



# 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/bimestral

**Período:** Fevereiro/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 Fevereiro/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 2º mês do exercício de 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.

Analisando a meta de arrecadação prevista para o mês de fevereiro/2007 conforme a programação financeira elaborada para o exercício de 2007 com o total da receita arrecadada neste período, verificamos que a Autarquia atingiu 86,43% da meta de arrecadação prevista para este período, uma vez que a meta foi de R\$ 476.982,00 e a receita arrecadada alcançou R\$ 412.263,77, onde observamos 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. Com relação ao 1º bimestre de 2007 a Autarquia atingiu 87,86% da meta de arrecadação prevista para este período, conforme pode ser visto no Relatório Resumido da Execução Orçamentária – Anexo-06 – LRF-101/2000. A receita realizada refere à Receita Corrente uma vez que não contraiu operações de créditos, alienações de bens e transferências de capital para gerar a receita de capital.



# 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

Foi realizada suplementação orçamentária no mês de fev/07 através da Portaria SAAE Pirapora – MG 8/2007 de 7/2/2007, em conformidade com o parágrafo único do artigo 5º da Lei Municipal nº 1853/2006.

Verificamos que o registro das despesas empenhadas até fevereiro/2007, no total de R\$ 2.066.706,32 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 R\$631.693,04 e pagos R\$568.719,51 até o 2º mês deste exercício. O saldo de despesas liquidadas a pagar de R\$ 62.973,53 refere-se a despesas com vencimento em março/2007.

Analisando a despesa liquidada no 2º bimestre de 2007, observamos que a Autarquia obteve um resultado primário positivo, com superávit de R\$183.324,17 demonstrados no Anexo 9 do Relatório Resumido da Execução Orçamentária – LRF 101/00 e resultado nominal superavitário de R\$119.933,22, com uma dívida flutuante (depósitos consignações) de R\$8.341,53.

## **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, analisamos que, do montante de R\$139.874,93 (cento e trinta e nove mil oitocentos e setenta e quatro reais e noventa e três centavos) registrados na conta de restos a pagar 2006, R\$112.983,76 (cento e doze mil novecentos e oitenta e três reais e setenta e seis centavos) foram registrados em restos a pagar processados e R\$26.891,17 (vinte e seis mil oitocentos e noventa e um reais e dezessete centavos) em restos a pagar não processados, a Autarquia efetuou até o mês de fevereiro/2007, o pagamento total do valor dos restos a pagar processados, e do montante de restos a pagar não processados, há ainda um saldo de R\$3.246,40 (três mil duzentos e quarenta e seis reais e quarenta centavos) pendente, cujos materiais ainda não foram entregues pela empresa:

*Félix & Santos Ltda*

*R\$3.246,40*

## **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 está dentro do limite estabelecido na LRF-101/2000, correspondendo a 46,24% no período de Março/2006 a Fevereiro/2007, não sendo necessário adotar medidas para o retorno ao respectivo limite.

## **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.

Há o valor registrado de R\$1.331,00 (mil trezentos e trinta e um reais) referente à saldo restante da alienação de bens efetuada no mês de janeiro/2007, cujo montante será posteriormente utilizado quando da aquisição de bens de capital e está devidamente registrado em sua conta própria.

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

Pirapora-MG, 27 de março de 2007.

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