



SERVIÇO AUTÔNOMO DE ÁGUA E ESGOTO

AUTARQUIA MUNICIPAL

Av. Salmeron, 255 - Centro - Pirapora - Minas Gerais
Tele/Fax.: (0xx38) 3741-1530 CNPJ: 23.535.271/0001-47

RELATÓRIO DO CONTROLE INTERNO

SAAE – SERVIÇO AUTÔNOMO DE ÁGUA E ESGOTO DE PIRAPORA-MG

Em atendimento ao artigo 59 da Lei de Responsabilidade Fiscal-LC 101/2000 e artigo 5º-item XII da IN 08/2003 alterada pela IN 06/2004 e IN 04/2005

Periodicidade: Mensal

Período: Dezembro/2007.

I - INTRODUÇÃO:

O Controle Interno do SAAE – Serviço Autônomo de Água e Esgoto de Pirapora-MG, obedecendo às Instituições do Ordenamento Jurídico elaborou este Relatório, com o objetivo de demonstrar o Sistema de Controle Interno e as atividades administrativas do mês de dezembro/2007, avaliando o cumprimento de metas previstas no plano plurianual, a execução dos programas de governo e do orçamento da Autarquia.

Os Servidores que compõem a Comissão de Controle Interno nomeados pela Portaria nº 034/2006, de 10/05/2006, são:

NOME	CARGO/FUNÇÃO
Alessandra Barbosa Rocha Veloso	Oficial de Administração III – Gerente Administrativo
Adna Martins Timóteo	Técnico em Saneamento III – Chefe da. Seção de Cadastro Técnico
Miriam Batista Silveira	Técnico de Contabilidade II

O SAAE – Serviço Autônomo de Água e Esgoto de Pirapora-MG foi criado pela Lei Municipal nº 145 de 22/04/1954 e reestruturado pela Lei Municipal nº 403 de 18/03/1964.

O ordenador de despesa é o Engº Helder Freire Cardoso, Engenheiro - Diretor da Autarquia nomeado pela Portaria Municipal nº 009/2005 de 03/01/2005.

São responsáveis pelas assinaturas dos cheques da Autarquia os servidores descritos abaixo, em atendimento ao disposto no Regimento Interno do SAAE-Pirapora-MG Decreto 307/2003:

Engº Helder Freire Cardoso – Diretor;

Jesiel Nepomuceno – Diretor Adjunto;

Juciara Mendonça de Oliveira Bernardes – Gerente Financeiro;

Vilma Alves Siega da Silva – Responsável pela Seção de Contabilidade.

Os trabalhos desta Comissão foram elaborados em conformidade com as instruções dos art. 70 ao 75 da Constituição Federal, art. 75 ao 80 da Lei 4320/64, art. 59 da Lei de Responsabilidade Fiscal e Portaria SAAE/Pir nº 034/2006 de 10/05/2006.

II- EXAME DE CUMPRIMENTO DAS METAS FISCAIS

Em conformidade com os incisos I a VI do art. 59 da Lei 101/2000

2.1) Atingimento das metas estabelecidas na lei de diretrizes orçamentárias

A fim de verificar e constatar a legalidade e legitimidade da gestão pública municipal no SAAE - Serviço Autônomo de Água e Esgoto de Pirapora-MG, a Comissão de Controle Interno efetuou levantamento de ordem financeira, patrimonial, orçamentária e operacional e avaliou o cumprimento de metas previstas no plano plurianual, a execução dos programas de governo e do orçamento a fim de se constatar a eficiência e a eficácia dos mesmos.

Em cumprimento destas obrigações, verificamos que o SAAE-Pirapora-MG executou seu orçamento referente ao mês de dezembro/2007 com base no disposto em sua Lei de Diretrizes Orçamentárias - LDO 2007. Os resultados da gestão orçamentária podem ser visto no Balancete Patrimonial Financeiro e no Demonstrativo da Execução orçamentária Receita/Despesa.

Conforme a programação financeira elaborada para o exercício de 2007, a Autarquia atingiu 104,08% da meta de arrecadação prevista para o mês de dezembro/2007, uma vez que a meta foi de R\$ 528.344,00 (quinhentos e vinte e oito mil trezentos e quarenta e quatro reais) e a receita arrecadada alcançou R\$ 549.917,20 (quinhentos e quarenta e nove mil novecentos e dezessete reais e vinte centavos). Observamos que as ações de fiscalização e cobrança para o restabelecimento da Receita conforme a meta prevista através das medidas previstas no inciso V, artigo 30, decreto 64/97-Regulamento SAAE Pirapora – MG, emitindo e entregando ao usuário o reaviso de conta vencida, bem como efetuando a cobrança amigável das contas vencidas através de negociações com os usuários pelas Seções de Contas e Consumo e Atendimento ao Consumidor, está sendo positiva e surtindo efeitos reais na arrecadação da receita, uma vez que se está buscando o recebimento de receitas dos meses anteriores, diminuindo a inadimplência anual.

Foi realizada suplementação orçamentária no mês de dezembro/07 através da Portaria SAAE Pirapora – MG 49/2007 de 13/12/2007, em conformidade com o parágrafo único do artigo 5º da Lei Municipal nº 1853/2006.



SERVIÇO AUTÔNOMO DE ÁGUA E ESGOTO

AUTARQUIA MUNICIPAL

Av. Salmeron, 255 - Centro - Pirapora - Minas Gerais
Tele/Fax.: (0xx38) 3741-1530 CNPJ: 23.535.271/0001-47

Verificamos que o registro das despesas empenhadas até Dezembro/2007, no total de R\$4.994.866,90 (quatro milhões novecentos e noventa e quatro mil oitocentos e sessenta e seis reais e noventa centavos) engloba as despesas empenhadas através de contratos globais e estimativos para o ano de 2007 conforme pode ser visto no Balancete Patrimonial Financeiro na conta Compensados, cujos pagamentos ocorrem mensalmente de acordo com a entrega do material ou da realização do serviço contratado. Do valor empenhado, foram liquidados e pagos R\$ 4.994.866,90 (quatro milhões novecentos e noventa e quatro mil oitocentos e sessenta e seis reais e noventa centavos) até o mês de dezembro/2007.

Analisando a despesa liquidada até o 6º bimestre/2007, observamos que a Autarquia obteve um resultado primário positivo, com superávit de R\$350.012,62 (trezentos e cinquenta mil doze reais e sessenta e dois centavos), demonstrados no Anexo 9 do Relatório Resumido da Execução Orçamentária – LRF 101/00 e resultado nominal deficitário em R\$97.422,85 (noventa e sete mil quatrocentos e vinte e dois reais e oitenta e cinco centavos) com uma dívida fluante (depósitos consignações) de R\$164.210,89 (cento e sessenta e quatro mil duzentos e dez reais e oitenta e nove centavos).

2.2) Limites e condições para realização de operações de crédito e inscrição de restos a pagar.

Conforme pode ser visto no Demonstrativo da Execução da Receita o SAAE Pirapora - MG não realizou operações de crédito.

Com referência ao artigo 42 da Lei de Responsabilidade Fiscal – 101/2000, a Autarquia finalizou os pagamentos de restos a pagar de 2006, processados e não processados no mês de março/2007.

Foram inscritos em dezembro/2007 o montante de R\$126.026,35 (cento e vinte e seis mil vinte e seis reais e trinta e cinco centavos) em restos a pagar processados e R\$32.640,31 (trinta e dois mil seiscentos e quarenta reais e trinta e um centavos) em restos a pagar não processados, totalizando R\$158.666,66 (cento e cinquenta e oito mil seiscentos e sessenta e seis reais e sessenta e seis centavos) de despesas inscritos em restos a pagar, com disponibilidade financeira de R\$469.836,26 (quatrocentos e sessenta e nove mil oitocentos e trinta e seis reais e vinte e seis centavos).

2.3) Medidas adotadas para o retorno da despesa total com pessoal ao respectivo limite, nos termos dos artigos 22 e 23:

A despesa total com pessoal desta Autarquia encontra-se dentro do limite de 90%, conforme §1º, inciso II, art. 50 da LRF-101/2000, correspondendo a 47,23% da receita corrente líquida referente ao período de janeiro/2007 a dezembro/2007, conforme pode ser visto no Relatório de Gestão Fiscal – 3º Quadrimestre/2007.

2.4) Providências tomadas, conforme o disposto no art. 31, para recondução dos montantes das dívidas consolidada e mobiliária aos respectivos limites:

O SAAE – Pirapora-MG não possui dívida consolidada e mobiliária.

2.5) Destinação de recursos obtidos com a alienação de ativos, tendo em vista as restrições orçamentárias e as desta Lei Complementar:

Conforme observamos no Demonstrativo da Execução da Receita, registramos que não houve receita arrecadada através de alienação de bens, portanto informamos que nada há a declarar quanto à destinação dos recursos obtidos com a alienação de ativos.

Concluimos pela regularidade quanto ao cumprimento das normas previstas para o mês de dezembro do exercício de 2007 do SAAE-Pirapora-MG, uma vez que os princípios legais estabelecidos foram observados.

Pirapora-MG, 12 de fevereiro de 2008.

Alessandra B. Rocha Veloso – Adna Martins Timóteo – Miriam Batista Silveira
Controle Interno SAAE-Pirapora-MG

De acordo em: / /

Engº Helder Freire Cardoso
Diretor SAAE Pirapora - MG