

RELATÓRIO DE CONTROLE INTERNO

PARECER TÉCNICO DO EXERCÍCIO DE 2023.

I. INTRODUÇÃO

O Serviço Autônomo de Água e Esgoto – SAAE/Maués, criado pela Lei nº 10, de 16 de novembro de 1954, com personalidade jurídica própria e com autonomia administrativa e financeira nos limites da Lei de Criação, com sede na Av. Presidente Castelo Branco, nº 22, bairro Santa Tereza, representado por sua Diretora Sra. Valéria Pinto Soares, nomeada através do Decreto nº 076/2021-PMM de 02/08/2021, no período 02/08/2021 a 04/04/2023, e por seu Diretor Sr. Luiz Carlos Augusto Bentes Dinelli, nomeado através do decreto Nº 019/2023-PMM, no período de 05/04/2023 à 23/08/2023, e pela sua Diretora Sra. Valéria Pinto Soares, nomeada pelo decreto Nº 34/2023-PMM no período 23/08/2023 até a presente data, apresento o Parecer Técnico do Controle Interno referente ao exercício de 2023.

O Sistema de Controle Interno criado pela Lei Municipal nº 285, de 04 de julho de 2017, com as devidas competências citadas no Art. 13 do Regimento Interno do SAAE/Maués, de assessorar, promover auxiliar, coordenar, zelar, apoiar, avaliar as atividades abrangentes do SAAE/Maués. Em decorrência criou-se através da Lei Municipal Ordinária nº 308, de 19 de junho de 2018, o Cargo de Provimento em Comissão Coordenador Executivo de Controle Interno – CCI, exercido pela servidora Maria de Jesus da Costa Cazemiro através da Portaria nº 010-SAAE, no período de 05/07/2018 a 05/04/2023 e pela senhora Viviane de Souza Ribeiro através da Portaria Nº 032-SAAE, no período de 25/05/2023 à 07/11/2023.

O Parecer Técnico do Controle Interno atende às exigências do art. 74 e art.70 da Constituição Federal/1988; inciso III do art.10 da Lei Estadual nº 2.423/1996; inciso III, 2º do art. 184 da Resolução nº 04/2002-TCE/AM, respeitando os instrumentos de planejamento dos órgãos e entidades públicas que são: Lei Plano Plurianual (PPA) nº 379, de 10/11/2021, Lei de Diretrizes Orçamentárias (LDO) nº 407, de 11/07/2022, Lei Orçamentária Anual (LOA) nº 417, de 12/12/2022 e Lei de Responsabilidade Fiscal (LRF) Lei complementar Nº 101/2020, as quais definem o planejamento orçamentário e financeiro estabelecendo normas para cumprimento aos órgãos públicos municipais.

II. GESTÃO ORÇAMENTÁRIA E FINANCEIRA:

a. Do Orçamento

De acordo com a Lei Orçamentária Anual (LOA) nº 417, de 12/12/2022 fica estimado a Receita e fixado as Despesas para o exercício de 2023 no valor de R\$ 1.851,584,65 (um milhão, oitocentos e cinquenta e um mil, quinhentos e oitenta e quatro reais e sessenta e cinco centavos).

b. Da Receita Estimada X Receita Arrecadada

As receitas arrecadadas do SAAE/Maués no exercício de 2023, foi no valor de R\$ 2.597.971,19 (dois milhões, quinhentos e noventa e sete mil, novecentos e setenta e um reais e dezenove centavos), que correspondem ao exercício atual e aos exercícios anteriores, sendo as receitas estimadas para o exercício de 2023, o valor de 1.851,584,65 (Um milhão, Oitocentos e Cinquenta e Um Mil, Quinhentos e Oitenta e Quatro Reais e Sessenta e Cinco Centavos),apresentadas no Balanço Orçamentário demonstrada abaixo na figura 1:

AMAZONAS		Betha Sistemas		
SERVICO AUTONOMO DE AGUA E ESGOTO DE MAUES		Exercício de 2023		
Anexo 12 - Balanço Orçamentário		Período: Janeiro à Dezembro		
Administração Indireta - SERVIÇO AUTÔNOMO DE ÁGUA E ESGOTO DE MAUES		Página: 1/2		
RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS	PREVISÃO INICIAL (a)	PREVISÃO ATUALIZADA (b)	RECEITAS REALIZADAS (c)	SALDO d = (c-b)
RECEITAS CORRENTES (I)	1.851.584,65	1.851.584,65	2.597.971,19	746.386,54
Receita Patrimonial	0,00	0,00	4.869,10	4.869,10
Valores Mobiliários	0,00	0,00	4.869,10	4.869,10
Receita de Serviços	1.851.584,65	1.851.584,65	2.593.102,09	741.517,44
Serviços Administrativos e Comerciais Gerais	1.851.584,65	1.851.584,65	2.593.102,09	741.517,44
SUBTOTAL DAS RECEITAS (III) = (I + II)	1.851.584,65	1.851.584,65	2.597.971,19	746.386,54
Refinanciamento (IV)	0,00	0,00	0,00	0,00
Operações de Crédito Internas	0,00	0,00	0,00	0,00
Mobiliária	0,00	0,00	0,00	0,00
Contratual	0,00	0,00	0,00	0,00
Operações de Crédito Externas	0,00	0,00	0,00	0,00
Mobiliária	0,00	0,00	0,00	0,00
Contratual	0,00	0,00	0,00	0,00
SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (V) = (III + IV)	1.851.584,65	1.851.584,65	2.597.971,19	746.386,54
Déficit (VI)	-	654.526,71	-	-
TOTAL (VII) = (V + VI)	1.851.584,65	2.506.111,36	2.597.971,19	91.859,83

Figura 1

Ao compararmos a Receita Orçamentária (figura 1), verificou-se que o valor das receitas realizadas (c), ultrapassou o valor da receita estimada (b) na Lei Municipal – LOA nº 417 – 12/12/2022 em percentual de 40,31% equivalente a R\$746.386,54 (Setecentos e Quarenta e Seis Mil, Trezentos e Oitenta e Seis Reais e Cinquenta e Quatro Centavos), conforme (figura 1).

No âmbito da gestão orçamentária e financeira, destaca-se a análise das receitas arrecadas pelo Serviço Autônomo de Água e Esgoto – SAAE/Maués, conforme os registros contábeis, essas informações são fundamentais para avaliar o desempenho financeiro do SAAE/Maués e adotar medidas que visem otimizar a gestão de recursos públicos, além do que estimular a elevação da arrecadação para assim conseguirmos dar continuidade aos trabalhos oferecidos por essa instituição.

c) Da Despesa

Vejamos o comportamento de suas despesas no exercício de 2023 analisando gastos com pessoal, encargos sociais e trabalhistas, obrigações patronais, materiais de consumo, materiais permanentes, amazonas energia, conforme apresentado na figura 2.

AMAZONAS						
SERVICO AUTONOMO DE AGUA E ESGOTO DE MAUES						
Anexo 12 - Balanço Orçamentário						
Administração Indireta - SERVICO AUTONOMO DE AGUA E ESGOTO DE MAUES						
Betha Sistemas						
Exercício de 2023						
Período: Janeiro à Dezembro						
Página: 1/2						
DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA	DESPESAS EMPENHADAS	DESPESAS LIQUIDADAS	DESPESAS PAGAS	SALDO DA DOTAÇÃO
	(e)	(f)	(g)	(h)	(i)	(j) = (f-g)
DESPESAS CORRENTES (VIII)	1.242.253,00	2.381.639,68	2.307.054,77	2.274.951,46	2.249.011,46	74.584,91
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	566.000,00	975.999,08	960.434,17	960.434,17	960.434,17	15.564,91
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	21.000,00	6.655,33	6.655,33	6.655,33	6.655,33	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTE:	655.253,00	1.398.985,27	1.339.965,27	1.307.861,96	1.281.921,96	59.020,00
DESPESAS DE CAPITAL (IX)	609.331,65	124.471,68	124.471,68	124.471,68	124.471,68	0,00
INVESTIMENTOS	329.331,65	76.950,40	76.950,40	76.950,40	76.950,40	0,00
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	280.000,00	47.521,28	47.521,28	47.521,28	47.521,28	0,00
SUBTOTAL DAS DESPESAS (XI) = (VII + IX + X)	1.851.584,65	2.506.111,36	2.431.526,45	2.399.423,14	2.373.483,14	74.584,91
Amortização da Dívida / Refinanciamento (XII)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Amortização da Dívida Interna	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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
Amortização da Dívida Externa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Dívida Mobiliária	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Amortização da Dívida / Refinanciamento (XII)	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
SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (XII) = (XI) + (XII)	1.851.584,65	2.506.111,36	2.431.526,45	2.399.423,14	2.373.483,14	74.584,91
Superávit (XIV)			166.444,74			-166.444,74
TOTAL (XV) = (XIII + XIV)	1.851.584,65	2.506.111,36	2.597.971,19	2.399.423,14	2.373.483,14	-91.859,83

Figura 2

d) Companhia de Energia do Amazonas

Dentre as despesas do SAAE/Maués, encontrou-se em seus registros, faturas mensais e parcelamentos em abertos junto a empresa Amazonas Energia, tal despesa que tem sido a maior problemática e desafio da autarquia por ser uma dívida que decorre de gestões anteriores não resolvidas, e com o passar dos anos só aumenta financeiramente tornando inviável o pagamento não somente das parcelas como também os pagamentos das faturas mensais. Por consequência dos investimentos realizados no período de 2008 a 2023 por meio do programa de Saneamento Integrado de Maués, onde o município saltou de 0% de esgoto para 60% de cobertura e 100% de abastecimento de água na Zona Urbana. Com as 07 estações elevatórias de esgoto, 03 centros de reservação e distribuição de água e com 10 poços em operação, os gastos de energia com as unidades consumidoras do SAAE/Maués aumentaram em decorrência de novas unidades consumidoras. Contando do exercício de 2017 até 2023 já foram feitos Termos de confissão de dívida dos quais só conseguiu pagar as parcelas de entradas, quanto às parcelas fixas não foi possível honrar com o compromisso por seu financeiro não ser suficiente para realizar pagamento.

A figura 3 demonstra a dívida em aberta do exercício de 2023, detalhando os valores mensalmente, o qual só tem crescido. Esse é um dos motivos pelo qual o SAAE/Maués persiste em planos de ações para arrecadar sua dívida ativa, além de manter tratativas junto a concessionária buscando uma alternativa de negociação que esteja ao alcance do SAAE-MAUES.

DEMONSTRATIVO FINANCEIRO- 2023												
MESES	JANEIRO	FEVEREIRO	MARÇO	ABRIL	MAIO	JUNHO	JULHO	AGOSTO	SETEMBRO	OUTUBRO	NOVEMBRO	DEZEMBRO
Consumo	R\$ 84.757,82	R\$ 79.239,53	R\$ 89.381,21	R\$ 77.723,27	R\$ 92.802,53	R\$ 89.812,94	R\$ 90.320,45	R\$ 87.816,05	R\$ 83.393,96	R\$ 82.478,70	R\$ 89.970,48	R\$ 81.923,89
Parcelamento	R\$ 24.777,90	R\$ 24.777,90	R\$ 24.777,90	R\$ 24.777,90	R\$ 24.777,90	R\$ 24.777,90	R\$ 24.777,90	R\$ 24.777,90	R\$ 24.777,90	R\$ 24.777,90	R\$ 24.777,90	R\$ 24.777,90
Correção Monet/Multas/Juros/Reat	R\$ 6.576,20	R\$ 6.841,92	R\$ 6.990,95	R\$ 7.124,95	R\$ 8.244,63	R\$ 8.245,24	R\$ 80.324,04	R\$ 7.569,51	R\$ 7.290,89	R\$ 8.633,08	R\$ 9.020,72	R\$ 8.680,66
Descontos	R\$ 1.473,03	R\$ 1.473,03	R\$ 1.473,03	R\$ 1.473,03	R\$ 1.473,03	R\$ 1.473,03	R\$ 1.473,03	R\$ 4.690,08	R\$ 3.532,29	R\$ 2.882,19	R\$ 2.879,81	R\$ 2.868,64
TOTAL	R\$ 114.638,89	R\$ 109.386,32	R\$ 119.677,03	R\$ 108.153,09	R\$ 124.352,03	R\$ 121.363,05	R\$ 193.949,36	R\$ 115.473,38	R\$ 111.930,46	R\$ 113.007,49	R\$ 120.889,29	R\$ 112.513,81
1. CONSUMO	R\$ 1.029.620,83											
2. PARCELAMENTO	R\$ 297.334,80											
3. MULTAS/JUROS/ REAT	R\$ 165.542,79											
4. DESCONTO/MULTAS JUROS	R\$ 27.164,22											
TOTAL SOMA=(1+2+3+4)	R\$ 1.465.334,20											

Figura 3

III. GESTÃO DE PESSOAL

De acordo com informações prestadas pelo Recursos Humanos, atualmente o SAAE-MAUES tem em seu quadro 28 (vinte e oito) servidores da prefeitura à disposição, demonstrados abaixo conforme figura 4.

QUADRO DE PESSOAL DO SAAE /MAUES - EXERCICIO DE 2023	QUANTIDADE
AUTARQUIA SAAE / MAUES	
1.1 - Servidores Efetivos da Autarquia SAAE / Maués	4
1.2- Servidores Efetivos da Autarquia SAAE/Maués que exercem Função Gratificada	3
1.3- Servidores Contratados pela Autarquia SAAE/Maués que exercem Cargo de Confiança	20
1.4- Servidores da Prefeitura Municipal de Maués cedidos q/ exercem Cargos Comissionados	1
Total Final de Servidores (1.1+1.2+1.3+1.4)	28

Figura 4

Observa-se que atualmente, o quadro de pessoal do SAAE/Maués, referente ao ano 2023, é composto por 28 servidores distribuídos em diversos cargos, entre eles: efetivos, com funções gratificadas, comissionados e servidores efetivos da PMM à disposição. O quadro de pessoal da autarquia manteve-se estável ao ano anterior. A presença de servidores efetivos cedidos pela Prefeitura Municipal de Maués também contribuiu para composição majoritariamente comissionada do quadro pessoal.

Observa-se que o quadro de pessoal da autarquia é composto em sua maioria por cargos comissionados, entre eles servidores efetivos cedidos da Prefeitura Municipal de Maués. Um dos motivos de seu quadro de pessoal estar nesta composição, foi por ter ocorrido processos de aposentadorias nos exercícios anteriores, deixando a autarquia com número reduzido em seu quadro de pessoal efetivo, e para não haver descontinuidade no trabalho diário, o SAAE/Maués tomou a prerrogativa lhe concedida no inciso X, Art. 5º, Capítulo I do Regimento Interno em consonância com a Lei Municipal nº 308/2018 a qual dispõe os cargos comissionados e as vagas.

a. Gastos com Pessoal

Em análise as metas da Lei Complementar nº101/2020, a qual estabelece no art. 19, inciso III e art. 20, inciso III, letra b, os seguintes percentuais, quanto a despesas com pessoal vejamos:

Art. 19. Para os fins do disposto no caput do art. 169 da Constituição, a despesa total com pessoal, em cada período de apuração e em cada ente da Federação, não poderá exceder os percentuais da receita corrente líquida, a seguir discriminados:

III – Municípios: 60% (sessenta por cento).

Art. 20. A repartição dos limites globais do art. 19 não poderá exceder os seguintes percentuais:

III – na esfera municipal:

b) 54% (cinquenta e quatro por cento) para o Executivo.



Os limites determinados pela lei conforme demonstrado acima, de acordo com a Lei de Responsabilidade Fiscal (LRF), os gastos com pessoal não podem ultrapassar 54% da Receita Corrente Líquida.

Ficou evidenciado conforme a figura 5 abaixo demonstrada, que os gastos com pessoal do SAAE/Maués no exercício de 2023, foram de 36,09%, estando, portanto, em cumprimento legal da Lei Complementar nº 101/2020, art. 19, inciso III e art. 20, inciso III, letra b, Lei de Responsabilidade Fiscal (LRF), abaixo do limite prudencial.

Município de MAUÉS - AM
RELATÓRIO DA GESTÃO FISCAL
DEMONSTRATIVO CONSOLIDADO DA DESPESA COM PESSOAL
ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL
JANEIRO/2023 A DEZEMBRO/2023

R\$: R\$

REF: ANEXO I (LRF art. 53 inciso I, alínea IV)

DESPESAS COM PESSOAL	DESPESAS EXECUCIONÁRIAS (últimos 12 meses)	TOTAL (JANEIRO 2023 A DEZEMBRO 2023)	NÃO INCLUI EM RECURSOS APLICÁVEIS											
	LÍQUIDA													
	Jan/2023	Fev/2023	Mar/2023	Abr/2023	Mai/2023	Jun/2023	Jul/2023	Ago/2023	Sep/2023	Out/2023	Nov/2023	Dez/2023		
DESPESA BRUTA COM PESSOAL (I)	62.426,96	62.961,89	68.443,72	75.440,97	69.971,72	95.276,25	10.169,42	169.929,96	62.423,95	100.775,75	77.977,95	106.912,38	949.096,36	0,00
Pessoal Ativo	62.426,96	62.961,89	68.443,72	75.440,97	69.971,72	95.276,25	10.169,42	169.929,96	62.423,95	100.775,75	77.977,95	106.912,38	949.096,36	0,00
Vencimento, Gratificação e Outras Despesas Variáveis	58.680,60	60.367,44	65.261,25	73.621,16	66.949,90	92.913,43	9.674,32	141.354,99	60.594,62	93.305,71	61.856,24	88.394,22	821.173,06	0,00
Obrigações Patronais	2.720,96	2.614,45	3.182,47	1.917,81	2.461,67	2.964,90	4.269,91	12.359,96	1.829,23	33.279,02	15.121,69	25.919,62	117.963,31	0,00
Pessoalidade - Pensão	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Aposentadorias, Reformas e Retenções	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Pensões	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Outras despesas de pessoal (diárias, contracheque, auxílio-creche, auxílio-transporte, etc.)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Fórmula de cálculo (LRF art. 19 da LRF)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Despesa com Pessoal (II) = (I) - (LRF art. 19 da LRF)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DESPESA NÃO COMPUZADA (I) - (LRF art. 19 da LRF) (II)	3.589,34	4.629,05	0,00	0,00	4.612,34	0,00	0,00	0,00	4.613,34	3.298,42	0,00	0,00	11.367,91	0,00
Indenizações por Desvio de Função e Honorários a Advogados Militares e Unidades Constitucionais	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Despesas de Despesas Adicionais de pessoal (diárias, auxílio-transporte, etc.)	3.589,34	4.629,05	0,00	0,00	4.612,34	0,00	0,00	0,00	4.613,34	3.298,42	0,00	0,00	11.367,91	0,00
Despesas de Despesas Adicionais de pessoal (diárias, auxílio-transporte, etc.)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Indenizações e Pensões com Recursos Vinculados	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DESPESA LÍQUIDA COM PESSOAL (III) = (II) - (LRF art. 19 da LRF)	36.875,62	60.284,84	68.443,72	75.440,97	65.359,36	95.276,25	10.169,42	169.929,96	64.867,19	97.576,73	77.977,95	106.912,38	937.728,45	0,00
APURAÇÃO DO CUMPRIMENTO DO LIMITE LEGAL														
			VALOR			% SOBRE A RCL								
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA (RCL) (LRF art. 19 da LRF)			2.967.971,76											
(I) - Despesas obrigatórias do Estado relativas a despesas individuais (art. 19 da LRF art. 19 da LRF)			0,00											
(II) - Despesas obrigatórias do Estado relativas a despesas coletivas (art. 19 da LRF art. 19 da LRF)			0,00											
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA AJUSTADA PARA CÁLCULO DO LIMITE DA DESPESA COM PESSOAL (III) = (I) - (II) - (III)			2.967.971,76											
DESPESA TOTAL COM PESSOAL (III) = (II) + (III)			937.436,44			31,59								
LÍMITE MÁXIMO (L) (LRF art. 19 da LRF)			1.600.742,71			53,29								
LÍMITE PRUDENCIAL (L) = (L) * (II) (LRF art. 19 da LRF)			1.460.943,91			47,56								
LÍMITE DE ALÍQUOTA (L) = (L) * (II) (LRF art. 19 da LRF)			1.432.394,44			46,92								

Figura 5

É importante destacar que toda a despesa com pessoal nesse período, não excedeu o limite prudencial estabelecido na Lei de Responsabilidade Fiscal nº 101/2000, demonstrando a preocupação da autarquia no cumprimento das normas legais.

IV. GESTÃO DO PATRIMONIO

A gestão patrimonial do SAAE/Maués está embasada nas exigências dos artigos 96 e 106, inciso II e parágrafo 3º da Lei Federal nº 4.320/64, através do Sistema de Patrimônio Betha obtém-se organização e controle dos bens, como também auxilia nos relatórios solicitados pela contabilidade para compor o Balanço Anual e dar veracidade e transparência nos gastos e investimentos da autarquia.

Art. 96. O levantamento geral dos bens móveis e imóveis terá por base o inventário analítico de cada unidade administrativa e os elementos da escrituração sintética na contabilidade.

Art. 106. A avaliação dos elementos patrimoniais obedecerá às normas seguintes: II - os bens móveis e imóveis, pelo valor de aquisição ou pelo custo de produção ou de construção; § 3º Poderão ser feitas reavaliações dos bens móveis e imóveis.

No exercício de 2023, houve aquisição de bens no patrimônio do SAAE/Maués os materiais demonstrados na figura 6, no valor de R\$ 76.950,40 (Setenta e Seis mil, Novecentos e Cinquenta Reais e Quarenta centavos), devidamente cadastrados, identificados com placas.

O inventário físico e a atualização dos bens no Sistema de Patrimônio são feitos semestral, por uma comissão específica designada pela Portaria nº 003/2023 e 063/2023, para que no final do exercício seja gerado o relatório de inventário dos bens conforme solicitado pela contabilidade para compor o balanço anual.

O SAAE busca atualizar e melhorar suas operações, com novas aquisições sempre que necessário, visando sempre a excelência no atendimento e a satisfação do público atendido, o que demonstra o comprometimento da instituição em garantir um serviço de qualidade aos seus usuários.


ESTADO DO AMAZONAS
SERVIÇO AUTÔNOMO DE ÁGUA E ESGOTO DE MAUÉS

Inventário do ano de 2023

Página 1 / 2

Data: 31/12/2023

Código	Descrição	Placa	Conta	Órgão	C. de custos	Responsável	Aquisição	Valor
Bens móveis								
Tipo: BOMBA SUBMERSA								
594	Bomba d'água Sub Trif Pot. 1,0 CV. 220 V Mod 4R1PA/IA 19 380	562	21	1	1	Valeria Pinto Soares	03/02/23	2.415,00
595	Bomba Submersível p/ Esgoto Sanitário, trifásica 380 - F40-	563	21	1	1	Valeria Pinto Soares	03/02/23	11.735,00
596	Bomba Submersível para Esgoto Sanitário, trifásica - 3CV (K	564	21	1	1	Valeria Pinto Soares	03/02/23	6.090,00
597	Bomba Submersível para Esgoto Sanitário, trifásica - 3CV (K	565	21	1	1	Valeria Pinto Soares	03/02/23	6.090,00
598	Bomba Submersível para Esgoto Sanitário, trifásica - 3CV (K	566	21	1	1	Valeria Pinto Soares	03/02/23	6.090,00
630	Bomba d'água Sub Trif Pot. 5,0 CV 220 V	600	24	1	16	Valeria Pinto Soares	16/11/23	8.384,40
631	BOMBA SUBMERSIVEL DE 10 CV	601	24	1	1	Valeria Pinto Soares	16/12/23	23.200,00
							Total do Tipo:	64.004,40
Tipo: MAQUINAS E EQUIPAMENTOS DIVERSOS								
606	Camera Smart 1 antena	567	34	1	16	Luiz Carlos Augusto Bentes Dinelli	04/07/23	380,00
600	Camera Smart 3 antenas	568	34	1	16	Luiz Carlos Augusto Bentes Dinelli	04/07/23	480,00
601	Camera Smart 3 antenas	569	34	1	16	Luiz Carlos Augusto Bentes Dinelli	04/07/23	480,00
602	Camera Smart 3 antenas	570	34	1	16	Luiz Carlos Augusto Bentes Dinelli	04/07/23	480,00
603	Camera Smart 3 antenas	571	34	1	16	Luiz Carlos Augusto Bentes Dinelli	04/07/23	480,00
604	Camera Smart 3 antenas	572	34	1	16	Luiz Carlos Augusto Bentes Dinelli	04/07/23	480,00
605	Camera Smart 3 antenas	573	34	1	16	Luiz Carlos Augusto Bentes Dinelli	04/07/23	480,00
606	Camera Smart 3 antenas	574	34	1	16	Luiz Carlos Augusto Bentes Dinelli	04/07/23	480,00
607	Camera Smart 3 antenas	575	34	1	16	Luiz Carlos Augusto Bentes Dinelli	04/07/23	480,00
608	Camera Smart 3 antenas	580	34	1	16	Luiz Carlos Augusto Bentes Dinelli	04/07/23	480,00
609	Camera Smart 3 antenas	581	34	1	16	Luiz Carlos Augusto Bentes Dinelli	04/07/23	480,00
610	Camera Smart 3 antenas	582	34	1	16	Luiz Carlos Augusto Bentes Dinelli	04/07/23	480,00
611	Camera Smart 3 antenas	583	34	1	16	Luiz Carlos Augusto Bentes Dinelli	04/07/23	480,00
612	Camera Smart 3 antenas	584	34	1	16	Luiz Carlos Augusto Bentes Dinelli	04/07/23	480,00
613	Memória SSD 128GB	585	34	1	16	Luiz Carlos Augusto Bentes Dinelli	04/07/23	239,00
614	Memória SSD 128GB	586	34	1	16	Luiz Carlos Augusto Bentes Dinelli	04/07/23	239,00
615	Memória SSD 128GB	587	34	1	16	Luiz Carlos Augusto Bentes Dinelli	04/07/23	239,00
616	Memória SSD 128GB	588	34	1	16	Luiz Carlos Augusto Bentes Dinelli	04/07/23	239,00
617	Memória SSD 128GB	589	34	1	16	Luiz Carlos Augusto Bentes Dinelli	04/07/23	239,00
618	Memória SSD 128GB	590	34	1	16	Luiz Carlos Augusto Bentes Dinelli	04/07/23	239,00
619	Memória SSD 128GB	591	34	1	16	Luiz Carlos Augusto Bentes Dinelli	04/07/23	239,00
620	Memória SSD 128GB	592	34	1	16	Luiz Carlos Augusto Bentes Dinelli	04/07/23	239,00
621	Memória SSD 128GB	593	34	1	16	Luiz Carlos Augusto Bentes Dinelli	04/07/23	239,00


ESTADO DO AMAZONAS
SERVIÇO AUTÔNOMO DE ÁGUA E ESGOTO DE MAUÉS

Inventário do ano de 2023

Página 2 / 2

Data: 31/12/2023

Código	Descrição	Placa	Conta	Órgão	C. de custos	Responsável	Aquisição	Valor
Bens móveis								
Tipo: MAQUINAS E EQUIPAMENTOS DIVERSOS								
622	Memória SSD 128GB	594	34	1	16	Luiz Carlos Augusto Bentes Dinelli	04/07/23	239,00
623	Memória SSD 128GB	596	34	1	16	Luiz Carlos Augusto Bentes Dinelli	04/07/23	239,00
624	Memória SSD 128GB	596	34	1	16	Luiz Carlos Augusto Bentes Dinelli	04/07/23	239,00
625	Memória SSD 128GB	597	34	1	16	Luiz Carlos Augusto Bentes Dinelli	04/07/23	239,00
626	Memória SSD 128GB	598	34	1	16	Luiz Carlos Augusto Bentes Dinelli	04/07/23	239,00
627	Motor Automatizador Deslizante para Portão	599	34	1	16	Luiz Carlos Augusto Bentes Dinelli	04/07/23	2.580,00
							Total do Tipo:	12.946,00
							Total da Classificação:	76.950,40
							Total Geral:	76.950,40

Figura 6

V. GESTÃO DE ALMOXARIFADO

A gestão de estoque/almoxarifado do SAAE/Maués é realizada pelo Sistema de Estoque Betha, atendendo os fluxos de entrada por (notas fiscais) e saídas (requisição) de materiais, devidamente numeradas, datadas e assinadas, gerando relatórios precisos solicitados pela contabilidade para compor no balanço anual em atendimento a Lei de Responsabilidade Fiscal nº 101/2000 – LRF.

A figura 7 demonstra o resumo anual da movimentação do estoque/almoxarifado do SAAE/Maués, evidenciando o saldo do exercício anterior 2023, entradas, saídas e saldo do exercício 2022.

A figura 8 retrata gastos com combustível, o qual tem uma parcela alta de consumo, pois o uso do mesmo não se limita somente nos abastecimentos dos veículos da autarquia, é utilizado também para viagens às comunidades da zona rural, assim como a utilização em veículos (máquinas pesadas) que auxiliam em trabalhos de escavação e aterramento em vias públicas, por conta das demandas de rompimento de adutoras de água e esgoto.

O combustível também é usado nas roçagens em todas as áreas dos Poços Tubulares, nos Centros de Reservação e Distribuição de água (CRD), nas Estações Elevatórias de Esgoto (EEE) e Estação de Tratamento de Esgoto (ETE) e na área do escritório. Sendo justificado através de registros em planilha padrão solicitada pelo Tribunal de Contas do Estado do Amazonas – TCE.

ESTADO DO AMAZONAS

SERVICO AUTONOMO DE AGUA E ESGOTO DE MAL

Página: 1/1

Data: 26/01/2023

Balancete Anual de Entradas e Saídas

Estoque: 1 - ALMOXARIFADO CENTRAL

Ano: 2023

Resumo Anual das Entradas de Material (em Reais)							
Janeiro:	70.383,7800	Fevereiro:	47.222,3700	Março:	31.153,5000	Abel:	13.955,4000
Maior:	22.560,6000	Junho:	30.866,9000	Julho:	16.282,9000	Agosto:	12.499,8000
Setembro:	7.355,2000	Outubro:	42.016,1000	Novembro:	118.099,5200	Dezembro:	15.115,8000
Total Anual:	427.621,9500						
Resumo Anual das Saídas de Material (em Reais)							
Janeiro:	35.062,4827	Fevereiro:	71.864,8020	Março:	64.907,7323	Abel:	68.595,8772
Maior:	54.698,5810	Junho:	66.278,0736	Julho:	81.688,1308	Agosto:	51.550,2386
Setembro:	44.055,1459	Outubro:	6.154,2363	Novembro:	32.052,2128	Dezembro:	141.459,8911
Total Anual:	718.377,2042						
Demonstrativo Final							
Saldo Anterior (Janeiro)	290.755,2536						
Total de Entradas (no ano)	427.621,9500 (+)						
Total de Saídas (no ano)	718.377,2042 (-)						
Resultado Final (no ano)	-0,0006 (=)						

Figura 7

ESTADO DO AMAZONAS
SERVICO AUTONOMO DE AGUA E ESGOTO DE MAUES

Página: 1/1

Data: 26/01/2023

Relatório de Entradas por Produto

Estoque: 1 - ALMOXARIFADO CENTRAL
Período de 01/01/2023 a 31/12/2023

Código	Descrição	Unidade	Quant	Unitário R\$	Total R\$
00-00-0119	Gasolina Comum	Lt	5.600,000	6,0800	34.048.0000
00-00-0120	Diesel Comum	Lt	4.600,000	8,5600	39.376.0000
00-00-0121	Diesel S10	Lt	4.800,000	8,9900	43.152.0000
00-00-0122	Gás de Cozinha 13kg	carga	10.000	135.0000	1.350.0000
00-00-0123	OLEO 2T	Lt	57,000	33,8000	1.926.6000
00-00-0124	Óleo 40	Balde	16,000	600.0000	9.600.0000
Total					129.452.6000

Figura 8

VI. DIVIDA ATIVA

O SAAE-MAUES, tem adotado inúmeras estratégias para garantir o equilíbrio da Dívida Ativa, considerando que isso ainda é uma grande barreira, entre os agravantes que compõem este quadro elevado estão; clientes inadimplentes, parcelamentos feitos e não pagos, ligações clandestinas, economias (ligações existentes) que alteram suas características sem comunicação prévia ao SAAE-MAUES e para atualização do cadastro.

O setor de Faturamento vem alavancando a cada ano com suas campanhas de negociação, sendo uma delas denominada de: “SEMANA AZUL DE NEGOCIAÇÃO”, que ocorre uma vez por mês, entre os serviços oferecidos estão atualização cadastral, negociações, mudança de titularidade, outro detalhe que também compõe a “SEMANA AZUL DE NEGOCIAÇÃO, é que o SAAE-MAUES envia uma carta para que o cliente tenha conhecimento do seu débito e conheça as ofertas que estão disponíveis para ele, na carta cita todos os detalhes da dívida, além de descrever seus benefícios e as vantagens que este determinado cliente poderá usufruir, fazendo com que essa regularização se torne mais acessível e vantajosa, além disso o SAAE-MAUES vem trabalhando incansavelmente nas atualizações cadastrais, ampla divulgação através dos nossos canais de comunicação (rádio, redes sócias, etc...), para que o público alvo tenha alta e plena consciência que para o SAAE-MAUES vim fornecendo um serviço de alta qualidade para seus consumidores precisamos sempre que nossos clientes mantenham suas contas em dia, evite o desperdício de água, evitem fazer ligações clandestinas e além do mais se adequar aos serviços prestados pela autarquia que está sempre disposta a atender da melhor forma nossos clientes e parceiros.

Em 2023 conseguimos diminuir significativamente a Dívida Ativa em comparação com exercício anterior, isso demonstra o avanço gradativo do empenho do Setor de Faturamento em resgatar os valores em aberto da Dívida Ativa. Conforme demonstrado nas figuras 9 e 10 descritas abaixo.

No ano de 2023 o SAAE/MAUES possui um débito geral em Dívida Ativa demonstrado na figura 9 no total de R\$ 708.297,03 (Setecentos e Oito Mil, Duzentos e Noventa e Sete Reais e Três Centavos), montante que vem sendo trabalhado diligentemente todos os dias com o objetivo de reduzir esse valor.

A figura 11 aponta o valor da dívida ativa no exercício de 2023, a qual retrata aproximadamente 82% do montante da dívida ativa atual

		SFCWin - Sistema de Faturamento e Cobrança SERVIÇO AUTÔNOMO DE ÁGUA E ESGOTO DE MAUÉS Relação de Inscritos D. Ativa - Geral - Em Aberto Detalhamento - Geral	Impresso Em: 02/01/2024 20:26:05
Água	:	R\$ 629.764,20	
Esgoto	:	R\$ 0,00	
Lixo	:	R\$ 0,00	
Outros Serviço(s) (Cobranças)	:	R\$ 27.940,45	
Parcela de Ligação	:	R\$ 0,00	
Parcela de Material	:	R\$ 0,00	
Parcela Débito	:	R\$ 29.789,96	
Parcela Dívida Ativa.....	:	R\$ 9.072,41	
Multa	:	R\$ 12.465,84	
Juros	:	R\$ 0,00	
Crédito	:	R\$ 735,83	
Total de Contas	:	26898	
Total a Receber	:	R\$ 708.297,03	

Figura 9

		SFCWin - Sistema de Faturamento e Cobrança SERVIÇO AUTÔNOMO DE ÁGUA E ESGOTO DE MAUÉS Relação de Inscritos D. Ativa - Geral - Em Aberto Detalhamento - Geral	Impresso Em: 27/01/2023 13:50:21
Água	:	R\$ 1.204.964,41	
Esgoto	:	R\$ 0,00	
Lixo	:	R\$ 0,00	
Outros Serviço(s) (Cobranças)	:	R\$ 47.990,51	
Parcela de Ligação	:	R\$ 0,00	
Parcela de Material	:	R\$ 0,00	
Parcela Débito	:	R\$ 51.152,59	
Parcela Dívida Ativa.....	:	R\$ 18.955,60	
Multa	:	R\$ 31.368,47	
Juros	:	R\$ 0,00	
Crédito	:	R\$ 2.497,28	
Total de Contas	:	46586	
Total a Receber	:	R\$ 1.351.934,30	

Figura 10

 SAAE Serviço Autônomo de Água e Esgoto	SFCWin - Sistema de Faturamento e Cobrança SERVIÇO AUTÔNOMO DE ÁGUA E ESGOTO DE MAUÉS Relação de Inscritos D. Ativa do Exercício de 2023 - Todos Consumidores Detalhamento - Geral	Impresso Em: 05/01/2024 13:02:56
Água	R\$ 517.760,22	
Esgoto	R\$ 0,00	
Lixo	R\$ 0,00	
Outros Serviço(s) (Cobranças)	R\$ 6.355,40	
Parcela de Ligação	R\$ 0,00	
Parcela de Material	R\$ 0,00	
Parcela Débito	R\$ 16.147,09	
Parcela Dívida Ativa.....	R\$ 11.803,45	
Multa	R\$ 25.417,06	
Juros	R\$ 0,00	
Crédito	R\$ 1.874,96	
Total de Contas	14283	
Total a Receber	R\$ 575.608,26	

Figura 11

VII. RENUNCIA DE RECEITAS

De acordo com a Lei de Responsabilidade Fiscal – LRF, Lei Complementar nº 101/2000, em seu art. 14, § 1º, “A renúncia de receitas compreende anistia, remissão, subsídio, crédito presumido, concessão de isenção em caráter geral, alteração de alíquota ou modificação de base de cálculo que implique redução discriminada de tributos ou contribuições, e outros benefícios que correspondem a tratamento diferenciado”.

O SAAE/Maués, não se apropria desses benefícios em favor de seus consumidores, mas usa formas negociáveis para pagamento de faturas em atraso, como parcelamento a curto e longo prazo, planos de ações, campanhas amigáveis, campanha de conscientização, campanha de cortes, a todos os seus clientes inadimplentes.

Ao longo do ano de 2023, foram trabalhadas várias maneiras para diminuir a inadimplência dos consumidores para com autarquia e desta forma aumentar sua arrecadação de maneira expressiva. Muito se tem feito, planos de ação e novas estratégias foram elaboradas para a conscientização e adequação na maneira de ir diminuindo cada vez mais nosso número de inadimplentes.

VIII. CONTROLE DA QUALIDADE DA AGUA

A água que chega às torneiras dos mauenses, passa por um rígido controle de qualidade para ser oferecida de forma satisfatória para a população. O processo passa por manutenção e limpeza periódica nos reservatórios e poços tubulares profundos.

A água tratada passa semanalmente por análise, através de processos físico-químicos e microbiológicos, onde são verificados a cor aparente, PH, cloro livre, cloreto, dureza, turbidez, coliformes totais e coliformes fecais, que podem transmitir doenças de veiculação hídrica (diarreia, amebíase, cólera).

De acordo com relatório apresentando pelo setor de CONTROLE DA QUALIDADE DA ÁGUA, referente ao ano de 2023, todos os itens analisados estão de acordo para utilização e consumo de seus usuários.


Serviço Autônomo de Água e Esgoto de Maués

Av. Presidente Castelo Branco, nº 22 – Bairro Santa Tereza, Maués/Am. CEP – 69.190-000

(92) 3542-1253 - CNPJ nº 04.587.036/0001-74 – E-mail: saaemaues@uol.com.br

BOLETIM DE PRODUÇÃO - MÊS: Janeiro a Dezembro

ANO: 2023

DATA: 28 / 12 / 2023

EXAME BACTERIOLÓGICO - COLIMETRIA TOTAL E FECAL

POÇOS TUBULARES	ANÁLISE FÍSICO - QUÍMICA							ANÁLISE BACTERIOLÓGICO RESULTADO	
	DISCRIMINAÇÃO DA ANÁLISE	COR 0 a 15 uH	PH 6,0 a 9,5	CLORO RESID. LIVRE 0,2 a 2,0 mg/l	CLORETO 0 a 250mg/l	DUREZA 0 a 500 mg/l	TURBIDEZ 0 a 5 UT	COLIFORME TOTAL	COLIFORME FECAL
PT-03	FÍSICO-QUÍMICA E BACTERIOLÓGICA	0,3	5,1	1,4			0,74	Ausente	Ausente
PT-06	FÍSICO-QUÍMICA E BACTERIOLÓGICA	0,3	5	0			0,82	Ausente	Ausente
PT-07	FÍSICO-QUÍMICA E BACTERIOLÓGICA	Desativ.	Desativ.						
PT-08	FÍSICO-QUÍMICA E BACTERIOLÓGICA	0,3	5	1,5			0,75	Ausente	Ausente
PT-09	FÍSICO-QUÍMICA E BACTERIOLÓGICA	0,4	5	1,4			0,76	Ausente	Ausente
PT-13	FÍSICO-QUÍMICA E BACTERIOLÓGICA	0,3	5	1,1			0,63	Ausente	Ausente
PT-16/17	FÍSICO-QUÍMICA E BACTERIOLÓGICA	0,4	5	0,9			0,93	Ausente	Ausente
PT-01-CRD-S.Luz	FÍSICO-QUÍMICA E BACTERIOLÓGICA	0,4	5,2	1,2			0,77	Ausente	Ausente
PT-02-CRD-S.Luz	FÍSICO-QUÍMICA E BACTERIOLÓGICA	0,3	5,1	1,1			0,75	Ausente	Ausente
PT-04-CRD-R.Jr	FÍSICO-QUÍMICA E BACTERIOLÓGICA	0,4	5,2	1,2			0,73	Ausente	Ausente
PT-Tunção	FÍSICO-QUÍMICA E BACTERIOLÓGICA	0,3	5,3	1			0,5	Ausente	Ausente
PT-Maresia		0,4	5,2	1			0,79	Ausente	Ausente

Apresento Boletim de Produção das Análises, Bacteriológica e Físico-Química, dos Poços em funcionamento no período de Janeiro a Dezembro de 2023, estando em conformidades e atendendo a Portaria GM/MS nº 888, de 04.05.2021, exceto o pH que não compromete a qualidade da água.

[Assinatura]
Jorge...
Laboratório
SAAE/Maués

IX. CONCLUSÃO

Fica evidenciado que o SAAE/Maués, desenvolveu suas atividades de acordo com as normas legais, bem como atendendo as normativas de acordo com as leis descritas neste relatório.

Baseado nas considerações deste relatório foi constatado que o SAAE/MAUÉS em 2023 teve sua arrecadação de certa forma favorável comparado com os exercícios anteriores, o valor da dívida ativa decaiu comparado ao ano de 2022, isso se dá conta ao grande esforço que nossos colaboradores veem fazendo com as diversas ações ao longo de todo ano, intensificação de fiscalização contra as ligações irregulares, atualização cadastral, dentre outras atividades que se fazem necessárias, para cada ano que passar o SAAE/MAUÉS consiga progredir em suas estratégias, tanto para redução de suas despesas e aumento de arrecadação, quanto para a diminuição e até a quitação da sua dívida com a Amazonas Energia.

X. Recomendações

Nesse sentido de melhorias para a Autarquia, sugiro uma revisão das estratégias de negociação e cobrança, adotando medidas mais efetivas para garantir o pagamento das dívidas, assim como a utilização de pagamento através de chave PIX, e também pagamentos através de Cartão de Crédito e Débito, no âmbito de fornecer para nossos clientes um leque de opções, adotar medidas mais severas como a inclusão de inadimplentes nos órgãos de proteção ao crédito para que ele possa honrar seu compromisso e até evitar transtornos como a suspensão do abastecimento de água. Somente assim será possível garantir a sustentabilidade financeira do SAAE/Maués e a qualidade dos serviços prestados à população.

Ressalto aqui, que o Setor de Faturamento e Cobrança adota a ação da Semana Azul que tem como objetivo conscientizar seus clientes sobre os débitos em atraso e incentivar a negociação ou quitação dos mesmos. Porém, no caso do SAAE/Maués, a Semana Azul é uma oportunidade de reforçar a importância da regularização das contas de água, que são essenciais para o funcionamento da autarquia e para garantir o acesso ao serviço por total a população. Como citamos acima, a Semana Azul apresenta eficiência em suas ações, porém é necessário adotar um método mais rigoroso e eficaz na negociação com os clientes para garantir o pagamento dos débitos pendentes e, dessa forma, atingir os objetivos propostos.

Sugiro a continuidade dos planos das ações de entrega dos comunicados de débitos aos clientes, ações de cortes, campanhas de conscientização da população sobre prejuízos e transtornos provocados pelas ligações clandestinas através de comunicado em carro volante, rádio, panfletos, punição através de aplicação de multas aos consumidores que fraudam.

Reafirmo as sugestões dadas a relatórios anteriores:

- * Instalar hidrômetros em residências e comércios com grandes consumos de água;
- * Priorizar as cobranças dos clientes com dívidas a prescrever;
- * Relocar os hidrômetros que estão parados para clientes em potencial ou aqueles que solicitam.

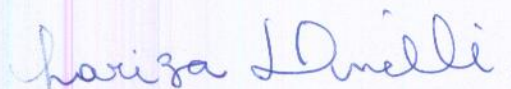
Para equilíbrio entre as receitas e despesas, sugiro um novo estudo detalhado para realização do Reajuste Tarifário e um planejamento financeiro para o cumprimento efetivo das despesas fixas (encargos, obrigações patronais), e consequentemente pagamentos das demais despesas com fornecedores, folha de pagamentos, conforme os períodos abaixo:

- Do dia 01 a 10 (efetivação dos pagamentos de despesas fixas);
- Do dia 11 a 20 (efetivação dos pagamentos de fornecedores);
- Do dia 21 a 30 (pagamento da FOPAG).

Quanto a dívida com a empresa Amazonas energia, sugiro que haja um estudo de campo para verificar a possibilidade da implantação do uso de energia solar principalmente nas unidades consumidoras de maior potência.

Conclui-se que o SAAE/Maués mediante as metas previstas nas leis de planejamento anual: LOA nº 417 de 12/12/2022, LDO nº 407, de 11/07/2023 e PPA nº 379 de 10/11/2021, tem atendido de forma insistente, em si tratando das arrecadações, mas tem se posicionado com responsabilidade no que se trata de compromisso com a transparência de seus atos administrativos publicando no Portal da Transparência, E-contas obedecendo a Lei de Responsabilidade Fiscal – LRF.

Diante o exposto o Controle Interno do SAAE/Maués, conclui Parecer Técnico do exercício de 2023, dando plena veracidade às informações expostas para apreciação da Diretora e cumprimento da Lei de Responsabilidade Fiscal nº 101/2000 – LRF.



Maués – AM, 31 de janeiro de 2024.