                      | 30       | 00          | 1                 | 001         | 0000            |              | 25.000,00            | (6.062,38)  | 0,00                | 0,00       | 0,00       |
| 034E0100001                                             | 200                         | 001                  | 17                      | 512       | 0300                                     | 2.032 | 3                                     | 3     | 90                      | 30       | 04          | 1                 | 001         | 0000            |              | 0,00                 | 154,00      | 154,00              | 154,00     | 154,00     |
| 034E0100001                                             | 200                         | 001                  | 17                      | 512       | 0300                                     | 2.032 | 3                                     | 3     | 90                      | 30       | 07          | 1                 | 001         | 0000            |              | 0,00                 | (31,38)     | 7.204,62            | 7.204,62   | 7.204,62   |
| 034E0100001                                             | 200                         | 001                  | 17                      | 512       | 0300                                     | 2.032 | 3                                     | 3     | 90                      | 30       | 16          | 1                 | 001         | 0000            |              | 0,00                 | 5.799,86    | 6.414,71            | 6.414,71   | 6.414,71   |
| 034E0100001                                             | 200                         | 001                  | 17                      | 512       | 0300                                     | 2.032 | 3                                     | 3     | 90                      | 30       | 23          | 1                 | 001         | 0000            |              | 0,00                 | 139,90      | 139,90              | 139,90     | 139,90     |
| 034E0100001                                             | 200                         | 001                  | 17                      | 512       | 0300                                     | 2.032 | 3                                     | 3     | 90                      | 33       |             | 1                 | 001         | 0000            |              | 0,00                 | 4.000,00    | 0,00                | 0,00       | 0,00       |
| 034E0100001                                             | 200                         | 001                  | 17                      | 512       | 0300                                     | 2.032 | 3                                     | 3     | 90                      | 33       | 00          | 1                 | 001         | 0000            |              | 4.000,00             | 0,00        | 0,00                | 0,00       | 0,00       |
| 034E0100001                                             | 200                         | 001                  | 17                      | 512       | 0300                                     | 2.032 | 3                                     | 3     | 90                      | 36       |             | 1                 | 001         | 0000            |              | 0,00                 | 6.000,00    | 0,00                | 0,00       | 0,00       |
| 034E0100001                                             | 200                         | 001                  | 17                      | 512       | 0300                                     | 2.032 | 3                                     | 3     | 90                      | 36       | 00          | 1                 | 001         | 0000            |              | 6.000,00             | (262,40)    | 0,00                | 0,00       | 0,00       |
| 034E0100001                                             | 200                         | 001                  | 17                      | 512       | 0300                                     | 2.032 | 3                                     | 3     | 90                      | 36       | 07          | 1                 | 001         | 0000            |              | 0,00                 | 6.486,00    | 6.486,00            | 6.486,00   | 6.486,00   |
| 034E0100001                                             | 200                         | 001                  | 17                      | 512       | 0300                                     | 2.032 | 3                                     | 3     | 90                      | 36       | 47          | 1                 | 001         | 0000            |              | 0,00                 | 5.000,00    | 5.000,00            | 5.000,00   | 5.000,00   |
| 034E0100001                                             | 200                         | 001                  | 17                      | 512       | 0300                                     | 2.032 | 3                                     | 3     | 90                      | 36       | 99          | 1                 | 001         | 0000            |              | 0,00                 | 176,40      | 1.176,40            | 1.176,40   | 1.176,40   |
| 034E0100001                                             | 200                         | 001                  | 17                      | 512       | 0300                                     | 2.032 | 3                                     | 3     | 90                      | 39       |             | 1                 | 001         | 0000            |              | 0,00                 | 185.000,00  | 0,00                | 0,00       | 0,00       |
| 034E0100001                                             | 200                         | 001                  | 17                      | 512       | 0300                                     | 2.032 | 3                                     | 3     | 90                      | 39       | 00          | 1                 | 001         | 0000            |              | 185.000,00           | (71.383,96) | 0,00                | 0,00       | 0,00       |
| 034E0100001                                             | 200                         | 001                  | 17                      | 512       | 0300                                     | 2.032 | 3                                     | 3     | 90                      | 39       | 05          | 1                 | 001         | 0000            |              | 0,00                 | 0,00        | 7.440,00            | 7.440,00   | 7.440,00   |
| 034E0100001                                             | 200                         | 001                  | 17                      | 512       | 0300                                     | 2.032 | 3                                     | 3     | 90                      | 39       | 42          | 1                 | 001         | 0000            |              | 0,00                 | 578,00      | 578,00              | 578,00     | 578,00     |
| 034E0100001                                             | 200                         | 001                  | 17                      | 512       | 0300                                     | 2.032 | 3                                     | 3     | 90                      | 39       | 47          | 1                 | 001         | 0000            |              | 0,00                 | 4.207,42    | 5.331,77            | 5.331,77   | 5.331,77   |
| 034E0100001                                             | 200                         | 001                  | 17                      | 512       | 0300                                     | 2.032 | 3                                     | 3     | 90                      | 39       | 55          | 1                 | 001         | 0000            |              | 0,00                 | 415,00      | 415,00              | 415,00     | 415,00     |
| 034E0100001                                             | 200                         | 001                  | 17                      | 512       | 0300                                     | 2.032 | 3                                     | 3     | 90                      | 39       | 83          | 1                 | 001         | 0000            |              | 0,00                 | 1.316,00    | 1.316,00            | 1.316,00   | 1.316,00   |
| 034E0100001                                             | 200                         | 001                  | 17                      | 512       | 0300                                     | 2.032 | 3                                     | 3     | 90                      | 39       | 99          | 1                 | 001         | 0000            |              | 0,00                 | 69.174,77   | 149.364,87          | 132.090,06 | 132.090,06 |
| 034E0100001                                             | 200                         | 001                  | 17                      | 512       | 0300                                     | 2.032 | 3                                     | 3     | 90                      | 41       |             | 1                 | 001         | 0000            |              | 0,00                 | 25.000,00   | 0,00                | 0,00       | 0,00       |
| 034E0100001                                             | 200                         | 001                  | 17                      | 512       | 0300                                     | 2.032 | 3                                     | 3     | 90                      | 41       | 00          | 1                 | 001         | 0000            |              | 25.000,00            | (17.320,13) | 0,00                | 0,00       | 0,00       |
| 034E0100001                                             | 200                         | 001                  | 17                      | 512       | 0300                                     | 2.032 | 3                                     | 3     | 90                      | 41       | 01          | 1                 | 001         | 0000            |              | 0,00                 | 17.320,13   | 20.474,41           | 20.474,41  | 20.474,41  |
| 034E0100001                                             | 200                         | 001                  | 17                      | 512       | 0300                                     | 2.032 | 3                                     | 3     | 90                      | 93       |             | 1                 | 001         | 0000            |              | 0,00                 | 10,00       | 0,00                | 0,00       | 0,00       |
| 034E0100001                                             | 200                         | 001                  | 17                      | 512       | 0300                                     | 2.032 | 3                                     | 3     | 90                      | 93       | 00          | 1                 | 001         | 0000            |              | 10,00                | 163,64      | 0,00                | 0,00       | 0,00       |
| 034E0100001                                             | 200                         | 001                  | 17                      | 512       | 0300                                     | 2.032 | 3                                     | 3     | 90                      | 93       | 01          | 1                 | 001         | 0000            |              | 0,00                 | 1.418,71    | 1.418,71            | 1.418,71   | 1.418,71   |
| 034E0100001                                             | 200                         | 001                  | 17                      | 512       | 0300                                     | 2.032 | 3                                     | 3     | 90                      | 93       | 02          | 1                 | 001         | 0000            |              | 0,00                 | 196,36      | 196,36              | 196,36     | 196,36     |
| 034E0100001                                             | 200                         | 001                  | 17                      | 512       | 0300                                     | 2.032 | 4                                     | 4     | 90                      | 61       |             | 1                 | 001         | 0000            |              | 0,00                 | 10,00       | 0,00                | 0,00       | 0,00       |
| 034E0100001                                             | 200                         | 001                  | 17                      | 512       | 0300                                     | 2.032 | 4                                     | 4     | 90                      | 61       | 00          | 1                 | 001         | 0000            |              | 10,00                | 0,00        | 0,00                | 0,00       | 0,00       |

Ano de Referência: 2020

Até o Mês de Referência: 12

Unidade Gestora: 034E0100001 - Serviço Autônomo de Água e Esgoto de Itaguaçu

| RELATÓRIO DETALHADO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA DA DESPESA |                             |                      |                         |           |                                          |       |                                       |       |                         |          |             |                   |             |                 |              |                      |              |                     |            |            |
|---------------------------------------------------------|-----------------------------|----------------------|-------------------------|-----------|------------------------------------------|-------|---------------------------------------|-------|-------------------------|----------|-------------|-------------------|-------------|-----------------|--------------|----------------------|--------------|---------------------|------------|------------|
| Unidade Gestora                                         | Classificação Institucional |                      | Classificação Funcional |           | Classificação por Estrutura Programática |       | Classificação por Natureza da Despesa |       |                         |          |             | Fonte de Recursos |             |                 |              | Dotação Orçamentária |              | Execução da Despesa |            |            |
|                                                         | Órgão                       | Unidade Orçamentária | Função                  | Subfunção | Programa                                 | Ação  | Categoria Econômica                   | Grupo | Modalidade de Aplicação | Elemento | Subelemento | Grupo Fonte       | Código Fixo | Código Variável | Comple mento | Inicial              | Atualizada   | Empenhado           | Liquidado  | Pago       |
| 034E0100001                                             | 200                         | 001                  | 17                      | 512       | 0300                                     | 2.033 | 3                                     | 1     | 90                      | 04       |             | 1                 | 001         | 0000            |              | 0,00                 | 141.000,00   | 0,00                | 0,00       | 0,00       |
| 034E0100001                                             | 200                         | 001                  | 17                      | 512       | 0300                                     | 2.033 | 3                                     | 1     | 90                      | 04       | 00          | 1                 | 001         | 0000            |              | 1.000,00             | (70.213,19)  | 0,00                | 0,00       | 0,00       |
| 034E0100001                                             | 200                         | 001                  | 17                      | 512       | 0300                                     | 2.033 | 3                                     | 1     | 90                      | 04       | 01          | 1                 | 001         | 0000            |              | 0,00                 | 204.025,48   | 249.243,59          | 249.243,59 | 249.243,59 |
| 034E0100001                                             | 200                         | 001                  | 17                      | 512       | 0300                                     | 2.033 | 3                                     | 1     | 90                      | 04       | 14          | 1                 | 001         | 0000            |              | 0,00                 | 24.980,79    | 30.088,35           | 30.088,35  | 30.088,35  |
| 034E0100001                                             | 200                         | 001                  | 17                      | 512       | 0300                                     | 2.033 | 3                                     | 1     | 90                      | 04       | 51          | 1                 | 001         | 0000            |              | 0,00                 | 57.937,08    | 70.354,25           | 70.354,25  | 70.354,25  |
| 034E0100001                                             | 200                         | 001                  | 17                      | 512       | 0300                                     | 2.033 | 3                                     | 1     | 90                      | 11       |             | 1                 | 001         | 0000            |              | 0,00                 | 159.000,00   | 0,00                | 0,00       | 0,00       |
| 034E0100001                                             | 200                         | 001                  | 17                      | 512       | 0300                                     | 2.033 | 3                                     | 1     | 90                      | 11       | 00          | 1                 | 001         | 0000            |              | 299.000,00           | (116.560,17) | 0,00                | 0,00       | 0,00       |
| 034E0100001                                             | 200                         | 001                  | 17                      | 512       | 0300                                     | 2.033 | 3                                     | 1     | 90                      | 11       | 01          | 1                 | 001         | 0000            |              | 0,00                 | 121.583,48   | 138.971,92          | 138.971,92 | 138.971,92 |
| 034E0100001                                             | 200                         | 001                  | 17                      | 512       | 0300                                     | 2.033 | 3                                     | 1     | 90                      | 11       | 04          | 1                 | 001         | 0000            |              | 0,00                 | 4.657,80     | 6.344,06            | 6.344,06   | 6.344,06   |
| 034E0100001                                             | 200                         | 001                  | 17                      | 512       | 0300                                     | 2.033 | 3                                     | 1     | 90                      | 11       | 10          | 1                 | 001         | 0000            |              | 0,00                 | 14.212,00    | 17.338,60           | 17.338,60  | 17.338,60  |
| 034E0100001                                             | 200                         | 001                  | 17                      | 512       | 0300                                     | 2.033 | 3                                     | 1     | 90                      | 11       | 37          | 1                 | 001         | 0000            |              | 0,00                 | 25.251,96    | 31.715,67           | 31.715,67  | 31.715,67  |
| 034E0100001                                             | 200                         | 001                  | 17                      | 512       | 0300                                     | 2.033 | 3                                     | 1     | 90                      | 11       | 42          | 1                 | 001         | 0000            |              | 0,00                 | 19.157,86    | 19.157,86           | 19.157,86  | 19.157,86  |
| 034E0100001                                             | 200                         | 001                  | 17                      | 512       | 0300                                     | 2.033 | 3                                     | 1     | 90                      | 11       | 43          | 1                 | 001         | 0000            |              | 0,00                 | 40.250,43    | 40.250,43           | 40.250,43  | 40.250,43  |
| 034E0100001                                             | 200                         | 001                  | 17                      | 512       | 0300                                     | 2.033 | 3                                     | 1     | 90                      | 11       | 45          | 1                 | 001         | 0000            |              | 0,00                 | 1.171,98     | 1.171,98            | 1.171,98   | 1.171,98   |
| 034E0100001                                             | 200                         | 001                  | 17                      | 512       | 0300                                     | 2.033 | 3                                     | 1     | 90                      | 13       |             | 1                 | 001         | 0000            |              | 0,00                 | 90.000,00    | 0,00                | 0,00       | 0,00       |
| 034E0100001                                             | 200                         | 001                  | 17                      | 512       | 0300                                     | 2.033 | 3                                     | 1     | 90                      | 13       | 00          | 1                 | 001         | 0000            |              | 90.000,00            | (61.929,78)  | 0,00                | 0,00       | 0,00       |
| 034E0100001                                             | 200                         | 001                  | 17                      | 512       | 0300                                     | 2.033 | 3                                     | 1     | 90                      | 13       | 01          | 1                 | 001         | 0000            |              | 0,00                 | 0,00         | 2.858,88            | 2.858,88   | 2.858,88   |
| 034E0100001                                             | 200                         | 001                  | 17                      | 512       | 0300                                     | 2.033 | 3                                     | 1     | 90                      | 13       | 02          | 1                 | 001         | 0000            |              | 0,00                 | 125.584,69   | 150.796,03          | 150.796,03 | 150.796,03 |
| 034E0100001                                             | 200                         | 001                  | 17                      | 512       | 0300                                     | 2.033 | 3                                     | 1     | 90                      | 16       |             | 1                 | 001         | 0000            |              | 0,00                 | 10,00        | 0,00                | 0,00       | 0,00       |
| 034E0100001                                             | 200                         | 001                  | 17                      | 512       | 0300                                     | 2.033 | 3                                     | 1     | 90                      | 16       | 00          | 1                 | 001         | 0000            |              | 10,00                | 0,00         | 0,00                | 0,00       | 0,00       |
| 034E0100001                                             | 200                         | 001                  | 17                      | 512       | 0300                                     | 2.033 | 3                                     | 3     | 90                      | 14       |             | 1                 | 001         | 0000            |              | 0,00                 | 7.000,00     | 0,00                | 0,00       | 0,00       |
| 034E0100001                                             | 200                         | 001                  | 17                      | 512       | 0300                                     | 2.033 | 3                                     | 3     | 90                      | 14       | 00          | 1                 | 001         | 0000            |              | 7.000,00             | (1.804,91)   | 0,00                | 0,00       | 0,00       |
| 034E0100001                                             | 200                         | 001                  | 17                      | 512       | 0300                                     | 2.033 | 3                                     | 3     | 90                      | 14       | 14          | 1                 | 001         | 0000            |              | 0,00                 | 250,00       | 250,00              | 250,00     | 250,00     |
| 034E0100001                                             | 200                         | 001                  | 17                      | 512       | 0300                                     | 2.033 | 3                                     | 3     | 90                      | 14       | 99          | 1                 | 001         | 0000            |              | 0,00                 | 0,00         | 1.600,00            | 1.600,00   | 1.600,00   |
| 034E0100001                                             | 200                         | 001                  | 17                      | 512       | 0300                                     | 2.033 | 3                                     | 3     | 90                      | 30       |             | 1                 | 001         | 0000            |              | 0,00                 | 200.000,00   | 0,00                | 0,00       | 0,00       |
| 034E0100001                                             | 200                         | 001                  | 17                      | 512       | 0300                                     | 2.033 | 3                                     | 3     | 90                      | 30       | 00          | 1                 | 001         | 0000            |              | 200.000,00           | (90.238,10)  | 0,00                | 0,00       | 0,00       |
| 034E0100001                                             | 200                         | 001                  | 17                      | 512       | 0300                                     | 2.033 | 3                                     | 3     | 90                      | 30       | 01          | 1                 | 001         | 0000            |              | 0,00                 | 20.758,60    | 20.758,60           | 20.758,60  | 20.758,60  |
| 034E0100001                                             | 200                         | 001                  | 17                      | 512       | 0300                                     | 2.033 | 3                                     | 3     | 90                      | 30       | 04          | 1                 | 001         | 0000            |              | 0,00                 | 0,00         | 308,00              | 308,00     | 308,00     |
| 034E0100001                                             | 200                         | 001                  | 17                      | 512       | 0300                                     | 2.033 | 3                                     | 3     | 90                      | 30       | 07          | 1                 | 001         | 0000            |              | 0,00                 | 0,00         | 2.223,71            | 2.223,71   | 2.223,71   |
| 034E0100001                                             | 200                         | 001                  | 17                      | 512       | 0300                                     | 2.033 | 3                                     | 3     | 90                      | 30       | 11          | 1                 | 001         | 0000            |              | 0,00                 | 39.245,00    | 39.245,00           | 39.245,00  | 39.245,00  |
| 034E0100001                                             | 200                         | 001                  | 17                      | 512       | 0300                                     | 2.033 | 3                                     | 3     | 90                      | 30       | 16          | 1                 | 001         | 0000            |              | 0,00                 | 109.727,02   | 171.966,76          | 171.966,76 | 171.966,76 |
| 034E0100001                                             | 200                         | 001                  | 17                      | 512       | 0300                                     | 2.033 | 3                                     | 3     | 90                      | 30       | 23          | 1                 | 001         | 0000            |              | 0,00                 | 6.358,50     | 12.522,40           | 12.522,40  | 12.522,40  |

Ano de Referência: 2020

Até o Mês de Referência: 12

Unidade Gestora: 034E0100001 - Serviço Autônomo de Água e Esgoto de Itaguaçu

| RELATÓRIO DETALHADO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA DA DESPESA |                             |                      |                         |           |                                          |       |                                       |       |                         |          |             |                   |             |                 |              |                      |              |                     |            |            |
|---------------------------------------------------------|-----------------------------|----------------------|-------------------------|-----------|------------------------------------------|-------|---------------------------------------|-------|-------------------------|----------|-------------|-------------------|-------------|-----------------|--------------|----------------------|--------------|---------------------|------------|------------|
| Unidade Gestora                                         | Classificação Institucional |                      | Classificação Funcional |           | Classificação por Estrutura Programática |       | Classificação por Natureza da Despesa |       |                         |          |             | Fonte de Recursos |             |                 |              | Dotação Orçamentária |              | Execução da Despesa |            |            |
|                                                         | Órgão                       | Unidade Orçamentária | Função                  | Subfunção | Programa                                 | Ação  | Categoria Econômica                   | Grupo | Modalidade de Aplicação | Elemento | Subelemento | Grupo Fonte       | Código Fixo | Código Variável | Comple mento | Inicial              | Atualizada   | Empenhado           | Liquidado  | Pago       |
| 034E0100001                                             | 200                         | 001                  | 17                      | 512       | 0300                                     | 2.033 | 3                                     | 3     | 90                      | 30       | 25          | 1                 | 001         | 0000            |              | 0,00                 | 2.171,00     | 2.171,00            | 2.171,00   | 2.171,00   |
| 034E0100001                                             | 200                         | 001                  | 17                      | 512       | 0300                                     | 2.033 | 3                                     | 3     | 90                      | 30       | 39          | 1                 | 001         | 0000            |              | 0,00                 | 18.400,00    | 23.494,00           | 23.494,00  | 23.494,00  |
| 034E0100001                                             | 200                         | 001                  | 17                      | 512       | 0300                                     | 2.033 | 3                                     | 3     | 90                      | 33       |             | 1                 | 001         | 0000            |              | 0,00                 | 2.000,00     | 0,00                | 0,00       | 0,00       |
| 034E0100001                                             | 200                         | 001                  | 17                      | 512       | 0300                                     | 2.033 | 3                                     | 3     | 90                      | 33       | 00          | 1                 | 001         | 0000            |              | 2.000,00             | 0,00         | 0,00                | 0,00       | 0,00       |
| 034E0100001                                             | 200                         | 001                  | 17                      | 512       | 0300                                     | 2.033 | 3                                     | 3     | 90                      | 36       |             | 1                 | 001         | 0000            |              | 0,00                 | 6.000,00     | 0,00                | 0,00       | 0,00       |
| 034E0100001                                             | 200                         | 001                  | 17                      | 512       | 0300                                     | 2.033 | 3                                     | 3     | 90                      | 36       | 00          | 1                 | 001         | 0000            |              | 6.000,00             | 0,00         | 0,00                | 0,00       | 0,00       |
| 034E0100001                                             | 200                         | 001                  | 17                      | 512       | 0300                                     | 2.033 | 3                                     | 3     | 90                      | 39       |             | 1                 | 001         | 0000            |              | 0,00                 | 270.000,00   | 0,00                | 0,00       | 0,00       |
| 034E0100001                                             | 200                         | 001                  | 17                      | 512       | 0300                                     | 2.033 | 3                                     | 3     | 90                      | 39       | 00          | 1                 | 001         | 0000            |              | 270.000,00           | (124.019,70) | 0,00                | 0,00       | 0,00       |
| 034E0100001                                             | 200                         | 001                  | 17                      | 512       | 0300                                     | 2.033 | 3                                     | 3     | 90                      | 39       | 17          | 1                 | 001         | 0000            |              | 0,00                 | 12.800,00    | 12.800,00           | 12.800,00  | 12.800,00  |
| 034E0100001                                             | 200                         | 001                  | 17                      | 512       | 0300                                     | 2.033 | 3                                     | 3     | 90                      | 39       | 19          | 1                 | 001         | 0000            |              | 0,00                 | 10.871,00    | 10.871,00           | 10.871,00  | 10.871,00  |
| 034E0100001                                             | 200                         | 001                  | 17                      | 512       | 0300                                     | 2.033 | 3                                     | 3     | 90                      | 39       | 43          | 1                 | 001         | 0000            |              | 0,00                 | 244.941,62   | 293.531,67          | 293.531,67 | 293.531,67 |
| 034E0100001                                             | 200                         | 001                  | 17                      | 512       | 0300                                     | 2.033 | 3                                     | 3     | 90                      | 39       | 47          | 1                 | 001         | 0000            |              | 0,00                 | 1.697,47     | 1.697,47            | 1.697,47   | 1.697,47   |
| 034E0100001                                             | 200                         | 001                  | 17                      | 512       | 0300                                     | 2.033 | 3                                     | 3     | 90                      | 39       | 99          | 1                 | 001         | 0000            |              | 0,00                 | 39.037,03    | 126.780,91          | 125.680,91 | 125.680,91 |
| 034E0100001                                             | 200                         | 001                  | 17                      | 512       | 0300                                     | 2.034 | 4                                     | 4     | 90                      | 51       |             | 1                 | 001         | 0000            |              | 0,00                 | 10,00        | 0,00                | 0,00       | 0,00       |
| 034E0100001                                             | 200                         | 001                  | 17                      | 512       | 0300                                     | 2.034 | 4                                     | 4     | 90                      | 51       | 00          | 1                 | 001         | 0000            |              | 10,00                | (10,00)      | 0,00                | 0,00       | 0,00       |
| 034E0100001                                             | 200                         | 001                  | 17                      | 512       | 0300                                     | 2.034 | 4                                     | 4     | 90                      | 52       |             | 1                 | 001         | 0000            |              | 0,00                 | 10,00        | 0,00                | 0,00       | 0,00       |
| 034E0100001                                             | 200                         | 001                  | 17                      | 512       | 0300                                     | 2.034 | 4                                     | 4     | 90                      | 52       | 00          | 1                 | 001         | 0000            |              | 10,00                | 0,00         | 0,00                | 0,00       | 0,00       |
| 034E0100001                                             | 200                         | 001                  | 17                      | 512       | 0300                                     | 2.034 | 4                                     | 4     | 90                      | 52       | 18          | 1                 | 001         | 0000            |              | 0,00                 | 2.153,90     | 2.153,90            | 2.153,90   | 2.153,90   |
| 034E0100001                                             | 200                         | 001                  | 17                      | 512       | 0300                                     | 3.001 | 4                                     | 4     | 90                      | 51       |             | 1                 | 001         | 0000            |              | 0,00                 | 10,00        | 0,00                | 0,00       | 0,00       |
| 034E0100001                                             | 200                         | 001                  | 17                      | 512       | 0300                                     | 3.001 | 4                                     | 4     | 90                      | 51       | 00          | 1                 | 001         | 0000            |              | 10,00                | (10,00)      | 0,00                | 0,00       | 0,00       |
| 034E0100001                                             | 200                         | 001                  | 17                      | 512       | 0300                                     | 3.001 | 4                                     | 4     | 90                      | 52       |             | 1                 | 001         | 0000            |              | 0,00                 | 25.000,00    | 0,00                | 0,00       | 0,00       |
| 034E0100001                                             | 200                         | 001                  | 17                      | 512       | 0300                                     | 3.001 | 4                                     | 4     | 90                      | 52       | 00          | 1                 | 001         | 0000            |              | 25.000,00            | (23.750,80)  | 0,00                | 0,00       | 0,00       |
| 034E0100001                                             | 200                         | 001                  | 17                      | 512       | 0300                                     | 3.001 | 4                                     | 4     | 90                      | 52       | 18          | 1                 | 001         | 0000            |              | 0,00                 | 10.331,80    | 11.121,80           | 11.121,80  | 11.121,80  |
| 034E0100001                                             | 200                         | 001                  | 17                      | 512       | 0300                                     | 3.001 | 4                                     | 4     | 90                      | 52       | 99          | 1                 | 001         | 0000            |              | 0,00                 | 17.419,00    | 17.419,00           | 17.419,00  | 17.419,00  |
| 034E0100001                                             | 200                         | 001                  | 17                      | 512       | 0300                                     | 3.002 | 4                                     | 4     | 90                      | 51       |             | 1                 | 001         | 0000            |              | 0,00                 | 10,00        | 0,00                | 0,00       | 0,00       |
| 034E0100001                                             | 200                         | 001                  | 17                      | 512       | 0300                                     | 3.002 | 4                                     | 4     | 90                      | 51       | 00          | 1                 | 001         | 0000            |              | 10,00                | (10,00)      | 0,00                | 0,00       | 0,00       |
| 034E0100001                                             | 200                         | 001                  | 17                      | 512       | 0300                                     | 3.002 | 4                                     | 4     | 90                      | 52       |             | 1                 | 001         | 0000            |              | 0,00                 | 10,00        | 0,00                | 0,00       | 0,00       |
| 034E0100001                                             | 200                         | 001                  | 17                      | 512       | 0300                                     | 3.002 | 4                                     | 4     | 90                      | 52       | 00          | 1                 | 001         | 0000            |              | 10,00                | (10,00)      | 0,00                | 0,00       | 0,00       |
| 034E0100001                                             | 200                         | 001                  | 17                      | 512       | 0300                                     | 3.003 | 4                                     | 4     | 90                      | 51       |             | 1                 | 001         | 0000            |              | 0,00                 | 10,00        | 0,00                | 0,00       | 0,00       |
| 034E0100001                                             | 200                         | 001                  | 17                      | 512       | 0300                                     | 3.003 | 4                                     | 4     | 90                      | 51       | 00          | 1                 | 001         | 0000            |              | 10,00                | (10,00)      | 0,00                | 0,00       | 0,00       |
| 034E0100001                                             | 200                         | 001                  | 17                      | 512       | 0300                                     | 3.003 | 4                                     | 4     | 90                      | 52       |             | 1                 | 001         | 0000            |              | 0,00                 | 10,00        | 0,00                | 0,00       | 0,00       |
| 034E0100001                                             | 200                         | 001                  | 17                      | 512       | 0300                                     | 3.003 | 4                                     | 4     | 90                      | 52       | 00          | 1                 | 001         | 0000            |              | 10,00                | (10,00)      | 0,00                | 0,00       | 0,00       |

Ano de Referência: 2020

Até o Mês de Referência: 12

Unidade Gestora: 034E0100001 - Serviço Autônomo de Água e Esgoto de Itaguaçu

| RELATÓRIO DETALHADO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA DA DESPESA |                             |                      |                         |           |                                          |       |                                       |       |                         |          |             |                   |             |                 |              |                      |              |                     |              |              |
|---------------------------------------------------------|-----------------------------|----------------------|-------------------------|-----------|------------------------------------------|-------|---------------------------------------|-------|-------------------------|----------|-------------|-------------------|-------------|-----------------|--------------|----------------------|--------------|---------------------|--------------|--------------|
| Unidade Gestora                                         | Classificação Institucional |                      | Classificação Funcional |           | Classificação por Estrutura Programática |       | Classificação por Natureza da Despesa |       |                         |          |             | Fonte de Recursos |             |                 |              | Dotação Orçamentária |              | Execução da Despesa |              |              |
|                                                         | Órgão                       | Unidade Orçamentária | Função                  | Subfunção | Programa                                 | Ação  | Categoria Econômica                   | Grupo | Modalidade de Aplicação | Elemento | Subelemento | Grupo Fonte       | Código Fixo | Código Variável | Comple mento | Inicial              | Atualizada   | Empenhado           | Liquidado    | Pago         |
| 034E0100001                                             | 200                         | 001                  | 17                      | 512       | 0300                                     | 3.003 | 4                                     | 4     | 90                      | 52       | 03          | 1                 | 001         | 0000            |              | 0,00                 | 1.580,00     | 1.580,00            | 1.580,00     | 1.580,00     |
| 034E0100001                                             | 200                         | 001                  | 17                      | 512       | 0300                                     | 3.003 | 4                                     | 4     | 90                      | 52       | 99          | 1                 | 001         | 0000            |              | 0,00                 | 1.030,00     | 1.030,00            | 1.030,00     | 1.030,00     |
| 034E0100001                                             | 200                         | 001                  | 17                      | 512       | 0300                                     | 3.004 | 3                                     | 1     | 90                      | 04       |             | 1                 | 001         | 0000            |              | 0,00                 | 1.000,00     | 0,00                | 0,00         | 0,00         |
| 034E0100001                                             | 200                         | 001                  | 17                      | 512       | 0300                                     | 3.004 | 3                                     | 1     | 90                      | 04       | 00          | 1                 | 001         | 0000            |              | 1.000,00             | 0,00         | 0,00                | 0,00         | 0,00         |
| 034E0100001                                             | 200                         | 001                  | 17                      | 512       | 0300                                     | 3.004 | 3                                     | 1     | 90                      | 11       |             | 1                 | 001         | 0000            |              | 0,00                 | 299.000,00   | 0,00                | 0,00         | 0,00         |
| 034E0100001                                             | 200                         | 001                  | 17                      | 512       | 0300                                     | 3.004 | 3                                     | 1     | 90                      | 11       | 00          | 1                 | 001         | 0000            |              | 299.000,00           | (299.000,00) | 0,00                | 0,00         | 0,00         |
| 034E0100001                                             | 200                         | 001                  | 17                      | 512       | 0300                                     | 3.004 | 3                                     | 1     | 90                      | 13       |             | 1                 | 001         | 0000            |              | 0,00                 | 90.000,00    | 0,00                | 0,00         | 0,00         |
| 034E0100001                                             | 200                         | 001                  | 17                      | 512       | 0300                                     | 3.004 | 3                                     | 1     | 90                      | 13       | 00          | 1                 | 001         | 0000            |              | 90.000,00            | (89.000,00)  | 0,00                | 0,00         | 0,00         |
| 034E0100001                                             | 200                         | 001                  | 17                      | 512       | 0300                                     | 3.004 | 3                                     | 1     | 90                      | 16       |             | 1                 | 001         | 0000            |              | 0,00                 | 10,00        | 0,00                | 0,00         | 0,00         |
| 034E0100001                                             | 200                         | 001                  | 17                      | 512       | 0300                                     | 3.004 | 3                                     | 1     | 90                      | 16       | 00          | 1                 | 001         | 0000            |              | 10,00                | 0,00         | 0,00                | 0,00         | 0,00         |
| 034E0100001                                             | 200                         | 001                  | 17                      | 512       | 0300                                     | 3.004 | 3                                     | 3     | 90                      | 14       |             | 1                 | 001         | 0000            |              | 0,00                 | 10,00        | 0,00                | 0,00         | 0,00         |
| 034E0100001                                             | 200                         | 001                  | 17                      | 512       | 0300                                     | 3.004 | 3                                     | 3     | 90                      | 14       | 00          | 1                 | 001         | 0000            |              | 10,00                | 0,00         | 0,00                | 0,00         | 0,00         |
| 034E0100001                                             | 200                         | 001                  | 17                      | 512       | 0300                                     | 3.004 | 3                                     | 3     | 90                      | 30       |             | 1                 | 001         | 0000            |              | 0,00                 | 150.000,00   | 0,00                | 0,00         | 0,00         |
| 034E0100001                                             | 200                         | 001                  | 17                      | 512       | 0300                                     | 3.004 | 3                                     | 3     | 90                      | 30       | 00          | 1                 | 001         | 0000            |              | 150.000,00           | (149.929,70) | 0,00                | 0,00         | 0,00         |
| 034E0100001                                             | 200                         | 001                  | 17                      | 512       | 0300                                     | 3.004 | 3                                     | 3     | 90                      | 33       |             | 1                 | 001         | 0000            |              | 0,00                 | 10,00        | 0,00                | 0,00         | 0,00         |
| 034E0100001                                             | 200                         | 001                  | 17                      | 512       | 0300                                     | 3.004 | 3                                     | 3     | 90                      | 33       | 00          | 1                 | 001         | 0000            |              | 10,00                | 0,00         | 0,00                | 0,00         | 0,00         |
| 034E0100001                                             | 200                         | 001                  | 17                      | 512       | 0300                                     | 3.004 | 3                                     | 3     | 90                      | 36       |             | 1                 | 001         | 0000            |              | 0,00                 | 3.000,00     | 0,00                | 0,00         | 0,00         |
| 034E0100001                                             | 200                         | 001                  | 17                      | 512       | 0300                                     | 3.004 | 3                                     | 3     | 90                      | 36       | 00          | 1                 | 001         | 0000            |              | 3.000,00             | (3.000,00)   | 0,00                | 0,00         | 0,00         |
| 034E0100001                                             | 200                         | 001                  | 17                      | 512       | 0300                                     | 3.004 | 3                                     | 3     | 90                      | 39       |             | 1                 | 001         | 0000            |              | 0,00                 | 155.000,00   | 0,00                | 0,00         | 0,00         |
| 034E0100001                                             | 200                         | 001                  | 17                      | 512       | 0300                                     | 3.004 | 3                                     | 3     | 90                      | 39       | 00          | 1                 | 001         | 0000            |              | 155.000,00           | (154.985,93) | 0,00                | 0,00         | 0,00         |
| 034E0100001                                             | 200                         | 001                  | 17                      | 512       | 0300                                     | 3.005 | 4                                     | 4     | 90                      | 51       |             | 1                 | 001         | 0000            |              | 0,00                 | 10,00        | 0,00                | 0,00         | 0,00         |
| 034E0100001                                             | 200                         | 001                  | 17                      | 512       | 0300                                     | 3.005 | 4                                     | 4     | 90                      | 51       | 00          | 1                 | 001         | 0000            |              | 10,00                | (10,00)      | 0,00                | 0,00         | 0,00         |
| 034E0100001                                             | 200                         | 001                  | 17                      | 512       | 0300                                     | 3.005 | 4                                     | 4     | 90                      | 52       |             | 1                 | 001         | 0000            |              | 0,00                 | 25.000,00    | 0,00                | 0,00         | 0,00         |
| 034E0100001                                             | 200                         | 001                  | 17                      | 512       | 0300                                     | 3.005 | 4                                     | 4     | 90                      | 52       | 00          | 1                 | 001         | 0000            |              | 25.000,00            | (25.000,00)  | 0,00                | 0,00         | 0,00         |
| Total Geral                                             |                             |                      |                         |           |                                          |       |                                       |       |                         |          |             |                   |             |                 |              | 2.182.160,00         | 2.182.160,00 | 2.009.985,33        | 1.991.610,52 | 1.991.610,52 |

Ano: 2020

Até o Mês: 12

Unidade Gestora: 034E0100001 - Serviço Autônomo de Água e Esgoto de Itaguaçu

| RELATÓRIO RESUMIDO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA DA RECEITA |                     |                     |                     |                    |
|--------------------------------------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|--------------------|
| Receitas Orçamentárias                                 | Previsão Inicial    | Previsão Atualizada | Receitas Realizadas | Saldo              |
| <b>Receitas Correntes (I)</b>                          | <b>2.172.150,00</b> | <b>2.172.150,00</b> | <b>2.059.729,18</b> | <b>-112.420,82</b> |
| Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria            | 0,00                | 0,00                | 0,00                | 0,00               |
| Contribuições                                          | 0,00                | 0,00                | 0,00                | 0,00               |
| Receita Patrimonial                                    | 25.000,00           | 25.000,00           | 2.041,87            | -22.958,13         |
| Receita Agropecuária                                   | 0,00                | 0,00                | 0,00                | 0,00               |
| Receita Industrial                                     | 0,00                | 0,00                | 0,00                | 0,00               |
| Receita de Serviços                                    | 2.117.110,00        | 2.117.110,00        | 1.956.122,24        | -160.987,76        |
| Transferências Correntes                               | 10,00               | 10,00               | 0,00                | -10,00             |
| Outras Receitas Correntes                              | 30.030,00           | 30.030,00           | 101.565,07          | 71.535,07          |
| <b>Receitas de Capital (II)</b>                        | <b>10.010,00</b>    | <b>10.010,00</b>    | <b>0,00</b>         | <b>-10.010,00</b>  |
| Operações de Crédito                                   | 0,00                | 0,00                | 0,00                | 0,00               |
| Alienação de Bens                                      | 10.010,00           | 10.010,00           | 0,00                | -10.010,00         |
| Amortizações de Empréstimos                            | 0,00                | 0,00                | 0,00                | 0,00               |
| Transferências de Capital                              | 0,00                | 0,00                | 0,00                | 0,00               |
| Outras Receitas de Capital                             | 0,00                | 0,00                | 0,00                | 0,00               |
| <b>Subtotal das Receitas (III) = (I) + (II)</b>        | <b>2.182.160,00</b> | <b>2.182.160,00</b> | <b>2.059.729,18</b> | <b>-122.430,82</b> |
| <b>Operações de Crédito/Refinanciamento (IV)</b>       | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>        |
| <b>Operações de Crédito Internas</b>                   | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>        |
| Mobiliária                                             | 0,00                | 0,00                | 0,00                | 0,00               |
| Contratual                                             | 0,00                | 0,00                | 0,00                | 0,00               |
| <b>Operações de Crédito Externas</b>                   | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>        |
| Mobiliária                                             | 0,00                | 0,00                | 0,00                | 0,00               |
| Contratual                                             | 0,00                | 0,00                | 0,00                | 0,00               |
| <b>Total das Receitas</b>                              | <b>2.182.160,00</b> | <b>2.182.160,00</b> | <b>2.059.729,18</b> | <b>-122.430,82</b> |



Ano: 2020

Até o Mês: 12

Unidade Gestora: 034E0100001 - Serviço Autônomo de Água e Esgoto de Itaguaçu

| RELATÓRIO DETALHADO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA DA RECEITA |                     |        |         |               |               |               |      |                                                                                                            |                   |             |                 |             |                        |              |              |
|---------------------------------------------------------|---------------------|--------|---------|---------------|---------------|---------------|------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------|-----------------|-------------|------------------------|--------------|--------------|
| Classificação da Receita Orçamentária por Natureza      |                     |        |         |               |               |               |      |                                                                                                            | Fonte de Recursos |             |                 |             | Receitas Orçamentárias |              |              |
| Unidade Gestora                                         | Categoria Econômica | Origem | Espécie | Detalhamento1 | Detalhamento2 | Detalhamento3 | Tipo | Descrição                                                                                                  | Grupo Fonte       | Código Fixo | Código Variável | Complemento | Previsão               |              | Realização   |
|                                                         |                     |        |         |               |               |               |      |                                                                                                            |                   |             |                 |             | Inicial                | Atualizada   |              |
| 034E0100001                                             | 1                   | 3      | 2       | 1             | 00            | 1             | 1    | REMUNERAÇÃO DE DEPÓSITOS BANCÁRIOS - PRINCIPAL                                                             | 1                 | 001         | 0000            |             | 25.000,00              | 25.000,00    | 2.041,87     |
| 034E0100001                                             | 1                   | 6      | 9       | 0             | 99            | 1             | 1    | OUTROS SERVIÇOS - PRINCIPAL                                                                                | 1                 | 001         | 0000            |             | 2.117.110,00           | 2.117.110,00 | 1.956.122,24 |
| 034E0100001                                             | 1                   | 7      | 3       | 8             | 99            | 1             | 1    | OUTRAS TRANSFERÊNCIAS DOS MUNICÍPIOS - PRINCIPAL                                                           | 1                 | 001         | 0000            |             | 10,00                  | 10,00        | 0,00         |
| 034E0100001                                             | 1                   | 9      | 1       | 0             | 01            | 1             | 1    | MULTAS PREVISTAS EM LEGISLAÇÃO ESPECÍFICA - PRINCIPAL                                                      | 1                 | 001         | 0000            |             | 30.010,00              | 30.010,00    | 48.082,07    |
| 034E0100001                                             | 1                   | 9      | 2       | 8             | 01            | 1             | 1    | INDENIZAÇÕES - ESPECÍFICAS PARA ESTADOS/DF/MUNICÍPIOS - PRINCIPAL                                          | 1                 | 001         | 0000            |             | 10,00                  | 10,00        | 0,00         |
| 034E0100001                                             | 1                   | 9      | 2       | 8             | 02            | 9             | 1    | OUTRAS RESTITUIÇÕES - ESPECÍFICAS PARA ESTADOS/DF/MUNICÍPIOS - NÃO ESPECIFICADAS ANTERIORMENTE - PRINCIPAL | 1                 | 001         | 0000            |             | 10,00                  | 10,00        | 0,00         |
| 034E0100001                                             | 1                   | 9      | 9       | 0             | 99            | 2             | 3    | OUTRAS RECEITAS - FINANCEIRAS - DÍVIDA ATIVA                                                               | 1                 | 001         | 0000            |             | 0,00                   | 0,00         | 42.611,77    |
| 034E0100001                                             | 1                   | 9      | 9       | 0             | 99            | 2             | 4    | OUTRAS RECEITAS - FINANCEIRAS - MULTAS E JUROS DE MORA DA DÍVIDA ATIVA                                     | 1                 | 001         | 0000            |             | 0,00                   | 0,00         | 10.871,23    |
| 034E0100001                                             | 2                   | 2      | 1       | 3             | 00            | 1             | 1    | ALIENAÇÃO DE BENS MÓVEIS E SEMOVENTES - PRINCIPAL                                                          | 1                 | 001         | 0000            |             | 10.000,00              | 10.000,00    | 0,00         |
| 034E0100001                                             | 2                   | 2      | 2       | 0             | 00            | 1             | 1    | ALIENAÇÃO DE BENS IMÓVEIS - PRINCIPAL                                                                      | 1                 | 001         | 0000            |             | 10,00                  | 10,00        | 0,00         |
| Total da Receita Orçamentária Líquida                   |                     |        |         |               |               |               |      |                                                                                                            |                   |             |                 |             | 2.182.160,00           | 2.182.160,00 | 2.059.729,18 |
| Total da Dedução da Receita (Fundeb)                    |                     |        |         |               |               |               |      |                                                                                                            |                   |             |                 |             | 0,00                   | 0,00         | 0,00         |
| Total Geral                                             |                     |        |         |               |               |               |      |                                                                                                            |                   |             |                 |             | 2.182.160,00           | 2.182.160,00 | 2.059.729,18 |



ENTE: Itaguaçu

UNIDADE GESTORA: Serviço Autônomo de Água e Esgoto de Itaguaçu

TIPO DE CONTA: Contas de Gestão

EXERCÍCIO: 2020

| Informações Bancárias           |             |                 |               |                               |                         |                                      |                        |                               |                             |             |                   |                               |
|---------------------------------|-------------|-----------------|---------------|-------------------------------|-------------------------|--------------------------------------|------------------------|-------------------------------|-----------------------------|-------------|-------------------|-------------------------------|
| Dados da Instituição Financeira |             |                 |               |                               | Dados da Conta Bancária |                                      |                        |                               |                             |             |                   |                               |
| CNPJ do Titular                 | Nº do Banco | Nome do Banco   | Nº da Agência | Dígito Verificador da Agência | Nº da Conta Bancária    | Dígito Verificador da Conta Bancária | Tipo da Conta Bancária | Complemento da Conta Bancária | Descrição da Conta Bancária | Conta Única | Tipo de Aplicação | CNPJ do Fundo de Investimento |
| 27.357.128/0001-63              | 001         | Banco do Brasil | 2153          |                               | 89217                   | 3                                    | Conta Movimento        | 1041                          | SAAE-BANCO DO BRASIL S/A    | N           |                   |                               |

**Mês de competência: 12/2020**

| Conciliação Bancária      |           |
|---------------------------|-----------|
| Saldo Bancário            | 63.385,75 |
| Saldo Bancário Conciliado | 63.385,75 |
| Saldo Contábil            | 63.385,75 |

| Informações Contábeis |                                        |                   |             |                 |                |
|-----------------------|----------------------------------------|-------------------|-------------|-----------------|----------------|
| Código Contabil       | Descrição Conta Contabil               | Fonte de Recursos |             |                 | Saldo Contábil |
|                       |                                        | Grupo Fonte       | Código Fixo | Código Variável |                |
| 1.1.1.1.1.1.19.00     | BANCOS CONTA MOVIMENTO - DEMAIS CONTAS | 1                 | 001         | 0000            | 63.385,75      |
| TOTAL                 |                                        |                   |             |                 | 63.385,75      |



ENTE: Itaguaçu

UNIDADE GESTORA: Serviço Autônomo de Água e Esgoto de Itaguaçu

TIPO DE CONTA: Contas de Gestão

EXERCÍCIO: 2020

| Informações Bancárias           |             |                                              |               |                               |                         |                                      |                        |                               |                                      |             |                   |                               |
|---------------------------------|-------------|----------------------------------------------|---------------|-------------------------------|-------------------------|--------------------------------------|------------------------|-------------------------------|--------------------------------------|-------------|-------------------|-------------------------------|
| Dados da Instituição Financeira |             |                                              |               |                               | Dados da Conta Bancária |                                      |                        |                               |                                      |             |                   |                               |
| CNPJ do Titular                 | Nº do Banco | Nome do Banco                                | Nº da Agência | Dígito Verificador da Agência | Nº da Conta Bancária    | Dígito Verificador da Conta Bancária | Tipo da Conta Bancária | Complemento da Conta Bancária | Descrição da Conta Bancária          | Conta Única | Tipo de Aplicação | CNPJ do Fundo de Investimento |
| 27.357.128/0001-63              | 021         | Banco do Estado do Espírito Santo - Banestes | 150           |                               | 1153763                 | 6                                    | Conta Movimento        | 1043                          | BANCO DO ESTADO DO ESPÍRITO SANTO SA | N           |                   |                               |

**Mês de competência: 12/2020**

| Conciliação Bancária      |      |
|---------------------------|------|
| Saldo Bancário            | 0,00 |
| Saldo Bancário Conciliado | 0,00 |
| Saldo Contábil            | 0,00 |

| Informações Contábeis |                                        |                   |             |                 |                |
|-----------------------|----------------------------------------|-------------------|-------------|-----------------|----------------|
| Código Contábil       | Descrição Conta Contábil               | Fonte de Recursos |             |                 | Saldo Contábil |
|                       |                                        | Grupo Fonte       | Código Fixo | Código Variável |                |
| 1.1.1.1.1.1.19.00     | BANCOS CONTA MOVIMENTO - DEMAIS CONTAS | 1                 | 001         | 0000            | 0,00           |
| TOTAL                 |                                        |                   |             |                 | 0,00           |

ENTE: Itaguaçu

UNIDADE GESTORA: Serviço Autônomo de Água e Esgoto de Itaguaçu

TIPO DE CONTA: Contas de Gestão

EXERCÍCIO: 2020

| Informações Bancárias           |             |                                              |               |                               |                         |                                      |                        |                               |                                      |             |                   |                               |
|---------------------------------|-------------|----------------------------------------------|---------------|-------------------------------|-------------------------|--------------------------------------|------------------------|-------------------------------|--------------------------------------|-------------|-------------------|-------------------------------|
| Dados da Instituição Financeira |             |                                              |               |                               | Dados da Conta Bancária |                                      |                        |                               |                                      |             |                   |                               |
| CNPJ do Titular                 | Nº do Banco | Nome do Banco                                | Nº da Agência | Dígito Verificador da Agência | Nº da Conta Bancária    | Dígito Verificador da Conta Bancária | Tipo da Conta Bancária | Complemento da Conta Bancária | Descrição da Conta Bancária          | Conta Única | Tipo de Aplicação | CNPJ do Fundo de Investimento |
| 27.357.128/0001-63              | 021         | Banco do Estado do Espírito Santo - Banestes | 150           |                               | 1153763                 | 6                                    | Conta Aplicação        | 001                           | BANCO DO ESTADO DO ESPÍRITO SANTO SA | N           | 6                 | 00.834.074/0001-23            |

**Mês de competência: 12/2020**

| Conciliação Bancária                                                                                       |                   |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|
| <b>Saldo Bancário</b>                                                                                      | <b>237.504,62</b> |
| <b>(-) Valores lançados pela contabilidade e não debitados pelo banco</b>                                  |                   |
| Pagamento/Banco: 805/2020, Pagamento/Banco: 834/2020, Pagamento/Banco: 872/2020, Pagamento/Banco: 876/2020 | 4.013,97          |
| <b>Saldo Bancário Conciliado</b>                                                                           | <b>233.490,65</b> |
| <b>Saldo Contábil</b>                                                                                      | <b>233.490,65</b> |

| Informações Contábeis |                                        |                   |             |                 |                   |
|-----------------------|----------------------------------------|-------------------|-------------|-----------------|-------------------|
| Código Contabil       | Descrição Conta Contabil               | Fonte de Recursos |             |                 | Saldo Contábil    |
|                       |                                        | Grupo Fonte       | Código Fixo | Código Variável |                   |
| 1.1.1.1.1.19.00       | BANCOS CONTA MOVIMENTO - DEMAIS CONTAS | 1                 | 001         | 0000            | 233.490,65        |
| <b>TOTAL</b>          |                                        |                   |             |                 | <b>233.490,65</b> |

ENTE: Itaguaçu

UNIDADE GESTORA: Serviço Autônomo de Água e Esgoto de Itaguaçu

TIPO DE CONTA: Contas de Gestão

EXERCÍCIO: 2020

| Informações Bancárias           |             |                         |               |                               |                         |                                      |                        |                               |                              |             |                   |                               |
|---------------------------------|-------------|-------------------------|---------------|-------------------------------|-------------------------|--------------------------------------|------------------------|-------------------------------|------------------------------|-------------|-------------------|-------------------------------|
| Dados da Instituição Financeira |             |                         |               |                               | Dados da Conta Bancária |                                      |                        |                               |                              |             |                   |                               |
| CNPJ do Titular                 | Nº do Banco | Nome do Banco           | Nº da Agência | Dígito Verificador da Agência | Nº da Conta Bancária    | Dígito Verificador da Conta Bancária | Tipo da Conta Bancária | Complemento da Conta Bancária | Descrição da Conta Bancária  | Conta Única | Tipo de Aplicação | CNPJ do Fundo de Investimento |
| 27.357.128/0001-63              | 104         | Caixa Economica Federal | 1962          |                               | 00613                   | 5                                    | Conta Movimento        | 1040                          | SAAE-CAIXA ECONOMICA FEDERAL | N           |                   |                               |

**Mês de competência: 12/2020**

| Conciliação Bancária      |           |
|---------------------------|-----------|
| Saldo Bancário            | 27.534,98 |
| Saldo Bancário Conciliado | 27.534,98 |
| Saldo Contábil            | 27.534,98 |

| Informações Contábeis |                                        |                   |             |                 |                |
|-----------------------|----------------------------------------|-------------------|-------------|-----------------|----------------|
| Código Contabil       | Descrição Conta Contabil               | Fonte de Recursos |             |                 | Saldo Contábil |
|                       |                                        | Grupo Fonte       | Código Fixo | Código Variável |                |
| 1.1.1.1.1.1.19.00     | BANCOS CONTA MOVIMENTO - DEMAIS CONTAS | 1                 | 001         | 0000            | 27.534,98      |
| TOTAL                 |                                        |                   |             |                 | 27.534,98      |

| TERMO DE VERIFICAÇÃO DAS DISPONIBILIDADES |            |
|-------------------------------------------|------------|
| Resumo do Termo - Mês 12/2020             |            |
| Saldo Bancário                            | 328.425,35 |
| Saldo Bancário Conciliado                 | 324.411,38 |
| Saldo Contábil                            | 324.411,38 |

ENTE: Itaguá

UNIDADE GESTORA: Serviço Autônomo de Água e Esgoto de Itaguá

TIPO DE CONTA: Contas de Gestão

EXERCÍCIO: 2020

| Informações sobre o Empenho               |                                     |                   |             |          |                                           |                    |            |                       |                |                                                |        |
|-------------------------------------------|-------------------------------------|-------------------|-------------|----------|-------------------------------------------|--------------------|------------|-----------------------|----------------|------------------------------------------------|--------|
| Número do Processo Administrativo Empenho | Ano Processo Administrativo Empenho | Número do Empenho | Ano Empenho | COVID-19 | Despesa Obrigatória de Caráter Continuado | Tipo               | Data       | Credor/Fornecedor     |                |                                                | Valor  |
|                                           |                                     |                   |             |          |                                           |                    |            | Tipo de Identificação | Código         | Nome                                           |        |
| 000000000000000008                        | 2019                                | 00000008          | 2019        | Não      | Não                                       | EMPENHO ESTIMATIVO | 01/01/2019 | CNPJ                  | 28127603000178 | BANESTES S/A BANCO DO ESTADO DO ESPIRITO SANTO | 184,22 |

| Classificação Funcional |     |        |           | Classificação por Natureza da Despesa |       |                         |          |             | Fonte de Recursos |             |                 |                     |            |
|-------------------------|-----|--------|-----------|---------------------------------------|-------|-------------------------|----------|-------------|-------------------|-------------|-----------------|---------------------|------------|
| Órgão                   | UOR | Função | Subfunção | Categoria Econômica                   | Grupo | Modalidade de Aplicação | Elemento | Subelemento | Grupo             | Código Fixo | Código Variável | Descrição           | Vinculação |
| 200                     | 001 | 17     | 512       | 3                                     | 3     | 90                      | 39       | 99          | 1                 | 001         | 0000            | RECURSOS ORDINÁRIOS | Vinculado  |

| Informações sobre os Restos a Pagar                  |                                                    |                           |                             |            |               |               |             |
|------------------------------------------------------|----------------------------------------------------|---------------------------|-----------------------------|------------|---------------|---------------|-------------|
| Classificação                                        | Demonstrativo da Dívida Flutuante - Restos a Pagar |                           |                             |            |               |               |             |
|                                                      | Saldo Anterior                                     | Movimentação no Exercício |                             |            |               |               | Saldo Final |
|                                                      |                                                    | Inscrições                | Incorporação/<br>Encampação | Baixas     |               |               |             |
|                                                      |                                                    |                           |                             | Pagamentos | Cancelamentos | Outras Baixas |             |
| Restos a Pagar Não Processados (despesas a liquidar) | 184,22                                             | 0,00                      | 0,00                        | 0,00       | 0,00          | 0,00          | 184,22      |

ENTE: Itaguá

UNIDADE GESTORA: Serviço Autônomo de Água e Esgoto de Itaguá

TIPO DE CONTA: Contas de Gestão

EXERCÍCIO: 2020

| Informações sobre o Empenho               |                                     |                   |             |          |                                           |                |            |                       |                |                                                                        |        |
|-------------------------------------------|-------------------------------------|-------------------|-------------|----------|-------------------------------------------|----------------|------------|-----------------------|----------------|------------------------------------------------------------------------|--------|
| Número do Processo Administrativo Empenho | Ano Processo Administrativo Empenho | Número do Empenho | Ano Empenho | COVID-19 | Despesa Obrigatória de Caráter Continuado | Tipo           | Data       | Credor/Fornecedor     |                |                                                                        | Valor  |
|                                           |                                     |                   |             |          |                                           |                |            | Tipo de Identificação | Código         | Nome                                                                   |        |
| 0000000000000266                          | 2020                                | 00000266          | 2020        | Não      | Não                                       | EMPENHO GLOBAL | 08/06/2020 | CNPJ                  | 28162790000120 | INSTITUTO DE TECNOLOGIA DA INFORMACAO E COMUNICACAO DO ESTADO DO ESPIR | 945,24 |

| Classificação Funcional |     |        |           | Classificação por Natureza da Despesa |       |                         |          |             | Fonte de Recursos |             |                 |                     |            |
|-------------------------|-----|--------|-----------|---------------------------------------|-------|-------------------------|----------|-------------|-------------------|-------------|-----------------|---------------------|------------|
| Órgão                   | UOR | Função | Subfunção | Categoria Econômica                   | Grupo | Modalidade de Aplicação | Elemento | Subelemento | Grupo             | Código Fixo | Código Variável | Descrição           | Vinculação |
| 200                     | 001 | 17     | 512       | 3                                     | 3     | 90                      | 39       | 99          | 1                 | 001         | 0000            | RECURSOS ORDINÁRIOS | Vinculado  |

| Informações sobre os Restos a Pagar                  |                                                    |                           |                             |            |               |               |             |
|------------------------------------------------------|----------------------------------------------------|---------------------------|-----------------------------|------------|---------------|---------------|-------------|
| Classificação                                        | Demonstrativo da Dívida Flutuante - Restos a Pagar |                           |                             |            |               |               |             |
|                                                      | Saldo Anterior                                     | Movimentação no Exercício |                             |            |               |               | Saldo Final |
|                                                      |                                                    | Inscrições                | Incorporação/<br>Encampação | Baixas     |               |               |             |
|                                                      |                                                    |                           |                             | Pagamentos | Cancelamentos | Outras Baixas |             |
| Restos a Pagar Não Processados (despesas a liquidar) | 0,00                                               | 393,85                    | 0,00                        | 0,00       | 0,00          | 0,00          | 393,85      |

ENTE: Itaguaçu

UNIDADE GESTORA: Serviço Autônomo de Água e Esgoto de Itaguaçu

TIPO DE CONTA: Contas de Gestão

EXERCÍCIO: 2020

| Informações sobre o Empenho               |                                     |                   |             |          |                                           |                   |            |                       |                |                              |       |
|-------------------------------------------|-------------------------------------|-------------------|-------------|----------|-------------------------------------------|-------------------|------------|-----------------------|----------------|------------------------------|-------|
| Número do Processo Administrativo Empenho | Ano Processo Administrativo Empenho | Número do Empenho | Ano Empenho | COVID-19 | Despesa Obrigatória de Caráter Continuado | Tipo              | Data       | Credor/Fornecedor     |                |                              | Valor |
|                                           |                                     |                   |             |          |                                           |                   |            | Tipo de Identificação | Código         | Nome                         |       |
| 00000000000000313                         | 2019                                | 00000317          | 2019        | Não      | Não                                       | EMPENHO ORDINÁRIO | 16/07/2019 | CNPJ                  | 12231863000159 | PRIMOS AUTO ELETRICA LTDA ME | 80,00 |

| Classificação Funcional |     |        |           | Classificação por Natureza da Despesa |       |                         |          |             | Fonte de Recursos |             |                 |                     |            |
|-------------------------|-----|--------|-----------|---------------------------------------|-------|-------------------------|----------|-------------|-------------------|-------------|-----------------|---------------------|------------|
| Órgão                   | UOR | Função | Subfunção | Categoria Econômica                   | Grupo | Modalidade de Aplicação | Elemento | Subelemento | Grupo             | Código Fixo | Código Variável | Descrição           | Vinculação |
| 200                     | 001 | 17     | 512       | 3                                     | 3     | 90                      | 39       | 19          | 1                 | 001         | 0000            | RECURSOS ORDINÁRIOS | Vinculado  |

| Informações sobre os Restos a Pagar                 |                                                    |                           |                             |            |               |               |             |
|-----------------------------------------------------|----------------------------------------------------|---------------------------|-----------------------------|------------|---------------|---------------|-------------|
| Classificação                                       | Demonstrativo da Dívida Flutuante - Restos a Pagar |                           |                             |            |               |               |             |
|                                                     | Saldo Anterior                                     | Movimentação no Exercício |                             |            |               |               | Saldo Final |
|                                                     |                                                    | Inscrições                | Incorporação/<br>Encampação | Baixas     |               |               |             |
|                                                     |                                                    |                           |                             | Pagamentos | Cancelamentos | Outras Baixas |             |
| Restos a Pagar Processados (despesas já liquidadas) | 80,00                                              | 0,00                      | 0,00                        | 0,00       | 0,00          | 0,00          | 80,00       |

ENTE: Itaguaçu

UNIDADE GESTORA: Serviço Autônomo de Água e Esgoto de Itaguaçu

TIPO DE CONTA: Contas de Gestão

EXERCÍCIO: 2020

| Informações sobre o Empenho               |                                     |                   |             |          |                                           |                   |            |                       |                |                              |       |
|-------------------------------------------|-------------------------------------|-------------------|-------------|----------|-------------------------------------------|-------------------|------------|-----------------------|----------------|------------------------------|-------|
| Número do Processo Administrativo Empenho | Ano Processo Administrativo Empenho | Número do Empenho | Ano Empenho | COVID-19 | Despesa Obrigatoria de Caráter Continuado | Tipo              | Data       | Credor/Fornecedor     |                |                              | Valor |
|                                           |                                     |                   |             |          |                                           |                   |            | Tipo de Identificação | Código         | Nome                         |       |
| 0000000000000314                          | 2019                                | 00000318          | 2019        | Não      | Não                                       | EMPENHO ORDINÁRIO | 16/07/2019 | CNPJ                  | 12231863000159 | PRIMOS AUTO ELETRICA LTDA ME | 60,00 |

| Classificação Funcional |     |        |           | Classificação por Natureza da Despesa |       |                         |          |             | Fonte de Recursos |             |                 |                     |            |
|-------------------------|-----|--------|-----------|---------------------------------------|-------|-------------------------|----------|-------------|-------------------|-------------|-----------------|---------------------|------------|
| Órgão                   | UOR | Função | Subfunção | Categoria Econômica                   | Grupo | Modalidade de Aplicação | Elemento | Subelemento | Grupo             | Código Fixo | Código Variável | Descrição           | Vinculação |
| 200                     | 001 | 17     | 512       | 3                                     | 3     | 90                      | 30       | 16          | 1                 | 001         | 0000            | RECURSOS ORDINÁRIOS | Vinculado  |

| Informações sobre os Restos a Pagar                 |                                                    |                           |                             |            |               |               |             |
|-----------------------------------------------------|----------------------------------------------------|---------------------------|-----------------------------|------------|---------------|---------------|-------------|
| Classificação                                       | Demonstrativo da Dívida Flutuante - Restos a Pagar |                           |                             |            |               |               |             |
|                                                     | Saldo Anterior                                     | Movimentação no Exercício |                             |            |               |               | Saldo Final |
|                                                     |                                                    | Inscrições                | Incorporação/<br>Encampação | Baixas     |               |               |             |
|                                                     |                                                    |                           |                             | Pagamentos | Cancelamentos | Outras Baixas |             |
| Restos a Pagar Processados (despesas já liquidadas) | 60,00                                              | 0,00                      | 0,00                        | 0,00       | 0,00          | 0,00          | 60,00       |

ENTE: Itaguá

UNIDADE GESTORA: Serviço Autônomo de Água e Esgoto de Itaguá

TIPO DE CONTA: Contas de Gestão

EXERCÍCIO: 2020

| Informações sobre o Empenho               |                                     |                   |             |          |                                           |                   |            |                       |                |                            |       |
|-------------------------------------------|-------------------------------------|-------------------|-------------|----------|-------------------------------------------|-------------------|------------|-----------------------|----------------|----------------------------|-------|
| Número do Processo Administrativo Empenho | Ano Processo Administrativo Empenho | Número do Empenho | Ano Empenho | COVID-19 | Despesa Obrigatoria de Caráter Continuado | Tipo              | Data       | Credor/Fornecedor     |                |                            | Valor |
|                                           |                                     |                   |             |          |                                           |                   |            | Tipo de Identificação | Código         | Nome                       |       |
| 0000000000000339                          | 2019                                | 00000336          | 2019        | Não      | Não                                       | EMPENHO ORDINÁRIO | 22/07/2019 | CNPJ                  | 17818047000160 | DROGARIA ZANOTTI FERNANDES | 91,60 |

| Classificação Funcional |     |        |           | Classificação por Natureza da Despesa |       |                         |          |             | Fonte de Recursos |             |                 |                     |            |
|-------------------------|-----|--------|-----------|---------------------------------------|-------|-------------------------|----------|-------------|-------------------|-------------|-----------------|---------------------|------------|
| Órgão                   | UOR | Função | Subfunção | Categoria Econômica                   | Grupo | Modalidade de Aplicação | Elemento | Subelemento | Grupo             | Código Fixo | Código Variável | Descrição           | Vinculação |
| 200                     | 001 | 17     | 512       | 3                                     | 3     | 90                      | 30       | 16          | 1                 | 001         | 0000            | RECURSOS ORDINÁRIOS | Vinculado  |

| Informações sobre os Restos a Pagar                 |                                                    |                           |                             |            |               |               |             |
|-----------------------------------------------------|----------------------------------------------------|---------------------------|-----------------------------|------------|---------------|---------------|-------------|
| Classificação                                       | Demonstrativo da Dívida Flutuante - Restos a Pagar |                           |                             |            |               |               |             |
|                                                     | Saldo Anterior                                     | Movimentação no Exercício |                             |            |               |               | Saldo Final |
|                                                     |                                                    | Inscrições                | Incorporação/<br>Encampação | Baixas     |               |               |             |
|                                                     |                                                    |                           |                             | Pagamentos | Cancelamentos | Outras Baixas |             |
| Restos a Pagar Processados (despesas já liquidadas) | 91,60                                              | 0,00                      | 0,00                        | 0,00       | 0,00          | 0,00          | 91,60       |



ENTE: Itaguá

UNIDADE GESTORA: Serviço Autônomo de Água e Esgoto de Itaguá

TIPO DE CONTA: Contas de Gestão

EXERCÍCIO: 2020

| Informações sobre o Empenho               |                                     |                   |             |          |                                           |                   |            |                       |                |                |        |
|-------------------------------------------|-------------------------------------|-------------------|-------------|----------|-------------------------------------------|-------------------|------------|-----------------------|----------------|----------------|--------|
| Número do Processo Administrativo Empenho | Ano Processo Administrativo Empenho | Número do Empenho | Ano Empenho | COVID-19 | Despesa Obrigatoria de Caráter Continuado | Tipo              | Data       | Credor/Fornecedor     |                |                | Valor  |
|                                           |                                     |                   |             |          |                                           |                   |            | Tipo de Identificação | Código         | Nome           |        |
| 0000000000000435                          | 2019                                | 00000435          | 2019        | Não      | Não                                       | EMPENHO ORDINÁRIO | 17/09/2019 | CNPJ                  | 00302154000138 | RENILTON PIONA | 130,00 |

| Classificação Funcional |     |        |           | Classificação por Natureza da Despesa |       |                         |          |             | Fonte de Recursos |             |                 |                     |            |
|-------------------------|-----|--------|-----------|---------------------------------------|-------|-------------------------|----------|-------------|-------------------|-------------|-----------------|---------------------|------------|
| Órgão                   | UOR | Função | Subfunção | Categoria Econômica                   | Grupo | Modalidade de Aplicação | Elemento | Subelemento | Grupo             | Código Fixo | Código Variável | Descrição           | Vinculação |
| 200                     | 001 | 17     | 512       | 3                                     | 3     | 90                      | 39       | 99          | 1                 | 001         | 0000            | RECURSOS ORDINÁRIOS | Vinculado  |

| Informações sobre os Restos a Pagar                 |                                                    |                           |                             |            |               |               |             |
|-----------------------------------------------------|----------------------------------------------------|---------------------------|-----------------------------|------------|---------------|---------------|-------------|
| Classificação                                       | Demonstrativo da Dívida Flutuante - Restos a Pagar |                           |                             |            |               |               |             |
|                                                     | Saldo Anterior                                     | Movimentação no Exercício |                             |            |               |               | Saldo Final |
|                                                     |                                                    | Inscrições                | Incorporação/<br>Encampação | Baixas     |               |               |             |
|                                                     |                                                    |                           |                             | Pagamentos | Cancelamentos | Outras Baixas |             |
| Restos a Pagar Processados (despesas já liquidadas) | 130,00                                             | 0,00                      | 0,00                        | 0,00       | 0,00          | 0,00          | 130,00      |

ENTE: Itaguaçu

UNIDADE GESTORA: Serviço Autônomo de Água e Esgoto de Itaguaçu

TIPO DE CONTA: Contas de Gestão

EXERCÍCIO: 2020

| Informações sobre o Empenho               |                                     |                   |             |          |                                           |                   |            |                       |                |                         |        |
|-------------------------------------------|-------------------------------------|-------------------|-------------|----------|-------------------------------------------|-------------------|------------|-----------------------|----------------|-------------------------|--------|
| Número do Processo Administrativo Empenho | Ano Processo Administrativo Empenho | Número do Empenho | Ano Empenho | COVID-19 | Despesa Obrigatoria de Caráter Continuado | Tipo              | Data       | Credor/Fornecedor     |                |                         | Valor  |
|                                           |                                     |                   |             |          |                                           |                   |            | Tipo de Identificação | Código         | Nome                    |        |
| 0000000000000459                          | 2019                                | 00000459          | 2019        | Não      | Não                                       | EMPENHO ORDINÁRIO | 30/09/2019 | CNPJ                  | 12078803000148 | SUPERMERCADO UNIAO LTDA | 369,75 |

| Classificação Funcional |     |        |           | Classificação por Natureza da Despesa |       |                         |          |             | Fonte de Recursos |             |                 |                     |            |
|-------------------------|-----|--------|-----------|---------------------------------------|-------|-------------------------|----------|-------------|-------------------|-------------|-----------------|---------------------|------------|
| Órgão                   | UOR | Função | Subfunção | Categoria Econômica                   | Grupo | Modalidade de Aplicação | Elemento | Subelemento | Grupo             | Código Fixo | Código Variável | Descrição           | Vinculação |
| 200                     | 001 | 17     | 512       | 3                                     | 3     | 90                      | 30       | 7           | 1                 | 001         | 0000            | RECURSOS ORDINÁRIOS | Vinculado  |

| Informações sobre os Restos a Pagar                  |                                                    |                           |                             |            |               |               |             |
|------------------------------------------------------|----------------------------------------------------|---------------------------|-----------------------------|------------|---------------|---------------|-------------|
| Classificação                                        | Demonstrativo da Dívida Flutuante - Restos a Pagar |                           |                             |            |               |               |             |
|                                                      | Saldo Anterior                                     | Movimentação no Exercício |                             |            |               |               | Saldo Final |
|                                                      |                                                    | Inscrições                | Incorporação/<br>Encampação | Baixas     |               |               |             |
|                                                      |                                                    |                           |                             | Pagamentos | Cancelamentos | Outras Baixas |             |
| Restos a Pagar Não Processados (despesas a liquidar) | 369,75                                             | 0,00                      | 0,00                        | 0,00       | 0,00          | 0,00          | 369,75      |

ENTE: Itaguaçu

UNIDADE GESTORA: Serviço Autônomo de Água e Esgoto de Itaguaçu

TIPO DE CONTA: Contas de Gestão

EXERCÍCIO: 2020

| Informações sobre o Empenho               |                                     |                   |             |          |                                           |                   |            |                       |                |                                          |        |
|-------------------------------------------|-------------------------------------|-------------------|-------------|----------|-------------------------------------------|-------------------|------------|-----------------------|----------------|------------------------------------------|--------|
| Número do Processo Administrativo Empenho | Ano Processo Administrativo Empenho | Número do Empenho | Ano Empenho | COVID-19 | Despesa Obrigatoria de Caráter Continuado | Tipo              | Data       | Credor/Fornecedor     |                |                                          | Valor  |
|                                           |                                     |                   |             |          |                                           |                   |            | Tipo de Identificação | Código         | Nome                                     |        |
| 00000000000000460                         | 2019                                | 00000460          | 2019        | Não      | Não                                       | EMPENHO ORDINÁRIO | 30/09/2019 | CNPJ                  | 27942085002399 | COOPERATIVA AGROPECUARIA CENTRO SERRANA. | 194,40 |

| Classificação Funcional |     |        |           | Classificação por Natureza da Despesa |       |                         |          |             | Fonte de Recursos |             |                 |                     |            |
|-------------------------|-----|--------|-----------|---------------------------------------|-------|-------------------------|----------|-------------|-------------------|-------------|-----------------|---------------------|------------|
| Órgão                   | UOR | Função | Subfunção | Categoria Econômica                   | Grupo | Modalidade de Aplicação | Elemento | Subelemento | Grupo             | Código Fixo | Código Variável | Descrição           | Vinculação |
| 200                     | 001 | 17     | 512       | 3                                     | 3     | 90                      | 30       | 16          | 1                 | 001         | 0000            | RECURSOS ORDINÁRIOS | Vinculado  |

| Informações sobre os Restos a Pagar                  |                                                    |                           |                             |            |               |               |             |
|------------------------------------------------------|----------------------------------------------------|---------------------------|-----------------------------|------------|---------------|---------------|-------------|
| Classificação                                        | Demonstrativo da Dívida Flutuante - Restos a Pagar |                           |                             |            |               |               |             |
|                                                      | Saldo Anterior                                     | Movimentação no Exercício |                             |            |               |               | Saldo Final |
|                                                      |                                                    | Inscrições                | Incorporação/<br>Encampação | Baixas     |               |               |             |
|                                                      |                                                    |                           |                             | Pagamentos | Cancelamentos | Outras Baixas |             |
| Restos a Pagar Não Processados (despesas a liquidar) | 194,40                                             | 0,00                      | 0,00                        | 0,00       | 0,00          | 0,00          | 194,40      |

# DEMONSTRATIVO DOS RESTOS A PAGAR

ENTE: Itaguá

UNIDADE GESTORA: Serviço Autônomo de Água e Esgoto de Itaguá

TIPO DE CONTA: Contas de Gestão

EXERCÍCIO: 2020

| Informações sobre o Empenho               |                                     |                   |             |          |                                           |                   |            |                       |                |                                      |          |
|-------------------------------------------|-------------------------------------|-------------------|-------------|----------|-------------------------------------------|-------------------|------------|-----------------------|----------------|--------------------------------------|----------|
| Número do Processo Administrativo Empenho | Ano Processo Administrativo Empenho | Número do Empenho | Ano Empenho | COVID-19 | Despesa Obrigatória de Caráter Continuado | Tipo              | Data       | Credor/Fornecedor     |                |                                      | Valor    |
|                                           |                                     |                   |             |          |                                           |                   |            | Tipo de Identificação | Código         | Nome                                 |          |
| 0000000000000541                          | 2019                                | 00000541          | 2019        | Não      | Não                                       | EMPENHO ORDINÁRIO | 19/11/2019 | CNPJ                  | 19748658000104 | JORDANA APARECIDA NOVAES 11339842742 | 1.744,20 |

| Classificação Funcional |     |        |           | Classificação por Natureza da Despesa |       |                         |          |             | Fonte de Recursos |             |                 |                     |            |
|-------------------------|-----|--------|-----------|---------------------------------------|-------|-------------------------|----------|-------------|-------------------|-------------|-----------------|---------------------|------------|
| Órgão                   | UOR | Função | Subfunção | Categoria Econômica                   | Grupo | Modalidade de Aplicação | Elemento | Subelemento | Grupo             | Código Fixo | Código Variável | Descrição           | Vinculação |
| 200                     | 001 | 17     | 512       | 3                                     | 3     | 90                      | 30       | 16          | 2                 | 001         | 0000            | RECURSOS ORDINÁRIOS | Vinculado  |

| Informações sobre os Restos a Pagar                 |                                                    |                           |                             |            |               |               |             |
|-----------------------------------------------------|----------------------------------------------------|---------------------------|-----------------------------|------------|---------------|---------------|-------------|
| Classificação                                       | Demonstrativo da Dívida Flutuante - Restos a Pagar |                           |                             |            |               |               |             |
|                                                     | Saldo Anterior                                     | Movimentação no Exercício |                             |            |               |               | Saldo Final |
|                                                     |                                                    | Inscrições                | Incorporação/<br>Encampação | Baixas     |               |               |             |
|                                                     |                                                    |                           |                             | Pagamentos | Cancelamentos | Outras Baixas |             |
| Restos a Pagar Processados (despesas já liquidadas) | 1.744,20                                           | 0,00                      | 0,00                        | 0,00       | 0,00          | 0,00          | 1744,20     |

ENTE: Itaguaçu

UNIDADE GESTORA: Serviço Autônomo de Água e Esgoto de Itaguaçu

TIPO DE CONTA: Contas de Gestão

EXERCÍCIO: 2020

| Informações sobre o Empenho               |                                     |                   |             |          |                                           |                   |            |                       |                |                                      |        |
|-------------------------------------------|-------------------------------------|-------------------|-------------|----------|-------------------------------------------|-------------------|------------|-----------------------|----------------|--------------------------------------|--------|
| Número do Processo Administrativo Empenho | Ano Processo Administrativo Empenho | Número do Empenho | Ano Empenho | COVID-19 | Despesa Obrigatoria de Caráter Continuado | Tipo              | Data       | Credor/Fornecedor     |                |                                      | Valor  |
|                                           |                                     |                   |             |          |                                           |                   |            | Tipo de Identificação | Código         | Nome                                 |        |
| 0000000000000542                          | 2019                                | 00000542          | 2019        | Não      | Não                                       | EMPENHO ORDINÁRIO | 19/11/2019 | CNPJ                  | 19748658000104 | JORDANA APARECIDA NOVAES 11339842742 | 290,00 |

| Classificação Funcional |     |        |           | Classificação por Natureza da Despesa |       |                         |          |             | Fonte de Recursos |             |                 |                     |            |
|-------------------------|-----|--------|-----------|---------------------------------------|-------|-------------------------|----------|-------------|-------------------|-------------|-----------------|---------------------|------------|
| Órgão                   | UOR | Função | Subfunção | Categoria Econômica                   | Grupo | Modalidade de Aplicação | Elemento | Subelemento | Grupo             | Código Fixo | Código Variável | Descrição           | Vinculação |
| 200                     | 001 | 17     | 512       | 3                                     | 3     | 90                      | 39       | 99          | 2                 | 001         | 0000            | RECURSOS ORDINÁRIOS | Vinculado  |

| Informações sobre os Restos a Pagar                 |                                                    |                           |                             |            |               |               |             |
|-----------------------------------------------------|----------------------------------------------------|---------------------------|-----------------------------|------------|---------------|---------------|-------------|
| Classificação                                       | Demonstrativo da Dívida Flutuante - Restos a Pagar |                           |                             |            |               |               |             |
|                                                     | Saldo Anterior                                     | Movimentação no Exercício |                             |            |               |               | Saldo Final |
|                                                     |                                                    | Inscrições                | Incorporação/<br>Encampação | Baixas     |               |               |             |
|                                                     |                                                    |                           |                             | Pagamentos | Cancelamentos | Outras Baixas |             |
| Restos a Pagar Processados (despesas já liquidadas) | 290,00                                             | 0,00                      | 0,00                        | 0,00       | 0,00          | 0,00          | 290,00      |

ENTE: Itaguaçu

UNIDADE GESTORA: Serviço Autônomo de Água e Esgoto de Itaguaçu

TIPO DE CONTA: Contas de Gestão

EXERCÍCIO: 2020

| Informações sobre o Empenho               |                                     |                   |             |          |                                           |                    |            |                       |                |                   |          |
|-------------------------------------------|-------------------------------------|-------------------|-------------|----------|-------------------------------------------|--------------------|------------|-----------------------|----------------|-------------------|----------|
| Número do Processo Administrativo Empenho | Ano Processo Administrativo Empenho | Número do Empenho | Ano Empenho | COVID-19 | Despesa Obrigatoria de Caráter Continuado | Tipo               | Data       | Credor/Fornecedor     |                |                   | Valor    |
|                                           |                                     |                   |             |          |                                           |                    |            | Tipo de Identificação | Código         | Nome              |          |
| 000000000000000003                        | 2019                                | 00000003          | 2019        | Não      | Não                                       | EMPENHO ESTIMATIVO | 02/01/2019 | CNPJ                  | 20485566000168 | JOAO MANOEL BINDA | 1.373,48 |

| Classificação Funcional |     |        |           | Classificação por Natureza da Despesa |       |                         |          |             | Fonte de Recursos |             |                 |                     |            |
|-------------------------|-----|--------|-----------|---------------------------------------|-------|-------------------------|----------|-------------|-------------------|-------------|-----------------|---------------------|------------|
| Órgão                   | UOR | Função | Subfunção | Categoria Econômica                   | Grupo | Modalidade de Aplicação | Elemento | Subelemento | Grupo             | Código Fixo | Código Variável | Descrição           | Vinculação |
| 200                     | 001 | 17     | 512       | 3                                     | 3     | 90                      | 30       | 7           | 1                 | 001         | 0000            | RECURSOS ORDINÁRIOS | Vinculado  |

| Informações sobre o Ato Administrativo gerador da despesa |                        |                     |                                                                                                                                                                                                                                        |                                   |
|-----------------------------------------------------------|------------------------|---------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------|
| Ato Administrativo gerador da despesa                     | Ano Ato Administrativo | Data de Assinatura  | Objeto                                                                                                                                                                                                                                 | Valor Total do Ato Administrativo |
| Contrato                                                  | 2019                   | 02/01/2019 00:00:00 | CONTRATAÇÃO DE EMPRESA PARA FORNECIMENTO DE LANCHES PARA ATENDER AO SERVIÇO AUTÔNOMO DE ÁGUA E ESGOTO, QUANDO E SE DELES O SAAE TIVER NECESSIDADE POR OCASIÃO DE EVENTOS A SEREM PROMOVIDOS PELA AUTARQUIA, DE 02/01/2019 A 31/12/2019 | 1373,48                           |

| Informações sobre os Restos a Pagar                  |                                                    |                           |                             |            |               |               |             |
|------------------------------------------------------|----------------------------------------------------|---------------------------|-----------------------------|------------|---------------|---------------|-------------|
| Classificação                                        | Demonstrativo da Dívida Flutuante - Restos a Pagar |                           |                             |            |               |               |             |
|                                                      | Saldo Anterior                                     | Movimentação no Exercício |                             |            |               |               | Saldo Final |
|                                                      |                                                    | Inscrições                | Incorporação/<br>Encampação | Baixas     |               |               |             |
|                                                      |                                                    |                           |                             | Pagamentos | Cancelamentos | Outras Baixas |             |
| Restos a Pagar Não Processados (despesas a liquidar) | 1.373,48                                           | 0,00                      | 0,00                        | 0,00       | 0,00          | 0,00          | 1373,48     |

ENTE: Itaguaçu

UNIDADE GESTORA: Serviço Autônomo de Água e Esgoto de Itaguaçu

TIPO DE CONTA: Contas de Gestão

EXERCÍCIO: 2020

| Informações sobre o Empenho               |                                     |                   |             |          |                                           |                   |            |                       |                |                              |        |
|-------------------------------------------|-------------------------------------|-------------------|-------------|----------|-------------------------------------------|-------------------|------------|-----------------------|----------------|------------------------------|--------|
| Número do Processo Administrativo Empenho | Ano Processo Administrativo Empenho | Número do Empenho | Ano Empenho | COVID-19 | Despesa Obrigatoria de Caráter Continuado | Tipo              | Data       | Credor/Fornecedor     |                |                              | Valor  |
|                                           |                                     |                   |             |          |                                           |                   |            | Tipo de Identificação | Código         | Nome                         |        |
| 00000000000000195                         | 2018                                | 00000212          | 2019        | Não      | Não                                       | EMPENHO ORDINÁRIO | 09/05/2019 | CNPJ                  | 39781752000172 | E PRODUCOES DE SOFTWARE LTDA | 360,00 |

| Classificação Funcional |     |        |           | Classificação por Natureza da Despesa |       |                         |          |             | Fonte de Recursos |             |                 |                     |            |
|-------------------------|-----|--------|-----------|---------------------------------------|-------|-------------------------|----------|-------------|-------------------|-------------|-----------------|---------------------|------------|
| Órgão                   | UOR | Função | Subfunção | Categoria Econômica                   | Grupo | Modalidade de Aplicação | Elemento | Subelemento | Grupo             | Código Fixo | Código Variável | Descrição           | Vinculação |
| 200                     | 001 | 17     | 512       | 3                                     | 3     | 90                      | 39       | 99          | 1                 | 001         | 0000            | RECURSOS ORDINÁRIOS | Vinculado  |

| Informações sobre o Ato Administrativo gerador da despesa |                        |                     |                                                                                                                                                                                  |                                   |
|-----------------------------------------------------------|------------------------|---------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------|
| Ato Administrativo gerador da despesa                     | Ano Ato Administrativo | Data de Assinatura  | Objeto                                                                                                                                                                           | Valor Total do Ato Administrativo |
| Contrato                                                  | 2018                   | 10/05/2018 00:00:00 | CONTRATAÇÃO DE EMPRESA ESPECIALIZADA PARA LICENCIAMENTO DE USO IMPLANTACAO TREINAMENTO E MANUTENCAO DE SOFTWARE MENSAL DE CONTABILIDADE PATRIMONIO ALMOXARIFADO RECURSOS HUMANOS | 8987,00                           |

| Informações sobre os Restos a Pagar                  |                                                    |                           |                             |            |               |               |             |
|------------------------------------------------------|----------------------------------------------------|---------------------------|-----------------------------|------------|---------------|---------------|-------------|
| Classificação                                        | Demonstrativo da Dívida Flutuante - Restos a Pagar |                           |                             |            |               |               |             |
|                                                      | Saldo Anterior                                     | Movimentação no Exercício |                             |            |               |               | Saldo Final |
|                                                      |                                                    | Inscrições                | Incorporação/<br>Encampação | Baixas     |               |               |             |
|                                                      |                                                    |                           |                             | Pagamentos | Cancelamentos | Outras Baixas |             |
| Restos a Pagar Não Processados (despesas a liquidar) | 360,00                                             | 0,00                      | 0,00                        | 360,00     | 0,00          | 0,00          | 0,00        |

ENTE: Itaguaçu

UNIDADE GESTORA: Serviço Autônomo de Água e Esgoto de Itaguaçu

TIPO DE CONTA: Contas de Gestão

EXERCÍCIO: 2020

| Informações sobre o Empenho               |                                     |                   |             |          |                                           |                    |            |                       |                |                              |           |
|-------------------------------------------|-------------------------------------|-------------------|-------------|----------|-------------------------------------------|--------------------|------------|-----------------------|----------------|------------------------------|-----------|
| Número do Processo Administrativo Empenho | Ano Processo Administrativo Empenho | Número do Empenho | Ano Empenho | COVID-19 | Despesa Obrigatoria de Caráter Continuado | Tipo               | Data       | Credor/Fornecedor     |                |                              | Valor     |
|                                           |                                     |                   |             |          |                                           |                    |            | Tipo de Identificação | Código         | Nome                         |           |
| 00000000000000195                         | 2018                                | 00000221          | 2020        | Não      | Não                                       | EMPENHO ESTIMATIVO | 08/05/2020 | CNPJ                  | 39781752000172 | E PRODUCOES DE SOFTWARE LTDA | 19.680,00 |

| Classificação Funcional |     |        |           | Classificação por Natureza da Despesa |       |                         |          |             | Fonte de Recursos |             |                 |                     |            |
|-------------------------|-----|--------|-----------|---------------------------------------|-------|-------------------------|----------|-------------|-------------------|-------------|-----------------|---------------------|------------|
| Órgão                   | UOR | Função | Subfunção | Categoria Econômica                   | Grupo | Modalidade de Aplicação | Elemento | Subelemento | Grupo             | Código Fixo | Código Variável | Descrição           | Vinculação |
| 200                     | 001 | 17     | 512       | 3                                     | 3     | 90                      | 39       | 99          | 1                 | 001         | 0000            | RECURSOS ORDINÁRIOS | Vinculado  |

| Informações sobre o Ato Administrativo gerador da despesa |                        |                     |                                                                                                                                  |                                   |
|-----------------------------------------------------------|------------------------|---------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------|
| Ato Administrativo gerador da despesa                     | Ano Ato Administrativo | Data de Assinatura  | Objeto                                                                                                                           | Valor Total do Ato Administrativo |
|                                                           | 2020                   | 08/05/2020 00:00:00 | PRESTACAO DE SERVICO DE LICENCIAMENTO IMPLANTACAO TREINAMENTO E MANUTENCAO MENSAL DE SOFTWARE PERIODO DE 10/05/2020 A 09/05/2021 | 19680,00                          |

| Informações sobre os Restos a Pagar                  |                                                    |                           |                             |            |               |               |             |
|------------------------------------------------------|----------------------------------------------------|---------------------------|-----------------------------|------------|---------------|---------------|-------------|
| Classificação                                        | Demonstrativo da Dívida Flutuante - Restos a Pagar |                           |                             |            |               |               |             |
|                                                      | Saldo Anterior                                     | Movimentação no Exercício |                             |            |               |               | Saldo Final |
|                                                      |                                                    | Inscrições                | Incorporação/<br>Encampação | Baixas     |               |               |             |
|                                                      |                                                    |                           |                             | Pagamentos | Cancelamentos | Outras Baixas |             |
| Restos a Pagar Não Processados (despesas a liquidar) | 0,00                                               | 7.732,00                  | 0,00                        | 0,00       | 0,00          | 0,00          | 7732,00     |



ENTE: Itaguaçu

UNIDADE GESTORA: Serviço Autônomo de Água e Esgoto de Itaguaçu

TIPO DE CONTA: Contas de Gestão

EXERCÍCIO: 2020

| Informações sobre o Empenho               |                                     |                   |             |          |                                           |                   |            |                       |                |                          |          |
|-------------------------------------------|-------------------------------------|-------------------|-------------|----------|-------------------------------------------|-------------------|------------|-----------------------|----------------|--------------------------|----------|
| Número do Processo Administrativo Empenho | Ano Processo Administrativo Empenho | Número do Empenho | Ano Empenho | COVID-19 | Despesa Obrigatoria de Caráter Continuado | Tipo              | Data       | Credor/Fornecedor     |                |                          | Valor    |
|                                           |                                     |                   |             |          |                                           |                   |            | Tipo de Identificação | Código         | Nome                     |          |
| 00000000000000196                         | 2018                                | 00000213          | 2019        | Não      | Não                                       | EMPENHO ORDINÁRIO | 10/05/2019 | CNPJ                  | 07420899000140 | CWC INFORMATICA LTDA EPP | 9.649,56 |

| Classificação Funcional |     |        |           | Classificação por Natureza da Despesa |       |                         |          |             | Fonte de Recursos |             |                 |                     |            |
|-------------------------|-----|--------|-----------|---------------------------------------|-------|-------------------------|----------|-------------|-------------------|-------------|-----------------|---------------------|------------|
| Órgão                   | UOR | Função | Subfunção | Categoria Econômica                   | Grupo | Modalidade de Aplicação | Elemento | Subelemento | Grupo             | Código Fixo | Código Variável | Descrição           | Vinculação |
| 200                     | 001 | 17     | 512       | 3                                     | 3     | 90                      | 39       | 99          | 1                 | 001         | 0000            | RECURSOS ORDINÁRIOS | Vinculado  |

| Informações sobre o Ato Administrativo gerador da despesa |                        |                     |                                                                                                                                                                                  |                                   |
|-----------------------------------------------------------|------------------------|---------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------|
| Ato Administrativo gerador da despesa                     | Ano Ato Administrativo | Data de Assinatura  | Objeto                                                                                                                                                                           | Valor Total do Ato Administrativo |
| Contrato                                                  | 2018                   | 11/05/2018 00:00:00 | LICENCIAMENTO DE USO IMPLANTACAO MIGRACAO DE DADOS TREINAMENTO CAPACITACAO SUPORTE TECNICO E MANUTENCAO CORRETIVA ADAPTATIVA E EVOLUTIVA DE SISTEMA DE FATURAMENTO E ARRECADACAO | 9649,56                           |

| Informações sobre os Restos a Pagar                  |                                                    |                           |                             |            |               |               |             |
|------------------------------------------------------|----------------------------------------------------|---------------------------|-----------------------------|------------|---------------|---------------|-------------|
| Classificação                                        | Demonstrativo da Dívida Flutuante - Restos a Pagar |                           |                             |            |               |               |             |
|                                                      | Saldo Anterior                                     | Movimentação no Exercício |                             |            |               |               | Saldo Final |
|                                                      |                                                    | Inscrições                | Incorporação/<br>Encampação | Baixas     |               |               |             |
|                                                      |                                                    |                           |                             | Pagamentos | Cancelamentos | Outras Baixas |             |
| Restos a Pagar Não Processados (despesas a liquidar) | 9.649,56                                           | 0,00                      | 0,00                        | 8.934,56   | 0,00          | 0,00          | 715,00      |

ENTE: Itaguaçu

UNIDADE GESTORA: Serviço Autônomo de Água e Esgoto de Itaguaçu

TIPO DE CONTA: Contas de Gestão

EXERCÍCIO: 2020

| Informações sobre o Empenho               |                                     |                   |             |          |                                           |                    |            |                       |                |                          |           |
|-------------------------------------------|-------------------------------------|-------------------|-------------|----------|-------------------------------------------|--------------------|------------|-----------------------|----------------|--------------------------|-----------|
| Número do Processo Administrativo Empenho | Ano Processo Administrativo Empenho | Número do Empenho | Ano Empenho | COVID-19 | Despesa Obrigatoria de Caráter Continuado | Tipo               | Data       | Credor/Fornecedor     |                |                          | Valor     |
|                                           |                                     |                   |             |          |                                           |                    |            | Tipo de Identificação | Código         | Nome                     |           |
| 00000000000000196                         | 2018                                | 00000223          | 2020        | Não      | Não                                       | EMPENHO ESTIMATIVO | 11/05/2020 | CNPJ                  | 07420899000140 | CWC INFORMATICA LTDA EPP | 27.446,88 |

| Classificação Funcional |     |        |           | Classificação por Natureza da Despesa |       |                         |          |             | Fonte de Recursos |             |                 |                     |            |
|-------------------------|-----|--------|-----------|---------------------------------------|-------|-------------------------|----------|-------------|-------------------|-------------|-----------------|---------------------|------------|
| Órgão                   | UOR | Função | Subfunção | Categoria Econômica                   | Grupo | Modalidade de Aplicação | Elemento | Subelemento | Grupo             | Código Fixo | Código Variável | Descrição           | Vinculação |
| 200                     | 001 | 17     | 512       | 3                                     | 3     | 90                      | 39       | 99          | 1                 | 001         | 0000            | RECURSOS ORDINÁRIOS | Vinculado  |

| Informações sobre o Ato Administrativo gerador da despesa |                        |                     |                                                                                                                                                                                                                                                    |                                   |
|-----------------------------------------------------------|------------------------|---------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------|
| Ato Administrativo gerador da despesa                     | Ano Ato Administrativo | Data de Assinatura  | Objeto                                                                                                                                                                                                                                             | Valor Total do Ato Administrativo |
|                                                           | 2020                   | 08/05/2020 00:00:00 | SERVICO DE LICENCIAMENTO DE USO IMPLANTACAO MIGRACAO DE DADOS TREINAMENTO CAPACITACAO SUPORTE TECNICO E MANUTENCAO CORRETIVA ADAPTATIVA E EVOLUTIVA DE SISTEMA DE GESTAO DE FATURAMENTO E ARRECADACAO DO SAAE , PERIODO DE 11/05/2020 A 10/05/2021 | 27446,88                          |

| Informações sobre os Restos a Pagar                  |                                                    |                           |                             |            |               |               |             |
|------------------------------------------------------|----------------------------------------------------|---------------------------|-----------------------------|------------|---------------|---------------|-------------|
| Classificação                                        | Demonstrativo da Dívida Flutuante - Restos a Pagar |                           |                             |            |               |               |             |
|                                                      | Saldo Anterior                                     | Movimentação no Exercício |                             |            |               |               | Saldo Final |
|                                                      |                                                    | Inscrições                | Incorporação/<br>Encampação | Baixas     |               |               |             |
|                                                      |                                                    |                           |                             | Pagamentos | Cancelamentos | Outras Baixas |             |
| Restos a Pagar Não Processados (despesas a liquidar) | 0,00                                               | 9.148,96                  | 0,00                        | 0,00       | 0,00          | 0,00          | 9148,96     |

ENTE: Itaguaçu

UNIDADE GESTORA: Serviço Autônomo de Água e Esgoto de Itaguaçu

TIPO DE CONTA: Contas de Gestão

EXERCÍCIO: 2020

| Informações sobre o Empenho               |                                     |                   |             |          |                                           |                   |            |                       |                |                                 |           |
|-------------------------------------------|-------------------------------------|-------------------|-------------|----------|-------------------------------------------|-------------------|------------|-----------------------|----------------|---------------------------------|-----------|
| Número do Processo Administrativo Empenho | Ano Processo Administrativo Empenho | Número do Empenho | Ano Empenho | COVID-19 | Despesa Obrigatoria de Caráter Continuado | Tipo              | Data       | Credor/Fornecedor     |                |                                 | Valor     |
|                                           |                                     |                   |             |          |                                           |                   |            | Tipo de Identificação | Código         | Nome                            |           |
| 0000000000000175                          | 2020                                | 00000175          | 2020        | Não      | Não                                       | EMPENHO ORDINÁRIO | 01/04/2020 | CNPJ                  | 17191208000138 | MARTHA HELENA TESCH 41610148720 | 11.000,00 |

| Classificação Funcional |     |        |           | Classificação por Natureza da Despesa |       |                         |          |             | Fonte de Recursos |             |                 |                     |            |
|-------------------------|-----|--------|-----------|---------------------------------------|-------|-------------------------|----------|-------------|-------------------|-------------|-----------------|---------------------|------------|
| Órgão                   | UOR | Função | Subfunção | Categoria Econômica                   | Grupo | Modalidade de Aplicação | Elemento | Subelemento | Grupo             | Código Fixo | Código Variável | Descrição           | Vinculação |
| 200                     | 001 | 17     | 512       | 3                                     | 3     | 90                      | 39       | 99          | 1                 | 001         | 0000            | RECURSOS ORDINÁRIOS | Vinculado  |

| Informações sobre o Ato Administrativo gerador da despesa |                        |                     |                                                                                                                                                                                                                                                              |                                   |
|-----------------------------------------------------------|------------------------|---------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------|
| Ato Administrativo gerador da despesa                     | Ano Ato Administrativo | Data de Assinatura  | Objeto                                                                                                                                                                                                                                                       | Valor Total do Ato Administrativo |
| Contrato                                                  | 2020                   | 01/04/2020 00:00:00 | PRESTACAO DE SERVICO DE MANUTENCAO EM INSTALACAO ELETRICA NO SISTEMA DE BOMBAS DE CAPTACAO, ELEVATORIAS, PAINEIS DE ACIONAMENTO E CONTROLADORES, BEM COMO SERV DE CONSULTORIA E ASSESSORIA NA CAPACIDADE DE CAPTACAO. NO PERIODO DE 01/04/2020 A 31/01/2021. | 11000,00                          |

| Informações sobre os Restos a Pagar                  |                                                    |                           |                             |            |               |               |             |
|------------------------------------------------------|----------------------------------------------------|---------------------------|-----------------------------|------------|---------------|---------------|-------------|
| Classificação                                        | Demonstrativo da Dívida Flutuante - Restos a Pagar |                           |                             |            |               |               |             |
|                                                      | Saldo Anterior                                     | Movimentação no Exercício |                             |            |               |               | Saldo Final |
|                                                      |                                                    | Inscrições                | Incorporação/<br>Encampação | Baixas     |               |               |             |
|                                                      |                                                    |                           |                             | Pagamentos | Cancelamentos | Outras Baixas |             |
| Restos a Pagar Não Processados (despesas a liquidar) | 0,00                                               | 1.100,00                  | 0,00                        | 0,00       | 0,00          | 0,00          | 1100,00     |

ENTE: Itaguaçu

UNIDADE GESTORA: Serviço Autônomo de Água e Esgoto de Itaguaçu

TIPO DE CONTA: Contas de Gestão

EXERCÍCIO: 2020

| Informações sobre o Empenho               |                                     |                   |             |          |                                           |                    |            |                       |                |                                                         |          |
|-------------------------------------------|-------------------------------------|-------------------|-------------|----------|-------------------------------------------|--------------------|------------|-----------------------|----------------|---------------------------------------------------------|----------|
| Número do Processo Administrativo Empenho | Ano Processo Administrativo Empenho | Número do Empenho | Ano Empenho | COVID-19 | Despesa Obrigatória de Caráter Continuado | Tipo               | Data       | Credor/Fornecedor     |                |                                                         | Valor    |
|                                           |                                     |                   |             |          |                                           |                    |            | Tipo de Identificação | Código         | Nome                                                    |          |
| 00000000000000245                         | 2019                                | 00000245          | 2019        | Não      | Não                                       | EMPENHO ESTIMATIVO | 20/05/2019 | CNPJ                  | 31804966000105 | COOPERATIVA DE CREDITO CENTRO SERRANA DO ESPIRITO SANTO | 2.908,60 |

| Classificação Funcional |     |        |           | Classificação por Natureza da Despesa |       |                         |          |             | Fonte de Recursos |             |                 |                     |            |
|-------------------------|-----|--------|-----------|---------------------------------------|-------|-------------------------|----------|-------------|-------------------|-------------|-----------------|---------------------|------------|
| Órgão                   | UOR | Função | Subfunção | Categoria Econômica                   | Grupo | Modalidade de Aplicação | Elemento | Subelemento | Grupo             | Código Fixo | Código Variável | Descrição           | Vinculação |
| 200                     | 001 | 17     | 512       | 3                                     | 3     | 90                      | 39       | 99          | 1                 | 001         | 0000            | RECURSOS ORDINÁRIOS | Vinculado  |

| Informações sobre o Ato Administrativo gerador da despesa |                        |                        |                                                                                                                                                                                                                                                        |                                   |
|-----------------------------------------------------------|------------------------|------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------|
| Ato Administrativo gerador da despesa                     | Ano Ato Administrativo | Data de Assinatura     | Objeto                                                                                                                                                                                                                                                 | Valor Total do Ato Administrativo |
| Contrato                                                  | 2018                   | 01/07/2018<br>00:00:00 | PRESTAÇÃO SERVIÇO RECEBIMENTO DE CONTAS DE ÁGUA, ESGOTO DOS CLIENTES DA CONTRATANTE EM DÉBITO AUTOMÁTICO, CONTA CORRENTE, MEIOS ELETRÔNICOS, AGENTES ARREC. E OUTROS DOCUMENTOS QUE ESTA POSSA EMITIR E AUTORIZAR COM CÓDIGO DE BARRAS PADRÃO FEBRABAN | 12908,60                          |

| Informações sobre os Restos a Pagar                  |                                                    |                           |                             |            |               |               |             |
|------------------------------------------------------|----------------------------------------------------|---------------------------|-----------------------------|------------|---------------|---------------|-------------|
| Classificação                                        | Demonstrativo da Dívida Flutuante - Restos a Pagar |                           |                             |            |               |               |             |
|                                                      | Saldo Anterior                                     | Movimentação no Exercício |                             |            |               |               | Saldo Final |
|                                                      |                                                    | Inscrições                | Incorporação/<br>Encampação | Baixas     |               |               |             |
|                                                      |                                                    |                           |                             | Pagamentos | Cancelamentos | Outras Baixas |             |
| Restos a Pagar Não Processados (despesas a liquidar) | 2.908,60                                           | 0,00                      | 0,00                        | 2.908,60   | 0,00          | 0,00          | 0,00        |

# DEMONSTRATIVO DOS RESTOS A PAGAR

ENTE: Itaguaçu

UNIDADE GESTORA: Serviço Autônomo de Água e Esgoto de Itaguaçu

TIPO DE CONTA: Contas de Gestão

EXERCÍCIO: 2020

| Informações sobre o Empenho               |                                     |                   |             |          |                                           |                    |            |                       |                |                         |       |
|-------------------------------------------|-------------------------------------|-------------------|-------------|----------|-------------------------------------------|--------------------|------------|-----------------------|----------------|-------------------------|-------|
| Número do Processo Administrativo Empenho | Ano Processo Administrativo Empenho | Número do Empenho | Ano Empenho | COVID-19 | Despesa Obrigatoria de Caráter Continuado | Tipo               | Data       | Credor/Fornecedor     |                |                         | Valor |
|                                           |                                     |                   |             |          |                                           |                    |            | Tipo de Identificação | Código         | Nome                    |       |
| 00000000000000109                         | 2019                                | 00000109          | 2019        | Não      | Não                                       | EMPENHO ESTIMATIVO | 14/03/2019 | CNPJ                  | 39384003000101 | SL POSTO BEIRA RIO LTDA | 24,00 |

| Classificação Funcional |     |        |           | Classificação por Natureza da Despesa |       |                         |          |             | Fonte de Recursos |             |                 |                     |            |
|-------------------------|-----|--------|-----------|---------------------------------------|-------|-------------------------|----------|-------------|-------------------|-------------|-----------------|---------------------|------------|
| Órgão                   | UOR | Função | Subfunção | Categoria Econômica                   | Grupo | Modalidade de Aplicação | Elemento | Subelemento | Grupo             | Código Fixo | Código Variável | Descrição           | Vinculação |
| 200                     | 001 | 17     | 512       | 3                                     | 3     | 90                      | 30       | 1           | 1                 | 001         | 0000            | RECURSOS ORDINÁRIOS | Vinculado  |

| Informações sobre o Ato Administrativo gerador da despesa |                        |                     |                                                                                                                                                     |                                   |
|-----------------------------------------------------------|------------------------|---------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------|
| Ato Administrativo gerador da despesa                     | Ano Ato Administrativo | Data de Assinatura  | Objeto                                                                                                                                              | Valor Total do Ato Administrativo |
| Contrato                                                  | 2019                   | 14/03/2019 00:00:00 | FORNECIMENTO DE COMBUSTIVEL (GASOLINA COMUM E OLEO DIESEL) PARA OS VEICULOS DO SAAE DURANTE O EXERCICIO DE 2019. PERIODO DE 14/03/2019 A 31/12/2019 | 29668,92                          |

| Informações sobre os Restos a Pagar                  |                                                    |                           |                             |            |               |               |             |
|------------------------------------------------------|----------------------------------------------------|---------------------------|-----------------------------|------------|---------------|---------------|-------------|
| Classificação                                        | Demonstrativo da Dívida Flutuante - Restos a Pagar |                           |                             |            |               |               |             |
|                                                      | Saldo Anterior                                     | Movimentação no Exercício |                             |            |               |               | Saldo Final |
|                                                      |                                                    | Inscrições                | Incorporação/<br>Encampação | Baixas     |               |               |             |
|                                                      |                                                    |                           |                             | Pagamentos | Cancelamentos | Outras Baixas |             |
| Restos a Pagar Não Processados (despesas a liquidar) | 24,00                                              | 0,00                      | 0,00                        | 0,00       | 0,00          | 0,00          | 24,00       |

ENTE: Itaguaçu

UNIDADE GESTORA: Serviço Autônomo de Água e Esgoto de Itaguaçu

TIPO DE CONTA: Contas de Gestão

EXERCÍCIO: 2020

| Informações sobre o Empenho               |                                     |                   |             |          |                                           |                    |            |                       |                |              |          |
|-------------------------------------------|-------------------------------------|-------------------|-------------|----------|-------------------------------------------|--------------------|------------|-----------------------|----------------|--------------|----------|
| Número do Processo Administrativo Empenho | Ano Processo Administrativo Empenho | Número do Empenho | Ano Empenho | COVID-19 | Despesa Obrigatoria de Caráter Continuado | Tipo               | Data       | Credor/Fornecedor     |                |              | Valor    |
|                                           |                                     |                   |             |          |                                           |                    |            | Tipo de Identificação | Código         | Nome         |          |
| 00000000000000013                         | 2019                                | 00000013          | 2019        | Não      | Não                                       | EMPENHO ESTIMATIVO | 01/01/2019 | CNPJ                  | 28127603006532 | BANESTES S/A | 2.492,00 |

| Classificação Funcional |     |        |           | Classificação por Natureza da Despesa |       |                         |          |             | Fonte de Recursos |             |                 |                     |            |
|-------------------------|-----|--------|-----------|---------------------------------------|-------|-------------------------|----------|-------------|-------------------|-------------|-----------------|---------------------|------------|
| Órgão                   | UOR | Função | Subfunção | Categoria Econômica                   | Grupo | Modalidade de Aplicação | Elemento | Subelemento | Grupo             | Código Fixo | Código Variável | Descrição           | Vinculação |
| 200                     | 001 | 17     | 512       | 3                                     | 3     | 90                      | 39       | 99          | 1                 | 001         | 0000            | RECURSOS ORDINÁRIOS | Vinculado  |

| Informações sobre o Ato Administrativo gerador da despesa |                        |                        |                                                                                                                                                                                                                                                        |                                   |
|-----------------------------------------------------------|------------------------|------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------|
| Ato Administrativo gerador da despesa                     | Ano Ato Administrativo | Data de Assinatura     | Objeto                                                                                                                                                                                                                                                 | Valor Total do Ato Administrativo |
| Contrato                                                  | 2018                   | 01/07/2018<br>00:00:00 | PRESTAÇÃO SERVIÇO RECEBIMENTO DE CONTAS DE ÁGUA, ESGOTO DOS CLIENTES DA CONTRATANTE EM DÉBITO AUTOMÁTICO, CONTA CORRENTE, MEIOS ELETRÔNICOS, AGENTES ARREC. E OUTROS DOCUMENTOS QUE ESTA POSSA EMITIR E AUTORIZAR COM CÓDIGO DE BARRAS PADRÃO FEBRABAN | 2564,00                           |

| Informações sobre os Restos a Pagar                  |                                                    |                           |                             |            |               |               |             |
|------------------------------------------------------|----------------------------------------------------|---------------------------|-----------------------------|------------|---------------|---------------|-------------|
| Classificação                                        | Demonstrativo da Dívida Flutuante - Restos a Pagar |                           |                             |            |               |               |             |
|                                                      | Saldo Anterior                                     | Movimentação no Exercício |                             |            |               |               | Saldo Final |
|                                                      |                                                    | Inscrições                | Incorporação/<br>Encampação | Baixas     |               |               |             |
|                                                      |                                                    |                           |                             | Pagamentos | Cancelamentos | Outras Baixas |             |
| Restos a Pagar Não Processados (despesas a liquidar) | 2.492,00                                           | 0,00                      | 0,00                        | 2.492,00   | 0,00          | 0,00          | 0,00        |

ENTE: Itaguaçu

UNIDADE GESTORA: Serviço Autônomo de Água e Esgoto de Itaguaçu

TIPO DE CONTA: Contas de Gestão

EXERCÍCIO: 2020

| Informações sobre o Empenho               |                                     |                   |             |          |                                           |                    |            |                       |                |                   |          |
|-------------------------------------------|-------------------------------------|-------------------|-------------|----------|-------------------------------------------|--------------------|------------|-----------------------|----------------|-------------------|----------|
| Número do Processo Administrativo Empenho | Ano Processo Administrativo Empenho | Número do Empenho | Ano Empenho | COVID-19 | Despesa Obrigatoria de Caráter Continuado | Tipo               | Data       | Credor/Fornecedor     |                |                   | Valor    |
|                                           |                                     |                   |             |          |                                           |                    |            | Tipo de Identificação | Código         | Nome              |          |
| 00000000000000012                         | 2019                                | 00000012          | 2019        | Não      | Não                                       | EMPENHO ESTIMATIVO | 01/01/2019 | CNPJ                  | 60746948000112 | BANCO BRADESCO SA | 1.203,00 |

| Classificação Funcional |     |        |           | Classificação por Natureza da Despesa |       |                         |          |             | Fonte de Recursos |             |                 |                     |            |
|-------------------------|-----|--------|-----------|---------------------------------------|-------|-------------------------|----------|-------------|-------------------|-------------|-----------------|---------------------|------------|
| Órgão                   | UOR | Função | Subfunção | Categoria Econômica                   | Grupo | Modalidade de Aplicação | Elemento | Subelemento | Grupo             | Código Fixo | Código Variável | Descrição           | Vinculação |
| 200                     | 001 | 17     | 512       | 3                                     | 3     | 90                      | 39       | 99          | 1                 | 001         | 0000            | RECURSOS ORDINÁRIOS | Vinculado  |

| Informações sobre o Ato Administrativo gerador da despesa |                        |                        |                                                                                                                                                                                                                                                        |                                   |
|-----------------------------------------------------------|------------------------|------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------|
| Ato Administrativo gerador da despesa                     | Ano Ato Administrativo | Data de Assinatura     | Objeto                                                                                                                                                                                                                                                 | Valor Total do Ato Administrativo |
| Contrato                                                  | 2018                   | 01/07/2018<br>00:00:00 | PRESTAÇÃO SERVIÇO RECEBIMENTO DE CONTAS DE ÁGUA, ESGOTO DOS CLIENTES DA CONTRATANTE EM DÉBITO AUTOMÁTICO, CONTA CORRENTE, MEIOS ELETRÔNICOS, AGENTES ARREC. E OUTROS DOCUMENTOS QUE ESTA POSSA EMITIR E AUTORIZAR COM CÓDIGO DE BARRAS PADRÃO FEBRABAN | 7703,00                           |

| Informações sobre os Restos a Pagar                  |                                                    |                           |                             |            |               |               |             |
|------------------------------------------------------|----------------------------------------------------|---------------------------|-----------------------------|------------|---------------|---------------|-------------|
| Classificação                                        | Demonstrativo da Dívida Flutuante - Restos a Pagar |                           |                             |            |               |               |             |
|                                                      | Saldo Anterior                                     | Movimentação no Exercício |                             |            |               |               | Saldo Final |
|                                                      |                                                    | Inscrições                | Incorporação/<br>Encampação | Baixas     |               |               |             |
|                                                      |                                                    |                           |                             | Pagamentos | Cancelamentos | Outras Baixas |             |
| Restos a Pagar Não Processados (despesas a liquidar) | 1.203,00                                           | 0,00                      | 0,00                        | 761,00     | 0,00          | 0,00          | 442,00      |

# DEMONSTRATIVO DOS RESTOS A PAGAR

ENTE: Itaguaçu

UNIDADE GESTORA: Serviço Autônomo de Água e Esgoto de Itaguaçu

TIPO DE CONTA: Contas de Gestão

EXERCÍCIO: 2020

| Informações sobre o Empenho               |                                     |                   |             |          |                                           |                |            |                       |                |                                              |       |        |
|-------------------------------------------|-------------------------------------|-------------------|-------------|----------|-------------------------------------------|----------------|------------|-----------------------|----------------|----------------------------------------------|-------|--------|
| Número do Processo Administrativo Empenho | Ano Processo Administrativo Empenho | Número do Empenho | Ano Empenho | COVID-19 | Despesa Obrigatoria de Caráter Continuado | Tipo           | Data       | Credor/Fornecedor     |                |                                              | Valor |        |
|                                           |                                     |                   |             |          |                                           |                |            | Tipo de Identificação | Código         | Nome                                         |       |        |
| 00000000000000565                         | 2019                                | 00000565          | 2019        | Não      | Não                                       | EMPENHO GLOBAL | 01/11/2019 | CNPJ                  | 35996800000199 | CENTERMAQ COMERCIO E REPRESENTACOES LTDA-EPP |       | 150,00 |

| Classificação Funcional |     |        |           | Classificação por Natureza da Despesa |       |                         |          |             | Fonte de Recursos |             |                 |                     |            |
|-------------------------|-----|--------|-----------|---------------------------------------|-------|-------------------------|----------|-------------|-------------------|-------------|-----------------|---------------------|------------|
| Órgão                   | UOR | Função | Subfunção | Categoria Econômica                   | Grupo | Modalidade de Aplicação | Elemento | Subelemento | Grupo             | Código Fixo | Código Variável | Descrição           | Vinculação |
| 200                     | 001 | 17     | 512       | 3                                     | 3     | 90                      | 39       | 99          | 1                 | 001         | 0000            | RECURSOS ORDINÁRIOS | Vinculado  |

|                                       | Informações sobre o Ato Administrativo gerador da despesa |                     |                                                                                                                                                                                                         |                                   |
|---------------------------------------|-----------------------------------------------------------|---------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------|
| Ato Administrativo gerador da despesa | Ano Ato Administrativo                                    | Data de Assinatura  | Objeto                                                                                                                                                                                                  | Valor Total do Ato Administrativo |
| Contrato                              | 2019                                                      | 01/11/2019 00:00:00 | PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS DE LOCAÇÃO DE MÁQUINAS MULTIFUNCIONAIS COM TECNOLOGIA DIGITAL INSTALAÇÃO E CONEXÃO NA REDE DO SAAE COM FORNECIMENTO DE MÃO DE OBRA TÉCNICA PARA MANUTENCAO PEVENTIVA E CORRETIVA. | 1500,00                           |

| Informações sobre os Restos a Pagar                  |                                                    |                           |                          |            |               |               |             |
|------------------------------------------------------|----------------------------------------------------|---------------------------|--------------------------|------------|---------------|---------------|-------------|
| Classificação                                        | Demonstrativo da Dívida Flutuante - Restos a Pagar |                           |                          |            |               |               |             |
|                                                      | Saldo Anterior                                     | Movimentação no Exercício |                          |            |               |               | Saldo Final |
|                                                      |                                                    | Inscrições                | Incorporação/ Encampação | Baixas     |               |               |             |
|                                                      |                                                    |                           |                          | Pagamentos | Cancelamentos | Outras Baixas |             |
| Restos a Pagar Não Processados (despesas a liquidar) | 150,00                                             | 0,00                      | 0,00                     | 0,00       | 0,00          | 0,00          | 150,00      |



# DEMONSTRATIVO DOS RESTOS A PAGAR

ENTE: Itaguaçu

UNIDADE GESTORA: Serviço Autônomo de Água e Esgoto de Itaguaçu

TIPO DE CONTA: Contas de Gestão

EXERCÍCIO: 2020

| Informações sobre o Empenho               |                                     |                   |             |          |                                           |                    |            |                       |                |                    |        |
|-------------------------------------------|-------------------------------------|-------------------|-------------|----------|-------------------------------------------|--------------------|------------|-----------------------|----------------|--------------------|--------|
| Número do Processo Administrativo Empenho | Ano Processo Administrativo Empenho | Número do Empenho | Ano Empenho | COVID-19 | Despesa Obrigatoria de Caráter Continuado | Tipo               | Data       | Credor/Fornecedor     |                |                    | Valor  |
|                                           |                                     |                   |             |          |                                           |                    |            | Tipo de Identificação | Código         | Nome               |        |
| 00000000000000016                         | 2019                                | 00000016          | 2019        | Não      | Não                                       | EMPENHO ESTIMATIVO | 02/01/2019 | CNPJ                  | 06109609000180 | FABIO JOSE RAMIRIS | 269,68 |

| Classificação Funcional |     |        |           | Classificação por Natureza da Despesa |       |                         |          |             | Fonte de Recursos |             |                 |                     |            |
|-------------------------|-----|--------|-----------|---------------------------------------|-------|-------------------------|----------|-------------|-------------------|-------------|-----------------|---------------------|------------|
| Órgão                   | UOR | Função | Subfunção | Categoria Econômica                   | Grupo | Modalidade de Aplicação | Elemento | Subelemento | Grupo             | Código Fixo | Código Variável | Descrição           | Vinculação |
| 200                     | 001 | 17     | 512       | 3                                     | 3     | 90                      | 30       | 7           | 1                 | 001         | 0000            | RECURSOS ORDINÁRIOS | Vinculado  |

| Informações sobre o Ato Administrativo gerador da despesa |                        |                     |                                                                                                                                                                   |                                   |
|-----------------------------------------------------------|------------------------|---------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------|
| Ato Administrativo gerador da despesa                     | Ano Ato Administrativo | Data de Assinatura  | Objeto                                                                                                                                                            | Valor Total do Ato Administrativo |
| Contrato                                                  | 2019                   | 02/01/2019 00:00:00 | CONTRATAÇÃO DE EMPRESA PARA FORNECIMENTO DE REFEIÇÕES E MARMITEX, PARA ATENDER AO SERVIÇO AUTÔNOMO DE ÁGUA E ESGOTO, DURANTE O PERÍODO DE 02/01/2019 A 31/12/2019 | 269,68                            |

| Informações sobre os Restos a Pagar                  |                                                    |                           |                             |            |               |               |             |
|------------------------------------------------------|----------------------------------------------------|---------------------------|-----------------------------|------------|---------------|---------------|-------------|
| Classificação                                        | Demonstrativo da Dívida Flutuante - Restos a Pagar |                           |                             |            |               |               |             |
|                                                      | Saldo Anterior                                     | Movimentação no Exercício |                             |            |               |               | Saldo Final |
|                                                      |                                                    | Inscrições                | Incorporação/<br>Encampação | Baixas     |               |               |             |
|                                                      |                                                    |                           |                             | Pagamentos | Cancelamentos | Outras Baixas |             |
| Restos a Pagar Não Processados (despesas a liquidar) | 269,68                                             | 0,00                      | 0,00                        | 0,00       | 0,00          | 0,00          | 269,68      |

# DEMONSTRATIVO DOS RESTOS A PAGAR

ENTE: Itaguá

UNIDADE GESTORA: Serviço Autônomo de Água e Esgoto de Itaguá

TIPO DE CONTA: Contas de Gestão

EXERCÍCIO: 2020

| DEMONSTRATIVO DOS RESTOS A PAGAR                     |           |             |
|------------------------------------------------------|-----------|-------------|
| Resumo dos Restos a Pagar                            |           |             |
| Classificação                                        | exercício | Saldo Final |
| Restos a Pagar Não Processados (despesas a liquidar) | 2019      | 3.722,53    |
| Restos a Pagar Não Processados (despesas a liquidar) | 2020      | 18.374,81   |
| Total Restos a Pagar Não Processados                 |           | 22.097,34   |
| Restos a Pagar Processados (despesas já liquidadas)  | 2019      | 2.395,80    |
| Total Restos a Pagar Processados                     |           | 2.395,80    |
| Total Geral Restos a Pagar                           |           | 24.493,14   |

ENTE: Itaguaçu

UNIDADE GESTORA: Serviço Autônomo de Água e Esgoto de Itaguaçu

TIPO DE CONTA: Contas de Gestão

EXERCÍCIO: 2020

| Passivo com Indicador "F"                 |                                                     |                                                     |                     |                 |                    |                     |                             |                     |               |               |             |
|-------------------------------------------|-----------------------------------------------------|-----------------------------------------------------|---------------------|-----------------|--------------------|---------------------|-----------------------------|---------------------|---------------|---------------|-------------|
| Código Contábil                           | Descrição da Conta                                  | Descrição da Dívida                                 | Tipo de Consignação | Unidade Gestora | Fluxo do Exercício |                     |                             |                     |               |               |             |
|                                           |                                                     |                                                     |                     |                 | Saldo Inicial      | Inscrição           | Incorporação/<br>Encampação | Pagamento           | Cancelamento  | Outras Baixas | Saldo Final |
| 2.1.1.1.1.01.01                           | SALÁRIOS, REMUNERAÇÕES E BENEFÍCIOS                 | SALÁRIOS, REMUNERAÇÕES E BENEFÍCIOS                 |                     | 034E0100001     | 0,00               | 659.346,65          | 0,00                        | 659.346,65          | 0,00          | 0,00          | 0,00        |
| 2.1.1.1.1.01.02                           | DECIMO TERCEIRO SALÁRIO                             | DECIMO TERCEIRO SALÁRIO                             |                     | 034E0100001     | 0,00               | 52.980,48           | 0,00                        | 52.980,48           | 0,00          | 0,00          | 0,00        |
| 2.1.1.1.1.01.03                           | FÉRIAS                                              | FÉRIAS                                              |                     | 034E0100001     | 0,00               | 80.624,53           | 0,00                        | 80.624,53           | 0,00          | 0,00          | 0,00        |
| 2.1.1.2.1.01.00                           | BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS A PAGAR                  | BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS A PAGAR                  |                     | 034E0100001     | 0,00               | 48.205,45           | 0,00                        | 48.205,45           | 0,00          | 0,00          | 0,00        |
| 2.1.1.4.3.01.01                           | CONTRIBUIÇÕES AO RGPS SOBRE SALÁRIOS E REMUNERAÇÕES | CONTRIBUIÇÕES AO RGPS SOBRE SALÁRIOS E REMUNERAÇÕES |                     | 034E0100001     | 0,00               | 163.131,67          | 0,00                        | 163.131,67          | 0,00          | 0,00          | 0,00        |
| 2.1.1.4.3.05.00                           | FGTS                                                | FGTS                                                |                     | 034E0100001     | 0,00               | 38.410,58           | 0,00                        | 38.410,58           | 0,00          | 0,00          | 0,00        |
| 2.1.3.1.1.01.99                           | DEMAIS FORNECEDORES A PAGAR                         | DEMAIS FORNECEDORES A PAGAR                         |                     | 034E0100001     | 2.395,80           | 938.973,36          | 0,00                        | 938.973,36          | 0,00          | 0,00          | 2.395,80    |
| 2.1.3.1.1.03.99                           | DEMAIS CONTAS A PAGAR                               | DEMAIS CONTAS A PAGAR                               |                     | 034E0100001     | 0,00               | 804,48              | 0,00                        | 804,48              | 0,00          | 0,00          | 0,00        |
| 2.1.4.1.3.11.00                           | PIS/PASEP A RECOLHER                                | PIS/PASEP A RECOLHER                                |                     | 034E0100001     | 0,00               | 20.474,41           | 0,00                        | 20.474,41           | 0,00          | 0,00          | 0,00        |
| 2.1.8.8.1.01.02                           | CONTRIBUIÇÃO AO RGPS                                | INSS - SERVIDORES                                   | 4                   | 034E0100001     | 0,00               | 58.237,28           | 0,00                        | 58.236,88           | 0,40          | 0,00          | 0,00        |
| 2.1.8.8.1.01.04                           | IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF        | IRRF DE SERVIDORES - GERAL                          |                     | 034E0100001     | 0,00               | 3.081,90            | 0,00                        | 3.081,90            | 0,00          | 0,00          | 0,00        |
| 2.1.8.8.1.01.11                           | PLANOS DE PREVIDENCIA E ASSISTENCIA MEDICA          | DESCONTO UNIMED                                     |                     | 034E0100001     | 0,00               | 9.918,12            | 0,00                        | 9.918,12            | 0,00          | 0,00          | 0,00        |
| 2.1.8.8.1.01.15                           | RETCOES - EMPRESTIMOS E FINANCIAMENTOS              | EMPRESTIMO - BANESTES                               |                     | 034E0100001     | 0,00               | 36.218,49           | 0,00                        | 35.831,50           | 386,99        | 0,00          | 0,00        |
| 2.1.8.8.1.01.15                           | RETCOES - EMPRESTIMOS E FINANCIAMENTOS              | EMPRESTIMO - CAIXA ECONOMICA FEDERAL                |                     | 034E0100001     | 0,00               | 4.507,26            | 0,00                        | 4.428,33            | 78,93         | 0,00          | 0,00        |
| 2.1.8.8.1.01.99                           | OUTROS CONSIGNATÁRIOS                               | DESCONTO CARTÃO COMPROCARD                          |                     | 034E0100001     | 0,00               | 6.825,29            | 0,00                        | 6.825,29            | 0,00          | 0,00          | 0,00        |
| 2.1.8.9.1.01.01                           | INDENIZACOES A SERVIDORES                           | INDENIZACOES A SERVIDORES                           |                     | 034E0100001     | 0,00               | 1.418,71            | 0,00                        | 1.418,71            | 0,00          | 0,00          | 0,00        |
| 2.1.8.9.1.01.02                           | INDENIZACOES E RESTITUICOES DIVERSAS                | INDENIZACOES E RESTITUICOES DIVERSAS                |                     | 034E0100001     | 0,00               | 196,36              | 0,00                        | 196,36              | 0,00          | 0,00          | 0,00        |
| 2.1.8.9.1.02.00                           | DIARIAS A PAGAR                                     | DIARIAS A PAGAR                                     |                     | 034E0100001     | 0,00               | 2.500,00            | 0,00                        | 2.500,00            | 0,00          | 0,00          | 0,00        |
| <b>Total do Passivo com Indicador "F"</b> |                                                     |                                                     |                     |                 | <b>2.395,80</b>    | <b>2.125.855,02</b> | <b>0,00</b>                 | <b>2.125.388,70</b> | <b>466,32</b> | <b>0,00</b>   |             |

ENTE: Itaguaçu

UNIDADE GESTORA: Serviço Autônomo de Água e Esgoto de Itaguaçu

TIPO DE CONTA: Contas de Gestão

EXERCÍCIO: 2020

| Restos a Pagar Não Processados (a Liquidar)                            |                    |                  |                             |                  |              |                  |                  |
|------------------------------------------------------------------------|--------------------|------------------|-----------------------------|------------------|--------------|------------------|------------------|
| Exercício de Inscrição dos Restos a Pagar Não Processados (a Liquidar) | Fluxo do Exercício |                  |                             |                  |              |                  |                  |
|                                                                        | Saldo Inicial      | Inscrição        | Incorporação/<br>Encampação | Pagamento        | Cancelamento | Outras<br>Baixas | Saldo Final      |
| 2019                                                                   | 19.178,69          | 0,00             | 0,00                        | 15.456,16        | 0,00         | 0,00             | 3.722,53         |
| 2020                                                                   | 0,00               | 18.374,81        | 0,00                        | 0,00             | 0,00         | 0,00             | 18.374,81        |
| <b>Total de Restos a Pagar Não Processados (a Liquidar)</b>            | <b>19.178,69</b>   | <b>18.374,81</b> | <b>0,00</b>                 | <b>15.456,16</b> | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b>      | <b>22.097,34</b> |

|                               |                  |                     |             |                     |               |             |                  |
|-------------------------------|------------------|---------------------|-------------|---------------------|---------------|-------------|------------------|
| <b>Dívida Flutuante Total</b> | <b>21.574,49</b> | <b>2.144.229,83</b> | <b>0,00</b> | <b>2.140.844,86</b> | <b>466,32</b> | <b>0,00</b> | <b>24.493,14</b> |
|-------------------------------|------------------|---------------------|-------------|---------------------|---------------|-------------|------------------|

| Notas Explicativas |                   |         |
|--------------------|-------------------|---------|
| Identificação      | Texto explicativo | Arquivo |

ENTE: Itaguaçu

UNIDADE GESTORA: Serviço Autônomo de Água e Esgoto de Itaguaçu

TIPO DE CONTA: Contas de Gestão

EXERCÍCIO: 2020

| Código Contábil       | Descrição da Conta Contábil | Descrição Dívida | Classificação Dívida | Unidade Gestora | Fluxo do Exercício |                   |             |         |              |             |             |
|-----------------------|-----------------------------|------------------|----------------------|-----------------|--------------------|-------------------|-------------|---------|--------------|-------------|-------------|
|                       |                             |                  |                      |                 | Saldo inicial      | Emissão da Dívida | Atualização | Encargo | Cancelamento | Amortização | Saldo Final |
| Dívida Fundada Total: |                             |                  |                      |                 |                    |                   |             |         |              |             |             |

| Notas Explicativas: |                   |         |
|---------------------|-------------------|---------|
| Identificação       | Texto Explicativo | Arquivo |

ENTE: Itaguaçu

UNIDADE GESTORA: Serviço Autônomo de Água e Esgoto de Itaguaçu

TIPO DE CONTA: Contas de Gestão

EXERCÍCIO: 2020

| Características |
|-----------------|
| Originária      |
| Natureza        |
| Não Tributária  |

| Especificação Contábil do Ativo       |                                | Fluxo                      |                            |       |        |                          |                    |              |                        |                                          |               |              |                     |               |                          |
|---------------------------------------|--------------------------------|----------------------------|----------------------------|-------|--------|--------------------------|--------------------|--------------|------------------------|------------------------------------------|---------------|--------------|---------------------|---------------|--------------------------|
|                                       |                                | Saldo Inicial<br>(Estoque) | Acréscimos                 |       |        |                          |                    | Baixas       |                        |                                          |               |              |                     |               | Saldo Final<br>(Estoque) |
| Código da Conta                       | Descrição da<br>Conta          |                            | Inscrições no<br>exercício | Juros | Multas | Atualização<br>Monetária | Outros<br>Encargos | Recebimentos |                        | Abatimentos /<br>Anistias /<br>Remissões | Cancelamentos | Compensações | Por<br>Parcelamento | Outras Baixas |                          |
|                                       |                                |                            |                            |       |        |                          |                    | Em Espécie   | Em Bens ou<br>Direitos |                                          |               |              |                     |               |                          |
| 1.2.1.1.1.05.00                       | DIVIDA ATIVA<br>NAO TRIBUTARIA | 86.191,20                  | 78.946,15                  | 0,00  | 0,00   | 0,00                     | 0,00               | 21.597,23    | 0,00                   | 0,00                                     | 0,00          | 0,00         | 0,00                | 0,00          | 143.540,12               |
| Total Natureza (Não Tributária)       |                                | 86.191,20                  | 78.946,15                  | 0,00  | 0,00   | 0,00                     | 0,00               | 21.597,23    | 0,00                   | 0,00                                     | 0,00          | 0,00         | 0,00                | 0,00          | 143.540,12               |
| Total Características<br>(Originária) |                                | 86.191,20                  | 78.946,15                  | 0,00  | 0,00   | 0,00                     | 0,00               | 21.597,23    | 0,00                   | 0,00                                     | 0,00          | 0,00         | 0,00                | 0,00          | 143.540,12               |
| Total Geral                           |                                | 86.191,20                  | 78.946,15                  | 0,00  | 0,00   | 0,00                     | 0,00               | 21.597,23    | 0,00                   | 0,00                                     | 0,00          | 0,00         | 0,00                | 0,00          | 143.540,12               |

DEMONSTRATIVO DA DÍVIDA ATIVA

Comprovantes de Baixas



SERVIÇO AUTÔNOMO DE ÁGUA E ESGOTO DE ITAGUAÇU – ES  
RUA CEL. MARCONDES DE SOUZA, 228.  
Criado pela Lei: 22/75. Órgão: Autarquia Municipal – CNPJ: 27.357.128/0001-63  
ITAGUAÇU – ES CEP-29690-000 – saaeitaguacu.es.gov.br  
Tel/fax: (27) 3725-1162

Assunto: Prestação de Contas Anual 2020  
SAAE - Serviço Autônomo de Água e Esgoto de Itaguaçu  
Arquivo: DENREM

|                                                                                                      |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>IDENTIFICAÇÃO:</b> SAAE - SERVIÇO AUTÔNOMO DE ÁGUA E ESGOTO DE ITAGUAÇU<br><b>EXERCÍCIO:</b> 2020 |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------|

Em atendimento a Instrução Normativa 068/2020, vêm por meio de este informar a este Egrégio Tribunal de Contas, que o Município de Itaguaçu não se enquadra no que tange o Art. 136 do RITCEES, aprovado pela Resolução 261/2013.

Diante do exposto responsabilizo-me pelo inteiro teor dessas informações e assegurando-lhes que se encontram em conformidade com todos os atos normativos desse Tribunal de Contas.

Itaguaçu, 31 de dezembro de 2020.

Lezio Antônio Ferreira  
Diretor Geral do SAAE



SERVIÇO AUTÔNOMO DE ÁGUA E ESGOTO DE ITAGUAÇU – ES  
RUA CEL. MARCONDES DE SOUZA, 228.  
Criado pela Lei: 22/75. Órgão: Autarquia Municipal – CNPJ: 27.357.128/0001-63  
ITAGUAÇU – ES CEP-29690-000 – saaeitaguacu.es.gov.br  
Tel/fax: (27) 3725-1162

**DEMONSTRATIVO PREVIDENCIARIO DOS VALORES RETIDOS DOS SERVIDORES RECOLHIDOS NO EXERCICIO**

**IDENTIFICACAO:** SAAE – SERVIÇO AUTONOMO DE ÁGUA E ESGOTO  
**EXERCICIO:** 2020

**DEMONSTRATIVO PREVIDENCIÁRIO MENSAL DOS VALORES RETIDOS DOS SERVIDORES  
E EFETIVAMENTE RECOLHIDOS NO EXERCÍCIO**

| RPPS          |          |           |      |                        |
|---------------|----------|-----------|------|------------------------|
| MESES         | ALIQUOTA | LIQUIDADO | PAGO | SALDO A PAGAR EM 31/12 |
| JANEIRO       |          |           |      |                        |
| FEVEREIRO     |          |           |      |                        |
| MARCO         |          |           |      |                        |
| ABRIL         |          |           |      |                        |
| MAIO          |          |           |      |                        |
| JUNHO         |          |           |      |                        |
| JULHO         |          |           |      |                        |
| AGOSTO        |          |           |      |                        |
| SETEMBRO      |          |           |      |                        |
| OUTUBRO       |          |           |      |                        |
| NOVEMBRO      |          |           |      |                        |
| DEZEMBRO      |          |           |      |                        |
| 13º SALARIO   |          |           |      |                        |
| <b>TOTAIS</b> |          |           |      |                        |

| RGPS          |                  |                  |                        |
|---------------|------------------|------------------|------------------------|
| MESES         | LIQUIDADO        | PAGO             | SALDO A PAGAR EM 31/12 |
| JANEIRO       | 4.646,40         | 4.646,40         |                        |
| FEVEREIRO     | 4.560,64         | 4.560,64         |                        |
| MARCO         | 4.409,37         | 4.409,37         |                        |
| ABRIL         | 4.482,51         | 4.482,51         |                        |
| MAIO          | 4.278,74         | 4.278,74         |                        |
| JUNHO         | 4.375,87         | 4.375,87         |                        |
| JULHO         | 4.473,06         | 4.473,06         |                        |
| AGOSTO        | 4.295,16         | 4.295,16         |                        |
| SETEMBRO      | 4.222,15         | 4.222,15         |                        |
| OUTUBRO       | 5.327,19         | 5.327,19         |                        |
| NOVEMBRO      | 4.514,83         | 4.514,83         |                        |
| DEZEMBRO      | 4.590,41         | 4.590,41         |                        |
| 13º SALARIO   | 4.060,55         | 4.060,55         |                        |
| <b>TOTAIS</b> | <b>58.236,88</b> | <b>58.236,88</b> |                        |





SERVIÇO AUTÔNOMO DE ÁGUA E ESGOTO DE ITAGUAÇU – ES  
RUA CEL. MARCONDES DE SOUZA, 228.  
Criado pela Lei: 22/75. Órgão: Autarquia Municipal – CNPJ: 27.357.128/0001-63  
ITAGUAÇU – ES CEP-29690-000 – [saaeitaguacu.es.gov.br](http://saaeitaguacu.es.gov.br)  
Tel/fax: (27) 3725-1162

**Notas:**

Itaguaçu, 31 de dezembro de 2020.

Lezio Antônio Ferreira  
Diretor Geral do SAAE

Douglas Barbosa Alberti  
Contabilista



SERVIÇO AUTÔNOMO DE ÁGUA E ESGOTO DE ITAGUAÇU – ES  
RUA CEL. MARCONDES DE SOUZA, 228.  
Criado pela Lei: 22/75. Órgão: Autarquia Municipal – CNPJ: 27.357.128/0001-63  
ITAGUAÇU – ES CEP-29690-000 – saaeitaguacu.es.gov.br  
Tel/fax: (27) 3725-1162

Assunto: Prestação de Contas Anual 2020  
SAAE - Serviço Autônomo de Água e Esgoto de Itaguaçu  
Arquivo: DELCEDI

|                                                                                                      |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>IDENTIFICAÇÃO:</b> SAAE - SERVIÇO AUTÔNOMO DE ÁGUA E ESGOTO DE ITAGUAÇU<br><b>EXERCÍCIO:</b> 2020 |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------|

Em atendimento a Instrução Normativa 068/2020, vêm por meio de este informar a este Egrégio Tribunal de Contas, que o SAAE - Serviço Autônomo de Água e Esgoto de Itaguaçu não se enquadra no que tange o arquivo DELCEDI, conforme Anexo III item 3.2 dessa instrução, solicitado como peça constante da PCA 2020 dessa Unidade Gestora, visto que o Município está enquadrado no RGPS.

Diante do exposto responsabilizo-me pelo inteiro teor dessas informações e assegurando-lhe que se encontram em conformidade com todos os atos normativas desse Tribunal de Contas.

Itaguaçu, 31 de dezembro de 2020.

Lezio Antônio Ferreira  
Diretor Geral do SAAE



SERVIÇO AUTÔNOMO DE ÁGUA E ESGOTO DE ITAGUAÇU – ES  
RUA CEL. MARCONDES DE SOUZA, 228.  
Criado pela Lei: 22/75. Órgão: Autarquia Municipal – CNPJ: 27.357.128/0001-63  
ITAGUAÇU – ES CEP-29690-000 – saaeitaguacu.es.gov.br  
Tel/fax: (27) 3725-1162

Assunto: Prestação de Contas Anual 2020  
SAAE - Serviço Autônomo de Água e Esgoto de Itaguaçu  
Arquivo: DECINAT

**IDENTIFICAÇÃO:** SAAE - SERVIÇO AUTÔNOMO DE ÁGUA E ESGOTO DE ITAGUAÇU  
**EXERCÍCIO:** 2020

### DECLARAÇÃO DE PAGAMENTO DE APOSENTADORIAS E PENSÕES

Declaro, na forma da lei e para todos os fins de direito que o regime previdenciário estabelecido para os servidores efetivos do **SAAE: SERVIÇO AUTÔNOMO DE ÁGUA E ESGOTO** de Itaguaçu - ES, por meio do art. 136 da lei nº 01/1990 “Lei Orgânica Municipal”, é o Regime Geral de Previdência.

Declaro ainda, na forma da lei e para todos os fins de direito que esta Autarquia, possui a responsabilidade direta de pagamento de aposentadorias e pensões, conforme estabelecido no dispositivo da Emenda 07/2001 da Lei Orgânica Municipal.

| Relação das Aposentadorias e Pensões Pagas diretamente pela Entidade |                                |                                      |                          |                                |                                            |                                            |
|----------------------------------------------------------------------|--------------------------------|--------------------------------------|--------------------------|--------------------------------|--------------------------------------------|--------------------------------------------|
| Nome do Beneficiário                                                 | Tipo de Benefício <sup>1</sup> | Base Legal de Concessão <sup>2</sup> | Cargo que Ocupava        | Data de Concessão do Benefício | Nome Original do Beneficiário <sup>3</sup> | Valor Atualizado do Benefício <sup>4</sup> |
| Alberta Pereira Mielki                                               | Pensão                         | Decreto 4.777/1996                   | Bombeiro Hidráulico      | 01/02/2009                     | Geraldo César Mielki                       | 1.201,75                                   |
| Maria da Conceição Follador Guanieri                                 | Pensão                         | Decreto 4.445/94                     | Assistente Técnico       | 13/08/2012                     | Jayr Guanieri                              | 1.306,25                                   |
| Natalina Védova Sossai                                               | Aposentadoria                  | Decreto 5.433/2001                   | Auxiliar Serviços Gerais | 02/08/2001                     | -                                          | 1.201,75                                   |

Itaguaçu, 31 de dezembro de 2020.

Lezio Antônio Ferreira  
Diretor Geral do SAAE



SERVIÇO AUTÔNOMO DE ÁGUA E ESGOTO DE ITAGUAÇU – ES  
RUA CEL. MARCONDES DE SOUZA, 228.  
Criado pela Lei: 22/75. Órgão: Autarquia Municipal – CNPJ: 27.357.128/0001-63  
ITAGUAÇU – ES CEP-29690-000 – saaeitaguacu.es.gov.br  
Tel/fax: (27) 3725-1162

Assunto: Prestação de Contas Anual 2020  
SAAE - Serviço Autônomo de Água e Esgoto de Itaguaçu  
Arquivo: DELREP

|                                                                                                      |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>IDENTIFICAÇÃO:</b> SAAE - SERVIÇO AUTÔNOMO DE ÁGUA E ESGOTO DE ITAGUAÇU<br><b>EXERCÍCIO:</b> 2020 |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------|

Em atendimento a Instrução Normativa 068/2020, vêm por meio de este informar a este Egrégio Tribunal de Contas, que o SAAE - Serviço Autônomo de Água e Esgoto de Itaguaçu não se enquadra no que tange o arquivo DELREP, conforme Anexo III item 3.2 dessa instrução, solicitado como peça constante da PCA 2020 dessa Unidade Gestora, visto que o Município está enquadrado no RGPS.

Diante do exposto responsabilizo-me pelo inteiro teor dessas informações e assegurando-lhe que se encontram em conformidade com todos os atos normativas desse Tribunal de Contas.

Itaguaçu, 31 de dezembro de 2020.

Lezio Antônio Ferreira  
Diretor Geral do SAAE

ENTE: Itaguaçu

UNIDADE GESTORA: Serviço Autônomo de Água e Esgoto de Itaguaçu

TIPO DE CONTA: Contas de Gestão

EXERCÍCIO: 2020

| INVENTÁRIO ANUAL SINTÉTICO - DE BENS EM ALMOXARIFADO (ESTOQUES) |                     |                                          |
|-----------------------------------------------------------------|---------------------|------------------------------------------|
| Conta Contábil                                                  | Classe Patrimonial  | Valor do Bem em 31/12 do Exercício Atual |
| 1.1.5.0.0.00.00                                                 | ESTOQUES            | 222.658,57                               |
| 1.1.5.6.0.00.00                                                 | ALMOXARIFADO        | 222.658,57                               |
| 1.1.5.6.1.01.00                                                 | MATERIAL DE CONSUMO | 222.624,82                               |
| 1.1.5.6.1.02.00                                                 | GENEOS ALIMENTÍCIOS | 33,75                                    |

ENTE: Itaguaçu

UNIDADE GESTORA: Serviço Autônomo de Água e Esgoto de Itaguaçu

TIPO DE CONTA: Contas de Gestão

EXERCÍCIO: 2020

| INVENTÁRIO ANUAL SINTÉTICO - BENS MÓVEIS |                                                                                           |                                          |
|------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------|
| Conta Contábil                           | Classe Patrimonial                                                                        | Valor do Bem em 31/12 do Exercício Atual |
| 1.2.3.1.0.00.00                          | BENS MOVEIS                                                                               | 529.306,04                               |
| 1.2.3.1.1.01.00                          | MAQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS                                           | 329.860,68                               |
| 1.2.3.1.1.01.01                          | APARELHOS DE MEDICAO E ORIENTACAO                                                         | 2.153,90                                 |
| 1.2.3.1.1.01.02                          | APARELHOS E EQUIPAMENTOS DE COMUNICACAO                                                   | 3.106,00                                 |
| 1.2.3.1.1.01.03                          | APARELHOS, EQUIPAMENTOS E UTENSILIOS MEDICOS, ODONTOLOGICOS, LABORATORIAIS E HOSPITALARES | 3.873,98                                 |
| 1.2.3.1.1.01.21                          | EQUIPAMENTOS HIDRAULICOS E ELETRICOS                                                      | 9.090,00                                 |
| 1.2.3.1.1.01.99                          | OUTRAS MAQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS                                    | 311.636,80                               |
| 1.2.3.1.1.02.00                          | BENS DE INFORMATICA                                                                       | 4.260,26                                 |
| 1.2.3.1.1.02.01                          | EQUIPAMENTOS DE PROCESSAMENTO DE DADOS                                                    | 4.260,26                                 |
| 1.2.3.1.1.03.00                          | MOVEIS E UTENSILIOS                                                                       | 16.291,10                                |
| 1.2.3.1.1.03.02                          | MAQUINAS E UTENSILIOS DE ESCRITORIO                                                       | 3.385,29                                 |
| 1.2.3.1.1.03.03                          | MOBILIARIO EM GERAL                                                                       | 12.905,81                                |
| 1.2.3.1.1.05.00                          | VEICULOS                                                                                  | 114.370,35                               |
| 1.2.3.1.1.05.01                          | VEICULOS EM GERAL                                                                         | 112.472,00                               |
| 1.2.3.1.1.05.06                          | EMBARCACOES                                                                               | 1.898,35                                 |
| 1.2.3.1.1.99.00                          | DEMAIS BENS MOVEIS                                                                        | 64.523,65                                |
| 1.2.3.1.1.99.99                          | OUTROS BENS MOVEIS                                                                        | 64.523,65                                |

ENTE: Itaguaçu

UNIDADE GESTORA: Serviço Autônomo de Água e Esgoto de Itaguaçu

TIPO DE CONTA: Contas de Gestão

EXERCÍCIO: 2020

| Conta Contábil  | Classe Patrimonial        | Valor do Bem em 31/12 do Exercício Atual |
|-----------------|---------------------------|------------------------------------------|
| 1.2.3.2.0.00.00 | BENS IMOVEIS              | 149.206,02                               |
| 1.2.3.2.1.06.00 | BENS IMOVEIS EM ANDAMENTO | 67.514,27                                |
| 1.2.3.2.1.06.01 | OBRAS EM ANDAMENTO        | 67.514,27                                |
| 1.2.3.2.1.07.00 | INSTALACOES               | 23.778,79                                |
| 1.2.3.2.1.07.00 | INSTALACOES               | 23.778,79                                |
| 1.2.3.2.1.99.00 | DEMAIS BENS IMOVEIS       | 57.912,96                                |
| 1.2.3.2.1.99.99 | OUTROS BENS IMOVEIS       | 57.912,96                                |

ENTE: Itaguaçu

UNIDADE GESTORA: Serviço Autônomo de Água e Esgoto de Itaguaçu

TIPO DE CONTA: Contas de Gestão

EXERCÍCIO: 2020

| INVENTÁRIO ANUAL SINTÉTICO - BENS INTANGÍVEIS |                    |                                          |
|-----------------------------------------------|--------------------|------------------------------------------|
| Conta Contábil                                | Classe Patrimonial | Valor do Bem em 31/12 do Exercício Atual |





## SERVIÇO AUTÔNOMO DE ÁGUA E ESGOTO DE ITAGUAÇU

Rua Cel Marcondes de Souza, 228, Itaguaçu – ES CEP-2969-000

Criado pela Lei: 22/75. Órgão: Autarquia Municipal – CNPJ: 27.357.128/0001-63

[saaeitaguacu.es.gov.br](http://saaeitaguacu.es.gov.br) - Tel (27)3725-1162

### PORTARIA Nº 65/2020

O Diretor do SAAE- Serviço Autônomo de Água e Esgoto de Itaguaçu –E.S no uso de suas atribuições legais,

#### RESOLVE:

Art 1º. – Designar os servidores abaixo para compor a Comissão Especial para proceder a reavaliação de Inventário de Almoxarifado e Patrimônio do SAAE.

Lara Quintino – Presidente

Walter Mafessoni Cassimiro – Membro

Juciário Cevico Moroseski – Membro

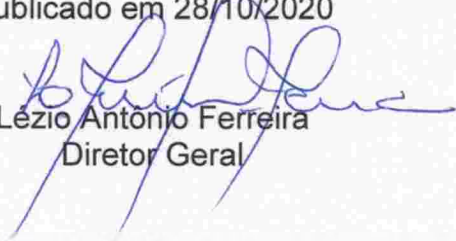
Art 2º. – Esta comissão está encarregada de redigir relatório e emitir laudo de avaliação com seus respectivos saldos, entregando-os na Contabilidade no prazo de 30 dias a contar da data da expedição desta portaria.

Art 3º. - Esta Portaria entra em vigor na data de sua publicação, revogadas as disposições em contrário.

Registre-se, Publique-se e cumpra-se.

Itaguaçu, em 28 de outubro de 2020

Publicado em 28/10/2020

  
Lezio Antonio Ferreira  
Diretor Geral





SERVIÇO AUTÔNOMO DE ÁGUA E ESGOTO DE ITAGUAÇU – ES  
RUA CEL. MARCONDES DE SOUZA, 228.  
Criado pela Lei: 22/75. Órgão: Autarquia Municipal – CNPJ: 27.357.128/0001-63  
ITAGUAÇU – ES CEP-29690-000 – saaeitaguacu.es.gov.br  
Tel/fax: (27) 3725-1162

Assunto: Prestação de Contas Anual 2020  
SAAE – Serviço Autônomo de Água e Esgoto  
Arquivo: TERALM

**IDENTIFICACAO:** SAAE – SERVIÇO AUTÔNOMO DE ÁGUA E ESGOTO  
**EXERCICIO:** 2020

### **TERMO DE INVENTÁRIO ANUAL DE BENS EM ALMOXARIFADO**

A Comissão de Inventário, instituída pela Portaria N° 65 de 28 de outubro de 2020, publicada no Mural de Publicações do SAAE, declara para os devidos fins que realizou o Inventário Anual de Bens em Almojarifado, tendo apurado os seguintes valores:

| Saldo de Bens: 222.658,57 | Saldo Contábil R\$ | Saldo Inventário R\$ | Diferença R\$ |
|---------------------------|--------------------|----------------------|---------------|
|                           | 222.658,57         | 222.658,57           | 0,00          |

### **NOTAS EXPLICATIVAS**

O Saldo que iniciou o exercício de 2020 no almoxarifado do SAAE – Serviço Autônomo de Água e Esgoto foi R\$ 211.029,62.

Foram adquiridos bens de consumo que transitaram pelo almoxarifado, contabilmente empenhados e liquidados no elemento Material de Consumo (3390300000) o valor de R\$ 286.602,70. Com o trabalho realizado pela comissão de inventario, foi incorporado no almoxarifado através de levantamento o valor de R\$ 62.672,89 totalizando uma entrada no almoxarifado no exercício de 2020 o total de R\$ 349.275,59.

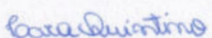
De Equipamento e Material Permanente transitaram pelo almoxarifado um valor de R\$ 33.304,70. Desse total, toda movimentação de empenhos e liquidações, se referem ao exercício de 2020.

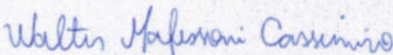
Durante o exercício de 2020 foi realizado um total de R\$ 370.951,34 de baixas de material de consumo e equipamento e material permanente que transitaram pelo almoxarifado aonde R\$ 337.646,64 refere-se a Material de Consumo e R\$ 33.304,70 de Equipamento e Material Permanente.

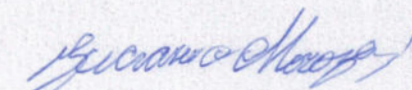
O Almoxarifado registra ao final do exercício de 2020 na Unidade Fundo Municipal de Saúde um saldo de R\$ 222.658,57.

Por ser verdade, firmam o presente termo.

Itaguaçu, 31 de dezembro de 2020.

  
Lara Quintino  
Presidente da Comissão

  
Walter Mafessoni Cassimiro  
Membro da Comissão

  
Juciário Cevico Moroseski  
Membro da Comissão





SERVIÇO AUTÔNOMO DE ÁGUA E ESGOTO DE ITAGUAÇU – ES  
RUA CEL. MARCONDES DE SOUZA, 228.  
Criado pela Lei: 22/75. Órgão: Autarquia Municipal – CNPJ: 27.357.128/0001-63  
ITAGUAÇU – ES CEP-29690-000 – saaeitaguacu.es.gov.br  
Tel/fax: (27) 3725-1162

Assunto: Prestação de Contas Anual 2020  
SAAE – Serviço Autônomo de Água e Esgoto  
Arquivo: TERIMO

**IDENTIFICACAO:** SAAE – SERVIÇO AUTÔNOMO DE ÁGUA E ESGOTO  
**EXERCICIO:** 2020

### **TERMO DE INVENTÁRIO ANUAL DE BENS EM ALMOXARIFADO**

A Comissão de Inventário, instituída pela Portaria N° 65 de 28 de outubro de 2020, publicada no Mural de Publicações do SAAE, declara para os devidos fins que realizou o Inventário Anual de Bens em Almojarifado, tendo apurado os seguintes valores:

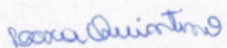
| Saldo de Bens: 149.206,02 | Saldo Contábil R\$ | Saldo Inventário R\$ | Diferença R\$ |
|---------------------------|--------------------|----------------------|---------------|
|                           | 149.206,02         | 149.206,02           | 0,00          |

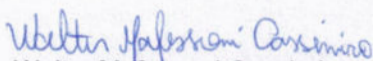
### **NOTAS EXPLICATIVAS**

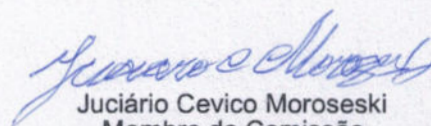
Durante o Exercício de 2020 não houve movimentação nas contas contábeis de Bens Imóveis, ou seja, o valor que encerrou o exercício de 2019 permaneceu ao fim de 2020.

Por ser verdade, firmam o presente termo.

Itaguaçu, 31 de dezembro de 2020.

  
Lara Quintino  
Presidente da Comissão

  
Walter Mafessoni Cassimiro  
Membro da Comissão

  
Juciário Cevico Moroseski  
Membro da Comissão





SERVIÇO AUTÔNOMO DE ÁGUA E ESGOTO DE ITAGUAÇU – ES  
RUA CEL. MARCONDES DE SOUZA, 228.

Criado pela Lei: 22/75. Órgão: Autarquia Municipal – CNPJ: 27.357.128/0001-63  
ITAGUAÇU – ES CEP-29690-000 – saaeitaguacu.es.gov.br  
Tel/fax: (27) 3725-1162

Assunto: Prestação de Contas Anual 2020  
SAAE – Serviço Autônomo de Água e Esgoto  
Arquivo: TERINT

IDENTIFICACAO: SAAE – SERVIÇO AUTÔNOMO DE ÁGUA E ESGOTO

EXERCICIO: 2020

**TERMO DE INVENTÁRIO ANUAL DE BENS EM ALMOXARIFADO**

A Comissão de Inventário, instituída pela Portaria N° 65 de 28 de outubro de 2020, publicada no Mural de Publicações do SAAE, declara para os devidos fins que realizou o Inventário Anual de Bens em Almojarifado, tendo apurado os seguintes valores:

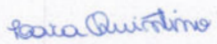
| Saldo de Bens: 0,00 | Saldo Contábil R\$ | Saldo Inventário R\$ | Diferença R\$ |
|---------------------|--------------------|----------------------|---------------|
|                     | 0,00               | 0,00                 | 0,00          |

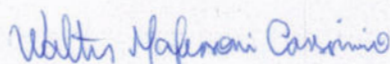
**NOTAS EXPLICATIVAS**

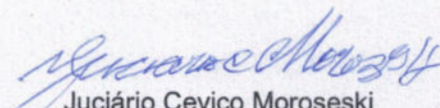
Em atendimento a Instrução Normativa 068/2020, vêm por meio de este informar a este Egrégio Tribunal de Contas, que o Fundo de Saúde de Afonso Claudio não se enquadra no que tange o arquivo TERINT, conforme item 3.2 anexo dessa instrução, solicitado como peça constante da PCA 2020 dessa Unidade Gestora, haja vista que o Fundo de Saúde não possui Bens Intangíveis registrado em seu Patrimônio. Diante do exposto responsabilizo-me pelo inteiro teor dessas informações e assegurando-lhes que se encontram em conformidade com todos os atos normativas desse Tribunal de Contas

Por ser verdade, firmam o presente termo.

Itaguaçu, 31 de dezembro de 2020.

  
Lara Quintino  
Presidente da Comissão

  
Walter Mafessoni Cassimiro  
Membro da Comissão

  
Juciário Cevico Moroseski  
Membro da Comissão





SERVIÇO AUTÔNOMO DE ÁGUA E ESGOTO DE ITAGUAÇU – ES  
RUA CEL. MARCONDES DE SOUZA, 228.

Criado pela Lei: 22/75. Órgão: Autarquia Municipal – CNPJ: 27.357.128/0001-63  
ITAGUAÇU – ES CEP-29690-000 – saaeitaguacu.es.gov.br  
Tel/fax: (27) 3725-1162

Assunto: Prestação de Contas Anual 2020  
SAAE – Serviço Autônomo de Água e Esgoto  
Arquivo: TERMOV

**IDENTIFICACAO:** SAAE – SERVIÇO AUTÔNOMO DE ÁGUA E ESGOTO

**EXERCICIO:** 2020

**TERMO DE INVENTÁRIO ANUAL DE BENS EM ALMOXARIFADO**

A Comissão de Inventário, instituída pela Portaria N° 65 de 28 de outubro de 2020, publicada no Mural de Publicações do SAAE, declara para os devidos fins que realizou o Inventário Anual de Bens em Almojarifado, tendo apurado os seguintes valores:

|                                  | Saldo Contábil R\$ | Saldo Inventário R\$ | Diferença R\$ |
|----------------------------------|--------------------|----------------------|---------------|
| <b>Saldo de Bens: 529.306,04</b> | <b>529.306,04</b>  | <b>529.306,04</b>    | <b>0,00</b>   |

**NOTAS EXPLICATIVAS**

O registro de Bens Móveis empenhados e liquidados no Exercício de 2020 gerou montante de R\$ 33.304,70, contabilmente classificados nas contas do grupo 123100000000 – Bens Móveis, conforme evidenciado no Balancete Contábil e Balancete de Verificação. Foi realizado lançamento de ajuste na contabilidade no valor de R\$ 10.159,80, pois as liquidações nº 603, 609 e 609 não foram classificadas na conta contábil 115810000000 - OUTROS ESTOQUES – CONSOLIDAÇÃO, dessa forma o valor de entrada e saída no inventário físico com o valor registrado na contabilidade tem esse valor de diferença.

O Saldo ao final do exercício de 2020 dos bens móveis atingiu a cifra de R\$ 529.306,04, conforme evidenciado no Balancete Contábil e Balancete de Verificação.

Por ser verdade, firmam o presente termo.

Itaguaçu, 31 de dezembro de 2020.

*Lara Quintino*

Lara Quintino  
Presidente da Comissão

*Walter Mafessoni Cassimiro*

Walter Mafessoni Cassimiro  
Membro da Comissão

*Juciário Cevico Moroseski*

Juciário Cevico Moroseski  
Membro da Comissão



SERVIÇO AUTÔNOMO DE ÁGUA E ESGOTO DE ITAGUAÇU – ES  
RUA CEL. MARCONDES DE SOUZA, 228.  
Criado pela Lei: 22/75. Órgão: Autarquia Municipal – CNPJ: 27.357.128/0001-63  
ITAGUAÇU – ES CEP-29690-000 – saaeitaguacu.es.gov.br  
Tel/fax: (27) 3725-1162

Assunto: Prestação de Contas Anual 2020  
SAAE - Serviço Autônomo de Água e Esgoto de Itaguaçu  
Arquivo: JUSTCRO

|                                                                                                      |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>IDENTIFICAÇÃO:</b> SAAE - SERVIÇO AUTÔNOMO DE ÁGUA E ESGOTO DE ITAGUAÇU<br><b>EXERCÍCIO:</b> 2020 |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------|

Em atendimento a Instrução Normativa nº 068/2020, no que tange o arquivo JUSTCRO, o SAAE - Serviço Autônomo de Água e Esgoto de Itaguaçu vem justificar que até o fim do exercício de 2020 o município de Itaguaçu não possuía ato normativo que regulamentava a ordem cronológica.

No dia 25 de março de 2021, foi editado o Decreto Nº 9.959/2021, que regulamenta a ordem cronológica para as Unidades Gestoras do município de Itaguaçu.

Diante do exposto responsabilizo-me pelo inteiro teor dessas informações e assegurando-lhe que se encontram em conformidade com todos os atos normativos desse Tribunal de Contas.

Itaguaçu, 25 de março de 2021.

Adriano Schmidt  
Diretor Geral do SAAE



**SAAE - SERVIÇO AUTÔNOMO DE ÁGUA E ESGOTO**

Rua Cel. Marcondes de Souza, 228 – Itaguaçu – ES – Cep: 29.690-000

CGC: 27.357.128/0001-63 -Criado pela Lei: 22/75.

Órgão: Autarquia Municipal - saaeitaguacu@bol.com.br

**UNIDADE CENTRAL DE CONTROLE INTERNO**

**RELATÓRIO E PARECER CONCLUSIVO DO ÓRGÃO CENTRAL DO SISTEMA DE CONTROLE INTERNO  
DE ITAGUAÇU-ES**

**ORDENADOR DE DESPESA: DIRETOR DO SAAE DE ITAGUACU**

**TABELA 7 DO ANEXO III DA IN TCE-ES 068/2020**

**EXERCÍCIO DE 2020**



## **SAAE - SERVIÇO AUTÔNOMO DE ÁGUA E ESGOTO**

Rua Cel. Marcondes de Souza, 228 – Itaguaçu – ES – Cep: 29.690-000

CGC: 27.357.128/0001-63 -Criado pela Lei: 22/75.

Órgão: Autarquia Municipal - saaeitaguacu@bol.com.br

### **UNIDADE CENTRAL DE CONTROLE INTERNO**

#### **TABELA 7**

#### **MANIFESTAÇÃO DA UNIDADE EXECUTORA DE CONTROLE INTERNO SOBRE A PRESTAÇÃO DE CONTAS ANUAL – SERVIÇO AUTÔNOMO DE ÁGUA E ESGOTO DE ITAGUAÇU - SAAE.**

**Emitente:** Controladoria Municipal

**Unidade Gestora:** Serviço Autônomo de Água e Esgoto de Itaguaçu - SAAE

**Gestor responsável:** Yoshito de Souza Fukuda, período de 24/09/2018 à 03/02/2020; Rafael Barbosa, período de 04/02/2020 à 17/04/2020; João Bosco Dal Col de Martin, período de 18/04/2020 à 05/05/2020; Lezio Antônio Ferreira, período de 05/05/2020 à 31/12/2020 e Adriano Schmidt atual Diretor da Autarquia.

**Exercício:** 2020

#### **1. RELATÓRIO**

##### **Introdução**

Observando o que dispõe o artigo 74 da Constituição Federal de 1988, essa unidade de controle interno realizou, no exercício supramencionado, procedimentos de controle, objetivando apoiar o controle externo no exercício de sua missão institucional.

A seguir apresentamos os pontos de controle selecionados para análise, os procedimentos adotados, seguidos das constatações e proposições sugeridas, emitindo, ao final, nosso parecer conclusivo.

##### **1.Itens de abordagem prioritária**

##### **1.1Gestão Fiscal, financeira e orçamentária**





## **SAAE - SERVIÇO AUTÔNOMO DE ÁGUA E ESGOTO**

Rua Cel. Marcondes de Souza, 228 – Itaguaçu – ES – Cep: 29.690-000

CGC: 27.357.128/0001-63 -Criado pela Lei: 22/75.

Órgão: Autarquia Municipal - saaeitaguacu@bol.com.br

| <b>Código</b> | <b>Objeto/Ponto de controle</b>        | <b>Processos Administrativos analisados<sup>11</sup></b>                                               | <b>Base legal</b>        | <b>Procedimento</b>                                                 | <b>Universo do Ponto de Controle<sup>12</sup></b>                                                                             | <b>Amostra Selecionada<sup>13</sup></b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
|---------------|----------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------|---------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 1.1.2         | Despesa realização sem prévio empenho. | Verificação documental Listagens de empenhos emitidos e Pagamentos efetuados. Análise de conformidade. | Lei 4.320/1964, art. 60. | Avaliar se foram realizadas despesas sem emissão de prévio empenho. | Sistema Contábil-Orçamentário. Amostras selecionadas de Empenhos do SAAE e documentação fornecida pela Contabilidade do SAAE. | <p>1. Listagem de Empenhos – Empresa Supermercados Gobbo LTDA Nota Fiscal n. 000.003.469, data 02/09/2020 e Nota de Empenho n. 0000426/2020, data 02/09/2020, Nota de Liquidação n. 0000554/2020, data 02/09/2020 – data de vencimento 14/09/2020 e nota de pagamento n. 0000607/2020, data 14/09/2020. Comprovante de Pagamento de Boleto em 14/09/2020.</p> <p>2. Listagem de Empenhos – Mateguçu material de construção Ltda me – Nota Fiscal n. 000.004.222, data 02/09/2020 e Nota de Empenho n. 0000427/2020, data 02/09/2020, Nota de Liquidação n. 0000555/2020 data 02/09/2020 – data de vencimento 15/09/2020 e nota de pagamento n. 0000608/2020, data 15/09/2020. Comprovante de Pagamento em 15/09/2020.</p> <p>3. Listagem de Empenhos – Empresa Retificadora Noroeste Ltda – Nota Fiscal n. 000.025.751, data 14/08/2020 e Notas de Empenho n. 0000388/2020, data 14/08/2020, Nota de Liquidação n. 0000495/2020 data 14/08/2020 – data de vencimento 22/08/2020 e nota de pagamento n. 0000541/2020, data do comprovante de Pagamento em 18/08/2020. Verificação em 20/03/2021.</p> |

### **1.2 Gestão Previdenciária**



## **SAAE - SERVIÇO AUTÔNOMO DE ÁGUA E ESGOTO**

Rua Cel. Marcondes de Souza, 228 – Itaguaçu – ES – Cep: 29.690-000

CGC: 27.357.128/0001-63 -Criado pela Lei: 22/75.

Órgão: Autarquia Municipal - saaeitaguacu@bol.com.br

| <b>Código</b> | <b>Ponto de Controle</b>                                  | <b>Processos Administrativos Analisados</b>                        | <b>Base Legal</b>                                                                                      | <b>Procedimento</b>                                                                                                                                                                  | <b>Universe do Ponto de Controle</b> | <b>Amostra Seleccionada</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |
|---------------|-----------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 1.2.2         | Pagamento das obrigações previdenciárias - parte patronal | Relatórios retirados do Sistema Contábil do Ministério da Fazenda. | CF/88, art. 40. LRF, art. 69. Lei 9.717/1998, art. 1º. Lei 8.212/1991 Lei Local Regime de competência. | Verificar se houve o pagamento tempestivo das contribuições previdenciárias decorrentes dos encargos <b>patronais</b> da entidade e referentes às alíquotas normais e suplementares. | INSS Patronal do exercício de 2020.  | Certidão Negativa de débitos relativos aos tributos federais e à dívida ativa da União válida até 05/05/2021. Listagem de Pagamento emitida em 19/03/2021 para verificação pelo Setor Contábil da autarquia. Amostras Seleccionadas das Contribuições Previdenciárias, Guia da Previdência Social – GPS, GFIP: Relatório Analítico de GPS, Relação dos Trabalhadores, Relatório Analítico da GRF e Comprovante de Declaração das Contribuições a recolher à Previdência Social constantes no arquivo SEFIP, Folha de Pagamento referente aos meses de 05/2020, 09/2020 e 11/2020 |



## SAAE - SERVIÇO AUTÔNOMO DE ÁGUA E ESGOTO

Rua Cel. Marcondes de Souza, 228 – Itaguaçu – ES – Cep: 29.690-000

CGC: 27.357.128/0001-63 -Criado pela Lei: 22/75.

Órgão: Autarquia Municipal - saaeitaguacu@bol.com.br

|       |                                                                     |                                                                                          |                                                                                                                 |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |                                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |
|-------|---------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 1.2.4 | Retenção/Repasse das contribuições previdenciárias – parte servidor | Relatórios retirados do Sistema Contábil, do Ministério da Fazenda e Folha de Pagamento. | CF/88, art. 40, Lei 9717/1998 art. 1º, Lei 8.212/1991                                                           | Verificar se houve retenção das contribuições previdenciárias dos servidores e o seu respectivo repasse tempestivo ao regime de previdência.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | INSS Servidores do exercício de 2020 | Certidão Negativa de débitos relativos aos tributos federais e à dívida ativa da União válida até 05/05/2021. Listagem de Pagamento emitida em 19/03/2021 para verificação pelo Setor Contábil da autarquia. Amostras Seleccionadas das Contribuições Previdenciárias, Guia da Previdência Social – GPS, GFIP: Relatório Analítico de GPS, Relação dos Trabalhadores, Relatório Analítico da GRF e Comprovante de Declaração das Contribuições a recolher à Previdência Social constantes no arquivo SEFIP, Folha de Pagamento referentes aos meses de 06/2020, 10/2020 e 12/2020. |
| 1.2.5 | Parcelamento de débitos previdenciários                             | Verificação documental                                                                   | <ul style="list-style-type: none"> <li>CF/88, art. 40, Lei 9717/1998 art. 1º</li> <li>Lei 8.212/1991</li> </ul> | <p>Verificar se os parcelamentos de débitos previdenciários:</p> <p>a) <b>Estão sendo registrados como passivo da entidade;</b></p> <p>b) <b>Estão sendo registrados como ativo a receber no RPPS;</b></p> <p>c) <b>Se seu saldo total está sendo corrigido mensalmente por índice oficial e registrado como passivo no ente devedor e como ativo no RPPS;</b></p> <p>d) <b>Se estão sendo registrados mensalmente os juros incidentes sobre o saldo devedor no ente devedor e como ativo no RPPS;</b></p> <p>e) <b>Se as parcelas estão sendo pagas tempestivamente.</b></p> | Exercício de 2020                    | Exercício de 2020                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |



# **SAAE - SERVIÇO AUTÔNOMO DE ÁGUA E ESGOTO**

Rua Cel. Marcondes de Souza, 228 – Itaguaçu – ES – Cep: 29.690-000

CGC: 27.357.128/0001-63 -Criado pela Lei: 22/75.

Órgão: Autarquia Municipal - saaeitaguacu@bol.com.br

## **1.3 Gestão Patrimonial**

| <b>Código</b> | <b>Objeto/Ponto de controle</b>                                                                         | <b>Processos Administrativos analisados<sup>11</sup></b>       | <b>Base legal</b>                                          | <b>Procedimento</b>                                                                                                                                                                                                                                                                        | <b>Universe Ponto Controle<sup>12</sup></b>                                                                                                                  | <b>AmostraSelecionada<sup>13</sup></b>                                                                                                                                                       |
|---------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 1.3.1         | Bens em estoque, móveis, imóveis e intangíveis – registro contábil compatibilidade de inventário.       | Relatórios fornecidos pelo setor de patrimônio e contabilidade | CRFB/88, art. 37, caput c/c Lei 4.320/1964, arts. 94 a 96. | Avaliar se as demonstrações contábeis evidenciam a integralidade dos bens em estoque, móveis e imóveis e intangíveis em compatibilidade com os inventários anuais, bem como, as variações decorrentes de depreciação, amortização ou exaustão, e as devidas reavaliações.                  | Sistema Contábil da Autarquia<br>Valores:<br>Bens Móveis R\$ 529.306,04<br>Bens Imóveis R\$ 149.206,02                                                       | Balanco Patrimonial (Anexo XIV) e Balancete de Verificação<br>Resumo de inventário de bens Móveis e Imóveis (tabelas 10,12)<br>- Bens Móveis R\$ 529.306,04<br>- Bens Imóveis R\$ 149.206,02 |
| 1.3.2         | Bens móveis, imóveis e intangíveis – Registro e controle                                                | Verificação documental                                         | Lei 4.320/1964, art. 94.                                   | Avaliar se os registros analíticos de bens de caráter permanente estão sendo realizados contendo informações necessárias e suficientes para sua caracterização e se existe a indicação, na estrutura administrativa do órgão, de agente(s) responsável(is) por sua guarda e administração. | Exercício de 2020                                                                                                                                            | Exercício de 2020                                                                                                                                                                            |
| 1.3.3         | Disponibilidade das financeiras – depósito e aplicação                                                  | Verificação documental                                         | LC 101/2000, art. 43 c/c § 3º, do artigo 164 da CRFB/88    | Avaliar se as disponibilidades financeiras foram depositadas em instituições financeiras oficiais                                                                                                                                                                                          | SISTEMA CONTÁBIL<br>Extrato Bancário – Lógica Contábil.                                                                                                      | Extrato Bancário – período de 01/12/2020 até 31/12/2020                                                                                                                                      |
| 1.3.4         | Disponibilidade das financeiras – depósito e aplicação                                                  | Verificação documental                                         | Lei 4.320/1964, arts. 94 a 96                              | Avaliar se as demonstrações contábeis evidenciam a integralidade dos valores depositados em contas correntes e aplicações financeiras confrontando os valores registrados com os extratos bancários no final do exercício.                                                                 | SISTEMA CONTÁBIL<br>Extrato das Contas Individuais:<br>Conta Corrente<br>Conta Aplicação<br>Conciliação Bancária<br>Fluxo de Caixa Contábil – dezembro 2020. | Extrato e Conciliação de dezembro de 2020.                                                                                                                                                   |
| 1.3.5         | Dívida ativa e demais créditos tributários Conciliação do demonstrativo com as Demonstrações contábeis. | Verificação documental.                                        | Lei 4.320/1964, arts. 94 a 96.                             | Avaliar se as demonstrações contábeis evidenciam a integralidade dos valores inscritos em dívida ativa tributária e não tributária.                                                                                                                                                        | Sistema Contábil<br>Balanco Patrimonial (Anexo XIV) – 2020.<br>Verificação realizada no exercício em análise.<br>Dívida Ativa Não-Tributária R\$ 143.540,12  | Sistema Contábil<br>Balanco Patrimonial (Anexo XIV) – 2020.<br>Verificação realizada no exercício em análise.<br>Dívida Ativa Não-Tributária R\$ 143.540,12                                  |
| 1.3.6         | Dívida ativa e demais créditos tributários – Cobrança regular                                           | Verificação documental.                                        | LC 101/2000, art. 11.                                      | Avaliar se foram adotadas medidas com vistas à cobrança da dívida ativa e dos demais créditos tributários de competência do ente da                                                                                                                                                        | Sistema Contábil<br>Balanco Patrimonial (Anexo XIV) – 2020                                                                                                   | Sistema Contábil<br>Balanco Patrimonial (Anexo XIV) – 2020                                                                                                                                   |



# **SAAE - SERVIÇO AUTÔNOMO DE ÁGUA E ESGOTO**

Rua Cel. Marcondes de Souza, 228 – Itaguaçu – ES – Cep: 29.690-000

CGC: 27.357.128/0001-63 -Criado pela Lei: 22/75.

Órgão: Autarquia Municipal - saaeitaguacu@bol.com.br

|  |  |  |  |            |  |  |
|--|--|--|--|------------|--|--|
|  |  |  |  | federação. |  |  |
|--|--|--|--|------------|--|--|

## **1.5 Demais atos de gestão**

| Código | Objeto/Ponto de controle                                               | Processos Administrativos analisados <sup>6</sup> | Base legal                                               | Procedimento                                                                                                                                                                         | Universo do Ponto de Controle <sup>7</sup>                                                                                                                           | Amostra Seleccionada <sup>8</sup>                                                                                                                                    |
|--------|------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------|----------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 1.5.1  | Documentos integrantes da PCA – compatibilidade com o normativo do TCE |                                                   | IN regulam entador a da remess a de prestaç ão de contas | Avaliar de os documentos integrantes da PCA estão em conformidade com o requerido no anexo de correspondente da IN 47, 03 de outubro de 2018 e IN 68/2020 de 08 de dezembro de 2020. | Prestação de contas do exercício de 2020; IN 43 do TCE-ES, publicada em 05 de dezembro de 2017, IN 47, 03 de outubro de 2018 e IN 68/2020 de 08 de dezembro de 2020. | Prestação de contas do exercício de 2020; IN 43 do TCE-ES, publicada em 05 de dezembro de 2017, IN 47, 03 de outubro de 2018 e IN 68/2020 de 08 de dezembro de 2020. |
| 1.5.2  | Segregação de funções.                                                 | Sistema informatizado de Recursos Humanos         | CRFB/88, art. 37.                                        | Avaliar se foi observado o princípio da segregação de funções nas atividades de autorização, aprovação, execução, controle, e contabilização das operações.                          | Exercício de 2020.                                                                                                                                                   | Exercício de 2020. Folha de pagamento do exercício em análise.                                                                                                       |

## **2. Itens de abordagem complementar**

### **2.2 Gestão fiscal, financeira e orçamentária**

| Código | Objeto/Ponto de controle                     | Processos Administrativos analisados <sup>6</sup>                                                                 | Base legal                             | Procedimento                                                                                                                                                                                | Universo do Ponto de Controle <sup>7</sup>                                                                                    | Amostra Seleccionada <sup>8</sup>                                                  |
|--------|----------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------|
| 2.2.29 | Déficit orçamentário – medidas de contenção  | Relatório fornecido pelo setor de contabilidade                                                                   | LC 101/2000, art. 9º                   | Avaliar se foram expedidos atos de limitação de empenho e movimentação financeira, nos casos e condições estabelecidas em lei, com vistas à contenção de déficit orçamentário e financeiro. | 100% dos Atos da Autarquia Municipal.                                                                                         | 100% dos Atos da Autarquia Municipal.                                              |
| 2.2.32 | Pagamento de despesas sem regular liquidação | Verificação documental Listagens de Relação de empenhos emitidos e Pagamentos efetuados. Análise de conformidade. | Lei 4.320/1964, art. 62.               | Avaliar se houve pagamento de despesa sem sua regular liquidação.                                                                                                                           | Sistema Contábil-Orçamentário. Amostras selecionadas de Empenhos do SAAE e documentação fornecida pela Contabilidade do SAAE. | Amostragens do ITEM 1.1.2                                                          |
| 2.2.33 | Despesa – desvio de finalidade               |                                                                                                                   | LC 101/2000, art. 8º, parágrafo único. | Avaliar se houve desvio de finalidade na execução das despesas decorrentes de recursos vinculados                                                                                           | 100% dos Atos da Autarquia Municipal Lei Orçamentária para o exercício em análise.                                            | 100% dos Atos da Autarquia Municipal Lei Orçamentária para o exercício em análise. |
| 2.2.34 | Despesa – auxílios,                          |                                                                                                                   | Legislações                            | Avaliar se houve concessão de auxílios,                                                                                                                                                     | Exercício de 2020.                                                                                                            | Exercício de 2020.                                                                 |



## **SAAE - SERVIÇO AUTÔNOMO DE ÁGUA E ESGOTO**

Rua Cel. Marcondes de Souza, 228 – Itaguaçu – ES – Cep: 29.690-000

CGC: 27.357.128/0001-63 -Criado pela Lei: 22/75.

Órgão: Autarquia Municipal - saaeitaguacu@bol.com.br

|        |                             |  |                          |                                                                                                                                                                |                    |                    |
|--------|-----------------------------|--|--------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------|--------------------|
|        | contribuições e subvenções. |  | cífica.                  | contribuições ou subvenções a entidades privadas sem previsão na LDO, na LOA e em lei específica.                                                              |                    |                    |
| 2.2.35 | Despesa – subvenção social. |  | Lei 4.320/1964, art. 16. | Avaliar se a concessão de subvenção social obedeceu o disposto no art. 16, da Lei Federal nº 4.320/1964, especialmente no que se refere o seu parágrafo único. | Exercício de 2020. | Exercício de 2020. |

### **2.3. Gestão Patrimonial**

| <b>Código</b> | <b>Objeto/Ponto de controle</b>                                  | <b>Processos Administrativos analisados<sup>6</sup></b> | <b>Base legal</b>                                                                                        | <b>Procedimento</b>                                                                                                                     | <b>Universo do Ponto de Controle<sup>7</sup></b> | <b>Amostra Seleccionada<sup>8</sup></b>                                                                                                    |
|---------------|------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 2.3.1         | Passivos contingentes – reconhecimento de precatórios judiciais. | Precatórios: não houve no exercício de 2020.            | CRFB/88, art. 100. / e Lei nº 4.320/64, arts. 67 e 105 c/c Norma Brasileira de Contabilidade NBC-TSP 03. | Avaliar se os precatórios judiciais e passivos contingentes estão sendo devidamente reconhecidos e evidenciados no balanço patrimonial. | 100% dos atos do Poder Executivo Municipal.      | 100% dos atos do Poder Executivo Municipal. Balancete das despesas orçamentárias. Balanço Patrimonial do exercício em análise – Anexo XIV. |
| 2.3.2         | Dívida pública – precatórios – pagamento.                        | Verificação documental                                  | CRFB/88, art. 100 c/ Lei nº 4.320/64, art. 67. CRFB/88.                                                  | Avaliar se os precatórios judiciais estão sendo objeto de pagamento, obedecendo as regras de liquidez estabelecidas na CRFB/88.         | Pagamento de Precatórios do Exercício de 2020.   | Pagamento de Precatórios do Exercício de 2020.                                                                                             |
| 2.3.5         | Cancelamento de passivos.                                        |                                                         | CRFB/88, art. 37, caput. c/c Norma Brasileira de Contabilidade NBC-TSP e NBC TSP 16.                     | Avaliar se houve cancelamento de passivos sem comprovação do fato motivador.                                                            | Exercício de 2020.                               | Exercício de 2020. Balancete de verificação.                                                                                               |

### **2.4.Limites Constitucionais e legais**

| <b>Código</b> | <b>Objeto/Ponto de controle</b> | <b>Processos Administrativos analisados<sup>6</sup></b> | <b>Base legal</b> | <b>Procedimento</b>            | <b>Universo do Ponto de Controle<sup>7</sup></b> | <b>Amostra Seleccionada<sup>8</sup></b> |
|---------------|---------------------------------|---------------------------------------------------------|-------------------|--------------------------------|--------------------------------------------------|-----------------------------------------|
| 2.4.1         | Transferências                  |                                                         | LC 101/20         | Avaliar se houve de realização | Exercício de 2020.                               | Exercício de 2020.                      |



## **SAAE - SERVIÇO AUTÔNOMO DE ÁGUA E ESGOTO**

Rua Cel. Marcondes de Souza, 228 – Itaguaçu – ES – Cep: 29.690-000

CGC: 27.357.128/0001-63 -Criado pela Lei: 22/75.

Órgão: Autarquia Municipal - saaeitaguacu@bol.com.br

|       |                                                                                |  |                                                        |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |                                                                          |                                                                                                |
|-------|--------------------------------------------------------------------------------|--|--------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------|
|       | voluntárias exigências                                                         |  | 00, art. 25, § 1º.                                     | transferências voluntárias para outro Ente da Federação e, no caso de ocorrência, se as disposições contidas no § 1º, do artigo 25, da LRF foram observadas.                                                                                                                                                                                      |                                                                          |                                                                                                |
| 2.4.3 | Dívida pública – originalmente superior ao limite – Redução do valor excedente |  | Resolução 40/2001 do Senado Federal, art. 4º, incisol. | Avaliar se a dívida consolidada líquida do Estado/Município, no final do exercício de 2001, excedia os limites estabelecidos nos incisos I e II, do artigo 3º, da Resolução nº 40/2001 do Senado Federal, respectivamente e, em caso positivo, verificar se o valor excedente está sendo reduzido à razão de 1/15 (um quinze avos) por exercício. | Prestação de Contas do exercício de 2020. Sistema Contábil Orçamentário. | Não houve amostra selecionada porque não há registro de dívida pública para a unidade gestora. |

### **2.5 Gestão Previdenciária**

| <b>Código</b> | <b>Objeto/Ponto de controle</b>                             | <b>Processos Administrativos analisados<sup>6</sup></b> | <b>Base legal</b>                                                                       | <b>Procedimento</b>                                                                                     | <b>Universo do Ponto de Controle<sup>7</sup></b> | <b>Amostra Selecionada<sup>8</sup></b>                                                                                                                                       |
|---------------|-------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 2.5.10        | Parcelamento de débitos previdenciários – Autorização Legal |                                                         | CF/88, art. 40. LRF, art. 69. Lei 9717/1998 art. 1º. ON MPS-SPS 02/2009, art. 36, § 1º. | CF/88, art. 40. LRF, art. 69. Lei 9717/1998 art. 1º. ON MPS-SPS 02/2009, art. 36, § 1º.                 | Exercício de 2020.                               | Exercício de 2020.                                                                                                                                                           |
| 2.5.37        | Registro de Admissões.                                      |                                                         | CF/88, art. 71, III e INTC nº 38/2016                                                   | Verificar se as admissões de servidores efetivos estão sendo encaminhadas ao TCE para fins de registro. | Exercício de 2020.                               | Lei 1.349/2011 – Plano de Cargos, Carreiras e define do Sistema de Vencimentos dos Servidores do SAAE. Decreto de nomeação de 1992 – última nomeação realizada na autarquia. |

### **2.6. Demais atos de gestão**



## **SAAE - SERVIÇO AUTÔNOMO DE ÁGUA E ESGOTO**

Rua Cel. Marcondes de Souza, 228 – Itaguaçu – ES – Cep: 29.690-000

CGC: 27.357.128/0001-63 -Criado pela Lei: 22/75.

Órgão: Autarquia Municipal - saaeitaguacu@bol.com.br

| <b>Código</b> | <b>Objeto/Ponto de controle</b>                     | <b>Processos Administrativos analisados<sup>6</sup></b>                           | <b>Base legal</b>               | <b>Procedimento</b>                                                                                                                                                                                                  | <b>Universo do Ponto de Controle<sup>7</sup></b>                                                                  | <b>Amostra Selecionada<sup>8</sup></b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |
|---------------|-----------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 2.6.1         | Pessoal – função de confiança e cargos em comissão. |                                                                                   | CRFB/ 88, art. 37, inciso V.    | Avaliar se as funções de confiança estão sendo exercidas exclusivamente por servidores ocupantes de cargo efetivo e se os cargos em comissão destinam-se apenas às atribuições de direção, chefia e assessoramento.  | Exercício de 2020.                                                                                                | Exercício de 2020. Decreto nº 8.973/2018 que nomeou Yoshito Fukuda de Souza como diretor da autarquia no período de 24/09/2018 à 03/02/2020, sendo exonerado pelo decreto nº 9.424/2020; Decreto nº 9.427/2020 que nomeou Rafael Barbosa como diretor da autarquia do período de 04/02/2020 à 17/04/2020, sendo exonerado pelo decreto 9.492/2020; Decreto nº 9.495/2020 que nomeou João Bosco Dal Col de Martin como diretor da autarquia no período de 18/04/2020 à 05/05/2020, sendo exonerado pelo Decreto nº 9.504/2020; Decreto nº 9.505/2020 que nomeou Lezio Antonio Ferreira como diretor da autarquia do período de 05/05/2020 à 31/12/2020, sendo exonerado em 31/12/2020. Atualmente exerce a função de diretor da autarquia Adriano Schmidt nomeado pelo decreto 9.830/2021 |
| 2.6.2         | Pessoal – função de confiança e cargos em Comissão. |                                                                                   | Legislação específica do órgão. | Nos órgãos que dispõem de lei específica disciplinando condições e percentual mínimo dos cargos em comissão a serem preenchidos por servidores de carreira, avaliar se a legislação específica esta sendo observada. | Exercício de 2020.                                                                                                | Exercício de 2020. Lei 1320/2011 “Dispõe sobre a organização administrativa do município de Itaguaçu, define a estrutura administrativa e o quadro de cargos de provimento em comissão e adota outras providências”. Relatório da Folha de Pagamento referente ao mês de dezembro de 2020. Lei 1349/2011 Plano de Cargos, Carreiras e define Sistema de Vencimentos dos Servidores do SAAE.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |
| 2.6.3         | Pessoal – contratação por tempo determinado         | Relatório fornecido pelo setor de recursos humanos referente ao exercício de 2020 | CRFB/ 88, art. 37, inciso IX.   | Avaliar a legislação específica do órgão disciplinando a contratação por tempo determinado observando se as contratações destinam-se ao atendimento de necessidade temporária e de                                   | 100% das Leis municipais de contratação temporária de excepcional interesse público: Lei 1001/2005 e seus anexos. | Leis municipais: Lei 1001/2005 e seus anexos.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |





## **SAAE - SERVIÇO AUTÔNOMO DE ÁGUA E ESGOTO**

Rua Cel. Marcondes de Souza, 228 – Itaguaçu – ES – Cep: 29.690-000

CGC: 27.357.128/0001-63 -Criado pela Lei: 22/75.

Órgão: Autarquia Municipal - saaeitaguacu@bol.com.br

|       |                |  |                              |                                                                                                                                      |                    |                                                |
|-------|----------------|--|------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------|------------------------------------------------|
|       |                |  |                              | excepcional Interesse público.                                                                                                       |                    |                                                |
| 2.6.4 | Pessoal – teto |  | CRFB/88, art. 37, inciso XI. | Avaliar se o teto remuneratório dos servidores públicos vinculados ao órgão obedeceu o disposto no artigo 37, inciso XI, da CRFB/88. | Exercício de 2020. | Exercício de 2020. Folha de pagamento de 2020. |

### **1.2 Constações e proposições**

| <b>Código</b> | <b>Achados</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | <b>Proposições/Alertas</b>                                                                     | <b>Situação</b>                                                             |
|---------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------|
| 1.1.2         | Nas amostras selecionadas para toda liquidação, pagamento e despesa existe um prévio empenho.<br>Vale informar que existe o contrato n. 07/2019 entre o Serviço Autônomo de Água e Esgoto de Itaguaçu e o Consórcio Intermunicipal de Saneamento Básico do Espírito Santo (CISABES) para realização de licitações compartilhadas.<br>Na primeira amostra foi empenhado R\$ 849,50, liquidado R\$ 849,50 e efetivamente pago R\$ 849,50. Aquisição de Soda Caustica em escamas escorpião 1 KG. Utilizado na estação de tratamento de água de Itaimbé.<br>Na segunda amostra foi empenhado R\$ 675,00, liquidado R\$ 675,00 e efetivamente pago R\$ 675,00. Material adquirido para uso na manutenção da Rede de água e esgoto<br>Na terceira amostra foi empenhado R\$ 8.621,00, liquidado R\$ 8.621,00 e efetivamente pago R\$ 8.621,00. Peças utilizadas na manutenção do veículo Sprinter do Saae, conforme listagem de pagamentos e notas fiscais constantes nos documentos apresentados a esta UCCI pela Contabilidade SAAE do Município, demonstrando o pagamento. | Sem recomendação para o item. Das amostras selecionadas não houve despesas sem prévio empenho. | Atendido. Para as amostras selecionadas conformidade aos parâmetros legais. |
| 1.2.2         | Conforme análises efetuadas nas amostras selecionadas foram realizados os registros contábeis orçamentários e patrimoniais das despesas com obrigações previdenciárias decorrentes dos encargos patronais da entidade. O INSS patronal é pago mensalmente de acordo com os valores das Guias emitidas pelo Setor de RH/Setor de Contabilidade. Pelas informações prestadas pelo Setor de Contabilidade o cálculo é gerado pelo SEFIP com base no arquivo de pagamento e o Setor de Contabilidade faz uma conferência dos valores descontados na folha de pagamento com os valores gerados pelo SEFIP.<br>A guia de INSS já contempla todo o INSS (Patronal e Segurados). A parte patronal é empenhada, liquidada e paga normalmente. São pagos e dado baixa dos encargos no próprio mês de origem da folha de pagamento, opção da autarquia.                                                                                                                                                                                                                            | Das amostras observadas sem recomendação, pois os pagamentos foram realizados tempestivamente. | Atendido. Para as amostras selecionadas conformidade aos parâmetros legais. |



## SAAE - SERVIÇO AUTÔNOMO DE ÁGUA E ESGOTO

Rua Cel. Marcondes de Souza, 228 – Itaguaçu – ES – Cep: 29.690-000

CGC: 27.357.128/0001-63 -Criado pela Lei: 22/75.

Órgão: Autarquia Municipal - saaeitaguacu@bol.com.br

|       |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |                                                                                                                                             |                  |
|-------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|
|       | <p>1) PROCESSO: 0000251/2020<br/>OP 2020: 0000321/2020<br/>COMP.: 05/2020<br/>PAGAT BANCO: 27/05/2020<br/>BAIXA NO SISTEMA:27/05/2020</p> <p>2) PROCESSO: 0000459/2020<br/>OP 2020:0000652/2020<br/>COMP:09/2020<br/>PAGAT BANCO: 25/09/2020<br/>BAIXA NO SISTEMA:25/09/2020</p> <p>3) PROCESSO: 0000564/2020<br/>OP 2020:0000781/2020<br/>COMP:11/2020<br/>PAGAT BANCO: 25/11/2020<br/>BAIXA NO SISTEMA:25/11/2020</p> <p>Foi fornecida a Certidão Negativa de débitos relativos aos tributos federais e a dívida ativa da União válida até 05/05/2021 como forma de demonstrar a regularidade perante o INSS.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |                                                                                                                                             |                  |
| 1.2.4 | <p>Em conferência as folhas de pagamento, verificamos que o INSS mensal já é descontado do segurado em sua folha de pagamento.</p> <p>No momento em que a folha é empenhada, ela já contempla esse valor que é devidamente registrado na Liquidação como desconto na conta 218810102001 – INSS Servidor.</p> <p>Das amostras selecionadas, a Guia de INSS já contempla todo o INSS (Patronal e Segurado). Quanto ao INSS Segurado, ele já é empenhado e liquidado no momento da folha de pagamento, e o pagamento é feito de forma extra orçamentária.</p> <p>São pagos e dado baixa dos encargos no próprio mês de origem da folha de pagamento, opção da autarquia.</p> <p>1) PROCESSO: 0000312/2020<br/>OP 2020: 0000410/2020<br/>COMP.: 06/2020<br/>PAGAT BANCO: 25/06/2020<br/>BAIXA NO SISTEMA:25/06/2020</p> <p>2) PROCESSO:0000515/2020<br/>OP 2020:0000717/2020<br/>COMP:10/2020<br/>PAGAT BANCO: 29/10/2020<br/>BAIXA NO SISTEMA:29/10/2020</p> <p>3) PROCESSO: 0000650/2020<br/>OP 2020: 0000914/2020<br/>COMP: 12/2020<br/>PAGAT BANCO: 15/12/2020<br/>BAIXA NO SISTEMA:15/12/2020</p> <p>Foi fornecida a Certidão Negativa de débitos relativos aos tributos federais e a dívida ativa da União válida até 05/05/2021 como forma de demonstrar a regularidade perante o INSS.</p> | <p>Das amostras observadas sem recomendação, pois os pagamentos foram realizados tempestivamente em conformidade aos parâmetros legais.</p> | <p>Atendido.</p> |
| 1.2.5 | <p>Conforme informações prestadas pela Contabilidade da autarquia não há parcelamento de débitos previdenciários.</p> <p>Foi fornecida a Certidão Negativa de débitos relativos aos tributos federais e a dívida ativa da União válida até 05/05/2021 como forma de demonstrar a regularidade perante o INSS.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | <p>Sem recomendações.</p>                                                                                                                   | <p>Atendido.</p> |



# SAAE - SERVIÇO AUTÔNOMO DE ÁGUA E ESGOTO

Rua Cel. Marcondes de Souza, 228 – Itaguaçu – ES – Cep: 29.690-000

CGC: 27.357.128/0001-63 -Criado pela Lei: 22/75.

Órgão: Autarquia Municipal - saaeitaguacu@bol.com.br

|       |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |                                                                                            |
|-------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------|
| 1.3.1 | Em análise efetuada no balanço patrimonial do exercício de 2020 confrontando com os resumos dos inventários anuais de bens móveis e imóveis, verificamos que as demonstrações contábeis evidenciam a integridade desses bens, não sendo encontradas divergências entre os inventários do sistema e o registrado na contabilidade. Entretanto, por informações extraídas na autarquia municipal concluímos que há precariedade de controle do inventário físico conforme exposto no item 1.3.2.                                                                                                        | A necessidade de atualização e regularização urgente do patrimônio da Autarquia Municipal QUE os registros dos bens móveis e imóveis passem a evidenciar integralmente as demonstrações contábeis com a realidade fática dos bens existentes/pertencentes à Autarquia. QUE o Setor de Patrimônio e Almoxarifado remeta mensalmente (e sempre que solicitado) à Controladoria Interna dessa Autarquia, Resumo do Inventário dos bens móveis, Demonstrativo Analítico das entradas e saídas de bens móveis, Resumo do Inventário dos bens imóveis, Demonstrativo Analítico das entradas e saídas de bens imóveis. E suas respectivas notas fiscais; QUE o Setor de Patrimônio e Almoxarifado remeta anualmente (e sempre que solicitado) à Controladoria Interna dessa Autarquia Inventário dos Bens Imóveis, Móveis e Intangíveis com as informações e justificativas referentes à situação dos bens; QUE seja enviado sempre que solicitado à Controladoria Interna relatório de Movimentação de Almoxarifado informando a situação dos estoques físicos com relação às contas de movimentação do Almoxarifado; | Ponto de controle objeto de recomendação ao setor responsável para adoção de providências. |
| 1.3.2 | Conforme verificação concluímos que existe um registro de bens conforme resumos de inventário, mas que não contém informações do tipo: número de tombamento, especificação detalhada, data de aquisição, localização e responsável por guarda dos bens.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | Que a autarquia imediatamente desenvolva um trabalho de identificação, registro e controle de bens.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | Ponto de controle objeto de recomendação ao setor responsável para adoção de providências. |
| 1.3.3 | Em consonância a Lei de Responsabilidade Fiscal e Constituição Federal, e de acordo com documentação passada pela Contabilidade da autarquia as movimentações financeiras são realizadas em Instituições Financeiras Oficiais – art. 164, § 3º da Constituição Federal. Sendo realizada, da amostra selecionada para análise do item, no: <ul style="list-style-type: none"> <li>BANESTES S/A –AG 150 – ITAGUAÇU, Conta n.º1153763-6;</li> <li>CAIXA ECONÔMICA FEDERAL –AG 1962 – ITAGUAÇU, Conta n.º006 - 00000013-5;</li> <li>BANCO DO BRASIL – AG 2153-9 – ITAGUAÇU, Conta n.º89.217-3.</li> </ul> | Sem recomendações. Diante as informações prestadas pela Contabilidade da autarquia, o item está consonante à Lei de Responsabilidade Fiscal e Constituição Federal e sendo as disponibilidades financeiras devidamente depositadas em instituições bancárias oficiais.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | Atendido.                                                                                  |
| 1.3.4 | Da análise dos extratos das contas individuais, como: extratos de conta corrente, extrato de aplicação financeira e conciliação bancária e fluxo de caixa - dados fornecidos pela Autarquia Municipal, verificamos que as informações obtidas nos extratos bancários selecionados quanto a integralidade dos valores depositados em contas correntes e aplicações financeiras há compatibilidade entre o fluxo de caixa e conciliação bancária                                                                                                                                                        | Ha conformidade entre extratos, conciliação e fluxo de caixa da autarquia municipal e identificamos não haver divergência entre saldos contábeis e saldos bancários. Fazemos aqui a recomendação que o Saae faça abertura de Conta Aplicação no Sistema Contábil para adequar as disponibilidades financeiras em conta corrente e conta aplicação.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | Ponto de controle objeto de recomendação ao setor responsável para adoção de providências. |
|       | Exemplo: Banestes S/A – Ag. 150. Amostra selecionada: Conta n.º 11537636. Análise                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |                                                                                            |



## SAAE - SERVIÇO AUTÔNOMO DE ÁGUA E ESGOTO

Rua Cel. Marcondes de Souza, 228 – Itaguaçu – ES – Cep: 29.690-000

CGC: 27.357.128/0001-63 -Criado pela Lei: 22/75.

Órgão: Autarquia Municipal - saaeitaguacu@bol.com.br

|       |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |
|-------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|       | <p>dos extratos e conciliação bancária de dezembro de 2020. Apresentado pela Contabilidade o Extrato da Conta Corrente-saldo R\$ 0,00C. Porém existe dois tipos de aplicação: um Extrato de Aplicação na conta corrente que rende – saldo R\$ 4.046,14 e um Extrato de Aplicações Financeiras – saldo R\$ 237.494,34 e a Conciliação Bancária – saldo da contabilidade - conta corrente R\$ 114.220,75 2 compatível com o fluxo de caixa de dezembro de 2020 -11537636, saldo atual R\$ 237.494,34. Entretanto, deveria ser saldo em conta aplicação e não saldo em conta corrente.</p> <p>Exemplo: Banco do Brasil – Ag. 2153-9. Amostra selecionada: Conta n.º 89.217-3. Análise dos extratos e conciliação bancária de dezembro de 2020. Apresentado pela Contabilidade, o Extrato da Conta Corrente-saldo R\$ 0,00C, Conta Aplicação Financeira – saldo R\$ 63.385,75 e a Conciliação Bancária – saldo da contabilidade - conta corrente R\$ 6.053,79 compatível com o fluxo de caixa de dezembro de 2020 referente a conta n. – 89.217-3, saldo atual R\$ 63.385,75. Entretanto, deveria ser saldo em conta aplicação e não saldo em conta corrente.</p> <p>Exemplo: Caixa Econômica Federal. Amostra Selecionada: Conta n.º 0000013-5. Análise dos extratos e conciliação bancária de dezembro de 2020. Apresentado pela Contabilidade o Extrato da Conta Corrente saldo R\$ 0,00C, Extrato Fundo de Investimento – saldo R\$ 27.534,98-C e a Conciliação Bancária – saldo da contabilidade conta corrente R\$ 7.750,84-C, sendo compatível com o fluxo de caixa de dezembro de 2020 – 006-13-5 – saldo atual R\$ 27.534,98C. Entretanto, que deveria ser saldo em conta aplicação e não saldo em conta corrente.</p> |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |
| 1.3.5 | <p>O montante da Dívida Ativa Tributária e Não Tributária está evidenciado no Balanço Patrimonial (<b>Anexo XIV</b>) -e Balancete de Verificação, também no relatório demonstrativo impresso pelo Setor Tributário.</p> <p>Há conformidade entre os valores do Balanço Patrimonial e o Fechamento da Dívida Ativa Tributária e Não Tributária.</p> <p>A dívida ativa não tributária (inadimplemento na tarifa de água) está devidamente evidenciada em sua integralidade pela contabilidade, conforme Balanço Patrimonial.</p> <p>As cobranças estão sendo realizadas de forma administrativa através das próprias faturas de água aos contribuintes em débitos. Assim, os créditos existem e estão sendo contabilizados.</p> <p>Os débitos ainda existentes não havendo a possibilidade de satisfação pelo contribuinte de forma administrativa continuam pendentes de inscrição em dívida ativa para cobrança judicial.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | <p>A lei impõe ao Administrador Público, além da limitação de gastos, um controle da gestão das receitas públicas, como de instituições e efetiva arrecadação das receitas de competência do ente federativo. Na PCA do exercício de 2016 e 2017 o TCCEES identificou uma falta de movimentação nas contas de dívida ativa da autarquia.</p> <p>No exercício de 2020 os débitos decorrentes de faturas de água foram reconhecidos, mensurados e incluídos como créditos não tributários nos demonstrativos contábeis. Entretanto, Os débitos ainda existentes não havendo a possibilidade de satisfação pelo contribuinte de forma administrativa continuam pendentes de inscrição em dívida ativa para cobrança judicial.</p> |
| 1.3.6 | <p>A dívida ativa não tributária (inadimplemento na tarifa de água) está</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | <p>Que a Autarquia desenvolva um trabalho para promover medidas efetivas e concretas</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |



## SAAE - SERVIÇO AUTÔNOMO DE ÁGUA E ESGOTO

Rua Cel. Marcondes de Souza, 228 – Itaguaçu – ES – Cep: 29.690-000

CGC: 27.357.128/0001-63 -Criado pela Lei: 22/75.

Órgão: Autarquia Municipal - saaeitaguacu@bol.com.br

|                 |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |                                                                                                                                              |                                                                       |
|-----------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------|
|                 | devidamente evidenciada em sua integralidade pela contabilidade, conforme Balanço Patrimonial. As cobranças estão sendo realizadas de forma administrativa através das próprias faturas de água aos contribuintes em débitos. Assim, os créditos existem e estão sendo contabilizados. Os débitos ainda existentes não havendo a possibilidade de satisfação pelo contribuinte de forma administrativa, continuam pendentes de inscrição em dívida ativa para cobrança judicial.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | com vistas à cobrança de dívida ativa judicialmente, de forma anual, para evitar acúmulos e prescrições e, principalmente, perda de receita. | de providências                                                       |
| 1.5.1           | Conforme informações prestadas pelo Contador da Autarquia as demonstrações contábeis constantes da PCA/2020 estão sendo montadas conforme o que dispõe as Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público e nos moldes da IN 43, 47 e 68 do TCCES.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | Sem recomendações.                                                                                                                           | Atendido.                                                             |
| 1.5.2           | O Serviço Autônomo de Água e Esgoto de Itaguaçu, contou no exercício do ano de 2020 com 30 (trinta) servidores- 06 efetivos e 24 (vinte e quatro) contratados e 1 (um) Diretor Geral, sendo que destes, apenas 06 atuam na parte administrativa da autarquia e os demais cuidam do desenvolvimento e manutenção da Estação e Rede de Tratamento de Água e Esgoto do Município. Desta forma, podemos constatar que a Autarquia tem uma certa carência de recursos humanos no seu quadro de pessoal, sendo que muitas vezes um mesmo servidor participa das etapas de autorização/aprovação, execução, controle e contabilização das operações, não observando o princípio da segregação de funções. Amostras selecionadas:<br>1) Auxiliar de administração faz além de suas atividades administrativas como também parte de patrimônio, almoxarifado e parte de compras.<br>2) Técnico em contabilidade desenvolve além de suas atividades contábeis, desempenha as atividades relacionadas ao RH, parte administrativa. | Recomendamos que para cada atividade tenha seu servidor responsável em atendimento ao princípio da segregação de funções.                    | Ponto de controle objeto de recomendação para adoção de providências. |
| 2.2.29          | Não foram emitidos atos de limitação de empenho no exercício de 2020 por parte da Autarquia Pública.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | Para aplicar medidas de contenção estabelecidas no art. 9º da LRF, caso necessário para o controle do déficit orçamentário e financeiro.     | Ponto de controle objeto de recomendação para adoção de providências. |
| 2.2.32          | Conforme análise nos processos selecionados por amostragem no ponto de controle 1.1.2 pode se constatar que não ocorreu pagamento de despesa sem liquidação conforme as notas de liquidação mencionadas acima.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | Das amostras observadas os pagamentos foram realizados após a liquidação da despesa.                                                         | Atendido.                                                             |
| 2.2.33          | O Serviço Autônomo de Água e Esgoto não possui recursos vinculados.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | Sem recomendações.                                                                                                                           | Atendido.                                                             |
| 2.2.34 e 2.2.35 | Na Lei de Diretrizes Orçamentárias (LDO – Lei 1.650/2017) a concessão de auxílios, contribuições ou subvenções a entidades privadas esta prevista no art. 17 - “ A transferência de recursos do Tesouro                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | Sem recomendações para o item.                                                                                                               | Atendido                                                              |



## SAAE - SERVIÇO AUTÔNOMO DE ÁGUA E ESGOTO

Rua Cel. Marcondes de Souza, 228 – Itaguaçu – ES – Cep: 29.690-000

CGC: 27.357.128/0001-63 -Criado pela Lei: 22/75.

Órgão: Autarquia Municipal - saaeitaguacu@bol.com.br

|        |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |                                                                                            |
|--------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------|
|        | Nacional a entidades privadas, beneficiara somente aquelas de caráter educativo, assistencial, recreativo, cultural, esportivo, de cooperação técnica e voltadas para o fortalecimento do associativismo municipal e dependerá de autorização em lei específica". Entretanto, não ocorreu por parte do SAAE de Itaguacu nenhuma concessão de auxílios, contribuições e/ou subvenções no exercício de 2020                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |                                                                                            |
| 2.3.1  | Não houve precatórios registrados e evidenciados no balanço patrimonial de 2020 e nem passivos contingentes.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | Sem recomendações para o item.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | Atendido                                                                                   |
| 2.3.2  | A Autarquia não possuiu precatório a ser pago no exercício de 2020.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | Para o item especificamente em análise não há um achado negativo. A recomendação aqui é simplesmente que se observe sempre o prazo de 1º de julho previsto no § 5º da CF para apresentação dos precatórios e inclusão no orçamento da entidade pública e pagamento até o final do exercício seguinte, quando terão seus valores atualizados monetariamente.                                                                                                                                        | Recomendação será feita ao setor responsável.                                              |
| 2.3.5  | Pelas informações prestadas pela Contabilidade da Autarquia não ocorreu no exercício de 2020 nenhum cancelamento de passivos.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | Sem recomendação para o item.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | Atendido.                                                                                  |
| 2.4.1  | Não ocorreram transferências para outro ente da Federação por parte da Autarquia Municipal de Itaguacu.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | Sem recomendação para o item.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | Atendido.                                                                                  |
| 2.4.3  | O Anexo II – Demonstrativo da Dívida Consolidada Líquida não faz parte do Sistema Contábil Orçamentário da Unidade Gestora SAAE. Não havendo registros de dívida pública.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | Sem recomendações para esse item.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | Atendido.                                                                                  |
| 2.5.10 | Conforme informações prestadas pela Contabilidade da autarquia por meio do ofício 089/2021 não há parcelamento de débitos previdenciários. Foi fornecida a Certidão Negativa de débitos relativos aos tributos federais e a dívida ativa da União válida até 05/05/2021 como forma de demonstrar a regularidade perante o INSS.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | Sem recomendações para esse item.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | Atendido.                                                                                  |
| 2.5.37 | Não houve realização de concurso público em 2020. Não houve admissão no exercício de 2020 de servidores efetivos no SAAE. Inclusive, importante informar que o Ministério Público da Cidade ajuizou uma Ação Civil Pública de Obrigação de Fazer para realizar concurso publico em providimento de cargos com prazo a ser cumprido em marco/2021, tendo vista que a maior parte do quadro de funcionários da autarquia são contratados. A última nomeação se deu em 1992. A autarquia esta na fase de levantamento para reestruturação do plano de cargos e salários. Atualmente no exercício do ano de 2021 já se encontra em vigor a Lei de reestruturação dos cargos sendo Lei 1.782/2020 tendo sido publicada no dia 21/12/2020 e entrou em vigor na data de sua publicação. | Não há que se falar em admissões de servidores efetivos serem encaminhadas ao TCEES para fins de registro diante do relatado no achado – ultima nomeação ter sido realizada em 1992. Diante aos fatos constatados com maior numero de contratados que efetivos coaduna a Controladoria Municipal com posicionamento do Ministério Publico na realização de concurso publico para provimento de cargos. E que a autarquia lance no portal de transparência do Município o seu quadro de servidores. | Ponto de controle objeto de recomendação ao setor responsável para adoção de providências. |





## **SAAE - SERVIÇO AUTÔNOMO DE ÁGUA E ESGOTO**

Rua Cel. Marcondes de Souza, 228 – Itaguaçu – ES – Cep: 29.690-000

CGC: 27.357.128/0001-63 -Criado pela Lei: 22/75.

Órgão: Autarquia Municipal - saaeitaguacu@bol.com.br

|       |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |                                                                                             |
|-------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------|
| 2.6.1 | Da análise do quadro de funcionários da Autarquia não há pessoal exercendo função de confiança e em relação ao cargo comissionado verificamos que se destina exclusivamente para atribuições de direção, chefia e assessoramento. Só o cargo de Diretor do SAAE.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | Sem recomendação para o item.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | Atendido.                                                                                   |
| 2.6.2 | Não se verifica nem na Lei 1320/2011 e nem na Lei 1349/2011 nenhuma previsão de reserva de percentual mínimo de cargos de provimentos em comissão para serem preenchidos por servidores de carreira no SAAE. Só há um único cargo de provimento em Comissão, o Diretor da autarquia.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | Não existe nenhuma Lei que discipline percentual mínimo para cargos de provimento em comissão a serem ocupados por servidores de carreira em âmbito da autarquia. Só há 06 servidores efetivos e desempenham suas atividades no desenvolvimento e manutenção da Estação e Rede de Tratamento de Água e Esgoto do Município.<br>Coaduna a Controladoria Municipal com posicionamento do Ministério Público na realização de concurso público para provimento de cargos.                                                                                                                                                                                                                                                                                            | Ponto de controle objeto de recomendação ao setor responsável para adoção de providências.  |
| 2.6.3 | Conforme verificado no exercício do ano de 2020 o Saae contou com 24 servidores contratados na Autarquia. Há uma servidora contratada em técnico de edificações pela Prefeitura Municipal cedida para o SAAE. Na verdade, diante a situação vivenciada pela autarquia pela escassez de mão de obra, a falta de realização de concurso público não se há outro caminho a tomar que não seja as vias da contratação. Em análise documental não há nenhum ato praticado pelos Recursos Humanos ou pelo próprio Diretor da autarquia que justifica a contratação, apenas o contrato. Nasolicitada pelo Diretor encontra verdade, não esta sendo observada a legislação específica para contratação por tempo determinado, em atendimento de necessidade temporária e de excepcional interesse publico. | Que seja observada, pelos órgãos responsáveis, a legislação específica disciplinando a contratação por tempo determinado observando se as contratações destinam-se ao atendimento de necessidade temporária e de excepcional interesse público.<br>Que seja discriminado qual é a necessidade temporária de excepcional interesse público, para que, com base neste fundamento, possa se averiguar o prazo de contratação e sua eventual prorrogação, pois tal informação hoje está omissa;<br>Que seja averiguada se a Contratação solicitada pelo Diretor encontra fundamentação legal na Lei mencionada. Caso não esteja, tal Contratação não poderá ser realizada;<br>Que apenas seja realizada a contratação após a entrega de toda documentação necessária. | Ponto de controle objeto de recomendação ao setor responsável para adoção de providências., |
| 2.6.4 | A remuneração dos servidores públicos da autarquia não ultrapassa o valor do subsídio do chefe do Poder Executivo Municipal. Pela folha de pagamento do exercício de 2020 não identificamos nenhuma remuneração superior a do Prefeito Municipal, não há descumprimento do inciso do art. 37, inciso XI da CRF/88.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | Sem recomendação para o item.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | Atendido.                                                                                   |

## **2. PARECER DO CONTROLE INTERNO**

A Controladoria municipal atua como órgão independente, subordinada diretamente ao Chefe do Executivo, e conta apenas com o Controlador Interno, não possuindo nenhum outro servidor para auxiliar nas atividades. Não existindo sequer o cargo de auditor para o devido auxílio no cumprimento e realização de auditorias para subsídio das atividades desempenhadas pela UCCI na unidade gestora do SAAE. Compreendemos a fragilidade da UCCI de Itaguaçu quando se refere ao quadro de pessoal, entretanto, diante a extrema responsabilidade e complexidade das atribuições do Cargo acreditamos que o Poder Executivo se esforçará em aprimorar as condições de trabalho do Controle Interno em seu



## **SAAE - SERVIÇO AUTÔNOMO DE ÁGUA E ESGOTO**

Rua Cel. Marcondes de Souza, 228 – Itaguaçu – ES – Cep: 29.690-000

CGC: 27.357.128/0001-63 -Criado pela Lei: 22/75.

Órgão: Autarquia Municipal - saaeitaguacu@bol.com.br

Município, conforme Resoluções n.º 227/2001 e 257/2013 do TCE-ES.

Vale informar que esta Controladora Interna que subscreve assumiu a UCCI em 08 de fevereiro de 2021, conforme ato de nomeação n.º Portaria 11/2021 e que no ano de 2021, especificamente no 1º semestre, que se iniciou um papel participativo, efetivo e conclusivo de atividades desempenhadas pelo Controle Interno do Município em âmbito do SAAE frente a um Acordo de Cooperação Técnica 001/2018 estabelecido entre o **MUNICÍPIO DE ITAGUAÇU** e o **SERVIÇO AUTÔNOMO DE ÁGUA E ESGOTO - SAAE**.

### **2.1 – Achados “positivos e negativos” detectados em determinados pontos de controle - Tabela do item**

#### **1:**

Conforme consta em “Constatações e Proposições”, no tópico 1.2 deste Relatório, foram identificados “achados positivos e negativos” em determinados pontos de controle, os quais foram devidamente explanados no referido tópico 1.2. Para tanto, serão feitas as devidas recomendações e proposições para adoção de providências pelo Diretor da autarquia e demais responsáveis dos respectivos setores a partir da ciência deste relatório, para sua efetiva correção e regularização.

Assim:

- Das amostras selecionadas para toda liquidação, pagamento e despesa existe um prévio empenho;
- Conforme análises efetuadas nas amostras selecionadas foram realizados os registros contábeis orçamentários e patrimoniais das despesas com obrigações previdenciárias decorrentes dos encargos patronais da entidade. O INSS patronal é pago mensalmente de acordo com os valores das Guias emitidas pelo Setor de RH/Setor de Contabilidade. Pelas informações prestadas pelo Setor de Contabilidade o cálculo é gerado pelo SEFIP com base no arquivo de pagamento e o Setor de Contabilidade faz uma conferência dos valores descontados na folha de pagamento com os valores gerados pelo SEFIP. A guia de INSS já contempla todo o INSS (Patronal e Segurados). A parte patronal é empenhada, liquidada e paga normalmente. São pagos e dado baixa dos encargos no próprio mês de origem da folha de pagamento, opção da autarquia.
- Em conferência as folhas de pagamento, verificamos que o INSS mensal já é descontado do segurado em sua folha de pagamento. No momento em que a folha é empenhada, ela já contempla esse valor que é devidamente registrado na Liquidação como desconto na conta 218810102001 – INSS Servidor. Das amostras selecionadas, a Guia de INSS já contempla todo o INSS (Patronal e Segurado). Quanto ao INSS Segurado, ele já é empenhado e liquidado no momento da folha de pagamento, e o pagamento é feito de forma extra orçamentária. São pagos e dado baixa dos encargos no próprio mês de origem da folha de pagamento, opção da autarquia.
- Não existe pelos documentos analisados dívida previdenciária registrada no passivo da unidade gestora.
- Em análise efetuada no balanço patrimonial do exercício de 2020 confrontando com os resumos dos inventários anual de bens móveis e imóveis, verificamos que as demonstrações contábeis evidenciam a integridade desses bens, não sendo encontradas divergências entre os inventários do sistema e o registrado na contabilidade. Entretanto, por informações extraídas na autarquia municipal concluímos que há precariedade de controle do inventário físico conforme exposto no item 1.3.2.
- Conforme verificação concluímos que existe um registro de bens conforme resumos de inventário, mas que não contem informações do tipo: número de tombamento, especificação detalhada, data de aquisição, localização e responsável por guarda dos bens.





## **SAAE - SERVIÇO AUTÔNOMO DE ÁGUA E ESGOTO**

Rua Cel. Marcondes de Souza, 228 – Itaguaçu – ES – Cep: 29.690-000

CGC: 27.357.128/0001-63 -Criado pela Lei: 22/75.

Órgão: Autarquia Municipal - saaeitaguacu@bol.com.br

- Em consonância a Lei de Responsabilidade Fiscal e Constituição Federal, e de acordo com a documentação passada pelo Técnico em Contabilidade da autarquia as movimentações financeiras são realizadas em Instituições Financeiras Oficiais – art. 164, § 3º da Constituição Federal;
- Da análise dos extratos das contas individuais, como: extratos de conta corrente, extrato de aplicação financeira e conciliação bancária e fluxo de caixa - dados fornecidos por essa Autarquia, verificamos que as informações obtidas nos extratos bancários selecionados quanto a integralidade dos valores depositados em contas correntes e aplicações financeiras há conformidade entre a conciliação bancária e o fluxo de caixa.
- O montante da Dívida Ativa Tributária e Não Tributária está evidenciado no Balanço Patrimonial (**Anexo XIV**) -e Balancete de Verificação, também no relatório demonstrativo impresso pelo Setor Tributário. Há conformidade entre os valores do Balanço Patrimonial e o Fechamento da Dívida Ativa Tributária e Não Tributária. A dívida ativa não tributária (inadimplemento na tarifa de água) está devidamente evidenciada em sua integralidade pela contabilidade, conforme Balanço Patrimonial. As cobranças estão sendo realizadas de forma administrativa através das próprias faturas de água aos contribuintes em débitos. Assim, os créditos existem e estão sendo contabilizados. Os débitos ainda existentes não havendo a possibilidade de satisfação pelo contribuinte de forma administrativa continuam pendentes de inscrição em dívida ativa para cobrança judicial.
- A dívida ativa não tributária (inadimplemento na tarifa de água) está devidamente evidenciada em sua integralidade pela contabilidade, conforme Balanço Patrimonial. As cobranças estão sendo realizadas de forma administrativa através das próprias faturas de água aos contribuintes em débitos. Assim, os créditos existem e estão sendo contabilizados. Os débitos ainda existentes não havendo a possibilidade de satisfação pelo contribuinte de forma administrativa, continuam pendentes de inscrição em dívida ativa para cobrança judicial.
- Conforme informações prestadas pelo Setor Contábil do Município as demonstrações contábeis constantes da PCA estão sendo montadas conforme o que dispõe as Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público e nos moldes da IN 43 e 47 do TCCES.
- O Serviço Autônomo de Água e Esgoto de Itaguaçu, conta atualmente com 30 (trinta) servidores e 1 (um) Diretor Geral, sendo que destes, apenas 06 atuam na parte administrativa da autarquia e os demais cuidam do desenvolvimento e manutenção da Estação e Rede de Tratamento de Água e Esgoto do Município. Desta forma, podemos constatar que a Autarquia tem certa carência de recursos humanos no seu quadro de pessoal, sendo que muitas vezes um mesmo servidor participa das etapas de autorização/aprovação, execução, controle e contabilização das operações, não observando o princípio da segregação de funções.
- Não foram emitidos atos de limitação de empenho no exercício de 2020 por parte da Autarquia Pública. Também não há recursos vinculados.
- Na Lei de Diretrizes Orçamentárias (LDO – Lei 1.650/2017) a concessão de auxílios, contribuições ou subvenções a entidades privadas esta prevista no art. 17 - ``A transferência de recursos do Tesouro Nacional a entidades privadas, beneficiara somente aquelas de caráter educativo, assistencial, recreativo, cultural, esportivo, de cooperação técnica e voltadas para o fortalecimento do associativismo municipal e dependerá de autorização em lei específica``. Entretanto, não ocorreu por parte do SAAE de Itaguaçu nenhuma concessão de auxílios, contribuições e/ou subvenções no exercício de 2020.
- Conforme análise nos processos selecionados por amostragem no ponto de controle 1.1.2 pode se constatar que não ocorreu pagamento de despesa sem liquidação conforme as notas de liquidação mencionadas nas amostras selecionadas.
- Não houve realização de concurso público em 2020. Não houve admissão no exercício de



## **SAAE - SERVIÇO AUTÔNOMO DE ÁGUA E ESGOTO**

Rua Cel. Marcondes de Souza, 228 – Itaguaçu – ES – Cep: 29.690-000

CGC: 27.357.128/0001-63 -Criado pela Lei: 22/75.

Órgão: Autarquia Municipal - saaeitaguacu@bol.com.br

2020 de servidores efetivos no SAAE. Inclusive, importante informar que o Ministério Público da Cidade ajuizou uma Ação Civil Pública de Obrigação de Fazer para realizar concurso publico em provimento de cargos com prazo a ser cumprido em marco/2021, tendo vista que a maior parte do quadro de funcionários da autarquia são contratados. A última nomeação se deu em 1992. A autarquia esta na fase de levantamento para reestruturação do plano de cargos e salários. Atualmente no exercício do ano de 2021 já se encontra em vigor a Lei de reestruturação dos cargos sendo Lei 1.782/2020 tendo sido publicada no dia 21/12/2020 e entrou em vigor na data de sua publicação.

- Da análise do quadro de funcionários da Autarquia não há pessoal exercendo função de confiança e em relação ao cargo comissionado verificamos que se destina exclusivamente para atribuições de direção, chefia e assessoramento. Só o cargo de Diretor do SAAE.

- Não se verifica nem na Lei 1320/2111 e nem na Lei 1349/2011 nenhuma previsão de reserva de percentual mínimo de cargos de provimentos em comissão para serem preenchidos por servidores de carreira no SAAE. Só há um único cargo de provimento em Comissão, o Diretor da autarquia.

- Conforme verificado há 24 (vinte e quatro) servidores contratados na Autarquia. Há uma servidora contratada em técnico de - edificações pela Prefeitura Municipal cedida para o SAAE. Na verdade, diante a situação vivenciada pela autarquia pela escassez de mão de obra, a falta de realização de concurso público não há outro caminho a tomar que não seja as vias da contratação. Em análise documental não há nenhum ato praticado pelos Recursos Humanos ou pelo próprio Diretor da autarquia que justifica a contratação, apenas o contrato. Na verdade, não está sendo observada a legislação específica para contratação por tempo determinado, em atendimento de necessidade temporária e de excepcional interesse público.

### **2.2 - Não verificação de todos os pontos de controle sugeridos pelo Tribunal de Contas do Espírito**

#### **Santo constantes na Tabela Referencial 1, anexo III, da IN TC 068/2020:**

Considerando que esta Controladora que subscreve assumiu a UCCI em 08 de Fevereiro de 2021, conforme ato de nomeação por portaria nº 11/2021; Considerando a totalidade do universo dos pontos de controle sugeridos na Tabela Referencial 1 da IN TC 068/2020, Considerando que não houve tempo hábil para a verificação de todos os pontos de controle e na forma sugerida na referida Tabela Referencial, Considerando não existir o cargo de auditor na estrutura do Controle Interno deste Município para auxiliar nas atividades de auditoria a serem desenvolvidas, Considerando ser o primeiro ano de trabalhos de auditoria realizados na Unidade Gestora, está UCCI **não** avaliou todos os pontos de controle elencados na Tabela referencial “1” deste relatório, sendo que os itens que não foram objeto de avaliação serão devidamente incluídos no Plano de Auditoria Interno para o exercício de 2021 respeitando e seguindo todo o procedimento sugerido por esta Corte de Contas.

### **2.3 - Da Gestão Previdenciária:**

Com relação ao Regime Próprio da Previdência Social, esta Controladoria Interna destaca que não há no Município RPPS, ou seja, este tópico e itens da Tabela Referencial 1 tanto para contas de Gestão quanto para contas de Governo, específicos para RPPS, não se aplicam. O



## **SAAE - SERVIÇO AUTÔNOMO DE ÁGUA E ESGOTO**

Rua Cel. Marcondes de Souza, 228 – Itaguaçu – ES – Cep: 29.690-000

CGC: 27.357.128/0001-63 -Criado pela Lei: 22/75.

Órgão: Autarquia Municipal - saaeitaguacu@bol.com.br

Município assim como todas as unidades gestoras seguem o Regime Geral de Previdência.

Examinamos a prestação de contas anual elaborada sob a responsabilidade de Adriano Schmidt, atual Diretor do SAAE de Itaguaçu – ES, relativa ao exercício de 2020.

Em nossa opinião, tendo como base os objetos e pontos de controle avaliados, elencados no item 1 desta manifestação, a referida prestação de contas se *encontra* **REGULAR COM RESSALVAS**.

RECOMENDA-SE que sejam adotadas as seguintes medidas para que os atos de gestão estejam adequados observando, principalmente, ao que preceitua a legalidade, legitimidade e economicidade na gestão dos recursos públicos:

1. Recomendação para que sejam observadas as instruções normativas emanadas por esta Corte de Contas para encaminhamento das prestações de contas anuais e mensais;
2. Recomendação ao atual Diretor do SAAE para que atenda as normas que determinam a instituição do controle interno próprio do TCE-ES;
3. A lei impõe ao Administrador Público, além da limitação de gastos, um controle da gestão das receitas públicas, como instituição e efetiva arrecadação das receitas de competência do ente federativo. Na PCA do exercício de 2016 e 2017 o TCCEES identificou uma falta de movimentação nas contas de dívida ativa da autarquia. No exercício de 2020 os débitos decorrentes de faturas de água foram reconhecidos, mensurados e incluídos como créditos não tributários nos demonstrativos contábeis. Entretanto, Os débitos ainda existentes não havendo a possibilidade de satisfação pelo contribuinte de forma administrativa continuam pendentes de inscrição em dívida ativa para cobrança judicial.
4. Que a Autarquia desenvolva um trabalho para promover medidas efetivas e concretas de arrecadação com vistas à cobrança de dívida ativarreconhecendo, mensurando e incluindo nos demonstrativos contábeis, anualmente, evitando acúmulos e prescrições e, principalmente, perda de receita.
5. Que para cada atividade tenha seu servidor responsável em atendimento ao princípio da segregação de funções.
6. Para aplicar medidas de contenção estabelecidas no art. 9º da LRF, caso necessário para o controle do déficit orçamentário e financeiro.
7. Para o item especificamente em análise não há um achado negativo. A recomendação aqui é simplesmente que se observe sempre o prazo de 1º de julho previsto no § 5º da CF para apresentação dos precatórios e inclusão no orçamento da entidade pública e pagamento até o final do exercício seguinte, quando terão seus valores atualizados monetariamente.
8. Não há que se falar em admissões de servidores efetivos serem encaminhadas ao TCCEES para fins de registro diante ao relatado no achado – ultima nomeação ter sido realizada em 1992. Diante aos fatos constatados com maior numero de contratados que efetivos coaduna a Controladoria Municipal com posicionamento do Ministério Público na realização de concurso publico para provimento de cargos. Quea autarquia lance no portal de transparência do Município o seu quadro de servidores.
9. Não existe nenhuma Lei que disciplina percentual mínimo para cargos de provimento em comissão a serem ocupados por servidores de carreira em âmbito da autarquia. Só há 06 servidores efetivos e desempenham suas atividades no desenvolvimento e manutenção da Estação e Rede de Tratamento de Água e Esgoto do Município.



## **SAAE - SERVIÇO AUTÔNOMO DE ÁGUA E ESGOTO**

Rua Cel. Marcondes de Souza, 228 – Itaguaçu – ES – Cep: 29.690-000

CGC: 27.357.128/0001-63 -Criado pela Lei: 22/75.

Órgão: Autarquia Municipal - saaeitaguacu@bol.com.br

Coaduna a Controladoria Municipal com posicionamento do Ministério Público na realização de concurso público para provimento de cargos.

10. Que seja observada, pelos órgãos responsáveis, a legislação específica disciplinando a contratação por tempodeterminado observando se as contratações destinam-se ao atendimento de necessidade temporária e de excepcional interesse público.
11. Que seja discriminado qual é a necessidade temporária de excepcional interesse público, para que, com base neste fundamento, possa se averiguar o prazo de contratação e sua eventual prorrogação, pois tal informação hoje está omissa;
12. Que seja averiguada se a Contratação solicitada pelo Diretor encontra fundamentação legal na Lei mencionada. Caso não esteja, tal Contratação não poderá ser realizada;
13. Que apenas seja realizada a contratação após a entrega de toda documentação necessária.
14. A necessidade de atualização e regularização urgente do patrimônio da Autarquia Municipal. QUE os registros dos bens móveis e imóveis passem a evidenciar integralmente as demonstrações contábeis com a realidade fática dos bens existentes/pertencentes à Autarquia.
15. QUE o Setor de Patrimônio e Almoxarifado remeta mensalmente (e sempre que solicitado) à Controladoria Interna, Resumo do Inventário dos bens móveis, Demonstrativo Analítico das entradas e saídas de bens móveis, Resumo do Inventário dos bens imóveis, Demonstrativo Analítico das entradas e saídas de bens imóveis. E suas respectivas notas fiscais;
16. QUE o Setor de Patrimônio e Almoxarifado remeta anualmente (e sempre que solicitado) à Controladoria Interna Inventário dos Bens Imóveis, Móveis e Intangíveis com as informações e justificativas referentes à situação dos bens;
17. QUE seja enviado sempre que solicitado à Controladoria Municipal relatório de Movimentação de Almoxarifado informando a situação dos estoques físicos com relação às contas de movimentação do Almoxarifado;
18. Que a autarquia imediatamente desenvolva um trabalho de identificação, registro e controle de bens.
19. Da conformidade entre extratos, conciliação e fluxo de caixa da autarquia municipal identificamos não haver divergência entre saldos contábeis e saldos bancários. QUE o SAAE faça abertura de Conta Aplicação no Sistema Contábil para adequar as disponibilidades financeiras em conta corrente e conta aplicação.

Quanto às atividades desempenhadas no preenchimento desses relatórios, todas as observações e apontamentos mencionados foram em conformidade e enfrentados frente a UCCI - exercício de 2021, salientando que a mesma iniciou suas atividades no mês de fevereiro de 2021. Os documentos, relatórios contábeis e informações encontram-se arquivados e disponíveis para a análise do Tribunal de Contas do Estado do Espírito Santo neste órgão, sendo objeto de recomendação aos Gestores e demais unidades responsáveis.

Itaguaçu, 25 de março de 2021.

**Micaeli Bruna Corrêa**  
**Controladora Interna**



# **SAAE - SERVIÇO AUTÔNOMO DE ÁGUA E ESGOTO**

Rua Cel. Marcondes de Souza, 228 – Itaguaçu – ES – Cep: 29.690-000

*CGC: 27.357.128/0001-63 -Criado pela Lei: 22/75.*

Órgão: Autarquia Municipal - saaeitaguacu@bol.com.br

## **UNIDADE CENTRAL DE CONTROLE INTERNO**

### **RELATÓRIO DE ATIVIDADES DO ÓRGÃO CENTRAL DE CONTROLE INTERNO RELACI – CONTAS DE GESTÃO – SERVIÇO AUTÔNOMO DE ÁGUA E ESGOTO - SAAE**

**Remetente:** Unidade Central de Controle Interno do Município de Itaguaçu.

**Unidade Gestora:** Serviço Autônomo de Água e Esgoto de Itaguaçu - SAAE

**Gestor responsável:** Yoshito de Souza Fukuda, período de 24/09/2018 à 03/02/2020; Rafael Barbosa, período de 04/02/2020 à 17/04/2020; João Bosco Dal Col de Martin, período de 18/04/2020 à 05/05/2020; Lezio Antônio Ferreira, período de 05/05/2020 à 31/12/2020 e Adriano Schmidt atual Diretor da Autarquia.

**Exercício:** 2020

#### **Introdução**

Importante informar que esta Controladora que subscreve assumiu a UCCI em 08 de fevereiro de 2021, conforme ato de nomeação n.º Portaria 11/2021.

O presente relatório terá como objetivo apresentar as atividades executadas de forma a reiterar a emissão do parecer final sobre as contas avaliadas, através dos procedimentos de verificação e análise dos vários itens da Tabela Referencial 1, anexo III, da IN TC 068/2020, constantes no Relatório e Parecer Conclusivo emitido pelo Órgão Central do Controle Interno –RELUCI do Serviço Autônomo de Água e Esgoto de Itaguaçu - SAAE.

Este documento foi elaborado em cumprimento das exigências legais, de acordo com a previsão do Anexo III da Instrução Normativa TCEES N. 068/2020, tendo em vista não ter existido nenhuma alteração mais recente



## **SAAE - SERVIÇO AUTÔNOMO DE ÁGUA E ESGOTO**

Rua Cel. Marcondes de Souza, 228 – Itaguaçu – ES – Cep: 29.690-000

**CGC: 27.357.128/0001-63 -Criado pela Lei: 22/75.**

Órgão: Autarquia Municipal - saaeitaguacu@bol.com.br

por parte desta Corte de Contas. Entretanto, Considerando que a publicação da IN TC 068/2020, se deu na data de 08 de dezembro de 2020; Considerando que esta Controladora que subscreve assumiu a UCCI em 08 de fevereiro de 2021, conforme ato de nomeação n. Portaria 11/2021, Considerando a totalidade do universo dos pontos de controle sugeridos na Tabela Referencial 1 da IN TC 68/2020, Considerando que não houve tempo hábil para a verificação de todos os pontos de controle e na forma sugerida na referida Tabela Referencial frente a tantas outras atividades a serem desenvolvidas pela UCCI Municipal, Considerando não existir o cargo de auditor na estrutura do Controle Interno deste Município para auxiliar nas atividades de auditoria a serem desenvolvidas, Considerando ser o primeiro ano de trabalhos de auditoria realizados na Unidade Gestora – SAAE especificamente, está UCCI **não** avaliou todos os pontos de controle elencados na Tabela referencial “1” deste relatório, sendo que os itens que não foram objeto de avaliação serão devidamente incluídos no Plano de Auditoria Interno para o exercício de 2021 respeitando e seguindo todo o procedimento sugerido por esta Corte de Contas, esta UCCI fará incluídos objetos elencados na Tabela Referencial 1 ao planejamento de auditoria para o exercício de 2021 em atendimento ao exigido por esta Corte de Contas.

Destarte, os itens aqui descritos não foram todos objetos de auditoria, mais foram verificados e inspecionados pela UCCI desta Autarquia Municipal. Entendemos que em muitos casos não há tempo hábil para realizar a auditoria propriamente dita, mais é possível sim solicitar informações, relatórios, processos e inspecionar o procedimento que é ponto de controle. Esta verificação nos permite evidenciar pontos específicos a serem melhorados, alterados e acompanhados.

### **Quadro de Pessoal:**

Reitera-se que esta Controladora que subscreve assumiu a UCCI em 08 de fevereiro de 2021, conforme ato de nomeação n. 9 Portaria 11/2021.

A Controladoria do Município de Itaguaçu atua como órgão independente, subordinada diretamente ao Chefe do Executivo, e conta apenas com o Controlador Interno, não possuindo nenhum outro servidor para auxiliar nas atividades. Não existindo sequer o cargo de auditor para o devido auxílio no cumprimento e realização de auditorias para subsídio das atividades desempenhadas pela UCCI na unidade gestora SAAE. Compreendemos a fragilidade da UCCI de Itaguaçu quando se refere ao quadro de pessoal, entretanto, diante a extrema responsabilidade e complexidade das atribuições do Cargo acreditamos que o Poder



# **SAAE - SERVIÇO AUTÔNOMO DE ÁGUA E ESGOTO**

Rua Cel. Marcondes de Souza, 228 – Itaguaçu – ES – Cep: 29.690-000

CGC: 27.357.128/0001-63 -Criado pela Lei: 22/75.

Órgão: Autarquia Municipal - saaeitaguacu@bol.com.br

Executivo se esforçará em aprimorar as condições de trabalho do Controle Interno em seu Município, conforme Resoluções n.º 227/2001 e 257/2013 do TCE-ES.

## **1.Itens de abordagem prioritária**

### **1.1 Gestão Fiscal, Financeira e Orçamentária**

| <b>Código</b> | <b>Objeto/Ponto de controle</b>        | <b>Processos Administrativos analisados<sup>11</sup></b>                                                          | <b>Base legal</b>        | <b>Procedimento</b>                                                 | <b>Universo do Ponto de Controle<sup>12</sup></b>                                                                             | <b>Amostra Selecionada<sup>13</sup></b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |
|---------------|----------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------|---------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 1.1.2         | Despesa realização sem prévio empenho. | Verificação documental Listagens de Relação de empenhos emitidos e Pagamentos efetuados. Análise de conformidade. | Lei 4.320/1964, art. 60. | Avaliar se foram realizadas despesas sem emissão de prévio empenho. | Sistema Contábil-Orçamentário. Amostras selecionadas de Empenhos do SAAE e documentação fornecida pela Contabilidade do SAAE. | 1. Listagem de Empenhos – Empresa Supermercados Gobbo LTDA Nota Fiscal n. 000.003.469, data 02/09/2020 e Nota de Empenho n. 0000426/2020, data 02/09/2020, Nota de Liquidação n. 0000554/2020, data 02/09/2020 – data vencimento 14/09/2020 e nota de pagamento n. 0000607/2020, data 14/09/2020. Comprovante de Pagamento de Boleto em 14/09/2020.<br><br>2. Listagem de Empenhos – Mateguaçu material de construção ltda me – Nota Fiscal n. 000.004.222, data 02/09/2020 e Nota de Empenho n. 0000427/2020, data 02/09/2020, Nota de Liquidação n. 0000555/2020 data 02/09/2020 – data de vencimento 15/09/2020 e nota de pagamento n. 0000608/2020, data 15/09/2020. Comprovante de Pagamento em 15/09/2020.<br><br>3. Listagem de Empenhos – Empresa Retificadora Noroeste |





# **SAAE - SERVIÇO AUTÔNOMO DE ÁGUA E ESGOTO**

Rua Cel. Marcondes de Souza, 228 – Itaguaçu – ES – Cep: 29.690-000

CGC: 27.357.128/0001-63 -Criado pela Lei: 22/75.

Órgão: Autarquia Municipal - saaeitaguacu@bol.com.br

|  |  |  |  |  |  |                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |
|--|--|--|--|--|--|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|  |  |  |  |  |  | Ltda – Nota Fiscal n. 000.025.751, data 14/08/2020 e Notas de Empenho n. 0000388/2020, data 14/08/2020, Nota de Liquidação n. 0000495/2020 data 14/08/2020 – data vencimento 22/08/2020 e nota de pagamento n. 0000541/2020, data . Comprovante de Pagamento em 18/08/2020. Verificação em 20/03/2021. |
|--|--|--|--|--|--|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|

## **1.2 Gestão Previdenciária**

| <b>Código</b> | <b>Ponto de Controle</b>                                  | <b>Processos Administrativos Analisados</b>                           | <b>Base Legal</b>                                                                                      | <b>Procedimento</b>                                                                                                                                                                 | <b>Universo do Ponto de Controle</b> | <b>Amostra Selecionada</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |
|---------------|-----------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 1.2.2         | Pagamento das obrigações previdenciárias - parte patronal | Processos retirados do Sistema Contábil e Ministério da Fazenda. ssos | CF/88, art. 40. LRF, art. 69. Lei 9.717/1998, art. 1º. Lei 8.212/1991 Lei Local Regime de competência. | Verificar se houve o pagamento tempestivo das contribuições previdenciárias decorrentes dos encargos <b>patronais</b> da entidade, referentes às alíquotas normais e suplementares. | INSS Patronal do exercício de 2020.  | Certidão Negativa de débitos relativos aos tributos federais e à dívida ativa da União válida até 05/05/2021. Listagem de Pagamento emitida em 19/03/2021 para verificação pelo Setor Contábil da autarquia. Amostras Selecionadas das Contribuições Previdenciárias, Guia da Previdência Social – GPS, GFIP: Relatório Analítico de GPS, Relação dos Trabalhadores, Relatório Analítico da GRF e Comprovante de Declaração das Contribuições a recolher à Previdência Social constantes no arquivo SEFIP, Folha de Pagamento referente aos meses de 05/2020, 09/2020 e 11/2020 |





## SAAE - SERVIÇO AUTÔNOMO DE ÁGUA E ESGOTO

Rua Cel. Marcondes de Souza, 228 – Itaguaçu – ES – Cep: 29.690-000

CGC: 27.357.128/0001-63 -Criado pela Lei: 22/75.

Órgão: Autarquia Municipal - saaeitaguacu@bol.com.br

|       |                                                                            |                                                                                                   |                                                                                                 |                                                                                                                                                                        |                                         |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |
|-------|----------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 1.2.4 | Retenção/Repassadascont<br>tribuiçõesprevi<br>denciárias–<br>parteservidor | Relatórios retirados do<br>Sistema Contábil, do<br>Ministério da Fazenda e<br>Folha de Pagamento. | CF/88,art<br>40.<br>LRF,art.6<br>9.<br>Lei9717/1<br>998art.1º.<br>Lei8.212/<br>1991<br>LeiLocal | Verificar se houve a<br>retenção<br>das<br>contribuições<br>previdenciárias dos<br>servidores e o seu<br>respectivo repasse<br>tempestivo ao regime<br>de previdência. | INSS Servidores do<br>exercício de 2020 | Certidão Negativa de<br>débitos relativos aos<br>tributos federais e à<br>dívida ativa da União<br>válida até 05/05/2021.<br>Listagem de<br>Pagamento emitida em<br>19/03/2021 para<br>verificação pelo Setor<br>Contábil da autarquia.<br>Amstras<br>Selecionadasdas<br>Contribuições<br>Previdenciárias, Guia<br>da Previdência Social –<br>GPS, GFIP: Relatório<br>Analítico de GPS,<br>Relação dos<br>Trabalhadores,<br>Relatório Analítico da<br>GRF e Comprovante<br>de Declaração das<br>Contribuições a<br>recolher à Previdência<br>Social constantes no<br>arquivo SEFIP, Folha<br>de Pagamento<br>referentes aos meses<br>de 06/2020, 10/2020 e<br>12/2020. |
|-------|----------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|



# SAAE - SERVIÇO AUTÔNOMO DE ÁGUA E ESGOTO

Rua Cel. Marcondes de Souza, 228 – Itaguaçu – ES – Cep: 29.690-000

CGC: 27.357.128/0001-63 -Criado pela Lei: 22/75.

Órgão: Autarquia Municipal - saaeitaguacu@bol.com.br

|       |                                         |                        |                                                                                                                                                                                                            |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |                   |                                                                   |
|-------|-----------------------------------------|------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------------------------------------------------------|
| 1.2.5 | Parcelamento de débitos previdenciários | Verificação documental | <ul style="list-style-type: none"> <li>CF/88, art.40. LRF, art.69.</li> <li>Lei9717/1998art.1º.</li> <li>Lei8.212/1991</li> <li>Leilocal</li> <li>RegidRe</li> <li>gimedeco</li> <li>mpetência.</li> </ul> | <p>Verificar se os parcelamentos de débitos previdenciários:</p> <p>a) <b>Estão sendo registrados como passivo da entidade;</b></p> <p>b) <b>Estão sendo registrados como ativo a receber noRPPS;</b></p> <p>c) <b>Se seu saldo total está sendo corrigido mensalmente por índice oficial e registrado como passivo no ente devedor e como ativo no RPPS;</b></p> <p>d) <b>Se estão sendo registrados mensalmente os juros incidentes sobre o saldo devedor no ente devedor e como ativo no RPPS;</b></p> <p>e) <b>Se as parcelas estão sendo pagas tempestivamente.</b></p> | Exercício de 2020 | Exercício de 2020                                                 |
|       |                                         |                        |                                                                                                                                                                                                            |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |                   | Não houve parcelamento de débitos previdenciários no ano de 2020. |

## 1.3 Gestão Patrimonial

| Código | Objeto/Ponto de controle                                                                           | Processos Administrativos analisados <sup>11</sup>             | Base legal                                                | Procedimento                                                                                                                                                                                                                                                                               | Universo do Ponto de Controle <sup>12</sup>                                                                | AmostraSelecionada <sup>13</sup>                                                                                                                                                             |
|--------|----------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 1.3.1  | Bens em estoque, móveis, imóveis e intangíveis – registro contábil compatibilidade com inventário. | Relatórios fornecidos pelo setor de patrimônio e contabilidade | CRFB/88, art.37, caput c/c Lei 4.320/1964, arts. 94 a 96. | Avaliar se as demonstrações contábeis evidenciam a integralidade dos bens em estoque, móveis e imóveis e intangíveis em compatibilidade com os inventários anuais, bem como, as variações decorrentes de depreciação, amortização ou exaustão, e as devidas reavaliações.                  | Sistema Contábil da Autarquia<br>Valores:<br>- Bens Móveis R\$ 529.306,04<br>- Bens Imóveis R\$ 149.206,02 | Balanco Patrimonial (Anexo XIV) e Balancete de Verificação<br>Resumo de inventário de bens Móveis e Imóveis (tabelas 10,12)<br>- Bens Móveis R\$ 529.306,04<br>- Bens Imóveis R\$ 149.206,02 |
| 1.3.2  | Bens móveis, imóveis e intangíveis – Registro e controle                                           | Verificação documental                                         | Lei 4.320/1964, art. 94.                                  | Avaliar se os registros analíticos de bens de caráter permanente estão sendo realizados contendo informações necessárias e suficientes para sua caracterização e se existe a indicação, na estrutura administrativa do órgão, de agente(s) responsável(is) por sua guarda e administração. | Exercício de 2020                                                                                          | Exercício de 2020                                                                                                                                                                            |
| 1.3.3  | Disponibilidade das financeiras                                                                    | Verificação documental                                         | LC 101/2000, art. 43                                      | Avaliar se as disponibilidades financeiras foram                                                                                                                                                                                                                                           | SISTEMA CONTÁBIL<br>Extrato Bancário – período de 01/12/2020<br>Lógica Contábil.                           | Extrato Bancário – período de 01/12/2020 até                                                                                                                                                 |



# SAAE - SERVIÇO AUTÔNOMO DE ÁGUA E ESGOTO

Rua Cel. Marcondes de Souza, 228 – Itaguaçu – ES – Cep: 29.690-000

CGC: 27.357.128/0001-63 -Criado pela Lei: 22/75.

Órgão: Autarquia Municipal - saaeitaguacu@bol.com.br

|       |                                                                                                         |                         |                                   |                                                                                                                                                                                                                            |                                                                                                                                                   |                                                                                                                                                     |
|-------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------|-----------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|       | - depósito e aplicação                                                                                  |                         | c/c § 3º do artigo 164 da CRFB/88 | depositadas em instituições financeiras oficiais                                                                                                                                                                           |                                                                                                                                                   | 31/12/2020                                                                                                                                          |
| 1.3.4 | Disponibilidade das financeiras – depósito e aplicação                                                  | Verificação documental  | Lei 4.320/1964, arts. 94 a 96     | Avaliar se as demonstrações contábeis evidenciam a integralidade dos valores depositados em contas correntes e aplicações financeiras confrontando os valores registrados com os extratos bancários no final do exercício. | SISTEMA CONTÁBIL Extrato das Contas Individuais: Conta Corrente e Conta Aplicação Conciliação Bancária Fluxo de Caixa Contábil – dezembro 2020.   | Extrato e Conciliação de dezembro de 2020.                                                                                                          |
| 1.3.5 | Dívida ativa e demais créditos tributários Conciliação do demonstrativo com as demonstrações contábeis. | Verificação documental. | Lei 4.320/1964, arts. 94 a 96.    | Avaliar se as demonstrações contábeis evidenciam a integralidade dos valores inscritos em dívida ativa tributária e não tributária.                                                                                        | Sistema Contábil Balanço Patrimonial (Anexo XIV)– 2020. Verificação realizada no exercício em análise. Dívida Ativa Não-Tributária R\$ 143.540,12 | Sistema Contábil Balanço Patrimonial - (Anexo XIV)– 2020. Verificação realizada no exercício em análise. Dívida Ativa Não-Tributária R\$ 143.540,12 |
| 1.3.6 | Dívida ativa e demais créditos tributários – cobrança regular                                           | Verificação documental. | LC 101/2000, art. 11.             | Avaliar se foram adotadas medidas com vistas à cobrança da dívida ativa e dos demais créditos tributários de competência do ente da federação.                                                                             | Sistema Contábil Balanço Patrimonial (Anexo XIV)– 2020                                                                                            | Sistema Contábil Balanço Patrimonial - (Anexo XIV) - 2020                                                                                           |

## 1.5 Demais atos de gestão

| Código | Objeto/Ponto de controle                                               | Processos Administrativos analisados <sup>6</sup> | Base legal                                                                                      | Procedimento                                                                                                                                                | Universo do Ponto de Controle <sup>7</sup>                                                                                                                          | Amostra Seleccionada <sup>8</sup>                                                                                                                                   |
|--------|------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 1.5.1  | Documentos integrantes da PCA – compatibilidade com o normativo do TCE |                                                   | IN regulamentador da PCA estão em conformidade com o requerido no anexo de prestação de contas. | Avaliar de os documentos integrantes da PCA estão em conformidade com o requerido no anexo de prestação de contas.                                          | Prestação de contas do exercício de 2020; IN 43 do TCE-ES, publicada em 05 de dezembro de 2017, IN 47, 03 de outubro de 2018 e IN 68/2020 de 08 de dezembro de 2020 | Prestação de contas do exercício de 2020; IN 43 do TCE-ES, publicada em 05 de dezembro de 2017, IN 47, 03 de outubro de 2018 e IN 68/2020 de 08 de dezembro de 2020 |
| 1.5.2  | Segregação de funções.                                                 | Sistema informatizado de Recursos Humanos         | CRFB/88, art. 37.                                                                               | Avaliar se foi observado o princípio da segregação de funções nas atividades de autorização, aprovação, execução, controle, e contabilização das operações. | Exercício de 2020.                                                                                                                                                  | Exercício de 2020. Folha de pagamento do exercício em análise.                                                                                                      |



# **SAAE - SERVIÇO AUTÔNOMO DE ÁGUA E ESGOTO**

Rua Cel. Marcondes de Souza, 228 – Itaguaçu – ES – Cep: 29.690-000

CGC: 27.357.128/0001-63 -Criado pela Lei: 22/75.

Órgão: Autarquia Municipal - saaeitaguacu@bol.com.br

## **2. Itens de abordagem complementar**

### **2.2 Gestão fiscal, financeira e orçamentária**

| <b>Código</b> | <b>Objeto/Ponto de controle</b>                 | <b>Processos Administrativos analisados<sup>6</sup></b>                                                           | <b>Base legal</b>                      | <b>Procedimento</b>                                                                                                                                                                         | <b>Universo do Ponto de Controle<sup>7</sup></b>                                                                              | <b>Amostra Selecionada<sup>8</sup></b>                                             |
|---------------|-------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------|
| 2.2.29        | Déficit orçamentário -medidas de contenção      | Relatório fornecido pelo setor de contabilidade                                                                   | LC 101/2000, art. 9º                   | Avaliar se foram expedidos atos de limitação de empenho e movimentação financeira, nos casos e condições estabelecidas em lei, com vistas à contenção de déficit orçamentário e financeiro. | 100% dos Atos da Autarquia Municipal.                                                                                         | 100% dos Atos da Autarquia Municipal.                                              |
| 2.2.32        | Pagamento de despesas sem regular liquidação    | Verificação documental Listagens de Relação de empenhos emitidos e Pagamentos efetuados. Análise de conformidade. | Lei 4.320/1964, art. 62.               | Avaliar se houve pagamento de despesa sem sua regular liquidação.                                                                                                                           | Sistema Contábil-Orçamentário. Amostras selecionadas de Empenhos do SAAE e documentação fornecida pela Contabilidade do SAAE. | Amostragens do ITEM 1.1.2                                                          |
| 2.2.33        | Despesa – desvio de finalidade                  |                                                                                                                   | LC 101/2000, art. 8º, parágrafo único. | Avaliar se houve desvio de finalidade na execução das despesas decorrentes de recursos vinculados                                                                                           | 100% dos Atos da Autarquia Municipal Lei Orçamentária para o exercício em análise.                                            | 100% dos Atos da Autarquia Municipal Lei Orçamentária para o exercício em análise. |
| 2.2.34        | Despesa – auxílios, contribuições e subvenções. |                                                                                                                   | Legislações específicas.               | Avaliar se houve concessão de auxílios, contribuições ou subvenções a entidades privadas sem previsão na LDO, na LOA e em lei específica.                                                   | Exercício de 2020.                                                                                                            | Exercício de 2020.                                                                 |
| 2.2.35        | Despesa – subvenção social.                     |                                                                                                                   | Lei 4.320/1964, art. 16.               | Avaliar se a concessão de subvenção social obedeceu o disposto no art. 16, da Lei Federal nº 4.320/1964, especialmente no que se refere o seu parágrafo único.                              | Exercício de 2020.                                                                                                            | Exercício de 2020.                                                                 |

### **2.3. Gestão Patrimonial**

| <b>Código</b> | <b>Objeto/Ponto de controle</b>        | <b>Processos Administrativos analisados<sup>6</sup></b> | <b>Base legal</b>           | <b>Procedimento</b>                                                      | <b>Universo do Ponto de Controle<sup>7</sup></b> | <b>Amostra Selecionada<sup>8</sup></b>                    |
|---------------|----------------------------------------|---------------------------------------------------------|-----------------------------|--------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------|
| 2.3.1         | Passivos contingentes – reconhecimento | Precatórios: não houve no exercício de 2020.            | CRFB/88, art. 100. / Lei nº | Avaliar se os precatórios judiciais e demais passivos contingentes estão | 100% dos atos do Poder Executivo Municipal.      | 100% dos atos do Poder Executivo Municipal. Balancete das |



## **SAAE - SERVIÇO AUTÔNOMO DE ÁGUA E ESGOTO**

Rua Cel. Marcondes de Souza, 228 – Itaguaçu – ES – Cep: 29.690-000

**CGC: 27.357.128/0001-63 -Criado pela Lei: 22/75.**

Órgão: Autarquia Municipal - saaeitaguacu@bol.com.br

|       |                                           |                        |                                                                                    |                                                                                                                                 |                                                |                                                                                  |
|-------|-------------------------------------------|------------------------|------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------|
|       | nto de precatórios judiciais.             |                        | 4.320/6, arts. 4, 67 e 105 c/c Norma Brasileira de Contabilidade NBC-TSP 03.       | sendo devidamente reconhecidos e evidenciados no balanço patrimonial.                                                           |                                                | despesas orçamentárias. Balanço Patrimonial do exercício em análise – Anexo XIV. |
| 2.3.2 | Dívida pública – precatórios – pagamento. | Verificação documental | CRFB/88, art. 100 c/Lei 4.320/64, art. 67.                                         | Avaliar se os precatórios judiciais estão sendo objeto de pagamento, obedecidas as regras de liquidez estabelecidas na CRFB/88. | Pagamento de Precatórios do Exercício de 2020. | Pagamento de Precatórios do Exercício de 2020.                                   |
| 2.3.5 | Cancelamento de passivos.                 |                        | CRFB/88, art. 37, caput. c/c Norma Brasileira de Contabilidade NBC-TSP e NBC T 16. | Avaliar se houve cancelamento de passivos sem comprovação do fato motivador.                                                    | Exercício de 2020.                             | Exercício de 2020. Balancete de verificação.                                     |

### **2.4.Limites Constitucionais e legais**

| <b>Código</b> | <b>Objeto/Ponto de controle</b>                                                | <b>Processos Administrativos analisados<sup>6</sup></b> | <b>Base legal</b>                                       | <b>Procedimento</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | <b>Universo do Ponto de Controle<sup>7</sup></b>                         | <b>Amostra Selecionada<sup>8</sup></b>                                                         |
|---------------|--------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 2.4.1         | Transferências voluntárias – exigências                                        |                                                         | LC 101/2000, art. 25, § 1º.                             | Avaliar se houve realização de transferências voluntárias para outro Ente da Federação e, no caso de ocorrência, se as disposições contidas no § 1º, do artigo 25, da LRF foram observadas.                                                                                                                                   | Exercício de 2020.                                                       | Exercício de 2020.                                                                             |
| 2.4.3         | Dívida pública – originalmente superior ao limite – redução do valor excedente |                                                         | Resolução 40/2001 do Senado Federal, art. 4º, inciso I. | Avaliar se a dívida consolidada líquida do Estado/Município, no final do exercício de 2001, excedia os limites estabelecidos nos incisos I e II, do art. 4º, inciso I, da Resolução nº 40/2001 do Senado Federal, respectivamente e, em caso positivo, verificar se o valor excedente está sendo reduzido à razão de 1/15 (um | Prestação de Contas do exercício de 2020. Sistema Contábil Orçamentário. | Não houve amostra selecionada porque não há registro de dívida pública para a unidade gestora. |



# **SAAE - SERVIÇO AUTÔNOMO DE ÁGUA E ESGOTO**

Rua Cel. Marcondes de Souza, 228 – Itaguaçu – ES – Cep: 29.690-000

CGC: 27.357.128/0001-63 -Criado pela Lei: 22/75.

Órgão: Autarquia Municipal - saaeitaguacu@bol.com.br

|  |  |  |  |                             |  |  |
|--|--|--|--|-----------------------------|--|--|
|  |  |  |  | quinze avos) por exercício. |  |  |
|--|--|--|--|-----------------------------|--|--|

## **2.5GestãoPrevidenciária**

| <b>Código</b> | <b>Objeto/Ponto de controle</b>                             | <b>Processos Administrativos analisados<sup>6</sup></b> | <b>Base legal</b>                                                                       | <b>Procedimento</b>                                                                                     | <b>Universo do Ponto de Controle<sup>7</sup></b> | <b>Amostra Selecionada<sup>8</sup></b>                                                                                                                                       |
|---------------|-------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 2.5.10        | Parcelamento de débitos previdenciários – Autorização Legal |                                                         | CF/88, art. 40. LRF, art. 69. Lei 9717/1998 art. 1º. ON MPS-SPS 02/2009, art. 36, § 1º. | CF/88, art. 40. LRF, art. 69. Lei 9717/1998 art. 1º. ON MPS-SPS 02/2009, art. 36, § 1º.                 | Exercício de 2020.                               | Exercício de 2020.                                                                                                                                                           |
| 2.5.37        | Registro de Admissões.                                      |                                                         | CF/88, art. 71, III e IN TC nº 38/2016                                                  | Verificar se as admissões de servidores efetivos estão sendo encaminhadas ao TCE para fins de registro. | Exercício de 2020.                               | Lei 1.349/2011 – Plano de Cargos, Carreiras e define do Sistema de Vencimentos dos Servidores do SAAE. Decreto de nomeação de 1992 – última nomeação realizada na autarquia. |

## **2.6.Demais atos de gestão**

| <b>Código</b> | <b>Objeto/Ponto de controle</b>                     | <b>Processos Administrativos analisados<sup>6</sup></b> | <b>Base legal</b>           | <b>Procedimento</b>                                                                                                                                                                                                 | <b>Universo do Ponto de Controle<sup>7</sup></b> | <b>Amostra Selecionada<sup>8</sup></b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |
|---------------|-----------------------------------------------------|---------------------------------------------------------|-----------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 2.6.1         | Pessoal – função de confiança e cargos em comissão. |                                                         | CRFB/88, art. 37, inciso V. | Avaliar se as funções de confiança estão sendo exercidas exclusivamente por servidores ocupantes de cargo efetivo e se os cargos em comissão destinam-se apenas às atribuições de direção, chefia e assessoramento. | Exercício de 2020.                               | Exercício de 2020. Decreto nº 8.973/02018 que nomeou Yoshito Fukuda de Souza como diretor da autarquia no período de 24/09/2018 à 03/02/2020, sendo exonerado pelo decreto nº 9.424/2020; Decreto nº 9.427/2020 que nomeou Rafael Barbosa como diretor da autarquia do período de 04/02/2020 à 17/04/2020, sendo exonerado pelo decreto 9.492/2020; Decreto nº |



# SAAE - SERVIÇO AUTÔNOMO DE ÁGUA E ESGOTO

Rua Cel. Marcondes de Souza, 228 – Itaguaçu – ES – Cep: 29.690-000

CGC: 27.357.128/0001-63 -Criado pela Lei: 22/75.

Órgão: Autarquia Municipal - saaeitaguacu@bol.com.br

|       |                                                     |                                                                                   |                                 |                                                                                                                                                                                                                      |                                                                                                                   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |
|-------|-----------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|       |                                                     |                                                                                   |                                 |                                                                                                                                                                                                                      |                                                                                                                   | 9.495/2020 que nomeou João Bosco Dal Col de Martin como diretor da autarquia no período de 18/04/2020 à 05/05/2020, sendo exonerado pelo Decreto nº 9.504/2020; Decreto nº 9.505/2020 que nomeou Lezio Antonio Ferreira como diretor da autarquia do período de 05/05/2020 à 31/12/2020, sendo exonerado em 31/12/2020. Atualmente exerce a função de diretor da autarquia Adriano Schmidt nomeado pelo decreto 9.830/2021 |
| 2.6.2 | Pessoal – função de confiança e cargos em Comissão. |                                                                                   | Legislação específica do órgão. | Nos órgãos que dispõem de lei específica disciplinando condições e percentual mínimo dos cargos em comissão a serem preenchidos por servidores de carreira, avaliar se a legislação específica esta sendo observada. | Exercício de 2020.                                                                                                | Exercício de 2020. Lei 1320/2011 “Dispõe sobre a organização administrativa do município de Itaguaçu, define a estrutura administrativa e o quadro de cargos de provimento em comissão e adota outras providências”. Relatório da Folha de Pagamento referente ao mês de dezembro de 2020. Lei 1349/2011 Plano de Cargos, Carreiras e define Sistema de Vencimentos dos Servidores do SAAE.                                |
| 2.6.3 | Pessoal – contratação por tempo determinado         | Relatório fornecido pelo setor de recursos humanos referente ao exercício de 2020 | CRFB/88, art. 37, inciso IX.    | Avaliar a legislação específica do órgão disciplinando a contratação por tempo determinado observando se as contratações destinam-se ao atendimento de necessidade temporária e de excepcional Interesse público.    | 100% das Leis municipais de contratação temporária de excepcional interesse público: Lei 1001/2005 e seus anexos. | Leis municipais: Lei 1001/2005 e seus anexos.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |
| 2.6.4 | Pessoal – teto                                      |                                                                                   | CRFB/88, art. 37, inciso XI.    | Avaliar se o teto remuneratório dos servidores públicos vinculados ao órgão obedeceu o disposto no artigo 37, inciso XI, da CRFB/88.                                                                                 | Exercício de 2020.                                                                                                | Exercício de 2020. Folha de pagamento de 2020.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |



# **SAAE - SERVIÇO AUTÔNOMO DE ÁGUA E ESGOTO**

Rua Cel. Marcondes de Souza, 228 – Itaguaçu – ES – Cep: 29.690-000

CGC: 27.357.128/0001-63 -Criado pela Lei: 22/75.

Órgão: Autarquia Municipal - saaeitaguacu@bol.com.br

## **1.2 Constatações e proposições**

| <b>Código</b> | <b>Achados</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | <b>Proposições/Alertas</b>                                                                            | <b>Situação</b>                                                                    |
|---------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------|
| 1.1.2         | <p>Nas amostras selecionadas para toda liquidação, pagamento e despesa existe um prévio empenho.</p> <p>Vale informar que existe o contrato n. 07/2019 entre o Serviço Autônomo de Água e Esgoto de Itaguaçu e o Consórcio Intermunicipal de Saneamento Básico do Espírito Santo (CISABES) para realização de licitações compartilhadas.</p> <p>Na primeira amostra foi empenhado R\$ 849,50, liquidado R\$ 849,50 e efetivamente pago R\$ 849,50. Aquisição de Soda Caustica em escamas escorpião 1 KG. Utilizado na estação de tratamento de água de Itaimbé.</p> <p>Na segunda amostra foi empenhado R\$ 675,00, liquidado R\$ 675,00 e efetivamente pago R\$ 675,00. Material adquirido para uso na manutenção da Rede de água e esgoto</p> <p>Na terceira amostra foi empenhado R\$ 8.621,00, liquidado R\$ 8.621,00 e efetivamente pago R\$ 8.621,00. Peças utilizadas na manutenção do veículo Sprinter do Saae, conforme listagem de pagamentos e notas fiscais constantes nos documentos apresentados a esta UCCI pela Contabilidade SAAE do Município, demonstrando o pagamento.</p>                                               | <p>Sem recomendação para o item. Das amostras selecionadas não houve despesas sem prévio empenho.</p> | <p>Atendido. Para as amostras selecionadas conformidade aos parâmetros legais.</p> |
| 1.2.2         | <p>Conforme análises efetuadas nas amostras selecionadas foram realizados os registros contábeis orçamentários e patrimoniais das despesas com obrigações previdenciárias decorrentes dos encargos patronais da entidade. O INSS patronal é pago mensalmente de acordo com os valores das Guias emitidas pelo Setor de RH/Setor de Contabilidade. Pelas informações prestadas pelo Setor de Contabilidade o cálculo é gerado pelo SEFIP com base no arquivo de pagamento e o Setor de Contabilidade faz uma conferência dos valores descontados na folha de pagamento com os valores gerados pelo SEFIP.</p> <p>A guia de INSS já contempla todo o INSS (Patronal e Segurados). A parte patronal é empenhada, liquidada e paga normalmente. São pagos e dado baixa dos encargos no próprio mês de origem da folha de pagamento, opção da autarquia.</p> <p>1) PROCESSO: 0000251/2020<br/>OP 2020: 0000321/2020<br/>COMP.: 05/2020<br/>PAGAT BANCO: 27/05/2020<br/>BAIXA NO SISTEMA: 27/05/2020</p> <p>2) PROCESSO: 0000459/2020<br/>OP 2020: 0000652/2020<br/>COMP: 09/2020<br/>PAGAT BANCO: 25/09/2020<br/>BAIXA NO SISTEMA: 25/09/2020</p> | <p>Das amostras observadas sem recomendação, pois os pagamentos foram realizados tempestivamente.</p> | <p>Atendido. Para as amostras selecionadas conformidade aos parâmetros legais.</p> |





## SAAE - SERVIÇO AUTÔNOMO DE ÁGUA E ESGOTO

Rua Cel. Marcondes de Souza, 228 – Itaguaçu – ES – Cep: 29.690-000

CGC: 27.357.128/0001-63 -Criado pela Lei: 22/75.

Órgão: Autarquia Municipal - saaeitaguacu@bol.com.br

|       |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |                                                                                                   |
|-------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------|
|       | <p>3) PROCESSO: 0000564/2020<br/>OP 2020:0000781/2020<br/>COMP:11/2020<br/>PAGAT BANCO: 25/11/2020<br/>BAIXA NO SISTEMA:25/11/2020</p> <p>Foi fornecida a Certidão Negativa de débitos relativos aos tributos federais e a dívida ativa da União válida até 05/05/2021 como forma de demonstrar a regularidade perante o INSS.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |                                                                                                   |
| 1.2.4 | <p>Em conferência as folhas de pagamento, verificamos que o INSS mensal já é descontado do segurado em sua folha de pagamento.</p> <p>No momento em que a folha é empenhada, ela já contempla esse valor que é devidamente registrado na Liquidação como desconto na conta 218810102001 – INSS Servidor.</p> <p>Das amostras selecionadas, a Guia de INSS já contempla todo o INSS (Patronal e Segurado). Quanto ao INSS Segurado, ele já é empenhado e liquidado no momento da folha de pagamento, e o pagamento é feito de forma extra orçamentária.</p> <p>São pagos e dado baixa dos encargos no próprio mês de origem da folha de pagamento, opção da autarquia.</p> <p>1) PROCESSO: 0000312/2020<br/>OP 2020: 0000410/2020<br/>COMP.: 06/2020<br/>PAGAT BANCO: 25/06/2020<br/>BAIXA NO SISTEMA:25/06/2020</p> <p>2) PROCESSO:0000515/2020<br/>OP 2020:0000717/2020<br/>COMP:10/2020<br/>PAGAT BANCO: 29/10/2020<br/>BAIXA NO SISTEMA:29/10/2020</p> <p>3) PROCESSO: 0000650/2020<br/>OP 2020: 0000914/2020<br/>COMP: 12/2020<br/>PAGAT BANCO: 15/12/2020<br/>BAIXA NO SISTEMA:15/12/2020</p> <p>Foi fornecida a Certidão Negativa de débitos relativos aos tributos federais e a dívida ativa da União válida até 05/05/2021 como forma de demonstrar a regularidade perante o INSS.</p> | <p>Das amostras observadas sem recomendação, pois os pagamentos foram realizados tempestivamente em conformidade aos parâmetros legais.</p>                                                                                                                                                                                   | Atendido.                                                                                         |
| 1.2.5 | <p>Conforme informações prestadas pela Contabilidade da autarquia não há parcelamento de débitos previdenciários.</p> <p>Foi fornecida a Certidão Negativa de débitos relativos aos tributos federais e a dívida ativa da União válida até 05/05/2021 como forma de demonstrar a regularidade perante o INSS.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | Sem recomendações.                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | Atendido.                                                                                         |
| 1.3.1 | <p>Em análise efetuada no balanço patrimonial do exercício de 2020 confrontando com os resumos dos inventários anuais de bens móveis e imóveis, verificamos que as demonstrações contábeis evidenciam a integridade desses bens, não sendo encontradas divergências entre os inventários do sistema e o registrado na contabilidade. Entretanto, por</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | <p>A necessidade de atualização e regularização urgente do patrimônio da Autarquia Municipal QUE os registros dos bens móveis e imóveis passem a evidenciar integralmente as demonstrações contábeis com a realidade fática dos bens existentes/pertencentes à Autarquia.</p> <p>QUE o Setor de Patrimônio e Almoxarifado</p> | <p>Ponto de controle objeto de recomendação ao setor responsável para adoção de providências.</p> |



# SAAE - SERVIÇO AUTÔNOMO DE ÁGUA E ESGOTO

Rua Cel. Marcondes de Souza, 228 – Itaguaçu – ES – Cep: 29.690-000

CGC: 27.357.128/0001-63 -Criado pela Lei: 22/75.

Órgão: Autarquia Municipal - saaeitaguacu@bol.com.br

|       |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |                                                                                            |
|-------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------|
|       | informações extraídas na autarquia municipal concluímos que há precariedade de controle do inventário físico conforme exposto no item 1.3.2.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | remeta mensalmente (e sempre que solicitado) à Controladoria Interna dessa Autarquia, Resumo do Inventário dos bens móveis, Demonstrativo Analítico das entradas e saídas de bens móveis, Resumo do Inventário dos bens imóveis, Demonstrativo Analítico das entradas e saídas de bens imóveis. E suas respectivas notas fiscais;<br>QUE o Setor de Patrimônio e Almoxarifado remeta anualmente (e sempre que solicitado) à Controladoria Interna dessa Autarquia Inventário dos Bens Imóveis, Móveis e Intangíveis com as informações e justificativas referentes à situação dos bens;<br>QUE seja enviado sempre que solicitado à Controladoria Interna relatório de Movimentação de Almoxarifado informando a situação dos estoques físicos com relação às contas de movimentação do Almoxarifado; |                                                                                            |
| 1.3.2 | Conforme verificação concluímos que existe um registro de bens conforme resumos de inventário, mas que não contém informações do tipo: número de tombamento, especificação detalhada, data de aquisição, localização e responsável por guarda dos bens.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | Que a autarquia imediatamente desenvolva um trabalho de identificação, registro e controle de bens.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | Ponto de controle objeto de recomendação ao setor responsável para adoção de providências. |
| 1.3.3 | Em consonância a Lei de Responsabilidade Fiscal e Constituição Federal, e de acordo com documentação passada pela Contabilidade da autarquia as movimentações financeiras são realizadas em Instituições Financeiras Oficiais – art. 164, § 3º da Constituição Federal. Sendo realizada, da amostra selecionada para análise do item, no:<br><br><ul style="list-style-type: none"> <li>BANESTES S/A –AG 150 – ITAGUAÇU, Conta n.º1153763-6;</li> <li>CAIXA ECONÔMICA FEDERAL –AG 1962 – ITAGUAÇU, Conta n.º006 - 00000013-5;</li> <li>BANCO DO BRASIL – AG 2153-9 – ITAGUAÇU, Conta n.º89.217-3.</li> </ul>                                                                                                                                                                                                                 | Sem recomendações. Diante as informações prestadas pela Contabilidade da autarquia, o item está consonante à Lei de Responsabilidade Fiscal e Constituição Federal e sendo as disponibilidades financeiras devidamente depositadas em instituições bancárias oficiais.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | Atendido.                                                                                  |
| 1.3.4 | Da análise dos extratos das contas individuais, como: extratos de conta corrente, extrato de aplicação financeira e conciliação bancária e fluxo de caixa -saldos contábeis e saldos bancários. Foram dados fornecidos pela Autarquia Municipal, aqui a recomendação que o Saae faça verificamos que as informações obtidas nos extratos bancários selecionados quanto a integralidade dos valores depositados em contas correntes e aplicações financeiras há compatibilidade entre o fluxo de caixa e conciliação bancária.<br><br>Exemplo: Banestes S/A – Ag. 150. Amostra selecionada: Conta n.º 11537636. Análise dos extratos e conciliação bancária de dezembro de 2020. Apresentado pela Contabilidade o Extrato da Conta Corrente-saldo R\$ 0,00C. Porém existe dois tipos de aplicação: um Extrato de Aplicação na | Ha conformidade entre extratos, conciliação e fluxo de caixa da autarquia municipal identificamos não haver divergência entre saldos contábeis e saldos bancários. Fazemos a recomendação que o Saae abra a abertura de Conta Aplicação no Sistema Contábil para adequar as disponibilidades financeiras em conta corrente e conta aplicação.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | Ponto de controle objeto de recomendação ao setor responsável para adoção de providências. |



## SAAE - SERVIÇO AUTÔNOMO DE ÁGUA E ESGOTO

Rua Cel. Marcondes de Souza, 228 – Itaguaçu – ES – Cep: 29.690-000

CGC: 27.357.128/0001-63 -Criado pela Lei: 22/75.

Órgão: Autarquia Municipal - saaeitaguacu@bol.com.br

|       |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |
|-------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|       | <p>conta corrente que rende – saldo R\$ 4.046,14 e um Extrato de Aplicações Financeiras – saldo R\$ 237.494,34 e a Conciliação Bancária – saldo da contabilidade - conta corrente R\$ 114.220,75 2 compatível com o fluxo de caixa de dezembro de 2020 -11537636, saldo atual R\$ 237.494,34. Entretanto, deveria ser saldo em conta aplicação e não saldo em conta corrente.</p> <p>Exemplo: Banco do Brasil – Ag. 2153-9. Amostra selecionada: Conta n.º 89.217-3. Análise dos extratos e conciliação bancária de dezembro de 2020. Apresentado pela Contabilidade, o Extrato da Conta Corrente-saldo R\$ 0,00C, Conta Aplicação Financeira – saldo R\$ 63.385,75 e a Conciliação Bancária – saldo da contabilidade - conta corrente R\$ 6.053,79 compatível com o fluxo de caixa de dezembro de 2020 referente a conta n. – 89.217-3, saldo atual R\$ 63.385,75. Entretanto, deveria ser saldo em conta aplicação e não saldo em conta corrente.</p> <p>Exemplo: Caixa Econômica Federal. Amostra Selecionada: Conta n.º 0000013-5. Análise dos extratos e conciliação bancária de dezembro de 2020. Apresentado pela Contabilidade o Extrato da Conta Corrente saldo R\$ 0,00C, Extrato Fundo de Investimento – saldo R\$ 27.534,98-C e a Conciliação Bancária – saldo da contabilidade conta corrente R\$ 7.750,84-C, sendo compatível com o fluxo de caixa de dezembro de 2020 – 006-13-5 – saldo atual R\$ 27.534,98C. Entretanto, que deveria ser saldo em conta aplicação e não saldo em conta corrente.</p> |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |
| 1.3.5 | <p>O montante da Dívida Ativa Tributária e Não Tributária está evidenciado no Balanço Patrimonial (<b>Anexo XIV</b>) e Balancete de Verificação, também no relatório demonstrativo impresso pelo Setor Tributário.</p> <p>Há conformidade entre os valores do Balanço Patrimonial e o Fechamento da Dívida Ativa Tributária e Não Tributária. A dívida ativa não tributária (inadimplemento na tarifa de água) está devidamente evidenciada em sua integralidade pela contabilidade, conforme Balanço Patrimonial.</p> <p>As cobranças estão sendo realizadas de forma administrativa através das próprias faturas de água aos contribuintes e débitos. Assim, os créditos existem e estão sendo contabilizados.</p> <p>Os débitos ainda existentes não havendo a possibilidade de satisfação pelo contribuinte de forma administrativa continuam pendentes de inscrição em dívida ativa para cobrança judicial.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | <p>A lei impõe ao Administrador Público, além da limitação de gastos, um controle da gestão das receitas públicas, como instituição e efetiva arrecadação das receitas do exercício de 2016 e 2017 o TCCEES identificou uma falta de movimentação nas contas de dívida ativa da autarquia.</p> <p>No exercício de 2020 os débitos decorrentes de faturas de água foram reconhecidos, mensurados e incluídos como créditos não tributários nos demonstrativos contábeis. Entretanto, Os débitos ainda existentes não havendo a possibilidade de satisfação pelo contribuinte de forma administrativa continuam pendentes de inscrição em dívida ativa para cobrança judicial.</p> |
| 1.3.6 | <p>A dívida ativa não tributária (inadimplemento na tarifa de água) está</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | <p>Que a Autarquia desenvolva um trabalho para promover medidas efetivas e concretas</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |



## SAAE - SERVIÇO AUTÔNOMO DE ÁGUA E ESGOTO

Rua Cel. Marcondes de Souza, 228 – Itaguaçu – ES – Cep: 29.690-000

CGC: 27.357.128/0001-63 -Criado pela Lei: 22/75.

Órgão: Autarquia Municipal - saaeitaguacu@bol.com.br

|        |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |                                                                                                                                              |                                                                       |
|--------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------|
|        | devidamente evidenciada em sua integralidade pela contabilidade, conforme Balanço Patrimonial. As cobranças estão sendo realizadas de forma administrativa através das próprias faturas de água aos contribuintes em débitos. Assim, os créditos existem e estão sendo contabilizados. Os débitos ainda existentes não havendo a possibilidade de satisfação pelo contribuinte de forma administrativa, continuam pendentes de inscrição em dívida ativa para cobrança judicial.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | com vistas à cobrança de dívida ativa judicialmente, de forma anual, para evitar acúmulos e prescrições e, principalmente, perda de receita. | de providências                                                       |
| 1.5.1  | Conforme informações prestadas pelo Contador da Autarquia as demonstrações contábeis constantes da PCA/2020 estão sendo montadas conforme o que dispõe as Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público e nos moldes da IN 43, 47 e 68 do TCCES.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | Sem recomendações.                                                                                                                           | Atendido.                                                             |
| 1.5.2  | O Serviço Autônomo de Água e Esgoto de Itaguaçu, contou no exercício do ano de 2020 com 30 (trinta) servidores- 06 efetivos e 24 (vinte e quatro) contratados e 1 (um) Diretor Geral, sendo que destes, apenas 06 atuam na parte administrativa da autarquia e os demais cuidam do desenvolvimento e manutenção da Estação e Rede de Tratamento de Água e Esgoto do Município. Desta forma, podemos constatar que a Autarquia tem uma certa carência de recursos humanos no seu quadro de pessoal, sendo que muitas vezes um mesmo servidor participa das etapas de autorização/aprovação, execução, controle e contabilização das operações, não observando o princípio da segregação de funções. Amostras selecionadas:<br>1) Auxiliar de administração faz além de suas atividades administrativas como também parte de patrimônio, almoxarifado e parte de compras.<br>2) Técnico em contabilidade desenvolve além de suas atividades contábeis, desempenha as atividades relacionadas ao RH, parte administrativa. | Recomendamos que para cada atividade tenha seu servidor responsável em atendimento ao princípio da segregação de funções.                    | Ponto de controle objeto de recomendação para adoção de providências. |
| 2.2.29 | Não foram emitidos atos de limitação de empenho no exercício de 2020 por parte da Autarquia Pública.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | Para aplicar medidas de contenção estabelecidas no art. 9º da LRF, caso necessário para o controle do déficit orçamentário e financeiro.     | Ponto de controle objeto de recomendação para adoção de providências. |
| 2.2.32 | Conforme análise nos processos selecionados por amostragem no ponto de controle 1.1.2 pode se constatar que não ocorreu pagamento de despesa sem liquidação conforme as notas de liquidação mencionadas acima.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | Das amostras observadas os pagamentos foram realizados após a liquidação da despesa.                                                         | Atendido.                                                             |
| 2.2.33 | O Serviço Autônomo de Água e Esgoto não possui recursos vinculados.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | Sem recomendações.                                                                                                                           | Atendido.                                                             |



## SAAE - SERVIÇO AUTÔNOMO DE ÁGUA E ESGOTO

Rua Cel. Marcondes de Souza, 228 – Itaguaçu – ES – Cep: 29.690-000

CGC: 27.357.128/0001-63 -Criado pela Lei: 22/75.

Órgão: Autarquia Municipal - saaeitaguacu@bol.com.br

|                 |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |                                                                                            |
|-----------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------|
| 2.2.34 e 2.2.35 | Na Lei de Diretrizes Orçamentárias (LDO – Lei 1.650/2017) a concessão de auxílios, contribuições ou subvenções a entidades privadas esta prevista no art. 17 - “ A transferência de recursos do Tesouro Nacional a entidades privadas, beneficiara somente aquelas de caráter educativo, assistencial, recreativo, cultural, esportivo, de cooperação técnica e voltadas para o fortalecimento do associativismo municipal e dependerá de autorização em lei específica”. Entretanto, não ocorreu por parte do SAAE de Itaguacu nenhuma concessão de auxílios, contribuições e/ou subvenções no exercício de 2020 | Sem recomendações para o item.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | Atendido                                                                                   |
| 2.3.1           | Não houve precatórios registrados e evidenciados no balanço patrimonial de 2020 e nem passivos contingentes.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | Sem recomendações para o item.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | Atendido                                                                                   |
| 2.3.2           | A Autarquia não possuiu precatório a ser pago no exercício de 2020.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | Para o item especificamente em análise não há um achado negativo. A recomendação aqui é simplesmente que se observe sempre o prazo de 1º de julho previsto no § 5º da CF para apresentação dos precatórios e inclusão no orçamento da entidade pública e pagamento até o final do exercício seguinte, quando terão seus valores atualizados monetariamente.                                                                                     | Recomendação será feita ao setor responsável.                                              |
| 2.3.5           | Pelas informações prestadas pela Contabilidade da Autarquia não ocorreu no exercício de 2020 nenhum cancelamento de passivos.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | Sem recomendação para o item.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | Atendido.                                                                                  |
| 2.4.1           | Não ocorreram transferências para outro ente da Federação por parte da Autarquia Municipal de Itaguacu.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | Sem recomendação para o item.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | Atendido.                                                                                  |
| 2.4.3           | O Anexo II – Demonstrativo da Dívida Consolidada Líquida não faz parte do Sistema Contábil Orçamentário da Unidade Gestora SAAE. Não havendo registros de dívida pública.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | Sem recomendações para esse item.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | Atendido.                                                                                  |
| 2.5.10          | Conforme informações prestadas pela Contabilidade da autarquia por meio do ofício 089/2021 não há parcelamento de débitos previdenciários. Foi fornecida a Certidão Negativa de débitos relativos aos tributos federais e a dívida ativa da União válida até 05/05/2021 como forma de demonstrar a regularidade perante o INSS.                                                                                                                                                                                                                                                                                   | Sem recomendações para esse item.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | Atendido.                                                                                  |
| 2.5.37          | Não houve realização de concurso público em 2020. Não houve admissão no exercício de 2020 de servidores efetivos no SAAE. Inclusive, importante informar que o Ministério Público da Cidade ajuizou uma Ação Civil Pública de Obrigação de Fazer para realizar concurso publico em providimento de cargos com prazo a ser cumprido em marco/2021, tendo vista que a maior parte do quadro de funcionários da autarquia são contratados. A última nomeação se deu em 1992. A autarquia                                                                                                                             | Não há que se falar em admissões de servidores efetivos serem encaminhadas ao TCEES para fins de registro diante do relatado no achado – ultima nomeação ter constatados com maior numero de contratados que efetivos coaduna a Controladoria Municipal com posicionamento do Ministério Publico na realização de concurso publico para providimento de cargos. E que a autarquia lance no portal de transparência do Município o seu quadro de | Ponto de controle objeto de recomendação ao setor responsável para adoção de providências. |



## SAAE - SERVIÇO AUTÔNOMO DE ÁGUA E ESGOTO

Rua Cel. Marcondes de Souza, 228 – Itaguaçu – ES – Cep: 29.690-000

CGC: 27.357.128/0001-63 -Criado pela Lei: 22/75.

Órgão: Autarquia Municipal - saaeitaguacu@bol.com.br

|       |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |                                                                                             |
|-------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------|
|       | esta na fase de levantamento para servidores.<br>reestruturação do plano de cargos e salários. Atualmente no exercício do ano de 2021 já se encontra em vigor a Lei de reestruturação dos cargos sendo Lei 1.782/2020 tendo sido publicada no dia 21/12/2020 e entrou em vigor na data de sua publicação.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |                                                                                             |
| 2.6.1 | Da análise do quadro de funcionários da Autarquia não há pessoal exercendo função de confiança e em relação ao cargo comissionado verificamos que se destina exclusivamente para atribuições de direção, chefia e assessoramento. Só o cargo de Diretor do SAAE.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | Sem recomendação para o item.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | Atendido.                                                                                   |
| 2.6.2 | Não se verifica nem na Lei 1320/2011 e nem na Lei 1349/2011 nenhuma previsão de reserva de percentual mínimo de cargos de provimento em comissão para serem ocupados por servidores de carreira em âmbito da autarquia. Só há 06 servidores efetivos e SAAE. Só há um único cargo de desenvolvimento e manutenção da Estação e Rede de Tratamento de Água e Esgoto do Município.<br>Coaduna a Controladoria Municipal com posicionamento do Ministério Público na realização de concurso público para provimento de cargos.                                                                                                                                                                                                                                           | Não existe nenhuma Lei que disciplina percentual mínimo para cargos de provimento em comissão a serem ocupados por servidores de carreira em âmbito da autarquia. Só há 06 servidores efetivos e desempenham suas atividades no desenvolvimento e manutenção da Estação e Rede de Tratamento de Água e Esgoto do Município.<br>Coaduna a Controladoria Municipal com posicionamento do Ministério Público na realização de concurso público para provimento de cargos.                                                                                                                                                                                                                                                                                            | Ponto de controle objeto de recomendação ao setor responsável para adoção de providências.  |
| 2.6.3 | Conforme verificado no exercício do ano de 2020 o Saae contou com 24 servidores contratados na Autarquia. Há uma servidora contratada em técnico de edificações pela Prefeitura Municipal cedida para o SAAE.<br>Na verdade, diante a situação vivenciada pela autarquia pela escassez de mão de obra, a falta de realização de concurso publico não se há outro caminho a tomar que não seja as vias da contratação. Em análise documental não há nenhum ato praticado pelos Recursos Humanos ou pelo próprio Diretor da autarquia que justifica a contratação, apenas o contrato. Na verdade, não esta sendo observada a legislação específica para contratação por tempo determinado, em atendimento de necessidade temporária e de excepcional interesse publico. | Que seja observada, pelos órgãos responsáveis, a legislação específica disciplinando a contratação por tempo determinado observando se as contratações destinam-se ao atendimento de necessidade temporária e de excepcional interesse publico.<br>Que seja descriminado qual é a necessidade temporária de excepcional interesse publico, para que, com base neste fundamento, possa se averiguar o prazo de contratação e sua eventual prorrogação, pois tal informação hoje está omissa;<br>Que seja averiguada se a Contratação solicitada pelo Diretor encontra fundamentação legal na Lei mencionada. Caso não esteja, tal Contratação não poderá ser realizada;<br>Que apenas seja realizada a contratação após a entrega de toda documentação necessária. | Ponto de controle objeto de recomendação ao setor responsável para adoção de providências., |
| 2.6.4 | A remuneração dos servidores públicos da autarquia não ultrapassa o valor do subsidio do chefe do Poder Executivo Municipal. Pela folha de pagamento do exercício de 2020 não identificamos nenhuma remuneração superior a do Prefeito Municipal, não há descumprimento do inciso do art. 37, inciso XI da CRF/88.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | Sem recomendação para o item.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | Atendido.                                                                                   |

Assim:

- Das amostras selecionadas para toda liquidação, pagamento e despesa existe um





## **SAAE - SERVIÇO AUTÔNOMO DE ÁGUA E ESGOTO**

Rua Cel. Marcondes de Souza, 228 – Itaguaçu – ES – Cep: 29.690-000

**CGC: 27.357.128/0001-63 -Criado pela Lei: 22/75.**

Órgão: Autarquia Municipal - saaeitaguacu@bol.com.br

prévio empenho;

- Conforme análises efetuadas nas amostras selecionadas foram realizados os registros contábeis orçamentários e patrimoniais das despesas com obrigações previdenciárias decorrentes dos encargos patronais da entidade. O INSS patronal é pago mensalmente de acordo com os valores das Guias emitidas pelo Setor de RH/Setor de Contabilidade. Pelas informações prestadas pelo Setor de Contabilidade o cálculo é gerado pelo SEFIP com base no arquivo de pagamento e o Setor de Contabilidade faz uma conferência dos valores descontados na folha de pagamento com os valores gerados pelo SEFIP. A guia de INSS já contempla todo o INSS (Patronal e Segurados). A parte patronal é empenhada, liquidada e paga normalmente. São pagos e dado baixa dos encargos no próprio mês de origem da folha de pagamento, opção da autarquia.

- Em conferência as folhas de pagamento, verificamos que o INSS mensal já é descontado do segurado em sua folha de pagamento. No momento em que a folha é empenhada, ela já contempla esse valor que é devidamente registrado na Liquidação como desconto na conta 218810102001 – INSS Servidor. Das amostras selecionadas, a Guia de INSS já contempla todo o INSS (Patronal e Segurado). Quanto ao INSS Segurado, ele já é empenhado e liquidado no momento da folha de pagamento, e o pagamento é feito de forma extra orçamentária. São pagos e dado baixa dos encargos no próprio mês de origem da folha de pagamento, opção da autarquia.

- Não existe pelos documentos analisados dívida previdenciária registrada no passivo da unidade gestora.

- Em análise efetuada no balanço patrimonial do exercício de 2020 confrontando com os resumos dos inventários anual de bens móveis e imóveis, verificamos que as demonstrações contábeis evidenciam a integridade desses bens, não sendo encontradas divergências entre os inventários do sistema e o registrado na contabilidade. Entretanto, por informações extraídas na autarquia municipal concluímos que há precariedade de controle do inventário físico conforme exposto no item 1.3.2.

- Conforme verificação concluímos que existe um registro de bens conforme resumos de inventário, mas que não contem informações do tipo: número de tombamento, especificação detalhada, data de aquisição, localização e responsável por guarda dos bens.

- Em consonância a Lei de Responsabilidade Fiscal e Constituição Federal, e de acordo com a documentação passada pelo Técnico em Contabilidade da autarquia as movimentações financeiras são realizadas em Instituições Financeiras Oficiais – art. 164, § 3º da Constituição Federal;

- Da análise dos extratos das contas individuais, como: extratos de conta corrente, extrato de aplicação financeira e conciliação bancária e fluxo de caixa - dados fornecidos pela Autarquia Municipal, verificamos que as informações obtidas nos extratos bancários selecionados quanto a integralidade dos valores depositados em contas correntes e aplicações financeiras há conformidade entre a conciliação bancária e o fluxo de caixa. Entretanto, os extratos físicos do banco condizem com a conciliação bancária e com o fluxo de caixa.

- O montante da Dívida Ativa Tributária e Não Tributária está evidenciado no Balanço Patrimonial (**Anexo XIV**) -e Balancete de Verificação, também no relatório



## **SAAE - SERVIÇO AUTÔNOMO DE ÁGUA E ESGOTO**

Rua Cel. Marcondes de Souza, 228 – Itaguaçu – ES – Cep: 29.690-000

**CGC: 27.357.128/0001-63 -Criado pela Lei: 22/75.**

Órgão: Autarquia Municipal - saaeitaguacu@bol.com.br

demonstrativo impresso pelo Setor Tributário. Há conformidade entre os valores do Balanço Patrimonial e o Fechamento da Dívida Ativa Tributária e Não Tributária. A dívida ativa não tributária (inadimplemento na tarifa de água) está devidamente evidenciada em sua integralidade pela contabilidade, conforme Balanço Patrimonial. As cobranças estão sendo realizadas de forma administrativa através das próprias faturas de água aos contribuintes em débitos. Assim, os créditos existem e estão sendo contabilizados. Os débitos ainda existentes não havendo a possibilidade de satisfação pelo contribuinte de forma administrativa continuam pendentes de inscrição em dívida ativa para cobrança judicial.

-A dívida ativa não tributária (inadimplemento na tarifa de água) está devidamente evidenciada em sua integralidade pela contabilidade, conforme Balanço Patrimonial.

As cobranças estão sendo realizadas de forma administrativa através das próprias faturas de água aos contribuintes em débitos. Assim, os créditos existem e estão sendo contabilizados. Os débitos ainda existentes não havendo a possibilidade de satisfação pelo contribuinte de forma administrativa, continuam pendentes de inscrição em dívida ativa para cobrança judicial.

- Conforme informações prestadas pelo Setor Contábil do Município as demonstrações contábeis constantes da PCA estão sendo montadas conforme o que dispõe as Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público e nos moldes da IN 43, 47 e 68 do TCCES.

- O Serviço Autônomo de Água e Esgoto de Itaguaçu, conta atualmente com 30 (trinta) servidores e 1 (um) Diretor Geral, sendo que destes, apenas 06 atuam na parte administrativa da autarquia e os demais cuidam do desenvolvimento e manutenção da Estação e Rede de Tratamento de Água e Esgoto do Município. Desta forma, podemos constatar que a Autarquia tem certa carência de recursos humanos no seu quadro de pessoal, sendo que muitas vezes um mesmo servidor participa das etapas de autorização/aprovação, execução, controle e contabilização das operações, não observando o princípio da segregação de funções.

- Não foram emitidos atos de limitação de empenho no exercício de 2019 por parte da Autarquia Pública. Também não há recursos vinculados.

- Na Lei de Diretrizes Orçamentárias (LDO – Lei 1.650/2017) a concessão de auxílios, contribuições ou subvenções a entidades privadas esta prevista no art. 17

- `` A transferência de recursos do Tesouro Nacional a entidades privadas, beneficiaria somente aquelas de caráter educativo, assistencial, recreativo, cultural, esportivo, de cooperação técnica e voltadas para o fortalecimento do associativismo municipal e dependerá de autorização em lei específica``. Entretanto, não ocorreu por parte do SAAE de Itaguaçu nenhuma concessão de auxílios, contribuições e/ou subvenções no exercício de 2020.

- Conforme análise nos processos selecionados por amostragem no ponto de controle 1.1.2 pode se constatar que não ocorreu pagamento de despesa sem liquidação conforme as notas de liquidação mencionadas nas amostras selecionadas.

- Não houve realização de concurso público em 2020. Não houve admissão no exercício de 2020 de servidores efetivos no SAAE. Inclusive, importante informar que o Ministério Público da Cidade ajuizou uma Ação Civil Pública de Obrigação de





## SAAE - SERVIÇO AUTÔNOMO DE ÁGUA E ESGOTO

Rua Cel. Marcondes de Souza, 228 – Itaguaçu – ES – Cep: 29.690-000

CGC: 27.357.128/0001-63 -Criado pela Lei: 22/75.

Órgão: Autarquia Municipal - saaeitaguacu@bol.com.br

Fazer para realizar concurso publico em provimento de cargos com prazo a ser cumprido em marco/2021, tendo vista que a maior parte do quadro de funcionários da autarquia são contratados. A última nomeação se deu em 1992. A autarquia esta na fase de levantamento para reestruturação do plano de cargos e salários. Atualmente no exercício do ano de 2021 já se encontra em vigor a Lei de reestruturação dos cargos sendo Lei 1.782/2020 tendo sido publicada no dia 21/12/2020 e entrou em vigor na data de sua publicação.

- Da análise do quadro de funcionários da Autarquia não há pessoal exercendo função de confiança e em relação ao cargo comissionado verificamos que se destina exclusivamente para atribuições de direção, chefia e assessoramento. Só o cargo de Diretor do SAAE.

- Não se verifica nem na Lei 1320/2111 e nem na Lei 1349/2011 nenhuma previsão de reserva de percentual mínimo de cargos de provimentos em comissão para serem preenchidos por servidores de carreira no SAAE. Só há um único cargo de provimento em Comissão, o Diretor da autarquia.

- Conforme verificado há 24 (vinte e quatro) servidores contratados na Autarquia. Há uma servidora contratada em técnico de - edificações pela Prefeitura Municipal cedida para o SAAE. Na verdade, diante a situação vivenciada pela autarquia pela escassez de mão de obra, a falta de realização de concurso público não há outro caminho a tomar que não seja as vias da contratação. Em análise documental não há nenhum ato praticado pelos Recursos Humanos ou pelo próprio Diretor da autarquia que justifica a contratação, apenas o contrato. Na verdade, não está sendo observada a legislação específica para contratação por tempo determinado, em atendimento de necessidade temporária e de excepcional interesse público.

RECOMENDA-SE que sejam adotadas as seguintes medidas para que os atos de gestão estejam adequados observando, principalmente, ao que preceitua a legalidade, legitimidade e economicidade na gestão dos recursos públicos:

1. Recomendação, especialmente, para que se fizesse cumprir todas as Instruções Normativas municipais, seguindo o Manual de Rotinas Internas do Município de Itaguaçu, aprovado pelo Decreto Municipal nº 8339/2.016;
2. Recomendação para que sejam observadas as instruções normativas emanadas por esta Corte de Contas para encaminhamento das prestações de contas anuais e mensais;
3. Recomendação ao atual Diretor do SAAE para que atenda as normas que determinam a instituição do controle interno próprio do TCE-ES;
4. A lei impõe ao Administrador Público, além da limitação de gastos, um controle da gestão das receitas públicas, como instituição e efetiva arrecadação das receitas de competência do ente federativo. Na PCA do exercício de 2016 e 2017 o TCCEES identificou uma falta de movimentação nas contas de dívida ativa da autarquia. No exercício de 2020 os débitos decorrentes de faturas de água foram reconhecidos, mensurados e incluídos como créditos não tributários nos demonstrativos contábeis. Entretanto, Os débitos ainda existentes não havendo a possibilidade de satisfação pelo contribuinte de forma administrativa continuam pendentes de inscrição em dívida ativa para cobrança judicial.



## SAAE - SERVIÇO AUTÔNOMO DE ÁGUA E ESGOTO

Rua Cel. Marcondes de Souza, 228 – Itaguaçu – ES – Cep: 29.690-000

CGC: 27.357.128/0001-63 -Criado pela Lei: 22/75.

Órgão: Autarquia Municipal - saaeitaguacu@bol.com.br

5. Que a Autarquia desenvolva um trabalho para promover medidas efetivas e concretas de arrecadação com vistas à cobrança de dívida ativar reconhecendo, mensurando e incluindo nos demonstrativos contábeis, anualmente, evitando acúmulos e prescrições e, principalmente, perda de receita.
6. Que para cada atividade tenha seu servidor responsável em atendimento ao princípio da segregação de funções.
7. Para aplicar medidas de contenção estabelecidas no art. 9º da LRF, caso necessário para o controle do déficit orçamentário e financeiro.
8. Para o item especificamente em análise não há um achado negativo. A recomendação aqui é simplesmente que se observe sempre o prazo de 1º de julho previsto no § 5º da CF para apresentação dos precatórios e inclusão no orçamento da entidade pública e pagamento até o final do exercício seguinte, quando terão seus valores atualizados monetariamente.
9. Não há que se falar em admissões de servidores efetivos serem encaminhadas ao TCEES para fins de registro diante ao relatado no achado – ultima nomeação ter sido realizada em 1992. Diante aos fatos constatados com maior numero de contratados que efetivos coaduna a Controladoria Municipal com posicionamento do Ministério Público na realização de concurso publico para provimento de cargos. Que a autarquia lance no portal de transparência do Município o seu quadro de servidores.
10. Não existe nenhuma Lei que disciplina percentual mínimo para cargos de provimento em comissão a serem ocupados por servidores de carreira em âmbito da autarquia. Só há 06 servidores efetivos e desempenham suas atividades no desenvolvimento e manutenção da Estação e Rede de Tratamento de Água e Esgoto do Município.
11. Coaduna a Controladoria Municipal com posicionamento do Ministério Público na realização de concurso publico para provimento de cargos.
12. Que seja observada, pelos órgãos responsáveis, a legislação específica disciplinando a contratação por tempodeterminado observando se as contratações destinam-se ao atendimento de necessidade temporária e de excepcional interesse público.
13. Que seja discriminado qual é a necessidade temporária de excepcional interesse público, para que, com base neste fundamento, possa se averiguar o prazo de contratação e sua eventual prorrogação, pois tal informação hoje está omissa;
14. Que seja averiguada se a Contratação solicitada pelo Diretor encontra fundamentação legal na Lei mencionada. Caso não esteja, tal Contratação não poderá ser realizada;
15. Que apenas seja realizada a contratação após a entrega de toda documentação necessária.
16. A necessidade de atualização e regularização urgente do patrimônio da Autarquia Municipal. QUE os registros dos bens móveis e imóveis passem a evidenciar integralmente as demonstrações contábeis com a realidade fática dos bens existentes/pertencentes à Autarquia.
17. QUE o Setor de Patrimônio e Almoxarifado remeta mensalmente (e sempre que solicitado) à Controladoria Municipal, Resumo do Inventário dos bens móveis, Demonstrativo Analítico das entradas e saídas de bens móveis, Resumo do Inventário dos bens imóveis, Demonstrativo Analítico das entradas e saídas de bens imóveis. E suas respectivas notas fiscais;
18. QUE o Setor de Patrimônio e Almoxarifado remeta anualmente (e sempre que solicitado) à Controladoria Municipal Inventário dos Bens Imóveis, Móveis e Intangíveis com as informações e justificativas referentes à situação dos bens;
19. QUE seja enviado sempre que solicitado à Controladoria Municipal relatório de Movimentação de Almoxarifado informando a situação dos estoques físicos com relação às contas de movimentação do Almoxarifado;
20. Que a autarquia imediatamente desenvolva um trabalho de identificação, registro e controle de bens.
21. Da conformidade entre extratos, conciliação e fluxo de caixa da autarquia municipal identificamos não haver divergência entre saldos contábeis e saldos bancários. QUE o SAAE faça abertura de Conta



## **SAAE - SERVIÇO AUTÔNOMO DE ÁGUA E ESGOTO**

Rua Cel. Marcondes de Souza, 228 – Itaguaçu – ES – Cep: 29.690-000

*CGC: 27.357.128/0001-63 -Criado pela Lei: 22/75.*

Órgão: Autarquia Municipal - saaeitaguacu@bol.com.br

Aplicação no Sistema Contábil para adequar as disponibilidades financeiras em conta corrente e conta aplicação.

### **2. Auditorias e outros procedimentos realizados:**

É sempre pertinente destacar que o trabalho exercido por uma Unidade de Controle Interno e concomitante e posterior, mas precipuamente preventiva e em contato real com seu objeto de fiscalização, de análise e de onde se extrai um resultado pautado nos princípios máximos previstos no topo da cadeia da normatização jurídica desse País e que regem a Administração Pública sendo importante lembrá-los sempre: Legalidade, Impessoalidade, Moralidade, Pessoalidade e Eficiência.

A auditoria é um instrumento de trabalho que tem por finalidade básica a comprovação da legalidade e legitimidade de atos e fatos administrativos e avaliação de resultados quanto à eficiência, eficácia e economicidade da gestão orçamentária/financeira, patrimonial, operacional e contábil da Administração Pública.

Vale destacar que a Controladoria do Município de Itaguaçu atua como órgão independente, subordinada diretamente ao Chefe do Executivo, e conta apenas com o Controlador Interno, não possuindo nenhum outro servidor para auxiliar nas atividades. Não existindo sequer o cargo de auditor para o devido auxílio no cumprimento e realização de auditorias para subsídio das atividades desempenhadas pela UCCI nas unidades gestoras, Fundo Municipal de Saúde, Prefeitura Municipal e SAAE. Compreendemos a fragilidade da UCCI de Itaguaçu quando se refere ao quadro de pessoal, entretanto, diante a extrema responsabilidade e complexidade das atribuições do Cargo acreditamos que o Poder Executivo se esforçará em aprimorar as condições de trabalho do Controle Interno em seu Município, conforme Resoluções n.º 227/2001 e 257/2013 do TCE-ES.

Importante informar que esta Controladora que subscreve assumiu a UCCI em 08 de Fevereiro de 2021, conforme ato de nomeação n.º 11/2021.

Vale destacar que os trabalhos de auditoria e análises de conformidade que foram desempenhados para atendimento aos itens da IN 68/2020 desta Corte de Contas e que foram selecionados para os



## **SAAE - SERVIÇO AUTÔNOMO DE ÁGUA E ESGOTO**

Rua Cel. Marcondes de Souza, 228 – Itaguaçu – ES – Cep: 29.690-000

**CGC: 27.357.128/0001-63 -Criado pela Lei: 22/75.**

Órgão: Autarquia Municipal - saaeitaguacu@bol.com.br

primeiros trabalhos desempenhados por esta Controladora que subscreve, conforme mencionados no tópico acima.

Nesse primeiro ano à frente do Controle Interno do Município de Itaguaçu busquei adequações ao Portal de Transparência em parceria a todos os setores municipais e empresa responsável pelo Portal em atendimento ao relatório individualizado elaborado por esta Corte de Contas em 2020.

Em 2020 foi ano de recomendações a serem realizadas junto à autarquia municipal tendo como referência aos itens analisados na prestação de contas anual.

Destarte, verificou-se que as atividades e o cronograma de execução dos trabalhos sofrem alterações em função de fatores que muitas vezes inviabiliza a sua realização na data estipulada como: trabalhos especiais, cursos de capacitação, reuniões, atendimento ao Tribunal e outros órgãos de controle externo e outras atividades não previstas.

### **1. Tomadas de Contas Especiais (TCE) e Procedimentos Administrativos instaurados na UG:**

Conforme Instrução Normativa n. 32, de 04 de novembro de 2014 que dispõe sobre *ainstauração, organização e encaminhamento de tomada de contas especial* a essa Corte de Contas, não houve nenhum processo de Tomada de Contas Especial instaurado no exercício de 2020, no Serviço Autônomo de Água e Esgoto de Itaguaçu – SAAE.

Quanto às atividades desempenhadas no preenchimento desses relatórios, todas as observações e apontamentos mencionados foram em conformidade e enfrentados frente a UCCI - exercício de 2021, salientando que a mesma iniciou suas atividades no mês de fevereiro de 2021. Os documentos, relatórios contábeis e informações encontram-se arquivados e disponíveis para a análise do Tribunal de Contas do Estado do Espírito Santo neste órgão, sendo objeto de recomendação aos Gestores e demais unidades responsáveis.

Itaguaçu, 25 de março de 2021.

**Micaeli Bruna Corrêa**  
**Controladora Interna**



SERVIÇO AUTÔNOMO DE ÁGUA E ESGOTO DE ITAGUAÇU – ES  
RUA CEL. MARCONDES DE SOUZA, 228.  
Criado pela Lei: 22/75. Órgão: Autarquia Municipal – CNPJ: 27.357.128/0001-63  
ITAGUAÇU – ES CEP-29690-000 – saaeitaguacu.es.gov.br  
Tel/fax: (27) 3725-1162

Assunto: Prestação de Contas Anual 2020  
SAAE - Serviço Autônomo de Água e Esgoto de Itaguaçu  
Arquivo: PROEXE

|                                                                                                      |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>IDENTIFICAÇÃO:</b> SAAE - SERVIÇO AUTÔNOMO DE ÁGUA E ESGOTO DE ITAGUAÇU<br><b>EXERCÍCIO:</b> 2020 |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------|

Em atendimento a instrução no 068/2020, atesto para todos os fins ter tomado conhecimento das conclusões contidas no parecer conclusivo emitido pelo Órgão Central do Sistema de Controle Interno, após o mesmo receber e avaliar os relatórios que compõem a Prestação de Contas Anuais, referente ao exercício 2020

Dessa forma, devolvo à UCCI para o prosseguimento do feito e posterior encaminhamento ao Tribunal de Contas do Estado do Espírito Santo.

Itaguaçu, 31 de dezembro de 2020.

Lezio Antônio Ferreira  
Diretor Geral do SAAE