



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 2025

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 2025. 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: 01/01/2025 Data do fim: 31/12/2025	
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: 01/01/2025 Data do fim: 31/12/2025	
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.



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

4. Atividades Desenvolvidas pelo Controle Interno no exercício de 2025:

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 2024.	Conferência por meio de relatórios emitidos pela tesouraria e pela contabilidade, estabelecendo um comparativo com extratos bancários.	100	Regular
		LICITAÇÃO	Elaboração de processo administrativo formal para dar cumprimento ao Contrato de Regulação com o Cispar, especialmente, cumprir a obrigação do repasse mensal.	Acompanhamento do procedimento licitatório, conferência de documentação.	100	Regular
		DISPENSA 2/2025	Fabricação e instalação de 3 totens de hidratação, equipamento destinado ao fornecimento de água para o consumo humano.	Acompanhamento do procedimento licitatório, conferência de documentação. Elaboração do Parecer nº. 001/2025 – 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

2	FEVEREIRO	LICITAÇÃO				
		PREGÃO 1/2025	Contratação de empresa especializada para aquisição de materiais elétricos e 9 aeradores de pás trifásicos de 1,5 CV.	Acompanhamento do procedimento licitatório, conferência de documentação. Elaboração do Parecer nº. 003/2025 – Análise Preventiva do Controle Interno.	100	Regular
		DISPENSA 3/2025	Contratação de empresa especializada para execução da fundação do reservatório elevado e alambrado do sistema Vila Rural.	Acompanhamento do procedimento licitatório, conferência de documentação. Elaboração do Parecer nº. 002/2025 – Análise Preventiva do Controle Interno.	100	Regular
		DISPENSA 4/2025	Contratação de empresa especializada para aquisição de 300 caixas protetoras para hidrômetros em PP e 30 kits de conexão em PVC.	Acompanhamento do procedimento licitatório, conferência de documentação. Elaboração do Parecer nº. 004/2025 – 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 Operação e Manutenção e da Operadora de ETA.	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
		LICITAÇÃO				
		DISPENSA 5/2025	Contratação de empresa especializada para instalação elétrica completa dos quadros de comando e 9 aeradores na ETE.	Acompanhamento do procedimento licitatório, conferência de documentação. Elaboração do Parecer nº. 005/2025 – Análise Preventiva do Controle Interno.	100	Regular
		PREGÃO 2/2025	Contratação de empresa especializada para prestação de serviço/obra pública de engenharia comum, para a readequação da rede de distribuição de água na rua Arthur Bernardes, nas quadras 47, 49, 67, 69, 87, 89, 103 e 105.	Acompanhamento do procedimento licitatório, conferência de documentação. Elaboração do Parecer nº. 006/2025 – 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

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 3/2025	Registro de Preços para contratação de empresa especializada para o fornecimento futuro e parcelado de combustíveis (gasolina e óleo diesel).	Acompanhamento do procedimento licitatório, conferência de documentação. Elaboração do Parecer nº. 007/2025 – Análise Preventiva do Controle Interno.	100	Regular
		DISPENSA 6/2025	Aquisição de 450 hidrômetros uni jatos, diâmetro nominal de 20 mm $\frac{3}{4}$ ", vazão permanente de 1,6 m ³ /h, vazão máxima de 2,0 m ³ /h e range de medição de 100.	Acompanhamento do procedimento licitatório, conferência de documentação Elaboração do Parecer nº. 008/2025 – 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	LICITAÇÃO				
		PREGÃO 4/2025	Registro de preços para contratação de empresa especializada para aquisição de biorremediadores em pó, a base de culturas microbianas do gênero <i>Bacillus</i> , com concentração mínima de $1,0 \times 10^8$ UFC/g.	Acompanhamento do procedimento licitatório, conferência de documentação. Elaboração do Parecer nº. 009/2025 – Análise Preventiva do Controle Interno.	100	Regular
		PREGÃO 5/2025	Registro de preços para contratação de empresa especializada para aquisição de 1.500 sacos de concreto betuminoso usinado a quente (CBUQ), (CAP 50-70) para aplicação a frio, estocável por 12 meses.	Acompanhamento do procedimento licitatório, conferência de documentação. Elaboração do Parecer nº. 010/2025 – 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

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				
		INEXIGIBILIDADE 1/2025	Adesão (carona) à ata de registro de preços do Pregão Eletrônico 01/2025/Cispar – Processo 059/2025, para aquisição de 1 motocicleta monocilíndrica, modelo Trail Crosser 150 Z, ABS, ano 2025/2025, marca Yamaha.	Acompanhamento do procedimento licitatório, conferência de documentação. Elaboração do Parecer nº. 011/2025 – Análise Preventiva do Controle Interno.	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 Operação e Manutenção e da Encarregada do Setor de Compras e Almoxarifado, para verificação do estado de conservação dos materiais e do controle de estoque.	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

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	Registro de preços para contratação de empresa especializada para aquisição de materiais hidráulicos.	Acompanhamento do procedimento licitatório, conferência de documentação. Elaboração do Parecer nº. 012/2025 – Análise Preventiva do Controle Interno.	100	Regular
		PREGÃO 6/2025	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

8	AGOSTO	EXTERNO	Veículos e maquinários.	Verificação, <i>in loco</i> , acompanhado do Diretor de Operação e Manutenção, do estado de conservação (pneus, troca de óleo e lataria) dos veículos e maquinários, além do registro de controle de frota.	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 pelos Auxiliares Administrativos da Autarquia.	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

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 7/2025	Registro de preços para contratação de empresa especializada para aquisição de materiais hidráulicos (itens desertos e fracassados do Pregão 6/2025.	Acompanhamento do procedimento licitatório, conferência de documentação. Elaboração do Parecer nº. 013/2025 – 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
		LICITAÇÃO				
		PREGÃO 8/2025	Registro de preços para contratação de empresa especializada para prestação de serviços de coleta, transporte, tratamento e destinação final ambientalmente adequada de resíduos gerados na ETE, (resíduos classe II A).	Acompanhamento do procedimento licitatório, conferência de documentação. Elaboração do Parecer nº. 014/2025 – 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

11	NOVEMBRO	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 Operação e Manutenção.	100	Regular
		EXTERNO	Visita à Estação de Tratamento de Efluentes.	Visita, <i>in loco</i> , à Estação de Tratamento de Efluentes, acompanhado do Diretor de Operação e Manutenção, além do Operador responsável pela manutenção da ETE.	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
		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

		INEXIGIBILIDADE 2/2025	Credenciamento de empresas do ramo de comércio e Instituições Financeiras Bancárias ou Cooperativas de crédito, para prestação de serviços, sem qualquer exclusividade, de arrecadação de contas de água, esgoto e demais receitas dos consumidores e usuários do SAAE.	Acompanhamento do procedimento licitatório, conferência de documentação. Elaboração dos Parecer nº. 002/2026 – Análise Preventiva do Controle Interno.	100	Regular
		PREGÃO 9/2025	Registro de preços para a contratação de empresa especializada na prestação de serviços técnicos e contínuos de manutenção preventiva, corretiva e emergencial em instalações elétricas prediais e industriais, por horas trabalhadas.	Acompanhamento do procedimento licitatório, conferência de documentação. Elaboração dos Parecer nº. 015/2025 – Análise Preventiva do Controle Interno.	100	Regular
		DISPENSA 7/2025	Contratação de empresa especializada na prestação de serviços mensais de suporte técnico do sistema de informática e fornecimento de internet em fibra, 150 Mbps dedicado.	Acompanhamento do procedimento licitatório, conferência de documentação. Elaboração dos Parecer nº. 001/2026 – Análise Preventiva do Controle Interno.	100	Regular

(1) Descrever a metodologia utilizada na realização dos trabalhos, como por exemplo: ações de circularização, 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\$ 4.382.486,00 Realizada: R\$ 3.379.414,56	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\$ 4.382.486,00 Realizada Receita: R\$ 3.379.414,56 Despesa: R\$ 3.647.393,62	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 2025, 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 18 de março de 2026.

Glaudeston Dutra Wulf

Coordenador Encarregado do Controle Interno

Portaria nº: 017/2023