



SERVIÇO AUTÔNOMO DE ÁGUA E ESGOTO - SAAE
CNPJ 80.670.904/0001-63
Av. Gustavo Brigagão, 2265 – fone (44)3453-1210
CEP: 87910.000 - Santa Isabel do Ivaí – Paraná
E-mail: saaesii@gmail.com

RELATÓRIO DO CONTROLE INTERNO

SERVIÇO AUTÔNOMO DE ÁGUA E ESGOTO

EXERCÍCIO DE 2024

1. Normatização

Lei de criação do Sistema no âmbito do Município (considerando sua aplicação à Entidade). Atendendo as imposições legais pertinentes a Prestação de Contas do Serviço Autônomo de Água e Esgoto — SAAE de Santa Isabel do Ivaí, Estado do Paraná, este Controle Interno vem em observância as disposições legais que se mostram contidas no Artigo 70 da Constituição Federal, do Artigo 73 da Lei Federal 4320/64, Lei 02/2007 que instituiu o Controle Interno do município, a qual foi publicada no Diário Oficial Municipal em 06/01/2007 e considerando ainda a Instrução Normativa 178/2023— Modelo 3, do Tribunal de Contas do Estado do Paraná, exibir o Relatório de Controle Interno como parte integrante da Prestação de Contas referente ao exercício de 2024. Para desempenhar a função de Controle Interno do Serviço Autônomo de Água e Esgoto — SAAE de Santa Isabel do Ivaí, Estado do Paraná o servidor Glaudeston Dutra Wulf, efetivo nomeado pela Portaria N^o 17/2023 de 09 de março de 2023 como Controle Interno.

2. Qualificação do(s) responsável(is) pelo Controle Interno no exercício de 2024 e pela emissão deste relatório.

CONTROLADOR ATUAL	
Nome: Glaudeston Dutra Wulf	CPF: 059.212.249-28
Período de responsabilidade: Data do Início: 01/01/2024 Data do fim: 31/12/2024	
Servidor ocupante de cargo efetivo?	(X) SIM () NÃO
Nome do cargo efetivo ocupado: Químico.	
Formação Acadêmica:	
() Ensino Fundamental	
() Ensino Médio Técnico	
() Superior	
(X) Pós- Graduação/Mestrado/Doutorado	
Realizou cursos de capacitação relacionados à atividade desempenhada nos últimos 60 meses?	
(X) Sim, apresentar cópia dos certificados dos cursos recentes.	
() Não, justificar.	



SERVIÇO AUTÔNOMO DE ÁGUA E ESGOTO - SAAE

CNPJ 80.670.904/0001-63

Av. Gustavo Brigagão, 2265 – fone (44)3453-1210

CEP: 87910.000 - Santa Isabel do Ivaí – Paraná

E-mail: saaesii@gmail.com

CONTROLADOR NO EXERCÍCIO DA PRESTAÇÃO DE CONTAS	
Nome: Glaudeston Dutra Wulf	CPF: 059.212.249-28
Período de responsabilidade: Data do Início: 01/01/2024 Data do fim: 31/12/2024	
Servidor ocupante de cargo efetivo?	(X) SIM () NÃO
Nome do cargo efetivo ocupado: Químico.	
Formação Acadêmica: () Ensino Fundamental () Ensino Médio Técnico () Superior (X) Pós- Graduação/Mestrado/Doutorado	
Realizou cursos de capacitação relacionados à atividade desempenhada nos últimos 60 meses? (X) Sim, apresentar cópia dos certificados dos cursos recentes. () Não, justificar.	

3. Relação de Servidores

Relacionar os demais servidores lotados no Sistema de Controle Interno no período das contas.

O Controle Interno conta com apenas 1 (um) servidor, sem equipe de apoio.

4. Atividades Desenvolvidas pelo Controle Interno no exercício de 2024:

Nº	Período avaliado	Setor	Ações/Pontos de Controle	Metodologia Utilizada (1)	% ou amostra avaliada	Conclusão
1	JANEIRO	TESOURARIA	Verificação de relatórios de caixa, bancos, aplicações financeiras, receitas despesas, referente ao fechamento do exercício de 2023.	Conferência por meio de relatórios emitidos pela tesouraria e pela contabilidade, estabelecendo um comparativo com extratos bancários.	100	Regular
		LICITAÇÃO				

--	--	--	--	--	--	--

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

CNPJ 80.670.904/0001-63

Av. Gustavo Brigagão, 2265 – fone (44)3453-1210

CEP: 87910.000 - Santa Isabel do Ivaí – Paraná

E-mail: saaesii@gmail.com

		Dispensa 1/2024	Transferência de recursos públicos ao contratado para promover o adequado funcionamento e manutenção do CIPAR, englobando despesas administrativas e de manutenção	Acompanhamento do procedimento licitatório, conferência de documentação.	100	Regular
--	--	-----------------	--	--	-----	---------

2	FEVEREIRO	LICITAÇÃO				
		Dispensa 2/2024	Contratação de empresa especializada para prestação de serviços, consistente na construção de rede coletora de esgoto e escavação e construção de fossa séptica	Acompanhamento do procedimento licitatório, conferência de documentação. Elaboração do Parecer nº. 001/2024 – Análise Preventiva do Controle Interno	100	Regular
		LABORATÓRIO	Visita ao laboratório	Visita, <i>in loco</i> , ao laboratório de análises de água, acompanhado da Diretora e do Diretor de Operações	100	Regular



SERVIÇO AUTÔNOMO DE ÁGUA E ESGOTO - SAAE

CNPJ 80.670.904/0001-63

Av. Gustavo Brigagão, 2265 – fone (44)3453-1210

CEP: 87910.000 - Santa Isabel do Ivaí – Paraná

E-mail: saaesii@gmail.com

3	MARÇO	CONTABILIDADE	Verificação dos empenhos	Conferência, por amostragem, <i>in loco</i> , dos empenhos liquidados, bem como das notas fiscais de produtos recebidos e dos serviços prestados à Autarquia	100	Regular
		EXTERNO	Visita ao Distrito Administrativo de São José do Ivaí e à Vila Rural Nossa Senhora Aparecida	Visita às sedes de captação, tratamento e distribuição de água do Distrito Administrativo de São José do Ivaí e da Vila Rural Nossa Senhora Aparecida acompanhado do Diretor de Operações	100	Regular
4	ABRIL	TESOURARIA	Verificação junto à tesouraria dos relatórios de movimentações contábeis e bancárias	Conferência por meio de relatórios e extratos bancários emitidos pela tesouraria	100	Regular
		LICITAÇÃO Pregão 1/2024	Aquisição de materiais químicos	Acompanhamento do procedimento licitatório, conferência de documentação. Elaboração do Parecer nº. 002/2024 – Análise Preventiva do Controle Interno	100	Regular
		Dispensa 3/2024	Aquisição de 4.000 (quatro mil) litros de óleo diesel	Acompanhamento do procedimento licitatório, conferência de documentação Elaboração do Parecer nº. 003/2024 – Análise Preventiva do Controle Interno	100	Regular



SERVIÇO AUTÔNOMO DE ÁGUA E ESGOTO - SAAE

CNPJ 80.670.904/0001-63

Av. Gustavo Brigagão, 2265 – fone (44)3453-1210

CEP: 87910.000 - Santa Isabel do Ivaí – Paraná

E-mail: saaesii@gmail.com

5	MAIO	EXTERNO	Visita à Estação de Tratamento de Efluentes	Visita, <i>in loco</i> , à Estação de Tratamento de Efluentes, acompanhado do Diretor de Operações, da Operadora de ETE e do Operador de Manutenção da Rede de Esgoto e Lagoa de Tratamento Sanitário	100	Regular
		ALMOXARIFADO	Verificação do armazenamento dos materiais hidráulicos e da planilha de controle de baixa dos itens em estoque	Visita, <i>in loco</i> , ao almoxarifado, juntamente com o Diretor de Operações, para verificação do estado de conservação dos materiais e do controle de estoque	100	Regular
6	JUNHO	CONTABILIDADE	Verificação dos empenhos	Conferência, por amostragem, <i>in loco</i> , dos empenhos liquidados, bem como das notas fiscais de produtos recebidos e dos serviços prestados à Autarquia	100	Regular
		LICITAÇÃO	Aquisição de 750 kg (setecentos e cinquenta quilos) de sulfato de cobre	Acompanhamento do procedimento licitatório, conferência de documentação. Elaboração do Parecer nº. 004/2024 – Análise Preventiva do Controle Interno	100	Regular
		Pregão 2/2024	Contratação de empresa especializada para construção de 984 metros de alambrado na lagoa de tratamento	Acompanhamento do procedimento licitatório, conferência de documentação. Elaboração do Parecer nº. 005/2024 – Análise Preventiva do Controle	100	Regular

			sanitário	Interno		
--	--	--	-----------	---------	--	--



SERVIÇO AUTÔNOMO DE ÁGUA E ESGOTO - SAAE

CNPJ 80.670.904/0001-63

Av. Gustavo Brigagão, 2265 – fone (44)3453-1210

CEP: 87910.000 - Santa Isabel do Ivaí – Paraná

E-mail: saaesii@gmail.com

		Pregão 3/2024	Contratação de empresa especializada para aquisição de produtos biológicos	Acompanhamento do procedimento licitatório, conferência de documentação. Elaboração do Parecer nº. 006/2024 – Análise Preventiva do Controle Interno	100	Regular
--	--	---------------	--	--	-----	---------

7	JULHO	TESOURARIA	Verificação junto à tesouraria dos relatórios de movimentações contábeis e bancárias	Conferência por meio de relatórios e extratos bancários emitidos pela tesouraria	100	Regular
		LICITAÇÃO				
		Dispensa 5/2024	Aquisição de 300 (trezentos) hidrômetros 3/4 com kit e conexões	Acompanhamento do procedimento licitatório, conferência de documentação. Elaboração do Parecer nº. 007/2024 – Análise Preventiva do Controle Interno	100	Regular
		Dispensa 6/2024	Contratação de empresa especializada objetivando o fornecimento futuro e parcelado de 5.000 (cinco mil) litros de combustíveis (gasolina comum)	Acompanhamento do procedimento licitatório, conferência de documentação. Elaboração do Parecer nº. 008/2024 – Análise Preventiva do Controle Interno	100	Regular
		ADMINISTRATIVO	Verificação das validades das outorgas dos poços e do lançamento de efluentes, além das licenças ambientais	Verificação, <i>in loco</i> , acompanhado da Diretora, dos documentos comprobatórios	100	Regular



SERVIÇO AUTÔNOMO DE ÁGUA E ESGOTO - SAAE

CNPJ 80.670.904/0001-63

Av. Gustavo Brigagão, 2265 – fone (44)3453-1210

CEP: 87910.000 - Santa Isabel do Ivaí – Paraná

E-mail: saaesii@gmail.com

8	AGOSTO	LICITAÇÃO Dispensa 7/2024	Contratação de empresa especializada para aquisição de 1.000 (mil) sacos de massa asfáltica CBUQ usinado quente, para aplicação a frio	Acompanhamento do procedimento licitatório, conferência de documentação. Elaboração do Parecer nº. 009/2024 – Análise Preventiva do Controle Interno	100	Regular
		EXTERNO	Veículos e maquinários	Verificação, <i>in loco</i> , acompanhado do Diretor de Operações, do estado de conservação (pneus, troca de óleo e lataria) dos veículos e maquinários, além do registro de controle de frota	100	Regular
9	SETEMBRO	CONTABILIDADE	Verificação dos empenhos	Conferência, por amostragem, <i>in loco</i> , dos empenhos liquidados, bem como das notas fiscais de produtos recebidos e dos serviços prestados à Autarquia	100	Regular
		LICITAÇÃO Pregão 4/2024	Referente à aquisição de um reservatório de água com capacidade de 30 mil litros para a Vila Rural do Distrito de São José do Ivaí	Acompanhamento do procedimento licitatório, conferência de documentação. Elaboração do Parecer nº. 010/2024 – Análise Preventiva do Controle Interno	100	Regular



SERVIÇO AUTÔNOMO DE ÁGUA E ESGOTO - SAAE

CNPJ 80.670.904/0001-63

Av. Gustavo Brigagão, 2265 – fone (44)3453-1210

CEP: 87910.000 - Santa Isabel do Ivaí – Paraná

E-mail: saaesii@gmail.com

10	OUTUBRO	TESOURARIA	Verificação junto à tesouraria dos relatórios de movimentações contábeis e bancárias	Conferência por meio de relatórios e extratos bancários emitidos pela tesouraria	100	Regular
		RECEPÇÃO	Atendimento ao contribuinte	Verificação, <i>in loco</i> , do atendimento prestado ao contribuinte, tanto presencial, quanto por telefone, whatsapp e e-mail.	100	Regular

11	NOVEMBRO	LICITAÇÃO Pregão 5/2024	Contratação de empresa especializada para aquisição de materiais hidráulicos, visando atender a demanda de uso do SAAE, Serviço Autônomo de Água e Esgoto do município de Santa Isabel do Ivaí/PR	Acompanhamento do procedimento licitatório, conferência de documentação. Elaboração do Parecer nº. 011/2024 – Análise Preventiva do Controle Interno	100	Regular
----	----------	--------------------------------	---	--	-----	---------

12	DEZEMBRO	CONTABILIDADE	Verificação dos empenhos	Conferência, por amostragem, <i>in loco</i> , dos empenhos liquidados, bem como das notas fiscais de produtos recebidos e dos serviços prestados à Autarquia	100	Regular
----	----------	---------------	--------------------------	--	-----	---------

(1) Descrever a metodologia utilizada na realização dos trabalhos, como por exemplo: ações de circularização

(2) desenvolver a metodologia adequada na realização dos trabalhos, como por exemplo: ações de planejamento, conferências, comparações, entrevistas, visitas "in loco", exames e verificação de documentos, etc.



SERVIÇO AUTÔNOMO DE ÁGUA E ESGOTO - SAAE

CNPJ 80.670.904/0001-63

Av. Gustavo Brigagão, 2265 Fone (44) 3453-1210

CEP: 87910.000 - Santa Isabel do Ivaí – Paraná

E-mail: saaesii@gmail.com

5. Considerações relevantes e medidas recomendadas em relação ao item 4
Nada a declarar.

6. Síntese das avaliações

✓ O quadro de procedimentos deve conter ao menos as situações indicadas abaixo, podendo cada item/assunto ser subdividido conforme as situações verificadas pelo Controle Interno.

Procedimentos Realizados (*)	Avaliação (**)
Planos e Políticas de Governo	
Cumprimento das Metas contidas no Plano Plurianual	REGULAR
Eficácia da aplicação das políticas de governo	REGULAR
Estimativas da receita em bases conservadoras Estimada: R\$ 4.283.216,00 Realizada: R\$ 3.333.908,67	REGULAR
Adequação da LOA ao PPA e à LDO	
Diretrizes contidas na LDO	REGULAR
Ações e programas do PPA previstos para o período	REGULAR
Execução Orçamentária	
Programação financeira e congelamento de dotações Previsão Orçamentária R\$ 4.283.216,00 Realizada Receita: R\$ 3.333.908,67 Despesa: R\$ 3.247.404,96	REGULAR



SERVIÇO AUTÔNOMO DE ÁGUA E ESGOTO - SAAE

CNPJ 80.670.904/0001-63

Av. Gustavo Brigagão, 2265 Fone (44) 3453-1210

CEP: 87910.000 - Santa Isabel do Ivaí – Paraná

E-mail: saaesii@gmail.com

Alterações Orçamentárias	
Créditos Suplementares	REGULAR
Créditos Especiais	REGULAR
Créditos Extraordinários	REGULAR
Sistema de Informações Municipais do Tribunal de Contas	
Compatibilidade dos dados enviados ao Tribunal em relação ao Sistema de Informações Municipais — Acompanhamento Mensal (SIM-AM) com os sistemas da entidade, como por exemplo as demonstrações contábeis	REGULAR
Todos os dados foram enviados no prazo previsto.	

(*) Programa mínimo indicado pelo Tribunal De Contas

(**) Avaliação = Regular, Irregular ou Ressalva

7. Considerações relevantes quanto ao item 6 do Relatório

Nada a declarar.

8. Demais ações desenvolvidas

Nada a declarar.



SERVIÇO AUTÔNOMO DE ÁGUA E ESGOTO - SAAE

CNPJ 80.670.904/0001-63

Av. Gustavo Brigagão, 2265 Fone (44) 3453-1210

CEP: 87910.000 - Santa Isabel do Ivaí – Paraná

E-mail: saaesii@gmail.com

**PARECER DO CONTROLE INTERNO - AVALIAÇÃO ANUAL DA GESTÃO
(PRESTAÇÃO DE CONTAS ANUAL)**

Tendo em vista o trabalho de acompanhamento e fiscalização aplicado e conduzido por este Órgão de Controle Interno no exercício financeiro de 2024, do SERVIÇO AUTÔNOMO DE ÁGUA E ESGOTO - SAAE, em atendimento às determinações legais e regulamentares, e subsidiado no resultado consubstanciado no Relatório de Controle Interno que acompanha este Parecer, conclui-se pela REGULARIDADE da referida gestão, encontrando-se o processo em condição de ser submetido ao Tribunal de Contas do Estado do Paraná, levando-se o teor do referido Relatório e deste documento ao conhecimento do Responsável pela Administração, para as medidas que entender devidas.

Essa é a manifestação em forma de parecer.

Santa Isabel do Ivaí, Estado do Paraná, em 17 de março de 2025.

GLAUDESTON DUTRA
WULF:059212
24928

Assinado de forma
digital por
GLAUDESTON DUTRA
WULF:05921224928
Dados: 2025.03.17
13:22:52 -03'00'

Glaudeston Dutra Wulf

Coordenador Encarregado do Controle Interno

Portaria nº: 017/2023

