

OFÍCIO Nº 84/2024/SAS/ANA
Documento nº 02500.043825/2024-99

Brasília, 22 de julho de 2024.

Ao Senhor
GIUSEPPE SERRA SECA VIEIRA
Secretário Executivo
Conselho Nacional de Recursos Hídricos (CNRH)
Secretaria Nacional de Segurança Hídrica (SNSH)
Ministério da Integração e do Desenvolvimento Regional (MIDR)
Esplanada dos Ministérios, Bloco E, 9º Andar, Sala 909
70067-901 – Brasília – DF

Assunto: Prestação de Contas Anual do Contrato de Gestão nº 035/2020/ANA, celebrado com a Associação Multissetorial de Usuários de Recursos Hídricos de Bacias Hidrográficas (ABHA Gestão de Águas), referente ao exercício de 2022.

Referência: Processo nº 02501.000911/2023-16

Senhor Secretário Executivo,

1. Conforme estabelece o art. 3º da Lei nº 10.881, de 9 de junho de 2004, encaminho os documentos resultantes do processo de prestação de contas do exercício de 2022, para acompanhamento do Contrato de Gestão nº 035/2020/ANA, celebrado com a Associação Multissetorial de Usuários de Recursos Hídricos de Bacias Hidrográficas (ABHA Gestão de Águas), para atuar na Bacia Hidrográfica do rio Paranaíba.

2. Informo que a documentação encaminhada pela ABHA Gestão de Águas para a prestação de contas do Contrato de Gestão nº 035/2020/ANA, referente ao exercício de 2022, foi analisada pela Superintendência de Administração, Finanças e Gestão de Pessoas, pela Auditoria Interna e pela Diretoria Colegiada da Agência Nacional de Águas e Saneamento Básico (ANA), sendo exaradas recomendações e consideradas regulares, com ressalvas, as contas apresentadas, conforme constam dos seguintes documentos anexos:

- a) PARECER CONTÁBIL-FINANCEIRO Nº 4/2024/CCONT/COGEF/SAF (Documento nº 02500.026180/2024-20);
- b) DESPACHO Nº 84/2024/DIPAT/CGREL/SAF (Documento nº 02500.031474/2024-73);
- c) PARECER DA AUDITORIA INTERNA Nº5/2024/AUD (Documento nº 02500.038408/2024-24); e

Os documentos destinados a ANA devem, preferencialmente, ser encaminhados por meio do serviço de protocolo eletrônico disponibilizado no endereço www.ana.gov.br

Setor Policial, Área 5, Quadra 3, Edifício Sede, Bl. M, CEP 70610-200 Brasília/DF, telefone (61) 2109-5400 – e-mail: dproe@ana.gov.br



d) DESPACHO Nº 571/2024/SGE (Documento nº 02500.043342/2024-94).

3. Segue também, em anexo, a NOTA TÉCNICA Nº 13/2023/CINCS/SAS, (Documento nº 02500.030588/2023-15), que consiste no Relatório Anual de Acompanhamento do Contrato de Gestão nº 035/2020/ANA, referente ao exercício de 2022, elaborado pelo fiscal do referido Contrato, conforme estabelecido pela Resolução ANA nº 125, de 21 de julho de 2022.

4. Por fim, recomendo o encaminhamento destes documentos ao Conselho Nacional de Recursos Hídricos (CNRH) para ciência.

Atenciosamente,

(assinado eletronicamente)

HUMBERTO CARDOSO GONÇALVES

Superintendente de Apoio ao Sistema Nacional de Gerenciamento de Recursos Hídricos e às
Agências Infranacionais de Regulação do Saneamento Básico



PARECER CONTÁBIL-FINANCEIRO Nº 4/2024/CCONT/COGEF/SAF

Documento nº 02500.026180/2024-20

Referência: Processo Administrativo nº 02501.000911/2023-16

Prestação de Contas Anual do Exercício 2022. Contrato de Gestão nº 35/ANA/2020. Associação Multissetorial de Usuários de Recursos Hídricos de Bacias Hidrográficas (ABHA Gestão de Águas). Exercício das funções de Agência de Água da Bacia Hidrográfica do Rio Paranaíba.

1. Introdução

1.1. Em cumprimento ao art. 10 da Resolução ANA nº 125, de 21 de julho de 2022, da Agência Nacional de Águas e Saneamento Básico (ANA), apresenta-se Parecer Contábil-Financeiro sobre a Prestação de Contas Anual, exercício de 2022, correspondente ao Contrato de Gestão nº 35/ANA/2020, que objetiva o Exercício das funções de Agência de Água da Bacia Hidrográfica do Rio Paranaíba.

1.2. Informa-se que as análises contábeis-financeiras realizadas pela Coordenação de Contabilidade da ANA (CCONT) estão alicerçadas nas peças documentais apresentadas pela Associação Multissetorial de Usuários de Recursos Hídricos de Bacias Hidrográficas (ABHA Gestão de Águas) anexas ao Processo Administrativo nº 02501.000911/2023-16.

1.3. Esclarece-se que a extensão e abrangência dos testes e procedimentos de avaliações adotados pela CCONT não representam verificações sobre os seguintes itens:

- 1.3.1. Variações e reflexos que não estejam vinculadas ao Contrato de Gestão firmado entre a ANA e a Entidade Delegatária;
- 1.3.2. Mérito administrativo, critérios de oportunidade e conveniência, discricionariedade administrativa do agente e classificação por ocasião do registro da despesa, por entender que a invasão no assunto requer auditoria técnica, administrativa e financeira no local das realizações das despesas;
- 1.3.3. Natureza trabalhista, previdenciária e tributária relativas ao pessoal contratado pela Entidade Delegatária envolvidos na realização das atividades concernentes ao Contrato de Gestão, tão pouco sobre pagamentos e/ou recolhimentos de despesas destas naturezas com multa, juros e/ou atualizações monetárias;
- 1.3.4. Cumprimento de normativos editados pela ANA, em especial aos relativos a procedimentos realizados de seleção e aquisição de bens, contratação

de serviços e de pessoas previstos para o alcance dos resultados objeto do Contrato de Gestão;

- 1.3.5. Cumprimento de condição que versam sobre a vedação da utilização dos recursos públicos transferidos pela ANA para pagamento de diárias e passagens a militares, servidores públicos da ativa e empregados públicos, bem como sobre a vedação de pagamentos de gratificação, consultoria, assistência técnica ou qualquer espécie de remuneração adicional a servidor que pertença aos quadros de órgãos ou entidades da Administração Pública federal, estadual, municipal ou do Distrito Federal;
- 1.3.6. Verificação de cumprimento de condições relativas ao disposto no § 1º, inciso II, art. 22, da Lei nº 9.433, de 8 de janeiro de 1997, ou de normativos da ANA que estabeleçam limites para aplicação de recursos financeiros em gastos com custeio;
- 1.3.7. Certificação de vínculo de saídas de recursos financeiros de contas bancárias específicas ou de caixas vinculados ao Contrato de Gestão para pagamentos de despesas declaradas como necessárias ou não ao alcance do objeto do Contrato de Gestão;
- 1.3.8. Certificação de despesas declaradas como necessárias à execução e/ou vinculadas ao objeto pactuado no Contrato de Gestão ou de outros Planos de Trabalhos agregados ao Contrato de Gestão;
- 1.3.9. Certificação de custo de mercado das despesas realizadas pela Entidade Delegatária;
- 1.3.10. Administração de bens móveis e imóveis adquiridos ou cedidos à Entidade Delegatária, bem como de cumprimento de normativos editados pela ANA que estabeleçam normas sobre gestão patrimonial dos bens móveis sob a guarda das entidades delegatárias de funções de Agências de Água;
- 1.3.11. Verificação de eventuais comprovações em duplicidade de despesas declaradas como à conta do Contrato de Gestão; e
- 1.3.12. Exigências que não possuem reflexos contábil-financeiro, tais como às previstas nos incisos I, II (b), II (c), II (d), II (e), II (h), II (i), II (j), II (l), II (r) e II (s) do art. 10, da Resolução ANA nº 125, de 21 de julho de 2022, da Agência Nacional de Águas e Saneamento Básico; e
- 1.3.13. Prestação de contas de contratos firmados pelas diversas Unidades Organizacionais (UORGs) da ANA, em face ao disposto no inciso VIII do art. 63 do Regimento Interno da ANA, instituído mediante a Resolução ANA nº 136, de 7 de dezembro de 2022, que estabelece: compete às UORG's da ANA: *"VIII - propor a celebração de acordos, ajustes, convênios, contratos e outros instrumentos congêneres, com órgãos e entidades, federais, estaduais, municipais, bem como com pessoas jurídicas de direito privado, envolvendo assuntos relacionados a recursos hídricos, segurança de barragens e saneamento básico, de competência da ANA, e, ainda, analisar e avaliar, sob os aspectos técnico e financeiro, as prestações de contas dos convênios, cabendo ao ordenador de*



despesas avaliar e aprovar a correta e regular aplicação dos recursos financeiros repassados".

2. Exames e conclusões:

2.1. **Relatório Anual dos Resultados do Contrato de Gestão** (exigência prevista no inciso I, do art. 13, da Resolução ANA nº 125, de 2022, da ANA): exames não alcançados pela CCONT em face da informação não provocar variações contábeis-financeiras. Registra-se que a Comissão de Avaliação dos Contratos de Gestão (Cav) realizou exames, e sobre os resultados alcançados no Contrato de Gestão, atribuiu Nota Geral igual a 9,62 e Grau de Desempenho igual a ÓTIMO.

2.2. **Relatório Anual de Gestão da Entidade Delegatária, aprovado pelos Conselhos Fiscal e de Administração/Deliberativo e Assembleia Geral** (exigência prevista no inciso II, do art. 13, da Resolução ANA nº 125, de 2022, da ANA): não foi apresentado o parecer do Conselho Fiscal. O parecer do Conselho de Administração, de 23/03/2023, reporta ao parecer favorável do Conselho Fiscal e delibera pela aprovação das contas do exercício de 2022. O parecer da Assembleia Geral da ABHA Gestão de Águas, de 16/06/2023, reporta ao parecer favorável do Conselho Fiscal e ao parecer favorável do Conselho de Administração sobre o Relatório Anual de Atividades da entidade vinculado ao Contrato de Gestão, e delibera pela aprovação as contas do exercício de 2022. Junto ao parecer da Assembleia Geral está a ata da reunião havida, descrevendo os atos praticados. Entende-se que as informações cumprem as exigências previstas para fins de Prestação de Contas Anual do exercício em referência.

2.3. **Publicação do demonstrativo da execução físico-financeira do contrato de gestão no Diário Oficial da União relacionado ao exercício avaliado** (exigência prevista na alínea 'a', do inciso II, do art. 13, da Resolução ANA nº 125, de 2022, da ANA): foi publicado no Diário Oficial da União, Seção 3, página 173, do dia 30/05/2023, extrato demonstrativo da execução físico-financeira do exercício 2022. As informações apresentadas atendem as exigências previstas para fins de Prestação de Contas Anual do exercício em referência.

2.4. **Rol de responsáveis contendo os titulares e seus substitutos** (exigência prevista na alínea 'b', do inciso II, do art. 13, da Resolução ANA nº 125, de 2022, da ANA): exames não alcançados pela CCONT em face da informação não provocar variações contábeis-financeiras. Registra-se que a Entidade Delegatária apresentou as informações nos termos do Anexo IV de sua Prestação de Contas Anual.

2.5. **Relação dos dirigentes, empregados, estagiários da entidade delegatária, com remuneração à conta do contrato de gestão** (exigência prevista na alínea 'c', do inciso II, do art. 13, da Resolução ANA nº 125, de 2022, da ANA): exames não alcançados pela CCONT em face da informação não provocar variações contábeis-financeiras. Registra-se que a Entidade Delegatária apresentou as informações nos termos do Anexo V de sua Prestação de Contas Anual.

2.6. **Relação dos processos de compras e contratações de obras, bens e serviços no exercício de referência** (exigência prevista na alínea 'd', do inciso II, do art. 13, da Resolução ANA nº 125, de 2022, da ANA): exames não alcançados pela CCONT



em face seus reflexos constarem, de forma consolidada, no Relatório de Receita e Despesa e nas Demonstrações Contábeis. Registra-se que a Entidade Delegatária apresentou as informações nos termos dos Anexos VI de sua Prestação de Contas Anual.

2.7. **Controle de repasse por transferências voluntárias (contratos de repasse)** (exigência prevista na alínea 'e', do inciso II, do art. 13, da Resolução ANA nº 125, de 2022, da ANA): exames não alcançados pela CCONT em face seus reflexos constarem, de forma consolidada, no Relatório de Receita e Despesa e nas Demonstrações Contábeis. Registra-se que a Entidade Delegatária apresentou as informações nos termos do Anexo VII de sua Prestação de Contas Anual.

2.8. **Rendimentos auferidos no exercício com aplicações financeiras dos recursos do contrato de gestão, fontes 116 e demais fontes orçamentárias ANA** (exigência prevista na alínea 'f', do inciso II, do art. 13, da Resolução ANA nº 125, de 2022, da ANA): foram apresentados dois Anexos VIII e um Anexo IX na Prestação de Contas Anual. Eles evidenciam rendimentos financeiros totais de R\$ 1.776.524,01, sendo R\$ 1.760.869,78 na Fonte 1016 e R\$ 15.654,23 em Outras Fontes da ANA. Os rendimentos guardam conformidade com os informes de rendimentos anuais emitidos pelo Banco do Brasil S/A e Caixa Econômica Federal e extratos de fundos de investimentos de curto prazo emitidos pela Caixa Econômica Federal.

Mês	ANEXO VIII - FONTE 1016				ANEXO VIII - FONTE 1016				ANEXO IX - OUTRAS FONTES DA ANA				Total de Rendimentos (R\$)
	Banco do Brasil S/A Conta Poupança Agência 0090 Conta 67453-2	Caixa Econômica Federal - CEF Conta Poupança Conta 96 / 1388 / 000748682167-3	Caixa Econômica Federal - CEF Fundos: Curto Prazo CAIXA FIC GIRO EMPRESAS RIF REF DI L Conta: 003.00005158- 4	Total (R\$)	Banco do Brasil S/A Conta Poupança Agência 0090 Conta 51534	Caixa Econômica Federal - CEF Fundos: Curto Prazo CAIXA FIC GIRO MPE RIF REF DI LP Conta: 003.00005157- 6	Total (R\$)		Banco do Brasil S/A Conta Poupança Agência 5774 Conta 11128	Caixa Econômica Federal - CEF Fundos: Curto Prazo CAIXA FIC GIRO MPE RIF REF DI LP Conta: 003.00005159- 2	Total (R\$)		
Janeiro	100.151,12	0,00	0,00	100.151,12	0,14	0,00	0,14	0,00	0,00	0,00	0,00		100.151,26
Fevereiro	108.125,48	0,00	0,00	108.125,48	54,26	0,00	54,26	0,00	0,00	0,00	0,00		108.179,74
Março	92.941,22	0,00	0,00	92.941,22	75,20	0,00	75,20	0,00	0,00	0,00	0,00		93.016,42
Abril	112.933,23	0,00	0,00	112.933,23	625,92	0,00	625,92	0,00	0,00	0,00	0,00		113.559,15
Maio	105.584,65	0,00	0,00	105.584,65	8,52	0,00	8,52	0,00	0,00	0,00	0,00		105.593,17
Junho	138.507,11	0,00	0,00	138.507,11	74,74	0,00	74,74	1.935,55	0,00	1.935,55	1.935,55		140.517,40
Julho	145.590,75	0,00	0,00	145.590,75	155,54	0,00	155,54	1.813,42	0,00	1.813,42	1.813,42		147.559,71
Agosto	168.175,07	0,00	0,00	168.175,07	43,75	0,00	43,75	2.141,67	0,00	2.141,67	2.141,67		170.360,49
Setembro	180.322,68	0,00	0,00	180.322,68	0,00	0,00	0,00	2.012,56	0,00	2.012,56	2.012,56		182.335,24
Outubro	182.803,51	0,00	0,00	182.803,51	236,65	0,00	236,65	2.024,66	0,00	2.024,66	2.024,66		185.064,82
Novembro	30.689,78	137.898,74	0,00	168.588,52	59,72	0,00	59,72	2.031,44	0,00	2.031,44	2.031,44		170.679,68
Dezembro	25.638,21	207.038,61	22.891,10	255.567,92	0,00	244,08	244,08	0,00	3.694,93	3.694,93	3.694,93		259.506,93
Total	1.391.462,81	344.937,35	22.891,10	1.759.291,26	1.334,44	244,08	1.578,52	11.959,30	3.694,93	15.654,23	15.654,23		1.776.524,01

BANCO DO BRASIL - INFORME RENDIMENTOS FINANCEIROS - PESSOA JURÍDICA 10/05/2024 ANO CALENDÁRIO 2022 - 1º TRIMESTRE - IMPOSTO DE RENDA			
1. Identificação da Fonte Pagadora			
Agência.: 0090	ARAGUARI	CNPJ: 00.000.000/0090-67	
2. Pessoa Jurídica Beneficiária dos Rendimentos			
Ag/Cta: 0090/67453	Nome: ASSOCIACAO MULTISSECTORIA	CNPJ: 06.536.989/0001-39	
3. Especificação			
FOUNDAÇÃO-OURO			
Rendimento Tributado			
Janeiro...:	129.227,20	Janeiro...:	29.076,08
Fevereiro...:	139.516,71	Fevereiro...:	31.391,23
Março...:	119.924,11	Março...:	26.982,89
Dados Trimestrais		Dados Trimestrais	
TOTAL:	388.668,02	TOTAL:	87.450,20

BANCO DO BRASIL - INFORME RENDIMENTOS FINANCEIROS - PESSOA JURÍDICA 10/05/2024 ANO CALENDÁRIO 2022 - 2º TRIMESTRE - IMPOSTO DE RENDA			
1. Identificação da Fonte Pagadora			
Agência.: 0090	ARAGUARI	CNPJ: 00.000.000/0090-67	
2. Pessoa Jurídica Beneficiária dos Rendimentos			
Ag/Cta: 0090/67453	Nome: ASSOCIACAO MULTISSECTORIA	CNPJ: 06.536.989/0001-39	
3. Especificação			
FOUNDAÇÃO-OURO			
Rendimento Tributado			
Abril...:	145.720,24	Abril...:	32.787,01
Maio...:	136.238,19	Maio...:	30.653,54
Junho...:	178.718,77	Junho...:	40.211,66
Dados Trimestrais		Dados Trimestrais	
TOTAL:	460.677,20	TOTAL:	103.652,21

BANCO DO BRASIL - INFORME RENDIMENTOS FINANCEIROS - PESSOA JURIDICA 10/05/2024			
ANO CALENDARIO 2022 - 3 º TRIMESTRE - IMPOSTO DE RENDA			

1. Identificacao da Fonte Pagadora			
Agencia.:	0090	ARAGUARI	CNPJ:00.000.000/0090-67
2. Pessoa Juridica Beneficiaria dos Rendimentos			
Ag/Cta:0090/67453	Nome: ASSOCIACAO MULTISSETORIA CNPJ:06.536.989/0001-39		
3. Especificacao			
POUPANCA-CURO			
Rendimento Tributado		Imposto de Renda	
Julho....:	187.858,99	Julho....:	42.268,24
Agosto....:	217.000,04	Agosto....:	48.824,97
Setembro....:	232.674,38	Setembro....:	52.351,70
Dados Trimestrais			
TOTAL:	637.533,41	TOTAL:	143.444,91

BANCO DO BRASIL - INFORME RENDIMENTOS FINANCEIROS - PESSOA JURIDICA 10/05/2024			
ANO CALENDARIO 2022 - 4 º TRIMESTRE - IMPOSTO DE RENDA			

1. Identificacao da Fonte Pagadora			
Agencia.:	0090	ARAGUARI	CNPJ:00.000.000/0090-67
2. Pessoa Juridica Beneficiaria dos Rendimentos			
Ag/Cta:0090/67453	Nome: ASSOCIACAO MULTISSETORIA CNPJ:06.536.989/0001-39		
3. Especificacao			
POUPANCA-CURO			
Rendimento Tributado		Imposto de Renda	
Outubro..:	235.875,42	Outubro..:	53.071,91
Novembro..:	39.599,71	Novembro..:	8.909,93
Dezembro..:	33.081,56	Dezembro..:	7.443,35
Dados Trimestrais		TOTAL:	
TOTAL:	308.556,69	69.425,19	

Ag. / Op. / Conta / Dv 0096.1368.000746682167-3		Código de Retenção 3426
Fundo POUPANCA P.J		
RENDIMENTOS SUJEITOS À TRIBUTAÇÃO EXCLUSIVA - VALORES EM REAIS		
Mês	Rendimento Nominal	IRRF
Jan	0,00	0,00
Fev	0,00	0,00
Mar	0,00	0,00
Abr	0,00	0,00
Mai	0,00	0,00
Jun	0,00	0,00
Jul	0,00	0,00
Ago	0,00	0,00
Set	0,00	0,00
Out	0,00	0,00
Nov	177.933,85	40.035,11
Dez	207.038,61	0,00

CAIXA			
Extrato Fundo de Investimento			
Para simples verificação			
Nome da Agência	Código	Operação	Emissão
ARAGUARI, MG	0096	5991	03/01/2023
Fundo		Início das Atividades do Fundo	
CAIXA FIC GIRO EMPRESAS RE REF DI L		27/03/2013	
Rentabilidade do Fundo			
No Mês(%)	No Ano(%)	Nos Últimos 12 Meses(%)	Cota em: 30/11/2022
1,07/8	11,93/2	11,93/2	2,168956
			Cota em: 30/12/2022
			2,162333
Administradora			
Nome	Endereço	CNPJ da Administradora	
Caixa Econômica Federal	RSS - Quadra 01, Lotes 3/4, Brasília/DF	00.300.300/0001-04	
Cliente			
Nome	CNPJ	Conta Corrente	Assinatura
ARAGUARI GESTAO DE AGUAS E USUARIOS	06.536.989/0001-39	003.0005150-4	12/2022
Assinatura do Perfil do Investidor		Data da Avaliação	
		01/02	
Resumo da Movimentação			
Histórico		Valor em R\$	Qtd de Cotas
Saldo Anterior		2.690.000,00C	1.332.438,279601
Aplicações		8.534.326,21C	3.914.601,510785
Resgates		6.346.213,13D	2.920.292,811942
Rendimento Bruto no Mês		30.251,40C	
IRRF		0,00	
IOF		7.840,37D	
Taxa de Saída		0,00	
Saldo Bruto*		5.101.004,18C	2.326.746,977904
Resgate Bruto em Trânsito*		0,00	
(*) Valor sujeito à tributação, conforme legislação em vigor			

BANCO DO BRASIL - INFORME RENDIMENTOS FINANCEIROS - PESSOA JURIDICA 10/05/2024			
ANO CALENDARIO 2022 - 1 º TRIMESTRE - IMPOSTO DE RENDA			

1. Identificacao da Fonte Pagadora			
Agencia.:	0090	ARAGUARI	CNPJ:00.000.000/0090-67
2. Pessoa Juridica Beneficiaria dos Rendimentos			
Ag/Cta:0090/51534	Nome: ASSOCIACAO MULTISSETORIA CNPJ:06.536.989/0001-39		
3. Especificacao			
POUPANCA-CURO			
Rendimento Tributado		Imposto de Renda	
Janeiro...:	0,17	Janeiro...:	0,03
Fevereiro...:	69,99	Fevereiro...:	15,73
Marco....:	97,03	Marco....:	21,83
Dados Trimestrais			
TOTAL:	167,19	TOTAL:	37,59

BANCO DO BRASIL - INFORME RENDIMENTOS FINANCEIROS - PESSOA JURIDICA 10/05/2024			
ANO CALENDARIO 2022 - 2 º TRIMESTRE - IMPOSTO DE RENDA			

1. Identificacao da Fonte Pagadora			
Agencia. :	0090	ARAGUARI	CNPJ:00.000.000/0090-67
2. Pessoa Juridica Beneficiaria dos Rendimentos			
Ag/Cta:0090/51534	Nome: ASSOCIACAO MULTISSETORIA CNPJ:06.536.989/0001-39		
3. Especificacao			
POUPANCA-CURO			
Rendimento Tributado		Imposto de Renda	
Abril....:	807,63	Abril....:	181,71
Mai....:	10,98	Mai....:	2,46
Junho....:	96,43	Junho....:	21,69
Dados Trimestrais			
TOTAL:	915,04	TOTAL:	205,86

BANCO DO BRASIL - INFORME RENDIMENTOS FINANCEIROS - PESSOA JURIDICA 10/05/2024			
ANO CALENDARIO 2022 - 3 º TRIMESTRE - IMPOSTO DE RENDA			

1. Identificacao da Fonte Pagadora			
Agencia.:	0090	ARAGUARI	CNPJ:00.000.000/0090-67
2. Pessoa Juridica Beneficiaria dos Rendimentos			
Ag/Cta:0090/51534	Nome: ASSOCIACAO MULTISSETORIA CNPJ:06.536.989/0001-39		
3. Especificacao			
POUPANCA-CURO			
Rendimento Tributado		Imposto de Renda	
Julho....:	200,68	Julho....:	45,14
Agosto....:	56,44	Agosto....:	12,69
Setembro....:	0,00	Setembro....:	0,00
Dados Trimestrais		TOTAL:	
TOTAL:	257,12		57,83

BANCO DO BRASIL - INFORME RENDIMENTOS FINANCEIROS - PESSOA JURIDICA 10/05/2024			
ANO CALENDARIO 2022 - 4 º TRIMESTRE - IMPOSTO DE RENDA			

1. Identificacao da Fonte Pagadora			
Agencia.:	0090	ARAGUARI	CNPJ:00.000.000/0090-67
2. Pessoa Juridica Beneficiaria dos Rendimentos			
Ag/Cta:0090/51534	Nome: ASSOCIACAO MULTISSETORIA CNPJ:06.536.989/0001-39		
3. Especificacao			
POUPANCA-CURO			
Rendimento Tributado		Imposto de Renda	
Outubro..:	305,34	Outubro..:	68,69
Novembro..:	77,04	Novembro..:	17,32
Dezembro..:	0,00	Dezembro..:	0,00
Dados Trimestrais			
TOTAL:	382,38	TOTAL:	86,01

CAIXA					Extrato Fundo de Investimento Para simples verificação		
Nome da Agência ARAGUARI, MG		Código 0096	Operação 5948	Emissão 03/01/2023			
Fundo CAIXA FIC GIRO MPE RF REF DI LP		CNPJ do Fundo 10.551.370/0001-70		Início das Atividades do Fundo 09/09/2013			
Rentabilidade do Fundo							
No Mês(%)	No Ano(%)	Nos Últimos 12 Meses(%)	Cota em: 30/11/2022		Cota em: 30/12/2022		
0,9986	10,9407	10,9407	1,931742		1,951033		
Administradora							
Nome Caixa Econômica Federal		Endereço SBS - Quadra 04 - Lotes 3/4 - Brasília/DF		CNPJ da Administradora 00.360.305/0001-04			
Cliente							
Nome ABHA GESTAO DE AGUAS- A USUARIOS		CPF/CNPJ 06.536.989/0001-39	Conta Corrente 003.00005157-6	Mês/Ano 12/2022	Folha 01/01		
Análise do Perfil do Investidor			Data da Avaliação				
Resumo da Movimentação							
Histórico			Valor em R\$	Qtde de Cotas			
Saldo Anterior			0,00	0,000000			
Aplicações			65.522,43C	33.903,491433			
Resgates			46.612,97D	24.086,362566			
Rendimento Bruto no Mês			327,37C				
IRRF			0,00				
IOF			83,49D				
Taxa de Saída			0,00				
Saldo Bruto*			19.153,54C	9.817,128866			
Resgate Bruto em Trânsito*			0,00				
(*) Valor sujeito à tributação, conforme legislação em vigor							

BANCO DO BRASIL - INFORME RENDIMENTOS FINANCEIROS - PESSOA JURIDICA 10/05/2024			
ANO CALENDARIO 2022 - 2 º TRIMESTRE - IMPOSTO DE RENDA			

1. Identificacao da Fonte Pagadora			
Agencia.:	5874	EMPRESA TRIANGULO	CNPJ:00.000.000/6921-31
2. Pessoa Juridica Beneficiaria dos Rendimentos			
Ag/Cta:	5874/11128	Nome: ASSOCIACAO MULTISSETORIA	CNPJ:06.536.989/0001-39
3. Especificacao			
POUPANCA-CUPO			
Rendimento Tributado		Imposto de Renda	
Abril.....	0,00	Abril.....	0,00
Mai.....	0,00	Mai.....	0,00
Junho.....	2.497,47	Junho.....	561,92
Dados Trimestrais			
TOTAL:	2.497,47	TOTAL:	561,92

BANCO DO BRASIL - INFORME RENDIMENTOS FINANCEIROS - PESSOA JURIDICA 10/05/2024				
ANO CALENDARIO 2022 - 3 º TRIMESTRE - IMPOSTO DE RENDA				

1. Identificacao da Fonte Pagadora				
Agencia.:	5874	EMPRESA TRIANGULO	CNPJ:	00.000.000/6921-31
2. Pessoa Juridica Beneficiaria dos Rendimentos				
Ag/Cta:	5874/11128	Nome:	ASSOCIACAO MULTISSETORIA	CNPJ: 06.536.989/0001-39
3. Especificacao				
POUPANCA-CUPO				
Rendimento Tributado		Imposto de Renda		
Julho....:	2.339,89	Julho....:	526,47	
Agosto....:	2.763,44	Agosto....:	621,77	
Setembro....:	2.596,84	Setembro....:	584,28	
Dados Trimestrais				
TOTAL:	7.700,17	TOTAL:	1.732,52	

BANCO DO BRASIL - INFORME RENDIMENTOS FINANCEIROS - PESSOA JURIDICA 10/05/2024					
ANO CALENDARIO 2022 - 4 º TRIMESTRE - IMPOSTO DE RENDA					

1. Identificacao da Fonte Pagadora					
Agencia.:	5874	EMPRESA TRIANGULO	CNPJ:	00.000.000/6921-31	
2. Pessoa Juridica Beneficiaria dos Rendimentos					
Ag/Cta:	5874/11128	Nome:	ASSOCIACAO MULTISSETORIA	CNPJ:	06.536.989/0001-39
3. Especificacao					
POUPANCA-CUPO					
Rendimento Tributado		Imposto de Renda			
Outubro..:	2.612,46	Outubro..:	587,80		
Novembro..:	2.621,21	Novembro..:	589,77		
Dezembro..:	0,00	Dezembro..:	0,00		
Dados Trimestrais					
TOTAL:	5.233,67	TOTAL:	1.177,57		

CAIXA		Extrato Fundo de Investimento Para simples verificação		
Nome da Agência	Código	Operação	Emissão	
ARAGUARI, MG	0096	5948	03/01/2023	
Fundo	CNPJ do Fundo	Início das Atividades do Fundo		
CAIXA FIC GIRO MPE RF REF DI LP	10.551.370/0001-70	09/09/2013		
Rentabilidade do Fundo				
No Mês(%)	No Ano(%)	Nos Últimos 12 Meses(%)	Cota em: 30/11/2022 Cota em: 30/12/2022	
0,9986	10,9407	10,9407	1,931742 1,951033	
Administradora				
Nome	Endereço	CNPJ da Administradora		
Caixa Econômica Federal	SBS - Quadra 04 - Lotes 3/4 - Brasília/DF	00.360.305/0001-04		
Cliente				
Nome	CPF/CNPJ	Conta Corrente	Mês/Ano	Folha
ABHA GESTAO DE AGUAS- A USUARIOS	06.536.989/0001-39	003.00005159-2	12/2022	01/01
Análise do Perfil do Investidor	Data da Avaliação			
Resumo da Movimentação				
Histórico	Valor em R\$	Qtde de Cotas		
Saldo Anterior	0,00	0,000000		
Aplicações	387.733,33C	200.626,161637		
Resgates	0,00	0,000000		
Rendimento Bruto no Mês	3,694,93C			
IRRF	0,00			
IOF	0,00			
Taxa de Saída	0,00			
Saldo Bruto*	391.428,26C	200.626,161637		
Resgate Bruto em Trânsito*	0,00			
(*) Valor sujeito à tributação, conforme legislação em vigor				

2.9. **Relatório de receitas e despesas, fontes 1016 e demais fontes orçamentárias ANA** (exigência prevista na alínea 'g', do inciso II, do art. 13, da Resolução ANA nº 125, de 2022, da ANA): foram identificadas receitas totais de R\$ 47.882.368,48, despesas totais R\$ 10.803.233,44, e saldo findo do exercício de 2022 no valor de R\$ 37.079.135,04. A movimentação de receitas, despesas e de saldos findos apurados guardam conformidade com os valores encontrados nos exames desta CCONT. As informações apresentadas atendem as exigências previstas para fins de Prestação de Contas Anual do exercício em referência.

2.9.1. O Anexo X, Relatório de Receitas e Despesas, Fonte 1016 – Transferências para Entidades Delegatárias de Funções e Competências Relativas a Recursos Hídricos de Domínio da União:

2.9.1.1. Receitas de R\$ 47.490.940,22, sendo:

- Disponibilidades de exercícios anteriores no valor total de R\$ 24.122.584,54, sendo: R\$ 25,57 da conta "Caixa"; e R\$ 24.122.558,97 da conta "Aplicações Financeiras". Esses valores foram transferidos do exercício de 2021 para o exercício de 2022. Item 7.3 do PARECER TÉCNICO Nº 7/2022/CCONT/COGEF/SAF, Documento nº 02500.066566/2022-11, de 22/12/2022;
- R\$ 21.606.726,51 transferidos pela ANA à Entidade Delegatária em 2022;
- R\$ 1.760.869,78 de rendimentos financeiros conforme informações constantes no item 2.8 deste Parecer Contábil-Financeiro; e
- R\$ 759,39 correspondentes a outras receitas vinculadas. Não foram apresentadas informações relevantes em Notas Explicativas da Administração às Demonstrações Contábeis ou Financeiros ou em Relatório de Auditoria Independente ou Externa esclarecendo o



reconhecimento. A receita foi recepcionada na forma como apresentada.

2.9.1.2. A Entidade Delegatária reconheceu despesas, à conta da Fonte 1016, no montante de R\$ 10.803.233,44. Sobre esses reconhecimentos, informa-se que foram recepcionados conforme apresentados. Esclarece-se que não se aprofundou nos exames das despesas quanto ao mérito administrativo, critérios de oportunidade e conveniência, discricionariedade administrativa e classificação por ocasião do registro da despesa, por entender que a invasão no assunto requer auditoria técnica, administrativa e financeira no local das realizações delas. Esclarece-se, ainda, que o aceite das despesas conforme reconhecidas pela Entidade Delegatária não representa verificações e/ou acatamento de comprovações eventualmente realizadas em duplicidade;

2.9.1.3. O saldo findo de R\$ 36.687.706,78 no exercício referência da Prestação de Contas relativo à Fonte 1016 guarda conformidade com os valores verificados em extratos bancários e disponibilidades na conta "Caixa":

ANEXO X - RECEITAS E DESPESAS - FT 1016	
Especificação	Total (R\$)
Saldo findo em 31/12/2022	36.687.706,78
Banco do Brasil - Agência/Conta-poupança 90-6 / 67453-2	-123,36
Banco do Brasil - Agência/Conta-poupança 5874-2 / 11128-7	0,00
Banco do Brasil - Agência/Conta-corrente 90-6 / 67453-2	0,00
Caixa Econômica Federal - Conta-corrente 0096 / 003 / 00005157-6	-215,91
Caixa Econômica Federal - Conta-corrente 0096 / 003 / 00005158-4	0,00
Banco do Brasil - Agência/Conta-corrente 90-6 / 51534-5	0,00
Fundo CAIXA FIC GIRO EMPRESAS RF DI LP - Conta-corrente 003 / 00005157-6	-19.153,54
Fundo CAIXA FIC GIRO EMPRESAS RF DI LP - Conta-corrente 003 / 00005158-4	-5.101.004,18
Banco do Brasil - Agência/Conta-corrente 5874-2 / 11128-7	0,00
Banco do Brasil - Agência/Conta-poupança 90-6 / 51534-5	-100.575,27
Caixa Econômica Federal - Conta-poupança 0096 / 748.682.167-3	-31.466.330,27
Disponibilidades em Caixa	-304,25
Diferença constatada	0,00

2.9.2. O Anexo XI, Relatório de Receitas e Despesas, Outras Fontes da ANA:

2.9.2.1. Receitas de R\$ 391.428,26, sendo:

- a) R\$ 375.774,03 transferidos pela ANA à Entidade Delegatária em 2022;
- b) R\$ 15.654,23 de rendimentos financeiros conforme informações constantes no item 2.8 deste Parecer Contábil-Financeiro; e

2.9.2.2. A Entidade Delegatária não reconheceu despesas à conta de Outras Fontes da ANA no exercício referência da Prestação de Contas anual;

2.9.2.3. O saldo findo de R\$ 391.428,26 no exercício referência da Prestação de Contas relativo à Outras Fontes da ANA guarda conformidade com o saldo verificado em extrato bancário de fundo de investimentos CAIXA FIC GIRO MPE RF REF DI LP, conta 003.00005159-2, do mês de dezembro de 2022, emitido pela Caixa Econômica Federal.

2.10. **Relatório Anual de Inventário dos bens patrimoniais cedidos e os adquiridos à conta dos recursos transferidos no âmbito do contrato de gestão** (exigência prevista na alínea 'h', do inciso II, do art. 13, da Resolução ANA nº 125, de 2022, da ANA): As informações apresentadas atendem, com ressalvas, as exigências



previstas para fins de Prestação de Contas Anual do exercício em referência. Justifica-se as ressalvas a divergência apontada entre inventário e imobilizado líquido em Balanço Patrimonial e a ausência de avaliações da Divisão de Patrimônio da ANA sobre os inventários patrimoniais apresentados, os apontamentos de itens 2.10.1 e 2.10.3 deste Parecer Contábil-Financeiro.

2.10.1. Foi apresentado pela Entidade Delegatária o Anexo XIII, Inventário de Bens Patrimoniais - Fonte 116, na forma do previsto na Resolução ANA nº 125, de 2022, da ANA. Ele evidencia bens ao custo de aquisição no valor de R\$ 85.221,79, depreciação acumulada de R\$ 7.054,20 e bens ao valor residual de R\$ 78.167,59. O valor residual em inventário patrimonial diverge do apresentado em Balanço Patrimonial em R\$ 80,00 (valor residual de R\$ 78.167,59 menos valor patrimonial de R\$ 78.087,59). A divergência representa é 0,1% do valor patrimonial de imobilizado líquido e é irrelevante para o contexto dos exames contábeis-financeiros em questão.

2.10.2. Foram apresentados dois Anexos XIV, Inventário de Bens Patrimoniais, Outras Fontes da ANA. Um evidencia bens ao custo de aquisição no valor de R\$ 121.382,32, e o outro, apresenta-se vazio, com uma anotação de que nenhum bem foi adquirido pela Fonte 183. Para fins destes exames, foi considerada a informação de que não houve aquisições à conta de Outras Fontes da ANA. Estes inventários foram apresentados de forma equivocada, uma vez que o controle e o inventário de bens cedidos pela contratante, ANA, são feitos diretamente pela área patrimonial da ANA.

2.10.3. Não consta nos autos do Processo Administrativo avaliações da Divisão de Patrimônio da ANA sobre os inventários patrimoniais apresentados pela Entidade Delegatária. RECOMENDA-SE encaminhar os autos do Processo Administrativo à Divisão de Patrimonial da ANA (DIPAT), vinculada à Coordenação-Geral de Recursos Logísticos (CGREL), para avaliação patrimonial dos bens patrimoniais adquiridos no âmbito do Contrato de Gestão.

2.11. **Relação dos bens móveis alienados e extraviados no exercício** (exigência prevista na alínea 'i', do inciso II, do art. 13, da Resolução ANA nº 125, de 2022, da ANA): foram apresentados documentos de Anexos XV e XVI vazios, Anexo XVII. Não foi apresentado documento de Anexo XVII. Eles não foram considerados por não possuírem valores residuais ou líquidos, ou, se possuísem valores, terem sido considerados em outras peças já examinadas no âmbito deste Parecer Contábil-Financeiro.

2.12. **Demonstrativo do atendimento às recomendações/determinações dos Conselhos de Administração/Deliberativo, Fiscal, da Assembleia Geral, se for o caso, e da Auditoria Interna ANA** (exigência prevista na alínea 'j', do inciso II, do art. 13, da Resolução ANA nº 125, de 2022, da ANA): exames não alcançados pela CCONT em face da informação não provocar variações contábeis-financeiras. A Entidade Delegatária apresentou informações nos termos do Anexo XIX de sua Prestação de Contas Anual. Nas respostas apresentadas pela Entidade Delegatária não há qualquer referência sobre recomendações da área contábil da ANA.



2.13. **Ato de aprovação da Prestação de Contas Anual pelos Conselhos de Administração/Deliberativo e Fiscal** (exigência prevista na alínea 'k', do inciso II, do art. 13, da Resolução ANA nº 125, de 2022, da ANA): conforme apontamentos de item 2.2 deste Parecer Contábil-Financeiro, os documentos apresentados permitem inferir aprovação da Prestação de Contas Anual pelos órgãos colegiados da Entidade Delegatária, segundo seus atos constitutivos e/ou regulamentares. As informações apresentadas atendem as exigências previstas para fins de Prestação de Contas Anual do exercício em referência.

2.14. **Manifestação de ciência do Comitê de Bacia sobre a execução, no exercício, do Plano de Aplicação Plurianual (PAP)** (exigência prevista na alínea 'l', do inciso II, do art. 13, da Resolução ANA nº 125, de 2022, da ANA): exames não alcançados pela CCONT em face da informação não provocar variações contábeis-financeiras. A Entidade Delegatária apresentou as informações nos termos do Anexo XX de sua Prestação de Contas Anual.

2.15. **Demonstrações contábeis do exercício, nos termos da Resolução do Conselho Federal de Contabilidade (CFC) nº 1.409, de 21 de setembro de 2012** (exigência prevista na alínea 'm', do inciso II, do art. 13, da Resolução ANA nº 125, de 2022, da ANA): ressalvados os aspectos de exceções, limitações, inconsistências, divergências de entendimentos e discrepâncias destacadas neste Parecer Contábil-Financeiro, informa-se que as variações contábeis e financeiras relativas às Demonstrações Contábeis do exercício de 2022 correspondentes ao Contrato de Gestão nº 35/ANA/2020 guardam conformidade, com ressalvas, com as práticas contábeis adotadas no Brasil e preceitos definidos em Interpretações Técnicas Gerais (ITG) e Normas Brasileiras de Contabilidade (NBC TG) aprovadas pelo Conselho Federal de Contabilidade, destinadas às entidades sem finalidade de lucros. Justifica-se a conformidade com ressalvas em face aos apontamentos de itens 2.15.9 e 2.15.17 deste Parecer Contábil-Financeiro. As informações apresentadas atendem, parcialmente, as exigências previstas para fins de Prestação de Contas Anual do exercício em referência:

2.15.1. Foi apresentado o Balanço Patrimonial pela Entidade Delegatária que evidencia a posição patrimonial consolidada e segregado pelo Contrato de Gestão. As peças atendem as exigências estabelecidas pela Resolução nº 1.409, de 21 de setembro de 2012, do Conselho Federal de Contabilidade (CFC), que aprova a Interpretação Técnica Geral - ITG 2002, alterada pela ITG 2002 (R1), de 21 de agosto de 2015.

2.15.2. Ativo Circulante. BENS NUMERÁRIOS no valor de R\$ 304,25. A informação patrimonial não é possível de verificação cruzada para sua certificação, saldo hipótese de se tratar de numerário vinculado à Fonte 1016, conforme apontamentos de item 2.9.1.3. deste Parecer Contábil-Financeiro. O reconhecimento foi recepcionado conforme apresentado.

2.15.3. Ativo Circulante. BANCOS CONTA MOVIMENTO COM RESTRIÇÃO no valor de R\$ 215,91. O valor guarda conformidade com o saldo verificado em extrato emitido pela Caixa Econômica Federal, Conta 0096/003/00005157-6, conforme apontamentos de item 2.9.1.3. deste Parecer Contábil-Financeiro.



2.15.4. Ativo Circulante. APLICAÇÕES DE LIQUIDEZ IMEDIATA no valor de R\$ 37.078.614,88, sendo:

- a) Fonte 1016 no valor de R\$ 36.687.186,62. O valor guarda conformidade com os saldos verificados em extratos emitido pela Caixa Econômica Federal e pelo Banco do Brasil S/A:

Contas Correntes / Poupanças / Fundos de Investimentos	Total (R\$)
Banco do Brasil - Agência/Conta-poupança 90-6 / 67453-2	123,36
Fundo CAIXA FIC GIRO EMPRESAS RF DI LP - Conta-corrente 003 / 00005157-6	19.153,54
Fundo CAIXA FIC GIRO EMPRESAS RF DI LP - Conta-corrente 003 / 00005158-4	5.101.004,18
Banco do Brasil - Agência/Conta-poupança 90-6 / 51534-5	100.575,27
Caixa Econômica Federal - Conta-poupança 0096 / 748.682.167-3	31.466.330,27
Saldo em APLICAÇÕES DE LIQUIDEZ IMEDIATA - Fonte 1016	36.687.186,62

- b) Outras Fontes da ANA no valor de R\$ 391.428,26. O valor guarda conformidade com o saldo verificado em extrato bancário de fundo de investimentos CAIXA FIC GIRO MPE RF REF DI LP, conta 003.00005159-2, do mês de dezembro de 2022, emitido pela Caixa Econômica Federal.

2.15.5. Ativo Circulante. ADIANTAMENTOS DE VIAGENS no valor de R\$ 3.774,87. Considerando as atividades envolvidas na execução do Contrato de Gestão, os reconhecimentos são passíveis de ocorrência. Verificado o Balancete Gerencial, constata-se tratar de registros de adiantamentos de viagens aos beneficiários listados na tabela a seguir:

Lançamentos	Total (R\$)
189 1.1.02.001.001 - THIAGO ALVES DO NASCIMENTO no valor de 211,05;	211,05
129 1.1.02.001.001 - DEIVID LUCAS DE OLIVEIRA no valor de R\$ 854,46;	854,46
1320 1.1.02.001.001 - FABIO BAKKER ISAIAS no valor de R\$ 563,33;	563,33
1330 1.1.02.001.001 - FLAVIA STELA GONÇALVES VIEIRA no valor de R\$ 834,47;	834,47
1338 1.1.02.001.001 - JOÃO RICARDO RAISER no valor de R\$ 988,06; e	988,06
218 1.1.02.001.001 REGINA STELL Q.FITIPALDI no valor de R\$ 323,50.	323,50
Total de ADIANTAMENTO DE VIAGENS	3.774,87

2.15.6. Ativo Circulante. ADIANTAMENTOS DE FÉRIAS no valor de R\$ 7.691,71. Não foram apresentadas informações relevantes em Notas Explicativas da Administração às Demonstrações Contábeis ou Financeiros ou em Relatório de Auditoria Independente ou Externa esclarecendo o reconhecimento. Considerando as atividades para a execução do Contrato de Gestão envolve a contratação de funcionários, os reconhecimentos são passíveis de ocorrência.

2.15.7. Ativo Circulante. OUTROS CRÉDITOS. CONTRATOS FEDERAIS no valor de R\$ 2.264.409,97. De acordo com os itens 5 e 12 das Notas Explicativas da Administração às Demonstrações Contábeis, e com o item 2.4 do Relatório de Auditoria Independente ou Externa, em síntese, trata-se de *superávit financeiro*, ou seja, de valores a receber do contratante ANA. O reconhecimento guarda correspondência com os valores apurados pela ANA e informados no DOCUMENTO: 02500.003098/2023 (NOTA TÉCNICA 3/2023/COGEF/SAF), de 24/01/2023.



- 2.15.8. Ativo Circulante. OUTROS CRÉDITOS. ADIANTAMENTO DE REPASSE no valor de R\$ 19,77. De acordo com o item 5 das Notas Explicativas da Administração às Demonstrações Contábeis, trata-se de “adiantamento de repasses (...) conforme orienta o art. 4º da Resolução ANA nº 29/2020, o reconhecimento contábil da receita referente a 7,5% sobre o valor total arrecadado com cobrança pelo uso de recursos hídricos na Bacia, é feito com base na estimativa dos recebimentos, cujos superávits podem ser utilizados em exercícios subsequentes”. Não foram apresentadas mais informações em Notas Explicativas da Administração às Demonstrações Contábeis ou Financeiros ou em Relatório de Auditoria Independente ou Externa sobre o reconhecimento. A CCONT se abstém examinar o reconhecimento do ativo, tendo em vista que a aferição de limites de gastos de custeio administrativo não é alcançada pelos exames contábeis-financeiros conforme informado nos itens 1.3.4 e 1.3.6 desta Parecer Contábil-Financeiro. Ante o exposto, a CCONT recepciona o reconhecimento apenas como equilíbrio entre Ativo e Passivo.
- 2.15.9. Ativo Não Circulante: IMOBILIZADO. BENS E DIREITOS EM USO no valor residual de R\$ 78.087,59. O valor reconhecido à conta da Fonte 1016 guarda conformidade, parcial, com o montante residual objeto dos apontamentos de item 2.10.1 deste Parecer Contábil-Financeiro. Houve aumento patrimonial líquido de 274% em relação ao exercício anterior (2021). Não consta nos autos do Processo Administrativo avaliações da Divisão de Patrimônio da ANA sobre os inventários patrimoniais apresentados pela Entidade Delegatária. Maiores informações e recomendações podem ser verificadas nos apontamentos de itens 2.10, 2.10.1, 2.10.2 e 2.10.3 desta Parecer Contábil-Financeiro.
- 2.15.10. Passivo Circulante: FORNECEDORES NACIONAIS no valor de R\$ 16.797,89. Conforme Nota 7 das Notas Explicativas da Administração às Demonstrações Contábeis, trata-se, em síntese, de compromissos assumidos, mas que sairão das contas bancárias no exercício subsequente. Os reconhecimentos são passíveis de ocorrência:

Lançamentos	Total (R\$)
5001 2.1.03.001.001 ASERCO ASSESSORIA E SERVIÇOS CONTÁBEIS LTDA	5.207,98
5165 2.1.03.001.001 BRS SP SUPRIMENTOS CORPORATIVOS S/A	260,25
5057 2.1.03.001.001 PROAGIR CLUBE DE BENEFÍCIOS SOCIAIS	277,60
5010 2.1.03.001.001 AUTO LOCADORA NADER LTDA	575,00
5163 2.1.03.001.001 BRAGA & FONTES INFORMÁTICA LTDA	965,42
5047 2.1.03.001.001 DOIS COMUNICAÇÃO E TECNOLOGIA EIRELI	846,00
5139 2.1.03.001.001 MODELLO SERVIÇO DE VEÍCULOS LTDA	2.735,00
5057 2.1.03.001.001 PROAGIR CLUBE DE BENEFÍCIOS SOCIAIS	193,50
5099 2.1.03.001.001 RAMOM AUTO MARCA LTDA	418,00
5134 2.1.03.001.001 TRADE GESTÃO E SERVIÇOS LTDA	5.319,14
Total de FORNECEDORES NACIONAIS	16.797,89

- 2.15.11. Passivo Circulante: OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS no valor total de R\$ 493.956,57. Não foram apresentadas informações relevantes em Notas Explicativas da Administração às Demonstrações Contábeis ou Financeiros ou em Relatório de Auditoria Independente ou Externa sobre o reconhecimento. Rotinas de reconhecimentos de obrigações tributárias



são passíveis de ocorrência para recolhimento no mês subsequente. O reconhecimento guarda conformidade com a prática contábil:

- a) **IMPOSTOS E CONTRIBUIÇÕES A RECOLHER** no valor de R\$ 272.280,09. Verificado o Balancete Gerencial, constata-se tratar de registros de compromissos conforme tabelas a seguir:

431 2.1.05.001	IMPOSTOS E CONTRIBUIÇÕES A RECOLHER	0,00	308.107,75	556.239,56	256.131,81
437 2.1.05.001.001	IMPOSTOS RETIDOS MP 135 (CONTRIBUIÇÕES SOCIAIS)	0,00	214.512,36	405.480,09	190.967,73
434 2.1.05.001.001	IRRF A RECOLHER	0,00	70.357,58	131.945,07	61.587,49
435 2.1.05.001.001	IRRF S/ FOLHA	0,00	15.237,81	18.814,40	3.576,59

431 2.1.05.001	IMPOSTOS E CONTRIBUIÇÕES A RECOLHER	14.915,16	104.959,12	106.192,24	16.148,28
437 2.1.05.001.001	IMPOSTOS RETIDOS MP 135 (CONTRIBUIÇÕES SOCIAIS)	1.614,55	4.191,94	2.577,39	0,00
434 2.1.05.001.001	IRRF A RECOLHER	520,82	1.352,23	831,41	0,00
435 2.1.05.001.001	IRRF S/ FOLHA	12.779,79	99.414,95	102.783,44	16.148,28

- b) **TRIBUTOS RETIDOS A RECOLHER** no valor de R\$ 221.676,48. Verificado o Balancete Gerencial, constata-se tratar de registros de compromissos conforme tabelas a seguir:

450 2.1.05.003	TRIBUTOS RETIDOS A RECOLHER	0,00	160.973,87	382.650,35	221.676,48
452 2.1.05.003.001	INSS RETIDO A RECOLHER	0,00	118.540,43	179.413,23	60.872,80
453 2.1.05.003.001	ISS RETIDO A RECOLHER	0,00	42.433,44	203.237,12	160.803,68

2.15.12. **Passivo Circulante: OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS E PREVIDENCIÁRIAS** no valor total de R\$ 510.071,81. Trata-se de PIS a repassar, férias a pagar, INSS a recolher, FGTS a recolher, provisão de férias, provisão de INSS sobre férias, provisão de FGTS sobre férias, provisão de multa do FGTS e provisão de verbas trabalhistas indenizatórias. Não foram apresentadas informações relevantes em Notas Explicativas da Administração às Demonstrações Contábeis ou Financeiros ou em Relatório de Auditoria Independente ou Externa sobre o reconhecimento. Rotinas de reconhecimentos de obrigações trabalhistas e previdenciárias são passíveis para recolhimento no mês subsequente. Os reconhecimentos guardam conformidade com a prática contábil. Verificado o Balancete Gerencial, constata-se tratar de registros de compromissos conforme tabelas a seguir:

461 2.1.07.001	OBRIGAÇÕES COM O PESSOAL	947,55	898.956,65	899.170,01	1.160,91
462 2.1.07.001.001	SALÁRIOS E ORDENADOS A PAGAR	0,00	816.008,90	816.008,90	0,00
463 2.1.07.001.002	PIS A REPASSAR - PIS ABONO SALARIAL	947,55	7.531,65	7.745,01	1.160,91

461 2.1.07.001	OBRIGAÇÕES COM O PESSOAL	0,00	329.581,55	330.153,59	572,04
462 2.1.07.001.001	SALÁRIOS E ORDENADOS A PAGAR	0,00	304.572,81	304.572,81	0,00
463 2.1.07.001.002	PIS A REPASSAR - PIS ABONO SALARIAL	0,00	2.337,56	2.864,60	527,04
465 2.1.07.001.004	FÉRIAS A PAGAR	0,00	7.100,14	7.145,14	45,00

470 2.1.07.003	OBRIGAÇÕES PREVIDENCIÁRIAS	21.518,06	321.777,88	326.612,73	26.352,91
471 2.1.07.003.001	INSS A RECOLHER	15.844,07	260.857,25	264.407,01	19.393,83
472 2.1.07.003.002	FGTS A RECOLHER	5.673,99	60.675,63	61.960,72	6.959,08

470 2.1.07.003	OBRIGAÇÕES PREVIDENCIÁRIAS	0,00	117.150,26	132.406,58	15.256,32
471 2.1.07.003.001	INSS A RECOLHER	0,00	96.317,31	108.166,08	11.818,71
472 2.1.07.003.002	FGTS A RECOLHER	0,00	18.977,84	22.385,42	3.407,58



2.1.07.005	PROVISÕES	118.498,25	231.554,91	481.820,53	368.763,87
2.1.07.005.001	PROVISÃO PARA FÉRIAS	88.126,32	95.769,66	97.235,99	89.592,65
482 2.1.07.005.002	PROVISÃO INSS SOBRE FÉRIAS	22.448,82	24.344,03	24.586,78	22.691,57
483 2.1.07.005.003	PROVISÃO FGTS SOBRE FÉRIAS	7.042,75	7.637,48	7.713,57	7.118,84
484 2.1.07.005.004	PROVISÃO PIS SOBRE FÉRIAS	880,36	954,92	964,47	889,91
485 2.1.07.005.005	PROVISÃO PARA 13º SALÁRIO	0,00	58.816,47	58.816,47	0,00
486 2.1.07.005.006	PROVISÃO INSS SOBRE 13º SALÁRIO	0,00	15.580,26	15.580,31	0,05
487 2.1.07.005.007	PROVISÃO FGTS SOBRE 13º SALÁRIO	0,00	4.705,39	4.705,39	0,00
488 2.1.07.005.008	PROVISÃO PIS SOBRE 13º SALÁRIO	0,00	588,36	588,36	0,00
489 2.1.07.005.009	PROVISÃO MULTA FGTS	0,00	0,00	134.529,63	134.529,63
2490 2.1.07.005.010	PROVISÃO VERBAS TRABALHISTAS INDENIZADAS	0,00	23.158,34	137.099,56	113.941,22

480 2.1.07.005	PROVISÕES	0,00	45.996,42	143.962,18	97.965,76
481 2.1.07.005.001	PROVISÃO PARA FÉRIAS	0,00	11.665,04	39.312,67	27.647,63
482 2.1.07.005.002	PROVISÃO INSS SOBRE FÉRIAS	0,00	2.821,31	9.871,43	7.050,12
483 2.1.07.005.003	PROVISÃO FGTS SOBRE FÉRIAS	0,00	885,10	3.096,90	2.211,80
484 2.1.07.005.004	PROVISÃO PIS SOBRE FÉRIAS	0,00	110,67	387,14	276,47
485 2.1.07.005.005	PROVISÃO PARA 13º SALÁRIO	0,00	22.538,42	22.538,42	0,00
486 2.1.07.005.006	PROVISÃO INSS SOBRE 13º SALÁRIO	0,00	5.949,44	5.949,44	0,00
487 2.1.07.005.007	PROVISÃO FGTS SOBRE 13º SALÁRIO	0,00	1.803,24	1.803,24	0,00
488 2.1.07.005.008	PROVISÃO PIS SOBRE 13º SALÁRIO	0,00	223,20	223,20	0,00
489 2.1.07.005.009	PROVISÃO MULTA FGTS	0,00	0,00	16.094,01	16.094,01
2490 2.1.07.005.010	PROVISÃO VERBAS TRABALHISTAS INDENIZADAS	0,00	0,00	44.685,73	44.685,73

2.15.13. Passivo Circulante: OUTRAS OBRIGAÇÕES. ADIANTAMENTO DE REPASSES no valor total de R\$ 637,05. Segundo o item 11 das Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis, trata-se de reconhecimento de caráter transitório, que existe entre contas dos convênios para pagamento de alguma obrigação. Não foram apresentadas outras informações em Notas Explicativas da Administração às Demonstrações Contábeis ou Financeiros ou em Relatório de Auditoria Independente ou Externa sobre o reconhecimento. Considerando a possibilidade de obrigação de pagamentos agregados, utilizando uma única conta para ser rateados posteriormente aos diversos compromissos, situação essa que ocorre principalmente em tributos, admite-se o reconhecimento no compromisso no âmbito contábil.

2.15.14. Passivo Circulante: RECEITAS DIFERIDAS no valor total de R\$ 38.411.655,63 (RECURSOS FEDERAIS R\$ 36.147.245,66 mais CONTRATOS FEDERAIS R\$ 2.264.409,97). Segundo o item 12 das Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis, as receitas diferidas correspondem a contratos firmados relacionando os valores recebidos e os ainda não transferidos, são classificados no circulante e não circulante. Em síntese, trata-se de recursos financeiros transferidos pela contratante ANA à ABHA Gestão de Águas, cujos mesmos não tiveram aplicação definida (RECURSOS FEDERAIS) ou que estão contratados, porém, pendentes de implementação do objeto (CONTRATOS CELEBRADOS). Não foram apresentadas outras informações em Notas Explicativas da Administração às Demonstrações Contábeis ou Financeiros ou em Relatório de Auditoria Independente ou Externa sobre o reconhecimento. Seu valor é definido na equação de equilíbrio entre ativo e passivo.

2.15.15. Demonstração de Resultado do Exercício (DRE). Exercício 2022. Evidencia movimentações de receitas e despesas no valor de R\$ 11.285.992,96 e resultado igual a R\$ 0,00 (nulo). Não foram apresentadas outras informações em Notas Explicativas da Administração às Demonstrações Contábeis ou Financeiros ou em Relatório de Auditoria Independente ou Externa. Em face ao resultado nulo, ou seja, igual a R\$ 0,00 (nulo), as informações apresentadas atendem as exigências



previstas para fins de Prestação de Contas Anual do exercício em referência.

2.15.16. Demonstração dos Fluxos de Caixa (DFC), Método Direto, exercício 2022. Foi apresentada de forma global e segregadas pelas variações vinculadas ao Contrato de Gestão. Constatam-se aumento de caixa e equivalentes de caixa no valor de R\$ 12.956.550,50 e saldo de caixa e equivalente de caixa no final do período igual a R\$ 37.079.135,04. O saldo ao final do período guarda conformidade com o somatório de saldos verificados em extratos bancários e no Balanço Patrimonial. Consideram-se suficientes as informações apresentadas para fins de Prestação de Contas Anual do exercício em referência.

2.15.17. Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido (DMPL) do Exercício 2022. Não foi apresentada de forma segregada pela Entidade Delegatária. Considerando que no Balanço não há reconhecimento de reflexos de resultados no Patrimônio Líquido, considera-se dispensável a DMPL para fins destes exames. As informações atendem as exigências previstas para fins de Prestação de Contas Anual do exercício em referência. RECOMENDA-SE à Entidade Delegatária, por ocasião das próximas Prestações de Contas Anuais, apresentar a Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido (DMPL), segregada pelo Contrato de Gestão.

2.16. **Conciliação entre os valores repassados constantes na Prestação de Contas Anual e os efetivamente contabilizados no balanço patrimonial e demais demonstrativos** (exigência prevista na alínea 'n', do inciso II, do art. 13, da Resolução ANA nº 125, de 2022, da ANA): ressalvados os aspectos de exceção, limitações e de não alcance de exames por esta CCONT, consideram-se que os valores constantes na Prestação de Contas Anual, exercício de 2022, encontram-se conciliados com o Balanço Patrimonial e demais peças das Demonstrações Contábeis.

2.17. **Extratos bancários das contas correntes e de aplicações financeiras, do mês de dezembro do exercício de referência da Prestação de Contas Anual** (exigência prevista na alínea 'o', do inciso II, do art. 13, da Resolução ANA nº 125, de 2022, da ANA): os saldos em disponibilidades constantes nas Demonstrações Contábeis do exercício findo de 2022 guardam conformidade com os verificados em extratos de conta corrente e de caderneta de poupança emitidos pela Caixa Econômica Federal.

2.18. **Relatório de auditoria independente, se houver, declarando que a Prestação de Contas Anual se apresenta, adequadamente, em todos os aspectos relevantes, as posições patrimonial e financeira no exercício findo a que se refere a Prestação de Contas Anual** (exigência prevista na alínea 'p', do inciso II, do art. 13, da Resolução ANA nº 125, de 2022, da ANA): Foram apresentados Relatórios Circunstanciados de Auditoria Independente quadrimestrais para o exercício referência, bem como Relatório de Auditoria Independente sobre as Demonstrações Contábeis do exercício referência da Prestação de Contas Anual, de 13 de março de 2023. O Relatório do Auditor Independente apresentado pela empresa Russell Bedford GM Auditores Independentes S/S, registro CRC RS 5.460/O "T" SP, elaborado e assinado em 13 de março de 2023, sob a responsabilidade do contador Roger Maciel de Oliveira,



CPF: 902.384.350-91, CRC RS 71.505/O-3 "T" SP, em síntese, emite opinião com ressalvas sobre as Demonstrações Contábeis da Associação Multissetorial de Usuários de Recursos Hídricos de Bacias Hidrográficas (ABHA Gestão de Águas) encerrada em 31 de dezembro de 2022. Justificou a opinião com ressalvas em razão dos seguintes motivos: divergência entre contabilização e resposta de circularização sobre investimento em Fundo Caixa (conta não alcançada pelo Contrato de Gestão); ausência de realização de teste de *Impairment*; e conta de aplicações "outros créditos – contratos federais" com registro a maior na contabilidade (alcançada pelo Contrato de Gestão). Sobre a ressalva referente a "outros créditos – contratos federais", esta CCONT esclarece-se que a Entidade Delegatária realmente registrou no ativo e no passivo do Balanço Patrimonial o valor reconhecido, R\$ 2.264.409,97, isso não prejudicou os exames contábeis-financeiros. A CCONT recepcionou os lançamentos como informações gerenciais, embora tenha aumentado o Balanço Patrimonial. Estas informações atendem as exigências previstas para fins de Prestação de Contas Anual do exercício em referência.

2.19. **Declaração do dirigente máximo da entidade delegatária quanto à correção, veracidade, exatidão e compatibilidade das informações** (exigência prevista na alínea 'q', do inciso II, do art. 13, da Resolução ANA nº 125, de 2022, da ANA): exames não alcançados pela CCONT em face da informação não provocar variações contábeis-financeiras. Registra-se que a Entidade Delegatária apresentou as informações nos termos do Anexo XXI de sua Prestação de Contas Anual.

2.20. **Apuração do limite de 7,5% (sete e meio por cento) em despesas com custeio administrativo conforme estabelece a Lei nº 9.433, de 8 de janeiro de 1997** (exigência prevista na alínea 'r', do inciso II, do art. 13, da Resolução ANA nº 125, de 2022, da ANA): exames não alcançados pela CCONT em face da informação não provocar variações contábeis-financeiras. Registra-se que a Entidade Delegatária apresentou as informações nos termos do Anexo XXII de sua Prestação de Contas Anual.

2.21. **Declaração do dirigente máximo de foi observado o limite de 7,5% (sete e meio por cento) para o custeio administrativo, nos termos da Lei nº 9.433, de 8 de janeiro de 1997** (exigência prevista na alínea 's', do inciso II, do art. 13, da Resolução ANA nº 125, de 2022, da ANA): exames não alcançados pela CCONT em face da informação não provocar variações contábeis-financeiras. Registra-se que a Entidade Delegatária apresentou as informações nos termos do Anexo XXIII de sua Prestação de Contas Anual.

2.22. **Declaração expressa do contador da entidade delegatária sobre a fidedignidade dos registros contábeis relacionados ao contrato de gestão** (exigência prevista na alínea 't', do inciso II, do art. 13, da Resolução ANA nº 125, de 2022, da ANA): Exames não alcançados pela CCONT em face da informação não provocar variações contábeis-financeiras. Registra-se que a Entidade Delegatária apresentou Declaração Plena com assinatura digital do contabilista Hugney Ferreira Miranda, CPF: 713.330.616-68, CRC: 1-MG-050607/O-9. Consideram-se suficientes as informações e atendidas as exigências previstas para fins de Prestação de Contas Anual do exercício em referência.



3. Encaminhamentos:

3.1. Em face à ausência de avaliações da Divisão de Patrimônio da ANA sobre os inventários patrimoniais apresentados pela Entidade Delegatária, apontamentos de itens 2.10 e 2.10.3 deste Parecer Contábil-Financeiro, sugere-se encaminhar os autos do Processo Administrativo à DIPAT, para avaliação patrimonial dos bens adquiridos à conta da Fonte 1016 e de Outras Fontes da ANA no âmbito do Contrato de Gestão.

3.2. Em razão das limitações, inconsistências, divergências de entendimentos e discrepâncias destacadas neste Parecer Contábil-Financeiro, sugere-se recomendar à Associação Multissetorial de Usuários de Recursos Hídricos de Bacias Hidrográficas (ABHA Gestão de Águas), para atendimento a partir da próxima Prestação de Contas (2023), em face aos apontamentos e conclusões de item 2.15.15 deste Parecer Contábil-Financeiro, apresentar a Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido (DMPL), segregada pelo Contrato de Gestão.

3.3. Em face aos apontamentos de exceções, limitações, inconsistências, divergências de entendimentos e discrepâncias destacadas neste Parecer Contábil-Financeiro, as variações contábeis e financeiras das Demonstrações Contábeis e demais peças financeiras correspondentes à Prestação de Contas Anual, exercício 2022, relativas ao Contrato de Gestão nº 35/ANA/2020, apresentadas pela Associação Multissetorial de Usuários de Recursos Hídricos de Bacias Hidrográficas (ABHA Gestão de Águas), guardam conformidade, com ressalvas, com as práticas contábeis adotadas no Brasil e preceitos definidos em Interpretações Técnicas Gerais (ITG) e Normas Brasileiras de Contabilidade (NBC TG) aprovadas pelo Conselho Federal de Contabilidade, destinadas às Entidades sem Finalidade de Lucros (ITG 2002 – R1), nos termos do contido no item 2.15 deste Parecer Contábil-Financeiro.

3.4. Sugere-se o envio dos autos à Superintendência de Administração, Finanças e Gestão de Pessoas (SAF), para conhecimento dos exames e adoção de medidas consideradas pertinentes à matéria, com recomendação de envio à Auditoria Interna da ANA (AUD), após juntada da manifestação da Divisão de Patrimônio da ANA sobre o inventário patrimonial apresentado pela Entidade Delegatária, para conhecimento e adoção de providências julgadas cabíveis, nos termos do previsto no art. 10 da Resolução ANA nº 125, de 21 de julho de 2022, da ANA.

É o Parecer Contábil-Financeiro.

Brasília, 17 de maio de 2024.

(assinado eletronicamente)
ANA CAROLINA DIAS MENDES
Coordenadora de Contabilidade



Ciente das análises realizadas pela Coordenadora de Contabilidade, PARECER CONTÁBIL-FINANCEIRO Nº 4/2024/CCONT/COGEF/SAF, Documento nº 02500.026180/2024-20.

Considerando que as informações e atos administrativos produzidos nessas análises estão revestidas pela responsabilidade funcional dos servidores que as prestaram, encaminham-se os autos do Processo Administrativo à Superintendência de Administração, Finanças e Gestão de Pessoas – SAF, para conhecimento do teor da presente análise.

Na sequência, sugere-se enviar os autos à Coordenação-Geral de Recursos Logísticos (CGREL), para juntada da manifestação da Divisão de Patrimônio da ANA sobre o inventário patrimonial apresentado pela Entidade Delegatária.

Depois, encaminhar à Auditoria Interna da ANA (AUD), para conhecimento e adoção de providências julgadas cabíveis, nos termos do previsto no art. 10 da Resolução ANA nº 125, de 21 de julho de 2022, da ANA.

Brasília, 17 de maio de 2024.

(assinado eletronicamente)
JOÃO LUIZ DA CUNHA
Coordenador-Geral de Execução Orçamentária, Financeira e Contábil
CRC/DF nº 15261-2



João Luiz da Cunha

De: Daniela Costa <daniela.costa@agenciaabha.com.br>
Enviado em: sexta-feira, 10 de maio de 2024 17:42
Para: João Luiz da Cunha
Cc: thiago.alves; Ronaldo Barbosa
Assunto: Fwd: Informe de rendimentos contas BB
Anexos: Informes de Rendimentos.pdf

Prezados, Boa Tarde.

A pedido do Diretor Presidente, envio a documentação em anexo para complementar a análise da prestação de contas exercício 2022.

Abaixo segue as explicativas do Banco do Brasil, referente aos documentos solicitados.

Favor Acusar o recebimento.

----- Forwarded message -----

De: 5874 - CARTEIRA 5052 - EMPRESA TRIANGULO <empresas5874052@bb.com.br>
Date: sex., 10 de mai. de 2024 às 17:16
Subject: RE: Informe de rendimentos contas BB
To: Thiago Alves <thiago@agenciaabha.com.br>
Cc: Ronaldo Barbosa <ronaldo@agenciaabha.com.br>, Daniela Costa <daniela.costa@agenciaabha.com.br>, Jonathan Rodrigues <jonathan.pereira@agenciaabha.com.br>, Vitor <contabil86@aserco.com.br>

#interna

Boa tarde Thiago,

Conforme informado via atendimento, os informes para declaração de imposto de renda são gerados trimestralmente.

É importante destacar que tais informes já contemplam as aplicações vigentes no período.

Quanto aos extratos de conta corrente não se fazem necessários a sua geração caso não haja nenhuma movimentação financeira apurada para o período solicitado.

Os informes de rendimento referente a 2022 da respectivas contas já foram enviados, os referente a 2023 pode pedir para retirarem na agência na próxima segunda-feira a partir das 10h.

Espero ter respondido com tempestividade. Qualquer outra demanda estaremos disponíveis para auxiliá-lo na segunda-feira.

Jhonathan D. Conde.

Gerente de Relacionamento PJ

Banco do Brasil S.A.

5874 - Agência Empresa Triângulo - MG
Tel.: +55 34 4003-3001 Cel.: +55 34 98827-9687
jhonathan.conde@bb.com.br

De: Thiago Alves <thiago@agenciaabha.com.br>

Enviado: sexta-feira, 10 de maio de 2024 15:17

Para: 5874 - CARTEIRA 5052 - EMPRESA TRIANGULO <empresas5874052@bb.com.br>

Cc: Ronaldo Barbosa <ronaldo@agenciaabha.com.br>; Daniela Costa <daniela.costa@agenciaabha.com.br>; Jonathan Rodrigues <jonathan.pereira@agenciaabha.com.br>; Vitor <contabil86@aserco.com.br>; Thiago Alves <thiago@agenciaabha.com.br>

Assunto: Informe de rendimentos contas BB

Você não costuma receber emails de thiago@agenciaabha.com.br. [Saiba por que isso é importante](#)

Prezados Jonathan e Prezada Vanessa boa tarde.

Entramos em contato para solicitar os Informes de Rendimentos referente ao ano de 2022 até 2023 das contas 51534-5, 67453-2 e 11128-7.(14/12/21 até 21/06/2023).

Destaco que precisamos também dos extratos de 2022, da conta 11128-7.(14/12/21 até 21/06/2023).
Desde já agradecemos.

--

Atenciosamente.



BANCO DO BRASIL INFORME RENDIMENTOS FINANCEIROS - PESSOA JURIDICA 10/05/2024
ANO CALENDARIO 2022 - 2 ° TRIMESTRE - IMPOSTO DE RENDA

1. Identificacao da Fonte Pagadora

Agencia. : 5874 EMPRESA TRIANGULO CNPJ:00.000.000/6921-31

2. Pessoa Juridica Beneficiaria dos Rendimentos

Ag/Cta:5874/11128 Nome: ASSOCIACAO MULTISSETORIA CNPJ:06.536.989/0001-39

3. Especificacao

POUPANÇA-OURO

Rendimento Tributado

Imposto de Renda

Abril.....:	0,00	Abril.....:	0,00
-------------	------	-------------	------

Mai.....:	0,00	Mai.....:	0,00
-----------	------	-----------	------

Junho.....:	2.497,47	Junho.....:	561,92
-------------	----------	-------------	--------

Dados Trimestrais

TOTAL:	2.497,47	TOTAL:	561,92
--------	----------	--------	--------

*** FIM DO EXTRATO ***

BANCO DO BRASIL INFORME RENDIMENTOS FINANCEIROS - PESSOA JURIDICA 10/05/2024
ANO CALENDARIO 2022 - 3 ° TRIMESTRE - IMPOSTO DE RENDA

1. Identificacao da Fonte Pagadora

Agencia. : 5874 EMPRESA TRIANGULO CNPJ:00.000.000/6921-31

2. Pessoa Juridica Beneficiaria dos Rendimentos

Ag/Cta:5874/11128 Nome: ASSOCIACAO MULTISSECTORIA CNPJ:06.536.989/0001-39

3. Especificacao

POUPANÇA-OURO

Rendimento Tributado

Imposto de Renda

Julho....:	2.339,89	Julho....:	526,47
------------	----------	------------	--------

Agosto...:	2.763,44	Agosto...:	621,77
------------	----------	------------	--------

Setembro.:	2.596,84	Setembro.:	584,28
------------	----------	------------	--------

Dados Trimestrais

TOTAL:	7.700,17	TOTAL:	1.732,52
--------	----------	--------	----------

*** FIM DO EXTRATO ***

BANCO DO BRASIL INFORME RENDIMENTOS FINANCEIROS - PESSOA JURIDICA 10/05/2024
ANO CALENDARIO 2022 - 4 ° TRIMESTRE - IMPOSTO DE RENDA

1. Identificacao da Fonte Pagadora

Agencia. : 5874 EMPRESA TRIANGULO CNPJ:00.000.000/6921-31

2. Pessoa Juridica Beneficiaria dos Rendimentos

Ag/Cta:5874/11128 Nome: ASSOCIACAO MULTISSETORIA CNPJ:06.536.989/0001-39

3. Especificacao

POUPANÇA-OURO

Rendimento Tributado

Imposto de Renda

Outubro..:	2.612,46	Outubro..:	587,80
------------	----------	------------	--------

Novembro.:	2.621,21	Novembro.:	589,77
------------	----------	------------	--------

Dezembro.:	0,00	Dezembro.:	0,00
------------	------	------------	------

Dados Trimestrais

TOTAL:	5.233,67	TOTAL:	1.177,57
--------	----------	--------	----------

*** FIM DO EXTRATO ***

BANCO DO BRASIL INFORME RENDIMENTOS FINANCEIROS - PESSOA JURIDICA 10/05/2024
ANO CALENDARIO 2022 - 1 ° TRIMESTRE - IMPOSTO DE RENDA

1. Identificacao da Fonte Pagadora

Agencia. : 0090 ARAGUARI

CNPJ: 00.000.000/0090-67

2. Pessoa Juridica Beneficiaria dos Rendimentos

Ag/Cta: 0090/67453 Nome: ASSOCIACAO MULTISSETORIA CNPJ: 06.536.989/0001-39

3. Especificacao

POUPANÇA-OURO

Rendimento Tributado

Imposto de Renda

Janeiro...:	129.227,20	Janeiro...:	29.076,08
-------------	------------	-------------	-----------

Fevereiro:	139.516,71	Fevereiro:	31.391,23
------------	------------	------------	-----------

Marco.....:	119.924,11	Marco.....:	26.982,89
-------------	------------	-------------	-----------

Dados Trimestrais

TOTAL:	388.668,02	TOTAL:	87.450,20
--------	------------	--------	-----------

*** FIM DO EXTRATO ***

BANCO DO BRASIL INFORME RENDIMENTOS FINANCEIROS - PESSOA JURIDICA 10/05/2024
ANO CALENDARIO 2022 - 2 ° TRIMESTRE - IMPOSTO DE RENDA

1. Identificacao da Fonte Pagadora

Agencia. : 0090 ARAGUARI

CNPJ:00.000.000/0090-67

2. Pessoa Juridica Beneficiaria dos Rendimentos

Ag/Cta:0090/67453 Nome: ASSOCIACAO MULTISSETORIA CNPJ:06.536.989/0001-39

3. Especificacao

POUPANÇA-OURO

Rendimento Tributado

Imposto de Renda

Abril.....:	145.720,24	Abril.....:	32.787,01
-------------	------------	-------------	-----------

Mai.....:	136.238,19	Mai.....:	30.653,54
-----------	------------	-----------	-----------

Junho.....:	178.718,77	Junho.....:	40.211,66
-------------	------------	-------------	-----------

Dados Trimestrais

TOTAL:	460.677,20	TOTAL:	103.652,21
--------	------------	--------	------------

*** FIM DO EXTRATO ***

BANCO DO BRASIL INFORME RENDIMENTOS FINANCEIROS - PESSOA JURIDICA 10/05/2024
ANO CALENDARIO 2022 - 3 ° TRIMESTRE - IMPOSTO DE RENDA

1. Identificacao da Fonte Pagadora

Agencia. : 0090 ARAGUARI CNPJ:00.000.000/0090-67

2. Pessoa Juridica Beneficiaria dos Rendimentos

Ag/Cta:0090/67453 Nome: ASSOCIACAO MULTISSETORIA CNPJ:06.536.989/0001-39

3. Especificacao

POUPANCA-OURO

Rendimento Tributado	Imposto de Renda
Julho....: 187.858,99	Julho....: 42.268,24
Agosto...: 217.000,04	Agosto...: 48.824,97
Setembro.: 232.674,38	Setembro.: 52.351,70
Dados Trimestrais	
TOTAL: 637.533,41	TOTAL: 143.444,91

*** FIM DO EXTRATO ***

BANCO DO BRASIL INFORME RENDIMENTOS FINANCEIROS - PESSOA JURIDICA 10/05/2024
ANO CALENDARIO 2022 - 4 ° TRIMESTRE - IMPOSTO DE RENDA

1. Identificacao da Fonte Pagadora

Agencia. : 0090 ARAGUARI CNPJ:00.000.000/0090-67

2. Pessoa Juridica Beneficiaria dos Rendimentos

Ag/Cta:0090/67453 Nome: ASSOCIACAO MULTISSETORIA CNPJ:06.536.989/0001-39

3. Especificacao

POUPANÇA-OURO

Rendimento Tributado	Imposto de Renda
Outubro..: 235.875,42	Outubro..: 53.071,91
Novembro.: 39.599,71	Novembro.: 8.909,93
Dezembro.: 33.081,56	Dezembro.: 7.443,35
Dados Trimestrais	
TOTAL: 308.556,69	TOTAL: 69.425,19

*** FIM DO EXTRATO ***

BANCO DO BRASIL INFORME RENDIMENTOS FINANCEIROS - PESSOA JURIDICA 10/05/2024
ANO CALENDARIO 2022 - 1 ° TRIMESTRE - IMPOSTO DE RENDA

1. Identificacao da Fonte Pagadora

Agencia. : 0090 ARAGUARI

CNPJ: 00.000.000/0090-67

2. Pessoa Juridica Beneficiaria dos Rendimentos

Ag/Cta: 0090/51534

Nome: ASSOCIACAO MULTISSETORIA CNPJ: 06.536.989/0001-39

3. Especificacao

POUPANÇA-OURO

Rendimento Tributado

Imposto de Renda

Janeiro..: 0,17

Janeiro..: 0,03

Fevereiro: 69,99

Fevereiro: 15,73

Marco....: 97,03

Marco....: 21,83

Dados Trimestrais

TOTAL: 167,19

TOTAL: 37,59

*** FIM DO EXTRATO ***

BANCO DO BRASIL INFORME RENDIMENTOS FINANCEIROS - PESSOA JURIDICA 10/05/2024
ANO CALENDARIO 2022 - 2 ° TRIMESTRE - IMPOSTO DE RENDA

1. Identificacao da Fonte Pagadora

Agencia. : 0090 ARAGUARI CNPJ:00.000.000/0090-67

2. Pessoa Juridica Beneficiaria dos Rendimentos

Ag/Cta:0090/51534 Nome: ASSOCIACAO MULTISSETORIA CNPJ:06.536.989/0001-39

3. Especificacao

POUPANÇA-OURO

Rendimento Tributado

Imposto de Renda

Abril.....:	807,63	Abril.....:	181,71
-------------	--------	-------------	--------

Mai.....:	10,98	Mai.....:	2,46
-----------	-------	-----------	------

Junho.....:	96,43	Junho.....:	21,69
-------------	-------	-------------	-------

Dados Trimestrais

TOTAL:	915,04	TOTAL:	205,86
--------	--------	--------	--------

*** FIM DO EXTRATO ***

BANCO DO BRASIL INFORME RENDIMENTOS FINANCEIROS - PESSOA JURIDICA 10/05/2024
ANO CALENDARIO 2022 - 3 ° TRIMESTRE - IMPOSTO DE RENDA

1. Identificacao da Fonte Pagadora

Agencia. : 0090 ARAGUARI

CNPJ: 00.000.000/0090-67

2. Pessoa Juridica Beneficiaria dos Rendimentos

Ag/Cta: 0090/51534 Nome: ASSOCIACAO MULTISSETORIA CNPJ: 06.536.989/0001-39

3. Especificacao

POUPANÇA-OURO

Rendimento Tributado

Imposto de Renda

Julho....:	200,68	Julho....:	45,14
------------	--------	------------	-------

Agosto...:	56,44	Agosto...:	12,69
------------	-------	------------	-------

Setembro.:	0,00	Setembro.:	0,00
------------	------	------------	------

Dados Trimestrais

TOTAL:	257,12	TOTAL:	57,83
--------	--------	--------	-------

*** FIM DO EXTRATO ***

BANCO DO BRASIL INFORME RENDIMENTOS FINANCEIROS - PESSOA JURIDICA 10/05/2024
ANO CALENDARIO 2022 - 4 º TRIMESTRE - IMPOSTO DE RENDA

1. Identificacao da Fonte Pagadora

Agencia. : 0090 ARAGUARI

CNPJ:00.000.000/0090-67

2. Pessoa Juridica Beneficiaria dos Rendimentos

Ag/Cta:0090/51534 Nome: ASSOCIACAO MULTISSETORIA CNPJ:06.536.989/0001-39

3. Especificacao

POUPANÇA-OURO

Rendimento Tributado

Imposto de Renda

Outubro..:	305,34	Outubro..:	68,69
Novembro..:	77,04	Novembro..:	17,32
Dezembro..:	0,00	Dezembro..:	0,00
Dados Trimestrais			
TOTAL:	382,38	TOTAL:	86,01

*** FIM DO EXTRATO ***

João Luiz da Cunha

De: Daniela Costa <daniela.costa@agenciaabha.com.br>
Enviado em: segunda-feira, 13 de maio de 2024 10:00
Para: João Luiz da Cunha
Cc: thiago.alves; Ronaldo Barbosa
Assunto: Re: Informe de rendimentos contas BB
Anexos: 12.2022 - 5159-2.pdf; 12.2022 - Fundo de Investimento - 5159-2.pdf

Bom dia,

Segue conforme solicitado.

Em sex., 10 de mai. de 2024 às 17:41, Daniela Costa <daniela.costa@agenciaabha.com.br> escreveu:

Prezados, Boa Tarde.

A pedido do Diretor Presidente, envio a documentação em anexo para complementar a análise da prestação de contas exercício 2022.

Abaixo segue as explicativas do Banco do Brasil, referente aos documentos solicitados.

Favor Acusar o recebimento.

----- Forwarded message -----

De: 5874 - CARTEIRA 5052 - EMPRESA TRIANGULO <empresas5874052@bb.com.br>

Date: sex., 10 de mai. de 2024 às 17:16

Subject: RE: Informe de rendimentos contas BB

To: Thiago Alves <thiago@agenciaabha.com.br>

Cc: Ronaldo Barbosa <ronaldo@agenciaabha.com.br>, Daniela Costa

<daniela.costa@agenciaabha.com.br>, Jonathan Rodrigues

<jonathan.pereira@agenciaabha.com.br>, Vitor <contabil86@aserco.com.br>

#interna

Boa tarde Thiago,

Conforme informado via atendimento, os informes para declaração de imposto de renda são gerados trimestralmente.

É importante destacar que tais informes já contemplam as aplicações vigentes no período.

Quanto aos extratos de conta corrente não se fazem necessários a sua geração caso não haja nenhuma movimentação financeira apurada para o período solicitado.

Os informes de rendimento referente a 2022 da respectivas contas já foram enviados, os referente a 2023 pode pedir para retirarem na agência na próxima segunda-feira a partir das 10h.

Espero ter respondido com tempestividade. Qualquer outra demanda estaremos disponíveis para auxiliá-lo na segunda-feira.

Jhonathan D. Conde.

Gerente de Relacionamento PJ

Banco do Brasil S.A.

5874 - Agência Empresa Triângulo - MG

Tel.: +55 34 4003-3001 Cel.: +55 34 98827-9687

jhonathan.conde@bb.com.br

De: Thiago Alves <thiago@agenciaabha.com.br>

Enviado: sexta-feira, 10 de maio de 2024 15:17

Para: 5874 - CARTEIRA 5052 - EMPRESA TRIANGULO <empresas5874052@bb.com.br>

Cc: Ronaldo Barbosa <ronaldo@agenciaabha.com.br>; Daniela Costa <daniela.costa@agenciaabha.com.br>; Jonathan Rodrigues <jonathan.pereira@agenciaabha.com.br>; Vitor <contabil86@aserco.com.br>; Thiago Alves <thiago@agenciaabha.com.br>

Assunto: Informe de rendimentos contas BB

Você não costuma receber emails de thiago@agenciaabha.com.br. [Saiba por que isso é importante](#)

Prezados Jonathan e Prezada Vanessa boa tarde.

Entramos em contato para solicitar os Informes de Rendimentos referente ao ano de 2022 até 2023 das contas 51534-5, 67453-2 e 11128-7.(14/12/21 até 21/06/2023).

Destaco que precisamos também dos extratos de 2022, da conta 11128-7.(14/12/21 até 21/06/2023).
Desde já agradecemos.

--

Atenciosamente.



--

Atenciosamente.





Extrato Fundo de Investimento
Para simples verificação

Nome da Agência
ARAGUARI, MG

Código 0096 Operação 5948 Emissão 03/01/2023

Fundo CAIXA FIC GIRO MPE RF REF DI LP CNPJ do Fundo 10.551.370/0001-70 Início das Atividades do Fundo 09/09/2013

Rentabilidade do Fundo

No Mês(%)	No Ano(%)	Nos Últimos 12 Meses(%)	Cota em: 30/11/2022	Cota em: 30/12/2022
0,9986	10,9407	10,9407	1,931742	1,951033

Administradora

Nome Caixa Econômica Federal	Endereço SBS - Quadra 04 - Lotes 3/4 - Brasília/DF	CNPJ da Administradora 00.360.305/0001-04
---------------------------------	--	---

Cliente

Nome ABHA GESTAO DE AGUAS- A USUARIOS	CPF/CNPJ 06.536.989/0001-39	Conta Corrente 003.00005159-2	Mês/Ano 12/2022	Folha 01/01
Análise do Perfil do Investidor	Data da Avaliação			

Resumo da Movimentação

Histórico	Valor em R\$	Qtde de Cotas
Saldo Anterior	0,00	0,000000
Aplicações	387.733,33C	200.626,161637
Resgates	0,00	0,000000
Rendimento Bruto no Mês	3.694,93C	
IRRF	0,00	
IOF	0,00	
Taxa de Saída	0,00	
Saldo Bruto*	391.428,26C	200.626,161637
Resgate Bruto em Trânsito*	0,00	

(*) Valor sujeito à tributação, conforme legislação em vigor

Movimentação Detalhada

Data	Histórico	Valor R\$	Qtde de Cotas
01 / 12	APLICACAO	387.733,33C	200.626,161637

Dados de Tributação	Rendimento Base	IRRF
	0,00	0,00

Informações ao Cotista

Acesse o site da CAIXA e conheça os E-FUNDOS : os fundos da CAIXA com movimentações exclusivamente pelo Internet Banking CAIXA e com taxas de administração inferiores às praticadas pelo mercado. Com os E-FUNDOS CAIXA você tem excelentes opções de investimento ao alcance de suas mãos, de acordo com seu perfil.

Um jeito prático de investir, da comodidade da sua casa!

Prezado(a) Cotista, compareça à sua agência de relacionamento e cadastre ou atualize seu endereço de e-mail.

Serviço de Atendimento ao Cotista

SAC: **Endereço para Correspondência:**
0800 726 0101 Caixa Postal 72624, São Paulo/SP CEP: 01405-001

Ouvidoria: **Endereço Eletrônico:**
0800 725 7474 https://www1.caixa.gov.br/atendimento/telefones_da_caixa.asp

Acesse o site da CAIXA: www.caixa.gov.br

**Extrato por período**

Cliente: ABHA GESTAO DE AGUAS- A USUARIOS

Conta: 0096 | 003 | 00005159-2

Data: 03/01/2023 - 09:53

Mês: Dezembro/2022

Período: 1 - 31

Extrato

Data Mov.	Nr. Doc.	Histórico	Valor	Saldo
	000000	SALDO ANTERIOR	0,00	0,00
01/12/2022	297768	APLICACAO	387.733,33 D	387.733,33 D
01/12/2022	000001	CRED TED	387.733,33 C	0,00 C
01/12/2022	000000	SALDO DIA		0,00 C
02/12/2022	000000	SALDO DIA		0,00 C
05/12/2022	000000	SALDO DIA		0,00 C
06/12/2022	000000	SALDO DIA		0,00 C
07/12/2022	000000	SALDO DIA		0,00 C
08/12/2022	000000	SALDO DIA		0,00 C
09/12/2022	000000	SALDO DIA		0,00 C
12/12/2022	000000	SALDO DIA		0,00 C
13/12/2022	000000	SALDO DIA		0,00 C
14/12/2022	000000	SALDO DIA		0,00 C
15/12/2022	000000	SALDO DIA		0,00 C
16/12/2022	000000	SALDO DIA		0,00 C
19/12/2022	000000	SALDO DIA		0,00 C
20/12/2022	000000	SALDO DIA		0,00 C
21/12/2022	000000	SALDO DIA		0,00 C
22/12/2022	000000	SALDO DIA		0,00 C
23/12/2022	000000	SALDO DIA		0,00 C
26/12/2022	000000	SALDO DIA		0,00 C
27/12/2022	000000	SALDO DIA		0,00 C
28/12/2022	000000	SALDO DIA		0,00 C
29/12/2022	000000	SALDO DIA		0,00 C
30/12/2022	000000	SALDO DIA		0,00 C

SAC CAIXA: 0800 726 0101

Pessoas com deficiência auditiva: 0800 726 2492

Ouvidoria: 0800 725 7474

Alô CAIXA: 0800 104 0104

João Luiz da Cunha

De: Daniela Costa <daniela.costa@agenciaabha.com.br>
Enviado em: segunda-feira, 13 de maio de 2024 17:31
Para: João Luiz da Cunha
Cc: thiago.alves; Ronaldo Barbosa
Assunto: Fwd: DEMONSTRATIVO IR 2022
Anexos: Aplicações - fonte 116 - 92,5.pdf; Anexo XVII - Bens Móveis Adquiridos - 116.pdf; Anexo XIII - Inventário de Bens Patrimoniais - Corrigido.pdf; DEMONSTRATIVO IR 2022.pdf; Enviar João Luiz.xlsx

Prezado, Boa Tarde.

Conforme orientado, buscamos as informações com a gerente da Caixa.

A gerente nos enviou um informe de rendimentos da própria máquina (e-mail abaixo).

Informe agora está correto.

Ele nos pediu para sempre solicitar a ela o informe, uma vez que enviamos o que foi retirado do gerenciador (aplicativo) e que pode ocorrer de estar com inconsistência.

Felizmente, resolvido.

Segue em anexo.

Estamos encaminhando também a planilha dos informes de rendimentos juntamente com o receita e despesa, para que possa visualizar que os saldos não tiveram alterações, somente a colocação dos valores entre os meses de novembro e dezembro.

Encaminhamos também a planilha de patrimônio, com as alterações solicitadas para conferência, já enviei para assinatura.

----- Forwarded message -----

De: Teodora Regina Marques de Sousa Oliveira <teodora.oliveira@caixa.gov.br>
Date: seg., 13 de mai. de 2024 às 17:00
Subject: DEMONSTRATIVO IR 2022
To: Daniela Costa <daniela.costa@agenciaabha.com.br>

E-mail classificado como #EXTERNO.CONFIDENCIAL

Prezada Daniela,

Boa tarde!

Segue o demonstrativo solicitado.

Atenciosamente,

Teodora R M de S Oliveira

Gerente de carteira PJ

INFORMAÇÃO CONFIDENCIAL: Esta mensagem, incluindo anexos, contém informações confidenciais. O uso, divulgação, distribuição e/ou cópia não autorizados são estritamente proibidos e sujeitos às penalidades legais cabíveis. Caso esta mensagem tenha sido encaminhada indevidamente para você ou se houver necessidade de esclarecimento adicional, favor contatar o remetente.

--

Atenciosamente.





Informe de Rendimentos Financeiros
Ano-Calendário de 2022
Imposto de Renda - Pessoa Jurídica

IDENTIFICAÇÃO DA FONTE PAGADORA

Nome Empresarial CAIXA ECONÔMICA FEDERAL	Nº do CNPJ 00.360.305/0001-04
--	---

PESSOA JURÍDICA BENEFICIÁRIA DOS RENDIMENTOS

CNPJ 006.536.989/0001-39	Razão Social ASSOCIACAO U. DE R. H. DE B. H
------------------------------------	---

Ag. / Op. / Conta / Dv 0096.0003.000000005157-6

Fundo SEM APLICACAO EM CDB/RDB EMPRESARIAL	Código de Retenção 3426
--	-----------------------------------

RENDIMENTOS SUJEITOS À TRIBUTAÇÃO EXCLUSIVA - VALORES EM REAIS

Mês	Rendimento Nominal	IRRF
Jan	0,00	0,00
Fev	0,00	0,00
Mar	0,00	0,00
Abr	0,00	0,00
Mai	0,00	0,00
Jun	0,00	0,00
Jul	0,00	0,00
Ago	0,00	0,00
Set	0,00	0,00
Out	0,00	0,00
Nov	0,00	0,00
Dez	0,00	0,00

Ag. / Op. / Conta / Dv 0096.0003.000000005158-4

Fundo SEM APLICACAO EM CDB/RDB EMPRESARIAL	Código de Retenção 3426
--	-----------------------------------

RENDIMENTOS SUJEITOS À TRIBUTAÇÃO EXCLUSIVA - VALORES EM REAIS

Mês	Rendimento Nominal	IRRF
Jan	0,00	0,00
Fev	0,00	0,00
Mar	0,00	0,00
Abr	0,00	0,00
Mai	0,00	0,00
Jun	0,00	0,00

Jul	0,00	0,00
Ago	0,00	0,00
Set	0,00	0,00
Out	0,00	0,00
Nov	0,00	0,00
Dez	0,00	0,00

Ag. / Op. / Conta / Dv
0096.0003.000000005159-2

Fundo
SEM APLICACAO EM CDB/RDB EMPRESARIAL

Código de Retenção
3426

RENDIMENTOS SUJEITOS À TRIBUTAÇÃO EXCLUSIVA - VALORES EM REAIS

Mês	Rendimento Nominal	IRRF
Jan	0,00	0,00
Fev	0,00	0,00
Mar	0,00	0,00
Abr	0,00	0,00
Mai	0,00	0,00
Jun	0,00	0,00
Jul	0,00	0,00
Ago	0,00	0,00
Set	0,00	0,00
Out	0,00	0,00
Nov	0,00	0,00
Dez	0,00	0,00

Ag. / Op. / Conta / Dv
0096.0003.000000005160-6

Fundo
SEM APLICACAO EM CDB/RDB EMPRESARIAL

Código de Retenção
3426

RENDIMENTOS SUJEITOS À TRIBUTAÇÃO EXCLUSIVA - VALORES EM REAIS

Mês	Rendimento Nominal	IRRF
Jan	0,00	0,00
Fev	0,00	0,00
Mar	0,00	0,00
Abr	0,00	0,00
Mai	0,00	0,00
Jun	0,00	0,00
Jul	0,00	0,00
Ago	0,00	0,00

Set	0,00	0,00
Out	0,00	0,00
Nov	0,00	0,00
Dez	0,00	0,00

Ag. / Op. / Conta / Dv 0096.0003.000000005161-4
--

Fundo SEM APLICACAO EM CDB/RDB EMPRESARIAL	Código de Retenção 3426
---	----------------------------

RENDIMENTOS SUJEITOS À TRIBUTAÇÃO EXCLUSIVA - VALORES EM REAIS

Mês	Rendimento Nominal	IRRF
Jan	0,00	0,00
Fev	0,00	0,00
Mar	0,00	0,00
Abr	0,00	0,00
Mai	0,00	0,00
Jun	0,00	0,00
Jul	0,00	0,00
Ago	0,00	0,00
Set	0,00	0,00
Out	0,00	0,00
Nov	0,00	0,00
Dez	0,00	0,00

Ag. / Op. / Conta / Dv 0096.0003.000000005162-2
--

Fundo SEM APLICACAO EM CDB/RDB EMPRESARIAL	Código de Retenção 3426
---	----------------------------

RENDIMENTOS SUJEITOS À TRIBUTAÇÃO EXCLUSIVA - VALORES EM REAIS

Mês	Rendimento Nominal	IRRF
Jan	0,00	0,00
Fev	0,00	0,00
Mar	0,00	0,00
Abr	0,00	0,00
Mai	0,00	0,00
Jun	0,00	0,00
Jul	0,00	0,00
Ago	0,00	0,00
Set	0,00	0,00
Out	0,00	0,00

Nov	0,00	0,00
Dez	0,00	0,00

Ag. / Op. / Conta / Dv 0096.1388.000748682074-0
--

Fundo POUPANCA PJ	Código de Retenção 3426
----------------------	----------------------------

RENDIMENTOS SUJEITOS À TRIBUTAÇÃO EXCLUSIVA - VALORES EM REAIS

Mês	Rendimento Nominal	IRRF
Jan	0,00	0,00
Fev	0,00	0,00
Mar	0,00	0,00
Abr	0,00	0,00
Mai	0,00	0,00
Jun	0,00	0,00
Jul	0,00	0,00
Ago	0,00	0,00
Set	0,00	0,00
Out	0,00	0,00
Nov	0,00	0,00
Dez	0,00	0,00

Ag. / Op. / Conta / Dv 0096.1388.000748682167-3
--

Fundo POUPANCA PJ	Código de Retenção 3426
----------------------	----------------------------

RENDIMENTOS SUJEITOS À TRIBUTAÇÃO EXCLUSIVA - VALORES EM REAIS

Mês	Rendimento Nominal	IRRF
Jan	0,00	0,00
Fev	0,00	0,00
Mar	0,00	0,00
Abr	0,00	0,00
Mai	0,00	0,00
Jun	0,00	0,00
Jul	0,00	0,00
Ago	0,00	0,00
Set	0,00	0,00
Out	0,00	0,00
Nov	177.933,85	40.035,11
Dez	207.038,61	0,00

Ag. / Op. / Conta / Dv
0096.1388.000748682274-2

Fundo
POUPANCA PJ

Código de Retenção
3426

RENDIMENTOS SUJEITOS À TRIBUTAÇÃO EXCLUSIVA - VALORES EM REAIS

Mês	Rendimento Nominal	IRRF
Jan	0,00	0,00
Fev	0,00	0,00
Mar	0,00	0,00
Abr	0,00	0,00
Mai	0,00	0,00
Jun	0,00	0,00
Jul	0,00	0,00
Ago	0,00	0,00
Set	0,00	0,00
Out	0,00	0,00
Nov	0,00	0,00
Dez	0,00	0,00

Ag. / Op. / Conta / Dv
0096.1388.000748682404-4

Fundo
POUPANCA PJ

Código de Retenção
3426

RENDIMENTOS SUJEITOS À TRIBUTAÇÃO EXCLUSIVA - VALORES EM REAIS

Mês	Rendimento Nominal	IRRF
Jan	0,00	0,00
Fev	0,00	0,00
Mar	0,00	0,00
Abr	0,00	0,00
Mai	0,00	0,00
Jun	0,00	0,00
Jul	0,00	0,00
Ago	0,00	0,00
Set	0,00	0,00
Out	0,00	0,00
Nov	0,00	0,00
Dez	0,00	0,00

Ag. / Op. / Conta / Dv
0096.1388.000748682532-6

Fundo POUPANCA PJ	Código de Retenção 3426
------------------------------------	--

RENDIMENTOS SUJEITOS À TRIBUTAÇÃO EXCLUSIVA - VALORES EM REAIS

Mês	Rendimento Nominal	IRRF
Jan	0,00	0,00
Fev	0,00	0,00
Mar	0,00	0,00
Abr	0,00	0,00
Mai	0,00	0,00
Jun	0,00	0,00
Jul	0,00	0,00
Ago	0,00	0,00
Set	0,00	0,00
Out	0,00	0,00
Nov	61.356,50	13.805,21
Dez	266.828,67	43.973,11

Ag. / Op. / Conta / Dv 0096.1388.000748682668-3
--

Fundo POUPANCA PJ	Código de Retenção 3426
------------------------------------	--

RENDIMENTOS SUJEITOS À TRIBUTAÇÃO EXCLUSIVA - VALORES EM REAIS

Mês	Rendimento Nominal	IRRF
Jan	0,00	0,00
Fev	0,00	0,00
Mar	0,00	0,00
Abr	0,00	0,00
Mai	0,00	0,00
Jun	0,00	0,00
Jul	0,00	0,00
Ago	0,00	0,00
Set	0,00	0,00
Out	0,00	0,00
Nov	0,00	0,00
Dez	0,00	0,00

Ag. / Op. / Conta / Dv 0096.0003.000000005157-6
--

Fundo FUNDO DE INVESTIMENTO	Código de Retenção 6800
--	--

RENDIMENTOS SUJEITOS À TRIBUTAÇÃO EXCLUSIVA - VALORES EM REAIS

Mês	Rendimento Nominal	IRRF
Jan	0,00	0,00
Fev	0,00	0,00
Mar	0,00	0,00
Abr	0,00	0,00
Mai	0,00	0,00
Jun	0,00	0,00
Jul	0,00	0,00
Ago	0,00	0,00
Set	0,00	0,00
Out	0,00	0,00
Nov	0,00	0,00
Dez	63,24	0,00

Ag. / Op. / Conta / Dv 0096.0003.000000005158-4	
Fundo FUNDO DE INVESTIMENTO	Código de Retenção 6800

RENDIMENTOS SUJEITOS À TRIBUTAÇÃO EXCLUSIVA - VALORES EM REAIS

Mês	Rendimento Nominal	IRRF
Jan	0,00	0,00
Fev	0,00	0,00
Mar	0,00	0,00
Abr	0,00	0,00
Mai	0,00	0,00
Jun	0,00	0,00
Jul	0,00	0,00
Ago	0,00	0,00
Set	0,00	0,00
Out	0,00	0,00
Nov	0,00	0,00
Dez	5.323,92	0,00

Ag. / Op. / Conta / Dv 0096.0003.000000005159-2	
Fundo FUNDO DE INVESTIMENTO	Código de Retenção 6800

RENDIMENTOS SUJEITOS À TRIBUTAÇÃO EXCLUSIVA - VALORES EM REAIS

Mês	Rendimento Nominal	IRRF
Jan	0,00	0,00
Fev	0,00	0,00
Mar	0,00	0,00
Abr	0,00	0,00
Mai	0,00	0,00
Jun	0,00	0,00
Jul	0,00	0,00
Ago	0,00	0,00
Set	0,00	0,00
Out	0,00	0,00
Nov	0,00	0,00
Dez	0,00	0,00

Ag. / Op. / Conta / Dv 0096.0003.000000005160-6	
Fundo FUNDO DE INVESTIMENTO	Código de Retenção 6800

RENDIMENTOS SUJEITOS À TRIBUTAÇÃO EXCLUSIVA - VALORES EM REAIS

Mês	Rendimento Nominal	IRRF
Jan	0,00	0,00
Fev	0,00	0,00
Mar	0,00	0,00
Abr	0,00	0,00
Mai	0,00	0,00
Jun	0,00	0,00
Jul	0,00	0,00
Ago	0,00	0,00
Set	0,00	0,00
Out	0,00	0,00
Nov	0,00	0,00
Dez	66,28	0,00

Ag. / Op. / Conta / Dv 0096.0003.000000005161-4	
Fundo FUNDO DE INVESTIMENTO	Código de Retenção 6800

RENDIMENTOS SUJEITOS À TRIBUTAÇÃO EXCLUSIVA - VALORES EM REAIS

Mês	Rendimento Nominal	IRRF
Jan	0,00	0,00

Fev	0,00	0,00
Mar	0,00	0,00
Abr	0,00	0,00
Mai	0,00	0,00
Jun	0,00	0,00
Jul	0,00	0,00
Ago	0,00	0,00
Set	0,00	0,00
Out	0,00	0,00
Nov	0,00	0,00
Dez	345,47	0,00

Emissão em: 13/05/2024

SAC Caixa
0800 - 726 0101
<http://www.caixa.gov.br>

Ouvidoria CAIXA
0800 725 7474
(reclamações, sugestões e elogios)
0800 726 2492
(para pessoas com deficiência auditiva)

ANEXO VIII		CONTRATO DE GESTÃO N.º 035/2020/ANA	
RENDIMENTOS DE APLICAÇÕES FINANCEIRAS NO EXERCÍCIO - FONTE 116			
ENTIDADE: ASSOCIAÇÃO MULTISSETORIAL DE USUÁRIOS DE RECURSOS HÍDRICOS DE BACIAS HIDROGRÁFICAS			CNPJ: 06.536.989/0001-39
Mês	Aplicações - Conta Bancária 67.453-2, 5158-4 e 748682167-3		
	Poupança	Fundos de Curto Prazo	Total
Janeiro	100.151,12		100.151,12
Fevereiro	108.125,48	-	108.125,48
Março	92.941,22	-	92.941,22
Abril	112.933,23	-	112.933,23
Maio	105.584,65	-	105.584,65
Junho	138.507,11	-	138.507,11
Julho	145.590,75	-	145.590,75
Agosto	168.175,07	-	168.175,07
Setembro	180.322,68	-	180.322,68
Outubro	182.803,51	-	182.803,51
Novembro	168.588,52	-	168.588,52
Dezembro	232.676,82	22.891,10	255.567,92
Total geral (R\$)	1.736.400,16	22.891,10	1.759.291,26

Ronaldo Brandão Barbosa
Gerente Administrativo Financeiro

Thiago Alves do Nascimento
Diretor Presidente



ANEXO XIII											
ENTIDADE: ASSOCIAÇÃO MULTISSECTORIAL DE USUÁRIOS DE RECURSOS HÍDRICOS DE BACIAS HIDROGRÁFICAS											
INVENTÁRIO DE BENS PATRIMONIAIS - FONTE 116											
CONTRATO DE GESTÃO N.º 035/2020/ANA											
Processo nº	Código ABHA	Código ASI ANA	Data de Aquisição	Nº Nota Fiscal	Descrição	Centro de Trabalho	Estado de Conservação	Responsável (signatário do termo de responsabilidade)	CNPJ: 06.536.989/0001-39		
									De aquisição (A)	Depreciação acumulada (B)	Residual (A-B)
010/2021	440	6000440	11/06/2021	3359807	Cellular Samsung Galaxy A21	Diretoria Geral	Bom	Ronaldo Brandão Barbosa	1.186,55	184,48	1.002,07
010/2022	441	6000441	11/06/2021	3359808	Cellular Samsung Galaxy A22	Secretariado - Filial Itumbiara	Bom	Nádia Marlyny Guimarães	1.186,55	184,48	1.002,07
TAC	442	6000442	08/09/2021	4970660	Calculadora de mesa Elgin MA 5121	Financeiro - Matriz	Bom	Daniela Costa	309,97	33,12	276,85
TAC	443	6000443	08/09/2021	4970660	Calculadora de mesa Elgin MA 5121	Patrimônio - Matriz	Bom	Andréia Regina de Andrade	309,97	33,12	276,85
TAC	444	6000444	08/09/2021	4970660	Calculadora de mesa Elgin MA 5121	Patrimônio - Matriz	Bom	Andréia Regina de Andrade	309,97	33,12	276,85
TAC	445	6000445	08/09/2021	50165	Telefone Fixo Interbras Pleno Preto	Financeiro - Matriz	Bom	Ligia Fumaleto	59,00	6,32	52,68
TAC	446	6000446	08/09/2021	207313	Câmera Webcam HD 720 p	Patrimônio - Matriz	Bom	Andréia Regina de Andrade	239,31	51,27	188,04
TAC	447	6000447	08/09/2021	444335	Telefone Fixo Interbras Pleno Preto	Patrimônio - Matriz	Bom	Andréia Regina de Andrade	49,90	5,33	44,57
TAC	448	6000448	08/09/2021	444335	Telefone Fixo Interbras Pleno Preto	Patrimônio - Matriz	Bom	Andréia Regina de Andrade	49,90	5,33	44,57
TAC	449	6000449	08/09/2021	444335	Telefone Fixo Interbras Pleno Preto	Patrimônio - Matriz	Bom	Andréia Regina de Andrade	49,90	5,33	44,57
TAC	450	6000450	08/09/2021	444335	Telefone Fixo Interbras Pleno Preto	Patrimônio - Matriz	Bom	Andréia Regina de Andrade	49,90	5,33	44,57
027/2021	451	6000451	28/12/2021	3757554	Monitor de vídeo de 21,5" SE2216H EAN CODE	Gerência Administrativa Financeira	Bom	Sandra Lucia Vieira	999,00	199,80	799,20
027/2021	452	6000452	28/12/2021	3757554	Monitor de vídeo de 21,5" SE2216H EAN CODE	Gerência Administrativa Financeira	Bom	Sandra Lucia Vieira	999,00	199,80	799,20
027/2021	453	6000453	28/12/2021	3757554	Monitor de vídeo de 21,5" SE2216H EAN CODE	Gerência Administrativa Financeira	Bom	Daniela Costa	999,00	199,80	799,20
027/2021	454	6000454	28/12/2021	3757554	Monitor de vídeo de 21,5" SE2216H EAN CODE	Gerência Administrativa Financeira	Bom	Daniela Costa	999,00	199,80	799,20
027/2021	455	6000455	28/12/2021	3757554	Monitor de vídeo de 21,5" SE2216H EAN CODE	Gerência Administrativa Financeira	Bom	Kelly Miranda Campos Cardoso	999,00	199,80	799,20
027/2021	456	6000456	28/12/2021	3757554	Monitor de vídeo de 21,5" SE2216H EAN CODE	Gerência Administrativa Financeira	Bom	Kelly Miranda Campos Cardoso	999,00	199,80	799,20
027/2021	457	6000457	28/12/2021	3757554	Monitor de vídeo de 21,5" SE2216H EAN CODE	Gerência Administrativa Financeira	Bom	Nella Cristiane Turbin	999,00	199,80	799,20
027/2021	458	6000458	28/12/2021	3757554	Monitor de vídeo de 21,5" SE2216H EAN CODE	Gerência Administrativa Financeira	Bom	Nella Cristiane Turbin	999,00	199,80	799,20
027/2021	459	6000459	28/12/2021	3757554	Monitor de vídeo de 21,5" SE2216H EAN CODE	Gerência Administrativa Financeira	Bom	Isabel Evaristo Vieira	999,00	199,80	799,20
027/2021	460	6000460	28/12/2021	3757554	Monitor de vídeo de 21,5" SE2216H EAN CODE	Gerência Administrativa Financeira	Bom	Isabel Evaristo Vieira	999,00	199,80	799,20
027/2021	461	6000461	28/12/2021	3757593	Monitor de vídeo de 21,5" SE2216H EAN CODE	Área Técnica Matriz	Bom	Hygor Evangelista Siqueira	999,00	199,80	799,20

027/2021	462	6000462	28/12/2021	3757993	Monitor de vídeo de 21,5" SE2216HEAN CODE	Área Técnica Matriz	Bom	Higor Evangelista Siqueira	999,00	199,80	799,20
027/2021	463	6000463	10/12/2021	9893583	Nobreak Linus 600va 4 tomadas bivolt 27453 SMS CX	Gerência Administrativa Financeira	Bom	Thays Oliveira Dias	470,18	94,04	376,14
027/2021	464	6000464	10/12/2021	9893583	Nobreak Linus 600va 4 tomadas bivolt 27453 SMS CX	Gerência Administrativa Financeira	Bom	Sandra Lucia Vieira	470,18	94,04	376,14
027/2021	465	6000465	10/12/2021	9893583	Nobreak Linus 600va 4 tomadas bivolt 27453 SMS CX	Gerência Administrativa Financeira	Bom	Ronaldo Brandão Barbosa	470,18	94,04	376,14
027/2021	466	6000466	10/12/2021	9893583	Nobreak Linus 600va 4 tomadas bivolt 27453 SMS CX	Gerência Administrativa Financeira	Bom	Nádia Mariany Guimarães	470,18	94,04	376,14
027/2021	467	6000467	10/12/2021	9893583	Nobreak Linus 600va 4 tomadas bivolt 27453 SMS CX	Logística de Vagem	Bom	Kelly Miranda Campos Cardoso	470,18	94,04	376,14
027/2021	468	6000468	10/12/2021	5357293	Nobreak net 4 1500VC BV/115	Financeiro Matriz	Bom	Andréia Regina de Andrade	996,55	199,31	797,24
027/2021	469	6000469	10/12/2021	5357293	Nobreak net 4 1500VC BV/115	Financeiro Matriz	Bom	Daniela Costa	996,55	199,31	797,24
027/2021	470	6000470	10/12/2021	5357293	Nobreak net 4 1500VC BV/115	Financeiro Matriz	Bom	Daniela Costa	996,55	199,31	797,24
DSP 005/2022	471	6000471	01/02/2022	210302	Aparelho telefônico celular smart Samsung Galaxy A32 128 GB Preto	Área Técnica Matriz	Bom	Higor Evangelista Siqueira	1.304,10	119,54	1.184,56
DSP 005/2022	472	6000472	01/02/2022	210302	Aparelho telefônico celular smart Samsung Galaxy A32 128 GB Preto	Logística de Vagem	Bom	Kelly Miranda Campos Cardoso	1.304,10	119,54	1.184,56
DSP 005/2022	473	6000473	01/02/2022	210302	Aparelho telefônico celular smart Samsung Galaxy A32 128 GB Preto	Área Técnica Matriz	Bom	Nella Cristiane Turbon	1.304,10	119,54	1.184,56
DSP 006/2022	475	6000475	01/04/2022	1460	Armário alto em aço 2 portas com chaves, 4 prateleiras 1980 x 900 x 400 Cor cinza	Patrimônio Matriz	Bom	Andréia Regina de Andrade	1.340,00	100,50	1.239,50
DSP 006/2022	476	6000476	01/04/2022	1460	Armário alto em aço 2 portas com chaves, 4 prateleiras 1980 x 900 x 400 Cor cinza	Patrimônio Matriz	Bom	Andréia Regina de Andrade	1.340,00	100,50	1.239,50
DSP 006/2022	477	6000477	01/04/2022	1460	Armário alto em aço 2 portas com chaves, 4 prateleiras 1980 x 900 x 400 Cor cinza	Patrimônio Matriz	Bom	Andréia Regina de Andrade	1.340,00	100,50	1.239,50
DSP 01/3/2022	478	6000478	21/03/2022	74	Access Point	Patrimônio Matriz	Bom	Andréia Regina de Andrade	1.415,00	220,63	1.194,37
DSP 01/3/2022	479	6000479	21/03/2022	74	Access Point	Patrimônio Matriz	Bom	Andréia Regina de Andrade	1.415,00	220,63	1.194,37
DSP 01/3/2022	480	6000480	21/03/2022	74	24 portas Gigabit	Financeiro Matriz	Bom	Daniela Costa	1.350,00	210,48	1.139,52
DSP 01/3/2022	481	6000481	21/03/2022	74	24 portas Gigabit	Financeiro Matriz	Bom	Sandra Lucia Vieira	1.350,00	210,48	1.139,52
Ato Convocatório 01.3/2022	482	6000482	07/11/2022	9143	Monitor LG 21.5 LED 22MK 400H TN FULL HD HDMI	Área Técnica Matriz	Bom	Kamila Almeida dos Santos	950,00	28,50	921,50
Ato Convocatório 01.3/2022	483	6000483	07/11/2022	9143	Monitor LG 21.5 LED 22MK 400H TN FULL HD HDMI	Área Técnica Matriz	Bom	Kamila Almeida dos Santos	950,00	28,50	921,50
Ato Convocatório 01.3/2022	484	6000484	07/11/2022	9143	Monitor LG 21.5 LED 22MK 400H TN FULL HD HDMI	Área Técnica Matriz	Bom	Flávio Roque Bernardes camelo	950,00	28,50	921,50
Ato Convocatório 01.3/2022	485	6000485	07/11/2022	9143	Monitor LG 21.5 LED 22MK 400H TN FULL HD HDMI	Área Técnica Matriz	Bom	Flávio Roque Bernardes camelo	950,00	28,50	921,50
Ato Convocatório 01.3/2022	486	6000486	07/11/2022	9143	Monitor LG 21.5 LED 22MK 400H TN FULL HD HDMI	Diretoria Geral	Bom	Thiago Alves do Nascimento	950,00	28,50	921,50
Ato Convocatório 01.3/2022	487	6000487	07/11/2022	9143	Monitor LG 21.5 LED 22MK 400H TN FULL HD HDMI	Diretoria Geral	Bom	Thiago Alves do Nascimento	950,00	28,50	921,50

Ata Convocatório 01.3/2022	488	6000488	07/11/2022	9143	Monitor LG 21.5 LED 22MK 400H TN FULL HD HDMI	Diretoria Geral	Bom	Thiago Alves do Nascimento	950,00	28,50	921,50
Ata Convocatório 01.3/2022	489	6000489	07/11/2022	9143	Monitor LG 21.5 LED 22MK 400H TN FULL HD HDMI	Diretoria Geral	Bom	Thiago Alves do Nascimento	950,00	28,50	921,50
Ata Convocatório 01.3/2022	490	6000490	07/11/2022	9143	Monitor LG 21.5 LED 22MK 400H TN FULL HD HDMI	Diretoria Geral	Bom	Thiago Alves do Nascimento	950,00	28,50	921,50
Ata Convocatório 01.3/2022	491	6000491	07/11/2022	9143	Monitor LG 21.5 LED 22MK 400H TN FULL HD HDMI	Diretoria Geral	Bom	Thiago Alves do Nascimento	950,00	28,50	921,50
Ata Convocatório 01.3/2022	492	6000492	07/11/2022	9143	DESKTOP INTEL I7-10700 12MB 2.9GHZ 4.30GHZ LGA1200 VIDEO 4GB DDR5 16GB DDR4 SSD 480GB HD 1TB 750W PFC	Área Técnica Matriz	Bom	Kamila Almeida dos Santos	6.790,00	203,70	6.586,30
Ata Convocatório 01.3/2022	493	6000493	07/11/2022	9143	DESKTOP INTEL I5-10400 12MB 2.90GHZ 4.30GHZ LGA 1200 DDR4 16GB SSD 480GB 650W PFC	Diretoria Geral	Bom	Thiago Alves do Nascimento	3.790,00	113,70	3.676,30
Ata Convocatório 01.3/2022	494	6000494	07/11/2022	9143	DESKTOP INTEL I5-10400 12MB 2.9GHZ 4.30GHZ LGA 1200 VIDEO 4GB DDR5 8GB DDR4 SSD 480GB 450W PFC	Financeiro Matriz	Bom	Andréia Regina de Andrade	4.590,00	137,70	4.452,30
Ata Convocatório 01.3/2022	495	6000495	07/11/2022	9143	DESKTOP INTEL I5-10400 12MB 2.9GHZ 4.30GHZ LGA 1200 VIDEO 4GB DDR5 8GB DDR4 SSD 480GB 450W PFC	Área Técnica Matriz	Bom	Flávio Roque Bernardes camelo	4.590,00	137,70	4.452,30
Ata Convocatório 01.3/2022	496	6000496	07/11/2022	9143	DESKTOP INTEL I5-10400 12MB 2.9GHZ 4.30GHZ LGA 1200 VIDEO 4GB DDR5 8GB DDR4 SSD 480GB 450W PFC	Área Técnica Matriz	Bom	Gustavo R.A Couto	4.590,00	137,70	4.452,30
Ata Convocatório 01.3/2022	497	6000497	07/11/2022	9143	DESKTOP INTEL I5-10400 12MB 2.9GHZ 4.30GHZ LGA 1200 VIDEO 4GB DDR5 8GB DDR4 SSD 480GB 450W PFC	Gerência Administrativa Financeira	Bom	Ronaldo Brandão barbosa	4.590,00	137,70	4.452,30
Ata Convocatório 01.3/2022	498	6000498	07/11/2022	9143	CALCULADORA ELETRONICA E IMPRESSORA 12 DIGITOS MA-5111 ELGIN	Diretoria Geral	Bom	Thiago Alves do Nascimento	300,00	9,00	291,00
Ata Convocatório 01.3/2022	499	6000499	07/11/2022	9143	CALCULADORA ELETRONICA E IMPRESSORA 12 DIGITOS MA-5111 ELGIN	Diretoria Geral	Bom	Thiago Alves do Nascimento	300,00	9,00	291,00
Ata Convocatório 01.3/2022	500	6000500	07/11/2022	9143	NOTEBOOK LENOVO I5. 6" IDEAPAD 3.15TIL613 4GB 256GB SSD	Diretoria Geral	Bom	Thiago Alves do Nascimento	3.500,00	105,00	3.395,00
Ata Convocatório 01.3/2022	501	6000501	07/11/2022	9143	NOTEBOOK LENOVO I5. 6" IDEAPAD 3.15TIL613 4GB 256GB SSD	Diretoria Geral	Bom	Thiago Alves do Nascimento	3.500,00	105,00	3.395,00
Ata Convocatório 01.3/2022	502	6000502	07/11/2022	9143	DESKTOP INTEL I7-10700 12MB 2.9GHZ 4.30GHZ LGA1200 VIDEO 4GB DDR5 16GB DDR4 SSD 480GB HD 1TB 750W PFC	Diretoria Geral	Bom	Thiago Alves do Nascimento	4.590,00	137,70	4.452,30
TOTAL									85.221,79	7.054,20	78.167,59

Ronaldo Brandão Barbosa
Gerente Administrativo Financeiro

Thiago Alves do Nascimento
Diretor Presidente

ANEXO XVII									
BENS MÓVEIS ADQUIRIDOS NO EXERCÍCIO - FONTE 116									
ENTIDADE: ASSOCIAÇÃO MULTISSETORIAL DE USUÁRIOS DE RECURSOS HÍDRICOS DE BACIAS HIDROGRÁFICAS									
Código ABHA	Código ASI ANA	Descrição	Data de Aquisição	Nº Nota Fiscal	Centro de Trabalho	Estado de Conservação	Responsável (signatário do termo de responsabilidade)	Processo nº	Valores (R\$) De aquisição
471	6000471	Aparelho telefônico celular smart Samsung Galaxy A32 128 GB Preto	01/02/2022	210302	Área Técnica Matriz	Bom	Higor Evangelista Siqueira	DSP 005/2022	1.304,10
472	6000472	Aparelho telefônico celular smart Samsung Galaxy A32 128 GB Preto	01/02/2022	210302	Logística de Viagem	Bom	Kelly Miranda Campos Cardoso	DSP 005/2022	1.304,10
473	6000473	Aparelho telefônico celular smart Samsung Galaxy A32 128 GB Preto	01/02/2022	210302	Área Técnica Matriz	Bom	Nella Cristiane Turlon	DSP 005/2022	1.304,10
475	6000475	Armário alto em aço, 2 portas com chaves, 4 prateleiras 1980 x 900 x 400 Cor cinza	01/04/2022	1460	Patrimônio Matriz	Bom	Andréia Regina de Andrade	DSP 006/2022	1.340,00
476	6000476	Armário alto em aço, 2 portas com chaves, 4 prateleiras 1980 x 900 x 400 Cor cinza	01/04/2022	1460	Patrimônio Matriz	Bom	Andréia Regina de Andrade	DSP 006/2022	1.340,00
477	6000477	Armário alto em aço, 2 portas com chaves, 4 prateleiras 1980 x 900 x 400 Cor cinza	01/04/2022	1460	Patrimônio Matriz	Bom	Andréia Regina de Andrade	DSP 006/2022	1.340,00
478	6000478	Access Point	21/03/2022	74	Patrimônio Matriz	Bom	Andréia Regina de Andrade	DSP 013/2022	1.415,00
479	6000479	Access Point	21/03/2022	74	Patrimônio Matriz	Bom	Andréia Regina de Andrade	DSP 013/2022	1.415,00
480	6000480	24 portas Gigabit	21/03/2022	74	Financeiro Matriz	Bom	Daniela Costa	DSP 013/2022	1.350,00
481	6000481	24 portas Gigabit	21/03/2022	74	Financeiro Matriz	Bom	Sandra Lucia Vieira	DSP 013/2022	1.350,00
482	6000482	Monitor LG 21.5 LED 22MK 400H TN FULL HD HDMI	07/11/2022	9143	Área Técnica Matriz	Bom	Kamila Almeida dos Santos	Alto Convocatório 013/2022	950,00
483	6000483	Monitor LG 21.5 LED 22MK 400H TN FULL HD HDMI	07/11/2022	9143	Área Técnica Matriz	Bom	Kamila Almeida dos Santos	Alto Convocatório 013/2022	950,00
484	6000484	Monitor LG 21.5 LED 22MK 400H TN FULL HD HDMI	07/11/2022	9143	Área Técnica Matriz	Bom	Flávio Roque Bernardes camelo	Alto Convocatório 013/2022	950,00
485	6000485	Monitor LG 21.5 LED 22MK 400H TN FULL HD HDMI	07/11/2022	9143	Área Técnica Matriz	Bom	Flávio Roque Bernardes camelo	Alto Convocatório 013/2022	950,00
486	6000486	Monitor LG 21.5 LED 22MK 400H TN FULL HD HDMI	07/11/2022	9143	Diretoria Geral	Bom	Thiago Alves do Nascimento	Alto Convocatório 013/2022	950,00
487	6000487	Monitor LG 21.5 LED 22MK 400H TN FULL HD HDMI	07/11/2022	9143	Diretoria Geral	Bom	Thiago Alves do Nascimento	Alto Convocatório 013/2022	950,00
488	6000488	Monitor LG 21.5 LED 22MK 400H TN FULL HD HDMI	07/11/2022	9143	Diretoria Geral	Bom	Thiago Alves do Nascimento	Alto Convocatório 013/2022	950,00
489	6000489	Monitor LG 21.5 LED 22MK 400H TN FULL HD HDMI	07/11/2022	9143	Diretoria Geral	Bom	Thiago Alves do Nascimento	Alto Convocatório 013/2022	950,00
490	6000490	Monitor LG 21.5 LED 22MK 400H TN FULL HD HDMI	07/11/2022	9143	Diretoria Geral	Bom	Thiago Alves do Nascimento	Alto Convocatório 013/2022	950,00
491	6000491	Monitor LG 21.5 LED 22MK 400H TN FULL HD HDMI	07/11/2022	9143	Diretoria Geral	Bom	Thiago Alves do Nascimento	Alto Convocatório 013/2022	950,00
492	6000492	DESKTOP INTEL I7-10700 12MB 2.9GHZ 4.30GHZ LGA1200 VIDEO 4GB DDR5 16GB DDR4 SSD 480GB HD ITB 750W PF	07/11/2022	9143	Área Técnica Matriz	Bom	Kamila Almeida dos Santos	Alto Convocatório 013/2022	6.790,00
493	6000493	DESKTOP INTEL I5-10400 12MB 2.90MHZ 4.30GHZ LGA 1200 DDR4 16GB SSD 480GB 650W PFC	07/11/2022	9143	Diretoria Geral	Bom	Thiago Alves do Nascimento	Alto Convocatório 013/2022	3.790,00

494	6000494	DESKTOP INTEL I5-10400 12MB 2.9GHZ 4.30GHZ LGA 1200 VIDEO 4GB DDR5 8GB DDR4 SSD 480GB 450W PFC	07/11/2022	9143	Financeiro Matriz	Bom	Andréia Regina de Andrade	Ata Convocatório 01/3/2022	4.590,00
495	6000495	DESKTOP INTEL I5-10400 12MB 2.9GHZ 4.30GHZ LGA 1200 VIDEO 4GB DDR5 8GB DDR4 SSD 480GB 450W PFC	07/11/2022	9143	Área Técnica Matriz	Bom	Flávio Roque Bernardes Camelo	Ata Convocatório 01/3/2022	4.590,00
496	6000496	DESKTOP INTEL I5-10400 12MB 2.9GHZ 4.30GHZ LGA 1200 VIDEO 4GB DDR5 8GB DDR4 SSD 480GB 450W PFC	07/11/2022	9143	Área Técnica Matriz	Bom	Gustavo R.A Couto	Ata Convocatório 01/3/2022	4.590,00
497	6000497	DESKTOP INTEL I5-10400 12MB 2.9GHZ 4.30GHZ LGA 1200 VIDEO 4GB DDR5 8GB DDR4 SSD 480GB 450W PFC	07/11/2022	9143	Gerência Administrativa Financeira	Bom	Ronaldo Brandão Barbosa	Ata Convocatório 01/3/2022	4.590,00
498	6000498	CALCULADORA ELETRONICA E IMPRESSORA 12 DIGITOS MA-5111 ELGIN	07/11/2022	9143	Diretoria Geral	Bom	Thiago Alves do Nascimento	Ata Convocatório 01/3/2022	300,00
499	6000499	CALCULADORA ELETRONICA E IMPRESSORA 12 DIGITOS MA-5111 ELGIN	07/11/2022	9143	Diretoria Geral	Bom	Thiago Alves do Nascimento	Ata Convocatório 01/3/2022	300,00
500	6000500	NOTEBOOK LENOVO 15.6" IDEAPAD 3 15ITL6 I3 4GB 256GB SSD	07/11/2022	9143	Diretoria Geral	Bom	Thiago Alves do Nascimento	Ata Convocatório 01/3/2022	3.500,00
501	6000501	NOTEBOOK LENOVO 15.6" IDEAPAD 3 15ITL6 I3 4GB 256GB SSD	07/11/2022	9143	Diretoria Geral	Bom	Thiago Alves do Nascimento	Ata Convocatório 01/3/2022	3.500,00
502	6000502	DESKTOP INTEL I7-10700 12MB 2.9GHZ 4.30GHZ LGA1200 VIDEO 4GB DDR5 16GB DDR4 SSD 480GB HD 1TB 750W PF	07/11/2022	9143	Diretoria Geral	Bom	Thiago Alves do Nascimento	Ata Convocatório 01/3/2022	4.590,00
TOTAL									64.092,30

Ronaldo Brandão Barbosa
Gerente Administrativo Financeiro

Thiago Alves do Nascimento
Diretor Presidente

01/04/24 14:13

USUARIO : JOAO LUIZ

SACADAS

PAGINA : 1

UG EMITENTE : 443001 - AGENCIA NACIONAL DE AGUAS E SANEAMENTO BASICO

GESTAO EMITENTE : 44205 - AGENCIA NACIONAL DE AGUAS - ANA

FAVORECIDO : 06536989/0001-39 - ASSOCIACAO MULTISSETORIAL DE USUARIOS DE

NUMERO	TIPO	DATA	V A L O R	LISTA	SN
800314	12	22Mar22	375.774,03		
800620	12	17Mai22	3.218.055,38		
800852	12	24Jun22	1.976.980,21		
801010	12	21Jul22	2.641.278,72		
801242	12	18Ago22	1.939.485,77		
801484	12	20Set22	1.931.129,48		
801709	12	21Out22	1.917.557,57		
801918	12	22Nov22	1.611.720,87		
802098	11	15Dez22	6.370.518,51		

TOTAL FAVORECIDO ==>

21.982.500,54

PF1=AJUDA PF2=DETALHA PF3=SAI PF4=ESPELHO PF9=SN PF12=RETORNA

___ SIAFI2022-DOCUMENTO-CONSULTA-CONOB (CONSULTA ORDEM BANCARIA)_____
01/04/24 14:13 USUARIO : JOAO LUIZ
DATA EMISSAO : 22Mar22 TIPO OB: 12 NUMERO : 2022OB800314
UG/GESTAO EMITENTE: 443001 / 44205 - AGENCIA NACIONAL DE AGUAS E SANEAMENTO BA
BANCO : 001 AGENCIA : 1607 CONTA CORRENTE : 997380632
FAVORECIDO : 06536989/0001-39 - ASSOCIACAO MULTISSETORIAL DE USUARIOS D
BANCO : 001 AGENCIA : 0090 CONTA CORRENTE : 515345
DOCUMENTO ORIGEM : 443001/44205/2022TF000013 SIST. ORIGEM : GESTAOCOMP
NUMERO BANCARIO : 001083397-8 PROCESSO : 02501.003921/2020-61
VALOR : 375.774,03

IDENT. TRANSFER. :
OBSERVACAO DATA SAQUE BACEN: 22/03/22
LIBERACAO DE RECURSOS. CONTRATO 035/ANA/2020. DOCUMENTO 02500.013485/2022-18

CONTINUA ...

PF1=AJUDA PF3=SAI PF4=ESPELHO PF9=HISTORICO PF12=RETORNA

___ SIAFI2022-DOCUMENTO-CONSULTA-CONOB (CONSULTA ORDEM BANCARIA)_____
01/04/24 14:13 USUARIO : JOAO LUIZ
DATA EMISSAO : 22Mar22 TIPO OB: 12 NUMERO : 2022OB800314
UG/GESTAO EMITENTE: 443001 / 44205 - AGENCIA NACIONAL DE AGUAS E SANEAMENTO BA
BANCO : 001 AGENCIA : 1607 CONTA CORRENTE : 997380632
FAVORECIDO : 06536989/0001-39 - ASSOCIACAO MULTISSETORIAL DE USUARIOS D
BANCO : 001 AGENCIA : 0090 CONTA CORRENTE : 515345
VALOR : 375.774,03
L EVENTO INSCRICAO CLAS.CONT CLAS.ORB VALOR
01 401006 2021NE000518400 33504106 375.774,03
02 531704 2021NE000518 215210000 375.774,03
06536989000139 375.774,03
03 561602 0183000000400C 375.774,03

LANCADO POR : 30288487168 - JOAO LUIZ UG : 443001 22Mar22 15:35
PF1=AJUDA PF2=SN PF3=SAI PF4=ESPELHO PF5=EVEN./CON. PF9=HISTORICO PF12=RETORNA

___ SIAFI2022-DOCUMENTO-CONSULTA-CONOB (CONSULTA ORDEM BANCARIA)_____
01/04/24 14:13 USUARIO : JOAO LUIZ
DATA EMISSAO : 17Mai22 TIPO OB: 12 NUMERO : 2022OB800620
UG/GESTAO EMITENTE: 443001 / 44205 - AGENCIA NACIONAL DE AGUAS E SANEAMENTO BA
BANCO : 001 AGENCIA : 1607 CONTA CORRENTE : 997380632
FAVORECIDO : 06536989/0001-39 - ASSOCIACAO MULTISSETORIAL DE USUARIOS D
BANCO : 001 AGENCIA : 0090 CONTA CORRENTE : 515345
DOCUMENTO ORIGEM : 443001/44205/2022TF000020 SIST. ORIGEM : GESTAOCOMP
NUMERO BANCARIO : 002082946-9 PROCESSO : 02501.003921/2020-61
VALOR : 3.218.055,38

IDENT. TRANSFER. :
OBSERVACAO DATA SAQUE BACEN: 17/05/22
LIBERACAO DE RECURSOS. CONTRATO 035/ANA/2020. DOCUMENTO 02500.026353/2022-48

CONTINUA ...

PF1=AJUDA PF3=SAI PF4=ESPELHO PF9=HISTORICO PF12=RETORNA

___ SIAFI2022-DOCUMENTO-CONSULTA-CONOB (CONSULTA ORDEM BANCARIA)_____
01/04/24 14:13 USUARIO : JOAO LUIZ
DATA EMISSAO : 17Mai22 TIPO OB: 12 NUMERO : 2022OB800620
UG/GESTAO EMITENTE: 443001 / 44205 - AGENCIA NACIONAL DE AGUAS E SANEAMENTO BA
BANCO : 001 AGENCIA : 1607 CONTA CORRENTE : 997380632
FAVORECIDO : 06536989/0001-39 - ASSOCIACAO MULTISSETORIAL DE USUARIOS D
BANCO : 001 AGENCIA : 0090 CONTA CORRENTE : 515345
VALOR : 3.218.055,38
L EVENTO INSCRICAO CLAS.CONT CLAS.ORC VALOR
01 401003 2022NE000046421 33504106 3.218.055,38
02 531704 2022NE000046 215210000 3.218.055,38
06536989000139 3.218.055,38
03 561602 0116044601421C 3.218.055,38

LANCADO POR : 11685271120 - LUIS ANDRE UG : 443001 17Mai22 14:47
PF1=AJUDA PF2=SN PF3=SAI PF4=ESPELHO PF5=EVEN./CON. PF9=HISTORICO PF12=RETORNA

___ SIAFI2022-DOCUMENTO-CONSULTA-CONOB (CONSULTA ORDEM BANCARIA)_____
01/04/24 14:13 USUARIO : JOAO LUIZ
DATA EMISSAO : 24Jun22 TIPO OB: 12 NUMERO : 2022OB800852
UG/GESTAO EMITENTE: 443001 / 44205 - AGENCIA NACIONAL DE AGUAS E SANEAMENTO BA
BANCO : 001 AGENCIA : 1607 CONTA CORRENTE : 997380632
FAVORECIDO : 06536989/0001-39 - ASSOCIACAO MULTISSETORIAL DE USUARIOS D
BANCO : 001 AGENCIA : 0090 CONTA CORRENTE : 674532
DOCUMENTO ORIGEM : 443001/44205/2022TF000033 SIST. ORIGEM : GESTAOCOMP
NUMERO BANCARIO : 002807015-1 PROCESSO : 02501.003921/2020-61
VALOR : 1.976.980,21

IDENT. TRANSFER. :
OBSERVACAO DATA SAQUE BACEN: 24/06/22
LIBERACAO DE RECURSOS. CONTRATO 035/ANA/2020. DOCUMENTO 02500.032406/2022-60

CONTINUA ...

PF1=AJUDA PF3=SAI PF4=ESPELHO PF9=HISTORICO PF12=RETORNA

___ SIAFI2022-DOCUMENTO-CONSULTA-CONOB (CONSULTA ORDEM BANCARIA)_____
01/04/24 14:13 USUARIO : JOAO LUIZ
DATA EMISSAO : 24Jun22 TIPO OB: 12 NUMERO : 2022OB800852
UG/GESTAO EMITENTE: 443001 / 44205 - AGENCIA NACIONAL DE AGUAS E SANEAMENTO BA
BANCO : 001 AGENCIA : 1607 CONTA CORRENTE : 997380632
FAVORECIDO : 06536989/0001-39 - ASSOCIACAO MULTISSETORIAL DE USUARIOS D
BANCO : 001 AGENCIA : 0090 CONTA CORRENTE : 674532
VALOR : 1.976.980,21
L EVENTO INSCRICAO CLAS.CONT CLAS.ORC VALOR
01 401003 2022NE000046421 33504106 1.976.980,21
02 531704 2022NE000046 215210000 1.976.980,21
06536989000139 1.976.980,21
03 561602 0116044601421C 1.976.980,21

LANCADO POR : 11685271120 - LUIS ANDRE UG : 443001 24Jun22 05:46
PF1=AJUDA PF2=SN PF3=SAI PF4=ESPELHO PF5=EVEN./CON. PF9=HISTORICO PF12=RETORNA

___ SIAFI2022-DOCUMENTO-CONSULTA-CONOB (CONSULTA ORDEM BANCARIA)_____
01/04/24 14:13 USUARIO : JOAO LUIZ
DATA EMISSAO : 21Jul22 TIPO OB: 12 NUMERO : 2022OB801010
UG/GESTAO EMITENTE: 443001 / 44205 - AGENCIA NACIONAL DE AGUAS E SANEAMENTO BA
BANCO : 001 AGENCIA : 1607 CONTA CORRENTE : 997380632
FAVORECIDO : 06536989/0001-39 - ASSOCIACAO MULTISSETORIAL DE USUARIOS D
BANCO : 001 AGENCIA : 0090 CONTA CORRENTE : 674532
DOCUMENTO ORIGEM : 443001/44205/2022TF000045 SIST. ORIGEM : GESTAOCOMP
NUMERO BANCARIO : 003367010-2 PROCESSO : 02501.003921/2020-61
VALOR : 2.641.278,72

IDENT. TRANSFER. :
OBSERVACAO DATA SAQUE BACEN: 21/07/22
LIBERACAO DE RECURSOS. CONTRATO 035/ANA/2020. DOCUMENTO 02500.038387/2022-85

CONTINUA ...

PF1=AJUDA PF3=SAI PF4=ESPELHO PF9=HISTORICO PF12=RETORNA

___ SIAFI2022-DOCUMENTO-CONSULTA-CONOB (CONSULTA ORDEM BANCARIA)_____
01/04/24 14:14 USUARIO : JOAO LUIZ
DATA EMISSAO : 21Jul22 TIPO OB: 12 NUMERO : 2022OB801010
UG/GESTAO EMITENTE: 443001 / 44205 - AGENCIA NACIONAL DE AGUAS E SANEAMENTO BA
BANCO : 001 AGENCIA : 1607 CONTA CORRENTE : 997380632
FAVORECIDO : 06536989/0001-39 - ASSOCIACAO MULTISSETORIAL DE USUARIOS D
BANCO : 001 AGENCIA : 0090 CONTA CORRENTE : 674532
VALOR : 2.641.278,72
L EVENTO INSCRICAO CLAS.CONT CLAS.ORC VALOR
01 401003 2022NE000046421 33504106 2.641.278,72
02 531704 2022NE000046 215210000 2.641.278,72
06536989000139 2.641.278,72
03 561602 0116044601421C 2.641.278,72

LANCADO POR : 96313978153 - LUCIANO UG : 443001 21Jul22 16:07
PF1=AJUDA PF2=SN PF3=SAI PF4=ESPELHO PF5=EVEN./CON. PF9=HISTORICO PF12=RETORNA

___ SIAFI2022-DOCUMENTO-CONSULTA-CONOB (CONSULTA ORDEM BANCARIA)_____
01/04/24 14:14 USUARIO : JOAO LUIZ
DATA EMISSAO : 18Ago22 TIPO OB: 12 NUMERO : 2022OB801242
UG/GESTAO EMITENTE: 443001 / 44205 - AGENCIA NACIONAL DE AGUAS E SANEAMENTO BA
BANCO : 001 AGENCIA : 1607 CONTA CORRENTE : 997380632
FAVORECIDO : 06536989/0001-39 - ASSOCIACAO MULTISSETORIAL DE USUARIOS D
BANCO : 001 AGENCIA : 0090 CONTA CORRENTE : 674532
DOCUMENTO ORIGEM : 443001/44205/2022TF000072 SIST. ORIGEM : GESTAOCOMP
NUMERO BANCARIO : 003908992-4 PROCESSO : 02501.003921/2020-61
VALOR : 1.939.485,77

IDENT. TRANSFER. :
OBSERVACAO DATA SAQUE BACEN: 18/08/22
LIBERACAO DE RECURSOS. CONTRATO 035/ANA/2020. DOCUMENTO 02500.043630/2022-87

CONTINUA ...

PF1=AJUDA PF3=SAI PF4=ESPELHO PF9=HISTORICO PF12=RETORNA

___ SIAFI2022-DOCUMENTO-CONSULTA-CONOB (CONSULTA ORDEM BANCARIA)_____
01/04/24 14:14 USUARIO : JOAO LUIZ
DATA EMISSAO : 18Ago22 TIPO OB: 12 NUMERO : 2022OB801242
UG/GESTAO EMITENTE: 443001 / 44205 - AGENCIA NACIONAL DE AGUAS E SANEAMENTO BA
BANCO : 001 AGENCIA : 1607 CONTA CORRENTE : 997380632
FAVORECIDO : 06536989/0001-39 - ASSOCIACAO MULTISSETORIAL DE USUARIOS D
BANCO : 001 AGENCIA : 0090 CONTA CORRENTE : 674532
VALOR : 1.939.485,77
L EVENTO INSCRICAO CLAS.CONT CLAS.ORB VALOR
01 401003 2022NE000046421 33504106 1.939.485,77
02 531704 2022NE000046 215210000 1.939.485,77
06536989000139 1.939.485,77
03 561602 0116044601421C 1.939.485,77

LANCADO POR : 11685271120 - LUIS ANDRE UG : 443001 18Ago22 10:35
PF1=AJUDA PF2=SN PF3=SAI PF4=ESPELHO PF5=EVEN./CON. PF9=HISTORICO PF12=RETORNA

___ SIAFI2022-DOCUMENTO-CONSULTA-CONOB (CONSULTA ORDEM BANCARIA)_____
01/04/24 14:14 USUARIO : JOAO LUIZ
DATA EMISSAO : 20Set22 TIPO OB: 12 NUMERO : 2022OB801484
UG/GESTAO EMITENTE: 443001 / 44205 - AGENCIA NACIONAL DE AGUAS E SANEAMENTO BA
BANCO : 001 AGENCIA : 1607 CONTA CORRENTE : 997380632
FAVORECIDO : 06536989/0001-39 - ASSOCIACAO MULTISSETORIAL DE USUARIOS D
BANCO : 001 AGENCIA : 0090 CONTA CORRENTE : 674532
DOCUMENTO ORIGEM : 443001/44205/2022TF000090 SIST. ORIGEM : GESTAOCOMP
NUMERO BANCARIO : 004552117-4 PROCESSO : 02501.003921/2020-61
VALOR : 1.931.129,48

IDENT. TRANSFER. :
OBSERVACAO DATA SAQUE BACEN: 20/09/22
LIBERACAO DE RECURSOS. CONTRATO 035/ANA/2020. DOCUMENTO 02500.049453/2022

CONTINUA ...

PF1=AJUDA PF3=SAI PF4=ESPELHO PF9=HISTORICO PF12=RETORNA

___ SIAFI2022-DOCUMENTO-CONSULTA-CONOB (CONSULTA ORDEM BANCARIA)_____
01/04/24 14:14 USUARIO : JOAO LUIZ
DATA EMISSAO : 20Set22 TIPO OB: 12 NUMERO : 2022OB801484
UG/GESTAO EMITENTE: 443001 / 44205 - AGENCIA NACIONAL DE AGUAS E SANEAMENTO BA
BANCO : 001 AGENCIA : 1607 CONTA CORRENTE : 997380632
FAVORECIDO : 06536989/0001-39 - ASSOCIACAO MULTISSETORIAL DE USUARIOS D
BANCO : 001 AGENCIA : 0090 CONTA CORRENTE : 674532
VALOR : 1.931.129,48
L EVENTO INSCRICAO CLAS.CONT CLAS.ORB VALOR
01 401003 2022NE000046421 33504106 1.931.129,48
02 531704 2022NE000046 215210000 1.931.129,48
06536989000139 1.931.129,48
03 561602 0116044601421C 1.931.129,48

LANCADO POR : 11685271120 - LUIS ANDRE UG : 443001 20Set22 10:02
PF1=AJUDA PF2=SN PF3=SAI PF4=ESPELHO PF5=EVEN./CON. PF9=HISTORICO PF12=RETORNA

___ SIAFI2022-DOCUMENTO-CONSULTA-CONOB (CONSULTA ORDEM BANCARIA)_____
01/04/24 14:14 USUARIO : JOAO LUIZ
DATA EMISSAO : 21Out22 TIPO OB: 12 NUMERO : 2022OB801709
UG/GESTAO EMITENTE: 443001 / 44205 - AGENCIA NACIONAL DE AGUAS E SANEAMENTO BA
BANCO : 001 AGENCIA : 1607 CONTA CORRENTE : 997380632
FAVORECIDO : 06536989/0001-39 - ASSOCIACAO MULTISSETORIAL DE USUARIOS D
BANCO : 001 AGENCIA : 0090 CONTA CORRENTE : 674532
DOCUMENTO ORIGEM : 443001/44205/2022TF000102 SIST. ORIGEM : GESTAOCOMP
NUMERO BANCARIO : 005191153-1 PROCESSO : 02501.003921/2020-61
VALOR : 1.917.557,57

IDENT. TRANSFER. :
OBSERVACAO DATA SAQUE BACEN: 21/10/22
LIBERACAO DE RECURSOS. CONTRATO 035/ANA/2020. DOCUMENTO 02500.054782/2022-13

CONTINUA ...

PF1=AJUDA PF3=SAI PF4=ESPELHO PF9=HISTORICO PF12=RETORNA

___ SIAFI2022-DOCUMENTO-CONSULTA-CONOB (CONSULTA ORDEM BANCARIA)_____
01/04/24 14:14 USUARIO : JOAO LUIZ
DATA EMISSAO : 21Out22 TIPO OB: 12 NUMERO : 2022OB801709
UG/GESTAO EMITENTE: 443001 / 44205 - AGENCIA NACIONAL DE AGUAS E SANEAMENTO BA
BANCO : 001 AGENCIA : 1607 CONTA CORRENTE : 997380632
FAVORECIDO : 06536989/0001-39 - ASSOCIACAO MULTISSETORIAL DE USUARIOS D
BANCO : 001 AGENCIA : 0090 CONTA CORRENTE : 674532
VALOR : 1.917.557,57
L EVENTO INSCRICAO CLAS.CONT CLAS.ORB VALOR
01 401003 2022NE000046421 33504106 1.917.557,57
02 531704 2022NE000046 215210000 1.917.557,57
06536989000139 1.917.557,57
03 561602 0116044601421C 1.917.557,57

LANCADO POR : 11685271120 - LUIS ANDRE UG : 443001 21Out22 05:48
PF1=AJUDA PF2=SN PF3=SAI PF4=ESPELHO PF5=EVEN./CON. PF9=HISTORICO PF12=RETORNA

___ SIAFI2022-DOCUMENTO-CONSULTA-CONOB (CONSULTA ORDEM BANCARIA)_____
01/04/24 14:14 USUARIO : JOAO LUIZ
DATA EMISSAO : 22Nov22 TIPO OB: 12 NUMERO : 2022OB801918
UG/GESTAO EMITENTE: 443001 / 44205 - AGENCIA NACIONAL DE AGUAS E SANEAMENTO BA
BANCO : 001 AGENCIA : 1607 CONTA CORRENTE : 997380632
FAVORECIDO : 06536989/0001-39 - ASSOCIACAO MULTISSETORIAL DE USUARIOS D
BANCO : 001 AGENCIA : 0090 CONTA CORRENTE : 674532
DOCUMENTO ORIGEM : 443001/44205/2022TF000114 SIST. ORIGEM : GESTAOCOMP
NUMERO BANCARIO : 005845173-0 PROCESSO : 02501.003921/2020-61
VALOR : 1.611.720,87

IDENT. TRANSFER. :
OBSERVACAO DATA SAQUE BACEN: 22/11/22
LIBERACAO DE RECURSOS. CONTRATO 035/ANA/2020. DOCUMENTO 02500.059522/2022-26

CONTINUA ...

PF1=AJUDA PF3=SAI PF4=ESPELHO PF9=HISTORICO PF12=RETORNA

___ SIAFI2022-DOCUMENTO-CONSULTA-CONOB (CONSULTA ORDEM BANCARIA)_____
01/04/24 14:14 USUARIO : JOAO LUIZ
DATA EMISSAO : 22Nov22 TIPO OB: 12 NUMERO : 2022OB801918
UG/GESTAO EMITENTE: 443001 / 44205 - AGENCIA NACIONAL DE AGUAS E SANEAMENTO BA
BANCO : 001 AGENCIA : 1607 CONTA CORRENTE : 997380632
FAVORECIDO : 06536989/0001-39 - ASSOCIACAO MULTISSETORIAL DE USUARIOS D
BANCO : 001 AGENCIA : 0090 CONTA CORRENTE : 674532
VALOR : 1.611.720,87
L EVENTO INSCRICAO CLAS.CONT CLAS.ORC VALOR
01 401003 2022NE000046421 33504106 1.611.720,87
02 531704 2022NE000046 215210000 1.611.720,87
06536989000139 1.611.720,87
03 561602 0116044601421C 1.611.720,87

LANCADO POR : 11685271120 - LUIS ANDRE UG : 443001 22Nov22 05:42
PF1=AJUDA PF2=SN PF3=SAI PF4=ESPELHO PF5=EVEN./CON. PF9=HISTORICO PF12=RETORNA

___ SIAFI2022-DOCUMENTO-CONSULTA-CONOB (CONSULTA ORDEM BANCARIA)_____
01/04/24 14:14 USUARIO : JOAO LUIZ
DATA EMISSAO : 15Dez22 TIPO OB: 11 NUMERO : 2022OB802098
UG/GESTAO EMITENTE: 443001 / 44205 - AGENCIA NACIONAL DE AGUAS E SANEAMENTO BA
BANCO : 001 AGENCIA : 1607 CONTA CORRENTE : 997380632
FAVORECIDO : 06536989/0001-39 - ASSOCIACAO MULTISSETORIAL DE USUARIOS D
BANCO : 104 AGENCIA : 0096 CONTA CORRENTE : 51584
DOCUMENTO ORIGEM : 443001/44205/2022TF000123 SIST. ORIGEM : GESTAOCOMP
NUMERO BANCARIO : 006360361-6 PROCESSO : 02501.003921/2020-61
VALOR : 6.370.518,51

IDENT. TRANSFER. :
OBSERVACAO DATA SAQUE BACEN: 15/12/22
LIBERACAO DE RECURSOS. CONTRATO 035/ANA/2020. DOCUMENTO 02500.064150/2022-50

CONTINUA ...

PF1=AJUDA PF3=SAI PF4=ESPELHO PF9=HISTORICO PF12=RETORNA

___ SIAFI2022-DOCUMENTO-CONSULTA-CONOB (CONSULTA ORDEM BANCARIA)_____
01/04/24 14:14 USUARIO : JOAO LUIZ
DATA EMISSAO : 15Dez22 TIPO OB: 11 NUMERO : 2022OB802098
UG/GESTAO EMITENTE: 443001 / 44205 - AGENCIA NACIONAL DE AGUAS E SANEAMENTO BA
BANCO : 001 AGENCIA : 1607 CONTA CORRENTE : 997380632
FAVORECIDO : 06536989/0001-39 - ASSOCIACAO MULTISSETORIAL DE USUARIOS D
BANCO : 104 AGENCIA : 0096 CONTA CORRENTE : 51584
VALOR : 6.370.518,51
L EVENTO INSCRICAO CLAS.CONT CLAS.ORC VALOR
01 401003 2022NE000579421 33504106 6.370.518,51
02 531704 2022NE000579 215210000 6.370.518,51
06536989000139 6.370.518,51
03 561602 0316044601421C 6.370.518,51

LANCADO POR : 11685271120 - LUIS ANDRE UG : 443001 15Dez22 09:14
PF1=AJUDA PF2=SN PF3=SAI PF4=ESPELHO PF5=EVEN./CON. PF9=HISTORICO PF12=RETORNA

DESPACHO Nº 84/2024/DIPAT/CGREL/SAF
Documento nº 02500.031474/2024-73

Brasília, 10 de junho de 2024.

Ao Superintendente de Administração, Finanças e Gestão de Pessoas

Assunto: Certificação dos bens - Fonte 116, referentes ao Relatório anual de contas 2022 - Contrato de Gestão CG 035/2020 (ABHA)

Referência: [02501.000911/2023-16](#); [0 2501.001088/2021](#)

1. Trata-se da análise dos bens patrimoniais referentes ao Contrato de Gestão 035/ANA/2020, relativos às fontes 116 e “Outras fontes”. Destaca-se que a análise em tela atende ao item 3.1, do Parecer Contábil-Financeiro nº4/2024/CCONT/COGEF/SAF, elaborado pela Coordenação-Geral de Execução Orçamentária, Financeira e Contábil, (Doc. [02500.026180/2024-20](#)).
2. Assim, em análise os Anexos XVII (ANEXO I), Inventário Patrimonial do bens adquiridos em 2022, Fonte 116 (ANEXO I), apresentados pela ASSOCIAÇÃO MULTISSETORIAL DE USUÁRIOS DE RECURSOS HÍDRICOS DE BACIAS HIDROGRÁFICAS (ABHA), por meio do Ofício 30/2023/ABHA (Doc. [02500.030661/2023](#)), datado de 31/05/2023, apresentou o Inventário Patrimonial do bens adquiridos em 2022, Fonte 116, cujo objeto de análise é o “Anexo XVII”.
3. Das análises dos bens da fonte 116:
 - a. Tendo como base as informações trazidas pelo sistema ANA-ASIWeb/Delegatárias, temos 31 (trinta e um) bens adquiridos em 2022, cujo valor de aquisição é 64.092,30 (sessenta e quatro mil e noventa e dois reais e trinta centavos);
 - b. Tendo como base as informações trazidas pelo ANEXO XVII constante do Ofício 030/2023/ABHA (Doc. Tendo como base o sistema ANA ASIWeb/Delegatárias, ao compararmos o **Relatório Analítico de Bens Móveis (Ordenado por Patrimônio) - Sem Situação Física – Fonte 116** (ANEXO II), com o ANEXO XVII (ANEXO II) trazido pelo Ofício 030/2023/ABHA (Doc. [02500.030661/2023](#)), temos 31 (trinta e um) bens adquiridos em 2022, cujo valor de aquisição é 64.092,30 (sessenta e quatro mil e noventa e dois reais e trinta centavos);
 - a) ao compararmos as informações acima, temos que tanto o quantitativo de bens, cita-se 31 (trinta e um) bens; como o valor de aquisição, seja individual bem como do total o estão corretos;
4. Portanto, esta DIPAT/CGREL/SAF **CERTIFICA** tanto o quantitativo, bem como os valores de aquisição apresentados pela ABHA, com relação aos bens - Fonte 116.
5. Desta feita, propomos seja este Documento encaminhado à Coordenação Geral de Execução Orçamentária, Financeira e Contábil para conhecimento e providências que julgar necessárias. Vale destacar que os bens referentes à “outras fontes”, não foram aqui analisados, considerando que esses bens fazem parte do acervo patrimonial desta ANA. Assim, propomos sejam os altos encaminhados à Coordenação Geral de Execução Orçamentária, Financeira e Contábil (COGEF/SAF) para conhecimento e providências que julgar necessárias.

Atenciosamente,

(assinado eletronicamente)

MARCELO SANTANA COSTA
Chefe da Divisão de Patrimônio

De acordo. Encaminhe-se à consideração do Senhor Ordenador de Despesas, conforme proposto.

(assinado eletronicamente)
JOSÉ ALVES DE SOUZA NETO
Coordenador Geral de Recursos Logísticos

De acordo. Encaminhe-se conforme proposto.

(assinado eletronicamente)
LUIS ANDRÉ MUNIZ
Superintendente de Administração, Finanças e Gestão de Pessoas

PARECER DA AUDITORIA INTERNA Nº 5/2024/AUD

Documento nº 02500.038408/2024-24

Referência: 02501.000911/2023-16

Análise da prestação de contas do exercício de 2022 do Contrato de Gestão ANA nº 035/ANA/2020, celebrado com a Associação Multissetorial de Usuários de Recursos Hídricos de Bacias Hidrográficas - ABHA Gestão de Águas, com a anuência do Comitê da Bacia Hidrográfica do Rio Paranaíba – CBH Paranaíba.

1. INTRODUÇÃO

1.1 Em cumprimento ao Art. 11 da Resolução ANA nº 125, de 21/07/2022, apresenta-se parecer desta Auditoria Interna acerca do processo 02501.000911/2023-16, referente a prestação de contas do exercício de 2022 da Associação Multissetorial de Usuários de Recursos Hídricos de Bacias Hidrográficas - ABHA Gestão de Águas, relativo ao Contrato de Gestão ANA nº 035/ANA/2020 – Bacia Hidrográfica do Rio Paranaíba, enviado a esta Auditoria Interna (AUD) pelo Despacho nº 268/2024/SAF (doc. 032338/2024), de 13/06/2024.

1.2 A análise está alicerçada nas peças produzidas e apresentadas pela Entidade Delegatária que compõem a prestação de contas, como também no Parecer Contábil-Financeiro nº 4/2024/CCONT/COGEF/SAF (doc. 026180/2024); no Despacho nº 268/2024/SAF (doc. 032338/2024); no Relatório de Avaliação Final da Comissão de Avaliação dos Contratos de Gestão – CAV, anexo à Comunicação Interna nº 2/2023/CAV (doc. 025222/2023); e no Relatório de Auditoria nº 11/AUD/2023 (doc. 068425/2023).

2. BASE PARA EMISSÃO DE OPINIÃO DA AUDITORIA INTERNA

2.1 A opinião da auditoria interna fundamenta-se nas análises seguintes:

- Aderência da documentação de prestação de contas à Resolução ANA nº 125/2022: análise quanto à documentação relacionada na Resolução de Prestação de Contas dos Contratos de Gestão;
- Resultados operacionais alcançados pela Entidade Delegatária: análise quanto à avaliação da SAS e CAV;
- Elaboração dos demonstrativos contábeis e financeiros: análise quanto à avaliação da SAF; e
- Avaliação da conformidade da execução do Contrato de Gestão: análise dos controles internos implementados pela Entidade, da conformidade dos atos executados e dos resultados alcançados (percentual de execução do PAP).



2.2. Aderência da prestação de contas à Resolução ANA nº 125/2022

2.2.1 Os autos da prestação de contas estão instruídos, basicamente com base no Relatório Anual de Contas do Contrato de Gestão nº 035/ANA/2020 - Exercício de 2022. Nos anexos do relatório foram apresentados, dentre outros, os seguintes documentos, conforme Ofício 030/2023 – ABHA, de 31/05/2023: Rol dos Responsáveis; Demonstrações Contábeis; Parecer do Conselho de Administração; Parecer do Conselho Fiscal; Parecer da Assembleia Geral; e Relatório da Auditoria Independente.

Relatório Anual dos Resultados

2.2.2 O Relatório Anual dos Resultados, que versa sobre a execução do Contrato de Gestão nº 035/ANA/2020 no exercício de 2022, foi encaminhado pela ABHA por meio do Ofício 016/2023 – ABHA/CBH PN, de 01/03/2023.

2.2.3 O referido relatório contempla comparativo específico entre as metas propostas e os resultados alcançados no exercício, em atendimento ao Programa de Trabalho para o período de 2021 a 2025, constante do Anexo II do Contrato de Gestão nº 035/ANA/2020.

Rol dos Responsáveis

2.2.4 O rol dos responsáveis relativo ao exercício em referência (Anexo IV ao Ofício 030/2023 – ABHA) contém as informações indicadas na Resolução ANA nº 125/2022. Consideram-se suficientes as informações apresentadas, para fins de prestação de contas

Parecer do Conselho Fiscal

2.2.5 Nos termos do Parecer de 14 de março de 2023, em consonância com o Art. 27, inciso I, do Estatuto Social, os membros do Conselho Fiscal da ABHA Gestão de Águas, em videoconferência, procederam a avaliação final na Prestação de Contas do exercício de 2022, referente ao Contrato de Gestão nº 035/ANA/2020. Após análise dos demonstrativos financeiros e contábeis do exercício de 2022 e demais documentos da auditoria externa e da contabilidade da ABHA Gestão de Águas, **o Conselho Fiscal decidiu pela aprovação das contas apresentadas, exercício de 2022.**

Parecer do Conselho de Administração

2.2.6 Por meio do Parecer de 23 de março de 2023, **o Conselho de Administração da ABHA Gestão de Águas**, em reunião de forma híbrida na sede da ABHA, no uso das atribuições dispostas no artigo 22, inciso VI, alíneas “a” e “b”, do Estatuto Social, após proceder avaliação final na Prestação de Contas da ABHA exercício 2022, referente ao Contrato de Gestão nº 35/2020/ANA, considerando a aprovação das contas apresentadas ao Conselho Fiscal e o Parecer favorável, **deliberou pela aprovação, por unanimidade, das contas apresentadas, exercício de 2022.**

Parecer da Assembleia Geral

2.2.7 Nos termos do Parecer de 16 de junho de 2023, a Assembleia Geral da ABHA, em reunião híbrida, em consonância com o artigo 13, inciso VI, alínea “a” e inciso VII, alínea “b”, do Estatuto Social e considerando a aprovação das contas apresentadas ao Conselho Fiscal e ao Conselho de Administração, assim como a apresentação da prestação de contas pela Gerência



Administrativa Financeira da ABHA, **deliberou pela aprovação das contas apresentadas, exercício de 2022.**

Relatório da Auditoria Independente

2.2.8 O Relatório da Auditoria Independente sobre as Demonstrações Contábeis da ABHA, emitido em 13/03/2023 pela Empresa Russell Bedford GM Auditores Independentes S/S, tendo como responsável o Contador Roger Maciel de Oliveira - Registro CRC-RS nº 71.505/O-3 "T" SP, traz a seguinte opinião:

*“examinamos as demonstrações contábeis da ASSOCIAÇÃO MULTISSETORIAL DE USUÁRIOS DE RECURSOS HÍDRICOS DE BACIAS HIDROGRÁFICAS – ABHA (“Associação”) que compreendem o balanço patrimonial em 31 de dezembro de 2022 e as respectivas demonstrações do resultado, do resultado abrangente, das mutações do patrimônio líquido e dos fluxos de caixa para o exercício findo naquela data, bem como as correspondentes notas explicativas, incluindo o resumo das principais políticas contábeis. **Em nossa opinião, exceto pelos efeitos dos assuntos descritos na seção a seguir intitulada “Base para opinião com ressalva”, as demonstrações contábeis acima referidas apresentam adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira da ASSOCIAÇÃO MULTISSETORIAL DE USUÁRIOS DE RECURSOS HÍDRICOS DE BACIAS HIDROGRÁFICAS – ABHA (“Associação”), em 31 de dezembro de 2022, o desempenho de suas operações e os seus fluxos de caixa para o exercício findo nessa data, de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil.”***

2.2.9 Assim, em face das ressalvas da Auditoria Independente terem sido objeto de recomendações direcionadas à ABHA, no exercício de 2022, considera-se importante que sejam avaliadas no próximo trabalho de auditoria naquela Entidade Delegatária. Entende-se suficientes as informações apresentadas para fins de prestação de contas do exercício em referência.

2.3 Resultados operacionais alcançados pela Entidade:

2.3.1 Com base nas competências dispostas na Portaria n.º 445, de 18 de abril de 2023, a Comissão de Avaliação dos Contratos de Gestão (CAV) procedeu as análises dos indicadores do Contrato de Gestão n.º 035/ANA/2020 e realizou avaliação comparativa entre as metas pactuadas e os resultados efetivamente alcançados pela ABHA, nos termos apresentados no Relatório Anual de Avaliação Final dos Resultados do Contrato de Gestão.

2.3.2 Nesse sentido, foi apresentado o Relatório de Avaliação Final – Exercício 2022, anexo à Comunicação Interna nº 2/2023/CAV (doc. 025222/2023). Como resultado dessa avaliação, a CAV considerou que a ABHA alcançou a **NOTA GERAL 9,62** e cumpriu com conceito **ÓTIMO** o Programa de Trabalho do Contrato de Gestão, cujos resultados foram consignados no referido Relatório de Avaliação Final.

2.3.3 A Superintendência de Apoio ao Sistema Nacional de Gerenciamento de Recursos Hídrico – SAS, por meio do Ofício nº 53/2023/SAS/ANA (doc. 025352/2023), de 3/05/2023, encaminhou ao Diretor Presidente da ABHA, para conhecimento, o Relatório de Avaliação Final do Contrato n.º 035/ANA/2020 emitido pela Comissão de Avaliação dos Contratos de Gestão



(CAv), no qual menciona a nota geral alcançada pela referida Entidade Delegatária, no exercício de 2022.

2.4 Elaboração dos demonstrativos contábeis e financeiros

2.4.1 A SAF, em consideração às atribuições previstas no art. 10 da Resolução nº 125/2022, emitiu o Parecer Contábil-Financeiro nº 4/2024/CCONT/COGEF/SAF (doc. nº 026180/2024), de 17/05/2024, por meio do qual a Coordenação de Contabilidade, após apreciar a documentação apresentada pela ABHA referente ao Contrato de Gestão nº 035/ANA/2020, exercício de 2022, atestou no item 2.15 que as variações contábeis e financeiras relativas às Demonstrações Contábeis do exercício de 2022 **guardam conformidade, com ressalvas**, com as práticas contábeis adotadas no Brasil e preceitos definidos em Interpretações Técnicas Gerais (ITG) e Normas Brasileiras de Contabilidade (NBC TG) aprovadas pelo Conselho Federal de Contabilidade, destinadas às entidades sem finalidade de lucros. Justificou a **conformidade com ressalvas** em face aos apontamentos dos itens 2.15.9 e 2.15.17 mencionados abaixo:

*“2.15.9. Ativo Não Circulante: IMOBILIZADO. BENS E DIREITOS EM USO no valor residual de R\$ 78.087,59. O valor reconhecido à conta da Fonte 1016 guarda conformidade, parcial, com o montante residual objeto dos apontamentos de item 2.10.1 deste Parecer Contábil-Financeiro. Houve aumento patrimonial líquido de 274% em relação ao exercício anterior (2021). Não consta nos autos do Processo Administrativo avaliações da Divisão de Patrimônio da ANA sobre os inventários patrimoniais apresentados pela Entidade Delegatária. **Maiores informações e recomendações podem ser verificadas nos apontamentos de itens 2.10, 2.10.1, 2.10.2 e 2.10.3 deste Parecer Contábil-Financeiro;***

*2.15.17. Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido (DMPL) do Exercício 2022. Não foi apresentada de forma segregada pela Entidade Delegatária. Considerando que no Balanço não há reconhecimento de reflexos de resultados no Patrimônio Líquido, considera-se dispensável a DMPL para fins destes exames. As informações atendem as exigências previstas para fins de Prestação de Contas Anual do exercício em referência. **RECOMENDA-SE à Entidade Delegatária, por ocasião das próximas Prestações de Contas Anuais, apresentar a Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido (DMPL), segregada pelo Contrato de Gestão.”***

2.4.2 Com base na análise dos bens patrimoniais referentes ao Contrato de Gestão 035/ANA/2020, a Coordenação-Geral de Recursos Logísticos (CGREL/SAF), ao proceder os exames, em atendimento ao Item 3.1 do Parecer Contábil-Financeiro nº 4/2024/CCONT/COGEF/SAF, de 17/05/2024, certificou, por meio do Despacho nº 84/2024/DIPAT/CGREL/SAF, de 10/06/2024 (doc. 031474/2024), tanto o quantitativo quanto os valores de aquisição apresentados pela ABHA com relação aos bens - fonte 1016. Destacou, ainda, que os bens de “outras fontes” não foram analisados, considerando que fazem parte do acervo patrimonial da ANA. Assim, considera-se que a análise em questão **supre a ressalva apontada no item 2.15.09 do Parecer Contábil-Financeiro acima mencionado.**

2.4.3 Por meio do Despacho nº 268/2024/SAF (doc. 032338/2024), de 13/06/2024, o Superintendente da SAF/ANA, ordenador de despesas, em cumprimento ao art. 10 da Resolução nº 125/2022, após acolher manifestação da Divisão de Patrimônio da ANA e declarar



resolvidas as constatações e recomendações anotadas nos itens 2.10.3 e 3.1 do Parecer Contábil-Financeiro nº 4/2024/CCONT/COGEF/SAF (doc. 2500.026180/2024-20), de 17/05/2024, **declara** que as variações contábeis-financeiras apresentadas pela ABHA Gestão de Águas, no exercício de 2022, correspondentes ao Contrato de Gestão nº 35/ANA/2020, **guardam conformidade com ressalvas** com as práticas contábeis adotadas no Brasil e preceitos definidos em Interpretações Técnicas Gerais (ITG) e Normas Brasileiras de Contabilidade (NBC TG) aprovadas pelo Conselho Federal de Contabilidade, destinadas às entidades sem finalidade de lucros, e informa que as mesmas estão em condições de serem submetidas à Diretoria Colegiada da ANA, **para aprovação com ressalvas e recomendações**, alicerçadas no Parecer Contábil-Financeiro nº 4/2024/CCONT/COGEF/SAF.

Consideram-se suficientes as informações, para fins de prestação de contas do exercício em referência.

2.5 Avaliações da Auditoria Interna (Relatório de Auditoria nº 11/2023, doc. 68425/2023)

2.5.1 Realizou-se trabalho de auditoria junto à ABHA Gestão de Águas, visando avaliar o Contrato de Gestão nº 035/ANA/2020, com a finalidade de subsidiar a análise da prestação de contas do exercício de 2022. O escopo da auditoria incluiu: análise amostral de processos em gestão financeira e contábil; contratações e gestão contratual; execução do PAP; despesas com veículos; processos seletivos e governança de TI.

2.5.2 O trabalho resultou no Relatório de Auditoria nº 11/2023/AUD (doc.068425/2023), que teve como objetivo avaliar os controles internos existentes, verificando se são suficientes ao gerenciamento dos recursos repassados no âmbito do Contrato de Gestão e se permitem nível de segurança adequado à mitigação dos riscos que possam impactar no atingimento dos objetivos e alcance de resultados, no exercício de 2022. Além disso, buscou-se analisar se as atividades desempenhadas estão em conformidade com as resoluções da ANA, os normativos próprios da entidade e a legislação correlata.

2.5.3 Os resultados da avaliação da auditoria objetivaram responder 12 questões de auditoria, cujas conclusões apresentaram as análises dos controles internos da ABHA, a partir de amostras pré-selecionadas. Assim, com base nos testes aplicados, constatou-se que, **de um modo geral, os controles avaliados são satisfatórios para mitigar os riscos no gerenciamento do Contrato de Gestão**. No entanto, foram identificadas fragilidades que ensejaram 21 recomendações e 17 orientações à ABHA, visando a melhorias na gestão, especialmente em contratações e gestão de contratos e execução do PAP. Não obstante a avaliação realizada, cumpre ressaltar que não foram registradas, na análise dos elementos amostrais da auditoria, constatações de maior gravidade.

2.5.4 A implementação das medidas apresentadas no Plano de Ação, anexo ao Relatório de Auditoria, têm o propósito de auxiliar os gestores com informações e medidas consideradas úteis ao aperfeiçoamento dos processos de trabalho e procedimentos adotados, de maneira a melhorar os controles e aumentar a maturidade da gestão.



2.5.5 Em análises realizadas na movimentação financeira da ED, apurou-se que o valor repassado pela ANA à ABHA totalizou, em 2022, o montante de **R\$ 21.982.500,54**, sendo R\$21.606.726,51 relativo à arrecadação da cobrança pelo uso de recursos hídricos na Bacia Hidrográfica do Rio Paranaíba (fonte 1016) e R\$ 375.774,03, referente a transferência voluntária da ANA (fonte 1071). Verificou-se, também, que a ABHA finalizou o exercício (regime de caixa) com o saldo bancário de **R\$ 37.079.135,04** (posição 31/12/2022), conforme tabela 1 abaixo.

Tabela 1 – Demonstrativo de Execução Financeira - Contrato de Gestão nº 035/2020
Exercício de 2022 – Regime de Caixa

Saldo inicial em 01/01/2022:	R\$ 24.170.494,78
Saldo bancário – fonte 116 em 01/01/2022	R\$ 24.170.469,21
Saldo Caixa (Pronto Atendimento)	R\$ 25,57
Repasse ANA – fonte 183	R\$ 375.774,03
Repasse ANA – receita da cobrança – fonte 116	R\$ 21.606.726,51
Rendimento Bruto de Aplicação Financeira - fonte 116	R\$ 2.151.368,91
Rendimento Bruto de Aplicação Financeira - fonte 183	R\$ 19.126,24
Total Entradas	R\$ 24.152.995,69
Despesas de custeio administrativo – fonte 116 (7,5% - art. 22, Lei 9.433/1997)	R\$ 1.318.910,12
Desembolso em investimento (92,5% - art. 22, Lei 9433/97)	R\$ 9.483.563,93
IRRF – aplicação financeira	R\$ 433.957,52
IOF – aplicação financeira	R\$ 7.923,86
Total Saídas	R\$ 11.244.355,43
Saldo bancário (Poupança) – fonte 116 em 31/12/2022	R\$ 36.687.186,62
Saldo bancário (Poupança) – fonte 183 em 31/12/2022	R\$ 391.428,26
Saldo bancário (C. corrente) – fonte 116	R\$ 215,91
Saldo Caixa (pronto atendimento)	R\$ 304,25
Saldo final total em 31/12/2022	R\$ 37.079.135,04

Fonte: Relatório de Auditoria nº 11/2023 (valores levantados sob regime de caixa).

2.5.6 Com relação aos valores da movimentação financeira demonstrada na tabela acima, cabem os seguintes registros:

- o saldo dos recursos financeiros apurado em 31/12/2022 apresentou evolução de 53,40% em relação ao saldo registrado em 2021 (R\$37.079.135,04/R\$24.170.494,75). Essa evolução se deve, basicamente, ao acréscimo de 52,35% no repasse da arrecadação em 2022 frente ao arrecadado e repassado em 2021 (R\$21.606.726,51/R\$14.182.035,32);
- no total das entradas de recursos da cobrança em 2022, fonte 1016 (repasse + rendimento financeiro), observa-se significativa evolução de 61,69% em 2022 em relação às entradas do exercício de 2021 (R\$ 23.758.095,42/R\$ 14.693.344,75);
- no total do desembolso em investimento, registrado nas saídas de 2022, verifica-se expressivo crescimento – cerca de 1.048,8% - frente ao desembolsado nessa rubrica em 2021 (R\$ 9.483.563,93/R\$ 904.229,90), devido a performance na aplicação dos recursos pela ABHA, no exercício de 2022;
- vale registrar que alguns valores descritos no quadro acima diferem dos informados no Parecer Contábil-Financeiro nº 04/2024/CCONT/COGEF/SAF), de 17/05/2024, basicamente em face dos fatos exemplificados abaixo:



- os valores dos rendimentos financeiros constantes na tabela acima se referem a rendimentos brutos, enquanto os informados no item 2.8 do Parecer Contábil-Financeiro se referem a rendimentos líquidos;
- o saldo inicial em 01/01/2022, informado no quadro acima, difere do mencionado no Parecer - item 2.9.1.1 – “a”, no valor de **R\$ 47.910,24** (R\$24.170.494,78 - R\$24.122.584,54), devido às transações de créditos e de débitos registradas no extrato bancário de dezembro/2021, porém considerado pelo Banco do Brasil no extrato bancário do mês de janeiro/2022.
- o saldo final em 31/12/2022, informado na tabela acima, diverge do informado no item 2.9.1.3 do Parecer Contábil-Financeiro em **R\$ 391.428,26** (R\$37.079.135,04 - R\$36.687.706,78), cujo valor se trata de recurso da fonte 1071 não considerado no saldo findo no referido Parecer.

2.5.7 Com relação ao cumprimento do percentual para custeio estabelecido pela Lei nº 9.433/1997 referente à fonte 1016, foi realizado levantamento dos valores arrecadados, dos rendimentos auferidos em aplicação financeira, e dos desembolsos ocorridos no exercício 2022, conforme Tabela 2 a seguir, demonstrando que a Entidade Delegatária respeitou o limite legal:

Tabela 2 - Apuração do Percentual da Lei nº 9.433/1997
(Fonte: Relatório de Auditoria nº 11/2023)

DESCRIPTIVO	Valor	
Valor arrecadado em 2022, conforme Informe CAGC Nº 04/2023	R\$ 17.500.617,97	
Total de rendimentos no exercício (fonte 116 - extratos bancários)	R\$ 2.151.368,91	
Subtotal: arrecado + rendimento financeiro (A)	R\$ 19.651.986,88	
Limite para Custeio no exercício: 7,5% de (A)	R\$ 1.473.899,02	
Total de despesas com custeio 116 – exercício 2022	R\$ 1.318.910,12	6,7%
Total despesas com investimento 116 – exercício 2022	R\$ 9.483.563,93	48,2%

2.5.8 Com relação aos valores da tabela 2, vale registrar que os totais das despesas em custeio e em investimento apresentam pequena diferença dos totais constantes no Relatório de Auditoria nº 11/2023, em face dos seguintes fatos:

- despesas com custeio: no total da tabela 2 do Relatório da AUD não foram adicionadas despesas de adiantamento de diárias (R\$ 211,05) e de tarifa bancária (R\$ 2.714,50), as quais foram consideradas pela ED como despesas de Outras Movimentações.
- despesas com investimento: no total da tabela 2 do Relatório da AUD não foram adicionadas despesas de adiantamento de diárias (R\$ 3.563,82) e de tarifa bancária (R\$2.520,00), além de dedução na despesa de devolução de FGTS (R\$ 759,39) e de diárias, que foram consideradas pela ED como Outras Movimentações.

2.5.9 Conforme demonstrado na tabela 2, a ABHA realizou, em 2022, despesas em custeio abaixo do limite de 7,5% estabelecido pela Lei nº 9.433/1997, inclusive com sobra financeira que pode ser utilizada em exercícios futuros.



2.5.10 Quanto à execução do Plano de Aplicação Plurianual – PAP da Bacia Hidrográfica do Rio Paranaíba, constatou-se que, no exercício de 2022, foram executados recursos no montante de **R\$ 10.794.223,00**.

2.5.11 Na Gestão de Recursos Hídricos, que engloba programas e ações voltados à implementação dos instrumentos da PNRH e fortalecimento institucional do SINGREH, foram destinados recursos da ordem de **R\$ 898.564,00**, representando 34,6% do valor previsto, enquanto para a Agenda Setorial, que abarca programas e ações relacionados a usos consuntivos ou não consuntivos dos recursos hídricos, foram alocados **R\$ 8.087.570,00**, 116,5% do previsto. Já para Apoio ao Comitê de Bacia, foram desembolsados **R\$ 492.105,00**, representando 106,8% dos recursos previstos, e na Manutenção do Comitê de Bacia e da Entidade Delegatária, os desembolsos foram da ordem de **R\$ 1.315.984,00**, ou seja 99,3% do previsto para essa rubrica.

2.5.12 Vale registrar que, em 2022, o CBH Paranaíba não utilizava o POA como instrumento de planejamento, passando a ser usado apenas em 2023, por meio da Deliberação nº 139/2022. Dessa forma, na análise das planilhas encaminhadas pela Entidade, constatou-se, também, que as metas não estavam bem descritas em alinhamento às ações correspondentes, refletindo apenas as etapas de cada projeto.

2.5.13 Outro ponto a destacar diz respeito à constatação registrada na questão 8 do Relatório de Auditoria nº 11/2023, que analisou a execução do exercício de 2022. Nela, é apontado que o PAP da bacia hidrográfica do Rio Paranaíba de 2021 a 2025 foi aprovado pela Deliberação nº 116/2020. Após, a Portaria da Diretoria CBH Paranaíba nº 003/2022 aprovou o planejamento técnico e remanejamento orçamentário do PAP, para o exercício de 2022 a 2025. Posteriormente, **em novembro/2022**, foi aprovada nova Deliberação n. 140, que apresentou novo remanejamento no PAP para 2022. Assim, o que se observa, é que a revisão do PAP em abril/2022 aumentou em 26% a previsão de execução de recursos da cobrança para o ano. Porém, em novembro do mesmo ano (7 meses depois) houve uma redução de 38% nesse valor previsto (ou 22% de redução do valor original aprovado em 2020).

2.5.14 **Todas essas modificações, especialmente a redução do previsto, ocorrida em novembro de 2022, trouxeram como resultado uma execução financeira de 112% para a ABHA no exercício. Em outros termos, pode-se dizer que o remanejamento reduziu em 38% a previsão de recursos, para adequar à efetiva execução da Entidade.** Se fosse considerar a previsão ao início de 2022, no total de 15.6 milhões, a execução financeira da Entidade seria de 69%. Assim, a AUD ressaltou à época que o instrumento de remanejamento deve ser utilizado para permitir que a Entidade Delegatária possa executar o recurso a maior na respectiva ação, devendo ser aprovado previamente à sua execução, mas não para suprimir valores, o que acarreta um percentual de execução irreal ao planejado inicialmente. **Para tanto, foi emitida recomendação à ABHA (ID 1564751), ainda em monitoramento na data presente, no sentido de não utilizar o instrumento de remanejamento para afetar a apuração do indicador do contrato de gestão.**



3. CONCLUSÃO

3.1 Considerando as avaliações realizadas pelas áreas envolvidas, pode-se concluir que o processo de prestação de contas apresentado pela ABHA está composto com a documentação requerida pela Resolução ANA nº 125/2022.

3.2 A avaliação da SAF, emitida por meio do Parecer Contábil-Financeiro nº 4/2024/CCONT/COGEF/SAF (doc. nº 026180/2024), informa que as variações contábeis e financeiras relativas às Demonstrações Contábeis do exercício de 2022 **guardam conformidade, com ressalvas**, com as práticas contábeis adotadas no Brasil e preceitos definidos em Interpretações Técnicas Gerais (ITG) e Normas Brasileiras de Contabilidade (NBC TG) aprovadas pelo Conselho Federal de Contabilidade, destinadas às entidades sem finalidade de lucros. Vale registrar que foram consideradas **ressalvas** as contidas nos itens 2.15.9 e 2.15.17 do referido Parecer, sendo que a ressalva do item 2.15.9 foi avaliada e solucionada pela Divisão de Patrimônio da ANA, conforme consta no Processo. Já a ressalva do item 2.15.17, consta recomendação para atendimento na próxima prestação de contas, portanto, não sendo impeditiva à aprovação da presente prestação de contas. Segue abaixo a recomendação a ser atendida pela ABHA na próxima prestação de contas, conforme consta no Parecer:

*“2.15.17. Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido (DMPL) do Exercício 2022. Não foi apresentada de forma segregada pela Entidade Delegatária. Considerando que no Balanço não há reconhecimento de reflexos de resultados no Patrimônio Líquido, considera-se dispensável a DMPL para fins destes exames. As informações atendem as exigências previstas para fins de Prestação de Contas Anual do exercício em referência. **RECOMENDA-SE à Entidade Delegatária, por ocasião das próximas Prestações de Contas Anuais, apresentar a Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido (DMPL), segregada pelo Contrato de Gestão.**”*

3.3 A avaliação da CAV, emitida por meio do Relatório de Avaliação Final – Exercício 2022, conforme item 2.3.2 deste Parecer, indica que a ABHA obteve a **nota geral 9,62 e conceito ótimo**, no que tange à execução do Programa de Trabalho previsto no Contrato nº 035/ANA/2020.

3.4 Os trabalhos de auditoria realizados na gestão do exercício de 2022, com base nos testes aplicados, constataram que, de um modo geral, os controles avaliados **são satisfatórios** para mitigar os riscos no gerenciamento do Contrato de Gestão nº 035/ANA/2020. Foram identificadas fragilidades que ensejaram 21 recomendações e 17 orientações à ABHA, visando otimizar a gestão, especialmente em contratações e gestão de contratos e execução do PAP, não sendo registradas, porém, constatações de maior gravidade que impeçam a aprovação das contas, com ressalvas.

3.5 Não obstante a avaliação realizada, cumpre lembrar que, **apesar de verificar evolução nos controles da Entidade, o aumento da arrecadação na Bacia Hidrográfica do rio Paranaíba, deve ser acompanhado de aprimoramento na capacidade da Entidade, seja em relação aos recursos humanos, seja no tocante aos instrumentos e ferramentas utilizadas para o controle da execução do Contrato de Gestão. Além disso, a SAS deve reforçar junto à ABHA no sentido de abster-se de realizar alterações no PAP, ao final do exercício financeiro, que reduzam o**



total de recursos previstos inicialmente, que possam afetar a apuração do indicador do contrato de gestão.

3.6 Diante de todo o exposto, considerando a avaliação emitida no Relatório da CAV, da AUD, assim como que o Parecer Contábil-Financeiro/CCONT/COGEF/SAF apresenta ressalva que gerou recomendação para atendimento pela ABHA na próxima prestação de contas, considera-se **regular** a gestão dos recursos transferidos em 2022, no âmbito do Contrato de Gestão nº 035/ANA/2020.

3.7 Assim, com base nas peças que compõem a presente prestação de contas, **esta Auditoria Interna não vislumbra óbice à aprovação das contas relativas ao exercício 2022 da ABHA, com ressalvas**, relativas ao Contrato de Gestão 035/ANA/2020, estando em condições de ser submetida à Diretoria Colegiada da ANA para deliberação.

É o parecer desta Auditoria.

Brasília, 10 de julho de 2024.

(assinado eletronicamente)

Carlos Araújo Souto
Analista Administrativo

De acordo. Encaminhe-se à Secretária-Geral (SGE), para as providências sob a sua alçada, visando deliberação da DIREC.

(assinado eletronicamente)

FLÁVIA CRISTINA CANÊDO RAMOS
Auditora Chefe Substituta



DESPACHO Nº 571/2024/SGE
Documento nº 02500.043342/2024-94

Brasília, 19 de julho de 2024.

À Auditora Chefe substituta

Assunto: Deliberação sobre a prestação de contas do exercício de 2022 do Contrato de Gestão ANA nº 035/ANA/2020, celebrado com a Associação Multissetorial de Usuários de Recursos Hídricos de Bacias Hidrográficas - ABHA Gestão de Águas.

Referência: Processo nº 02501.000911/2023-16

Informo que a Diretoria Colegiada da ANA, em sua 969ª Reunião Administrativa Ordinária, realizada em 16 de julho de 2024, aprovou, por unanimidade, a prestação de contas do exercício de 2022 do Contrato de Gestão ANA nº 035/ANA/2020, celebrado com a Associação Multissetorial de Usuários de Recursos Hídricos de Bacias Hidrográficas - ABHA Gestão de Águas, com a anuência do Comitê da Bacia Hidrográfica do Rio Paranaíba – CBH Paranaíba, nos termos do Parecer da Auditoria Interna nº 5/2024/AUD (Documento nº 02500.038408/2024-24) e exposição da Auditoria e das Superintendências de Apoio ao SINGREH e às Agências Infranacionais de Saneamento Básico - SAS e Administração, Finanças e Gestão de Pessoas – SAF.

Na sequência, a Diretoria determinou à Comissão de Avaliação dos Contratos de Gestão celebrados entre a Agência Nacional de Águas e Saneamento Básico - ANA e as entidades delegatárias das funções de Agências de Águas - CAV, que incluía em seu relatório anual de avaliação, uma síntese com os pontos de destaques da execução do exercício analisado.

Atenciosamente,

(assinado eletronicamente)
MATEUS MONTEIRO DE ABREU
Secretário-Geral substituto

NOTA TÉCNICA Nº 13/2023/CINCS/SAS
Documento nº 02500.030588/2023-15

Brasília, 31 de maio de 2023.

Ao Superintendente de Apoio ao Sistema Nacional de Gerenciamento de Recursos Hídricos e às Agências Infranacionais de Regulação do Saneamento Básico

Assunto: Acompanhamento do Contrato de Gestão nº 035/2020/ANA celebrado entre a Agência Nacional de Águas e Saneamento Básico (ANA) e a Associação Multissetorial de Usuários de Recursos Hídricos de Bacias Hidrográficas (ABHA Gestão de Águas) para atuar na Bacia Hidrográfica do Rio Paranaíba – Exercício de 2022.

Referência: Processos nº 02501.003921/2020-61 e nº 02501.000911/2023-16

I. Introdução

1. A presente Nota Técnica tem por objetivo relatar o acompanhamento da execução, ao longo do exercício de 2022, do Contrato de Gestão nº 035/2020/ANA, celebrado com a Associação Multissetorial de Usuários de Recursos Hídricos de Bacias Hidrográficas (ABHA Gestão de Águas), conforme preconizado pela Resolução ANA nº 125, de 21 de julho de 2022, e estabelecido na Portaria ANA nº 116, de 17 de março de 2023, em seu art. 3º, inciso V.

2. Essa análise é resultante das observações decorrentes do acompanhamento realizado pelo fiscal do Contrato, com registros consolidados no Relatório Parcial do Fiscal do Contrato de Gestão nº 035/2020/ANA, referente ao 1º semestre de 2022 (NOTA TÉCNICA Nº 48/2022/CINCS/SAS; documento nº 02500.056765/2022-11), no Relatório Anual de Avaliação Final dos Resultados do Contrato de Gestão nº 035/2020/ANA (Documento nº 02500.025145/2023-11), elaborado pela Comissão de Avaliação dos Contratos de Gestão (CAv), e pelas atividades de acompanhamento desenvolvidas pela Superintendência de Apoio ao Sistema Nacional de Gerenciamento de Recursos Hídricos e às Agências Infranacionais de Regulação do Saneamento Básico (SAS) por meio da Coordenação de Instâncias Colegiadas do Sistema Nacional de Gerenciamento de Recursos Hídricos (CINCS) e da Coordenação de Acompanhamento das Entidades Delegatárias de funções de Agências de Água (COAED) ao longo de 2022.

3. O Relatório Parcial do Fiscal do Contrato de Gestão nº 035/2020/ANA, referente ao 1º semestre de 2022 (NOTA TÉCNICA Nº 48/2022/CINCS/SAS; documento nº 02500.056765/2022-11), datada de 31 de outubro de 2022, se baseou no Relatório Parcial dos Resultados do Contrato de Gestão nº 035/2020/ANA – 1º semestre de 2022 (Documento nº 02500.047661/2022-15).

4. Em 18 de abril de 2023, foi realizada reunião com a participação da CAv e de representantes da ABHA Gestão de Águas e do Comitê da Bacia Hidrográfica do rio Paranaíba (CBH Paranaíba), para se discutir o Relatório de Avaliação Preliminar dos Resultados do Contrato



de Gestão nº 035/2020/ANA, o qual foi baseado no Relatório Anual dos Resultados do Contrato de Gestão nº 035/2020/ANA – Ano Base 2022, encaminhado à ANA por meio do Ofício 016/2023 – ABHA/CBH PN (Documento nº 02500.009474/2023), de 1º de março de 2023.

5. Ainda em caráter introdutório, nota-se que, em 17 de março de 2023, foi publicada a Portaria ANA nº 116, de 17 de março de 2023 (Documento nº 02500.012629/2023-91), por meio da qual foi indicado novo fiscal do Contrato de Gestão nº 035/2020/ANA. Importante ainda mencionar que na Cartilha de Gestão e Fiscalização de Contratos, aprovada pela Portaria nº 242, de 1º de agosto de 2019 (Documento nº 02500.052941/2019-31) há uma clara distinção entre o acompanhamento técnico, desenvolvido pelo Fiscal e pelas áreas técnicas da CINCS e da COAED, do acompanhamento contábil e financeiro desenvolvido pela Superintendência de Administração, Finanças e Gestão de Pessoas (SAF), por meio dos processos de prestação de contas, além do essencial acompanhamento de conformidade, desenvolvido pela Auditoria Interna da ANA (AUD), os quais são orientados pela Resolução ANA nº 125, de 21 de julho de 2022.

6. Diante do contexto exposto, a seguir são apresentadas considerações técnicas atinentes à execução do Contrato de Gestão nº 035/2020/ANA, ao Plano de Aplicação Plurianual (PAP) e a temas gerais sobre o acompanhamento do referido instrumento de parceria.

II. Do Contrato de Gestão

7. A ABHA Gestão de Águas celebrou com a ANA o Contrato de Gestão nº 035/2020/ANA em 21/12/2020, para exercer, na condição de Entidade Delegatária, funções de Agência de Água na Bacia Hidrográfica do Rio Paranaíba. Esse Contrato de Gestão tem por objeto o alcance, pela Entidade, das metas constantes no seu Programa de Trabalho

8. O Contrato de Gestão firmado entre a ANA e a ABHA Gestão de Águas, com a anuência do CBH Paranaíba, tem por objeto a execução, pela Entidade, de ações que envolvem o apoio ao Comitê de Bacia Hidrográfica, a administração financeira dos valores repassados à Entidade pela ANA, a partir dos recursos arrecadados com a cobrança pelo uso dos recursos hídricos na Bacia Hidrográfica, e o apoio à implementação do plano de recursos hídricos da Bacia Hidrográfica, cujo detalhamento consta no Termo de Referência, Anexo I, com vistas ao cumprimento do Programa de Trabalho, Anexo II, sendo ambas partes integrantes do instrumento.

9. O acompanhamento e a avaliação destes serviços prestados pela ABHA Gestão de Águas são realizados a partir de metas pactuadas entre as partes signatárias, aferidas mediante indicadores de desempenho, os quais, junto com os critérios de avaliação, constam no Programa de Trabalho, Anexo II do Contrato de Gestão

10. Para o exercício de 2022, as metas pactuadas estão dispostas no item 2 do Programa de Trabalho, Anexo II do Contrato de Gestão nº 035/2020/ANA, e descritas no Quadro 1.

11. Em termos de repasses de recursos para a execução do Programa de Trabalho e do PAP, houve um planejamento inicial conforme a previsão de arrecadação constante do



[Informe da Comissão de Acompanhamento de Contratos de Gestão e Termos de Parceria \(CACG\) nº 9/2021](#), qual seja de R\$ 20.038.811,00. A arrecadação efetiva, conforme [Informe CACG nº 4/2023](#), foi de R\$ 17.500.617,97. E o valor total repassado em 2022 foi de R\$ 21.982.500,54, haja vista a transferência de aproximadamente R\$ 6,3 milhões, em dezembro de 2022, oriunda de *superávit* de exercícios anteriores.

Quadro 1 – Indicadores e metas do Programa de Trabalho para o ano de 2022, Anexo II do Contrato de Gestão nº 035/2020/ANA

#	INDICADOR	FÓRMULA DE CÁLCULO	META 2022
1	Nível de organização do Planejamento Anual de Atividades – PAA do Comitê de Bacia Hidrográfica – CBH e de suas instâncias pela entidade delegatária	$\frac{N^{\circ} \text{ de eventos e de reuniões realizados no período}}{N^{\circ} \text{ total de eventos e de reuniões planejados no período}} \times 100$	100%
2	Nível de atendimento pela entidade delegatária aos encaminhamentos solicitados pelo CBH	$\frac{N^{\circ} \text{ de encaminhamentos atendidos no período}}{N^{\circ} \text{ de encaminhamentos solicitados pelo CBH no período}} \times 100$	90%
3	Índice de execução física de ação(ões) priorizada(s) pelo CBH	Ano 1: Matriz com ação(ões) priorizada(s) e meta(s) aprovada pelo CBH	NA
		Anos 2 a 5: $\frac{\% \text{ de avanço físico realizado no período}}{\% \text{ de avanço físico previsto no período}} \times 100$	100%
4	Índice de desembolso em ações finalísticas	$\frac{\text{Valor total desembolsado em ações finalísticas no período}}{\text{Valor disponível no período}} \times 100$	23%
5	Índice de desembolso total	$\frac{\text{Valor total desembolsado no período}}{\text{Valor disponível no período}} \times 100$	28%
6	Taxa de administração real da entidade delegatária	$\frac{\text{Valor apropriado como custeio desembolsado no período}}{\text{Valor total desembolsado no período}} \times 100$	13%
7	Índice de cumprimento de recomendações da Auditoria Interna da ANA – AUD	$\frac{N^{\circ} \text{ recomendações implementadas pela ED no período}}{N^{\circ} \text{ recomendações monitoradas pela AUD no período}} \times 100$	100%

III. Das funções de Secretaria Executiva e ações de apoio ao CBH Paranaíba

12. As funções de Secretaria Executiva consistem em atividades relacionadas ao funcionamento do Comitê, tais como: organização e tramitação de documentos, organização interna e planejamento das atividades do Colegiado, organização de eventos, medidas necessárias para o processo eleitoral de renovação de seus membros, e ações de comunicação, capacitação e mobilização social.



13. Para o ano de 2022, o Planejamento Anual de Atividades (PAA), também denominado de Agenda Anual de Atividades (AAA) no CBH Paranaíba, foi aprovado na 26ª Reunião Ordinária do CBH Paranaíba, realizada em 1º de dezembro de 2021, sendo publicado por meio da Deliberação Normativa nº 129, de 1º de dezembro de 2021.

14. A partir desta programação passamos a relatar as atividades efetivamente desempenhadas pelo CBH Paranaíba em 2022, conforme consta no Relatório Anual dos Resultados do Contrato de Gestão nº 035/2020/ANA – Ano Base 2022 (Documento nº 02500.009474/2023-14), apresentado pela ABHA Gestão de Águas.

15. De um modo geral, o CBH Paranaíba teve importantes pautas no primeiro semestre de 2022, sendo elas: eleição e posse dos novos membros do CBH Paranaíba para o mandato 2022-2026 e eleição de sua Diretoria Executiva com mandato 2022-2024; início da avaliação do Plano de Recursos Hídricos da Bacia Hidrográfica do Rio Paranaíba (PRH Paranaíba); regulamentação sobre o repasse de recursos financeiros mediante a celebração de contratos com a Administração Pública; criação de grupo de trabalho para estabelecer diretrizes de segurança hídrica na Bacia Hidrográfica do Rio Paranaíba; instituição do Grupo de Acompanhamento do Contrato de Gestão e nova definição da Câmara Técnica de Planejamento Institucional do CBH Paranaíba.

16. Já no segundo semestre foram deliberadas ações de caráter estratégico-organizacionais, tais como o Planejamento Anual de Atividades e o Plano de Execução Orçamentária Anual para 2023. Também foi aprovado o remanejamento dos valores financeiros do Plano de Aplicação Plurianual (PAP) para os exercícios de 2023 a 2025.

17. Essas pautas foram discutidas no âmbito da Diretoria Executiva, câmaras técnicas ou grupos de trabalho, resultando, para algumas delas, deliberações normativas, conforme descrito no item 19.

18. Existem duas câmaras técnicas atuantes na estrutura do CBH Paranaíba: Câmara Técnica de Planejamento Institucional (CTPI) e Câmara Técnica de Integração (CTI). Além da Diretoria Executiva e das Câmaras Técnicas, o CBH Paranaíba possui também em sua estrutura um Grupo de Trabalho de Acompanhamento do Contrato de Gestão (GACG); e um Grupo de Trabalho de Segurança Hídrica (GT Segurança Hídrica).

19. Conforme mencionado acima, as principais pautas do CBH Paranaíba resultaram nas seguintes deliberações ao longo de 2022:

- Deliberação Normativa CBH Paranaíba nº 131, de 23 de junho de 2022 – Aprova o repasse e a transferência de recursos financeiros oriundos da cobrança pelo uso de recursos hídricos de domínio da União na Bacia Hidrográfica do Rio Paranaíba;
- Deliberação Normativa CBH Paranaíba nº 132, de 23 de junho de 2022 – Institui o Grupo de Trabalho para estabelecer diretrizes de segurança hídrica na Bacia Hidrográfica do Rio Paranaíba e dá outras providências;
- Deliberação Normativa CBH Paranaíba nº 133, de 23 de junho de 2022 – Aprova o Relatório Anual de Atividades do Comitê de Bacia Hidrográfica do Rio Paranaíba (RAA), exercício de 2021;



- Deliberação Normativa CBH Paranaíba nº 134, de 24 de junho de 2022 – Aprova a composição da Câmara Técnica de Planejamento Institucional do CBH Paranaíba – CTPI para a gestão 2022/2026;
- Deliberação Normativa CBH Paranaíba nº 135, de 24 de junho de 2022 – Institui o Grupo de Acompanhamento do Contrato de Gestão no âmbito do CBH Paranaíba;
- Deliberação Normativa CBH Paranaíba nº 136, de 30 de novembro de 2022 – Aprova “ad referendum” o custeio financeiro de 9 (nove) membros do CBH Paranaíba no XXIV ENCOB;
- Deliberação Normativa CBH Paranaíba nº 137, de 30 de novembro de 2022 – Aprova “ad referendum” os valores de diárias a serem pagos pela Entidade Delegatária de funções de Agência de Água do CBH Paranaíba, ABHA Gestão de Águas, com recursos originários da cobrança pelo uso de recursos hídricos;
- Deliberação Normativa CBH Paranaíba nº 138, de 30 de novembro de 2022 – Aprova o Planejamento Anual de Atividades (PPA) do Comitê da Bacia Hidrográfica do Rio Paranaíba, para o exercício de 2023;
- Deliberação Normativa CBH Paranaíba nº 139, de 30 de novembro de 2022 – Aprova o Plano de Execução Orçamentária Anual – POA da Bacia Hidrográfica do Rio Paranaíba, para o exercício de 2023; e
- Deliberação Normativa CBH Paranaíba nº 140, de 30 de novembro de 2022 – Aprova o remanejamento dos valores financeiros do Plano de Aplicação Plurianual dos recursos originários da cobrança pelo uso de recursos hídricos de domínio da União na Bacia Hidrográfica do Rio Paranaíba.

20. Além das Plenárias, ainda foram realizados os seguintes eventos (<https://cbhparanaiba.org.br/institucional/eventos>):

- Reuniões da CTPI;
- Reuniões da CTI;
- Reuniões do GACG;
- Webinar “Noções de Hidrologia II”;
- Webinar “O Real Valor da Água”;
- Capacitação - Definições e Conceitos;
- Reunião da Sociedade Civil do CBH Paranaíba;
- 3º Seminário de Integração da Bacia Hidrográfica do rio Paranaíba;
- Capacitação dos Usuários de Água do Rio São Marcos a montante da UHE Batalha; e
- Oficina “Plano Integrado de Recursos Hídricos da Bacia Hidrográfica do Rio Paranaíba – PIRH Paranaíba”.

21. A seguir estão sintetizadas as principais atividades das Câmaras Técnicas e dos Grupos de Trabalho:

- **Câmara Técnica de Planejamento Institucional (CTPI):** a CTPI tem por atribuição coordenar e elaborar o planejamento estratégico do CBH Paranaíba. Foram previstas 4 reuniões e foram realizadas 5, tendo sido a reunião extraordinária solicitada pelo presidente do comitê para debater o Projeto de Lei nº 4.546/2021 - Marco Hídrico.



- **Câmara Técnica de Integração (CTI):** a CTI tem por atribuição propor e apoiar a articulação e integração das ações dos Estados de Goiás, Mato Grosso do Sul, Minas Gerais, e do Distrito Federal e União na gestão das águas na bacia hidrográfica do rio Paranaíba. Foram previstas 4 reuniões e foram realizadas 4.
- **Grupo de Acompanhamento do Contrato de Gestão (CACG):** este grupo de trabalho é responsável pelo acompanhamento, por parte do CBH Paranaíba, do Contrato de Gestão.
- **Grupo de Trabalho de Segurança Hídrica (GT Segurança Hídrica):** Dentre as atribuições do grupo, pode-se citar propor ações para promoção da segurança hídrica na Bacia, e solicitar aos órgãos gestores as medidas tomadas para garantia de segurança hídrica na bacia. O grupo é recente, e a 1ª reunião foi realizada em 9 de fevereiro de 2023.

22. Conforme consta do sítio eletrônico CBH Paranaíba, os principais desafios para o Comitê são:

- Implementar o Plano de Recursos Hídricos da Bacia Hidrográfica do Rio Paranaíba e demais instrumentos de gestão;
- Fortalecer o CBH e torná-lo mais conhecido e influente na formulação e implantação de políticas públicas;
- Consolidar o CBH Paranaíba como um Comitê de Integração (formado por membros dos Comitês de Bacias Hidrográficas de Rios Afluentes ao Rio Paranaíba em GO, MG, MS e DF); e
- Articular o fortalecimento dos Órgãos Gestores Estaduais, ampliar a participação da Sociedade Civil, contribuir para o aumento da produtividade dos Usuários.

23. Quanto ao conteúdo discutido, pode-se perceber a conexão entre as deliberações e pautas do Comitê e a busca de superação de alguns desafios. Nota-se que tanto o Comitê quanto a ABHA Gestão de Águas estão amadurecendo enquanto instituições, aprendendo com as experiências vividas nessa e em outras bacias. Vale lembrar que em 2021 foi observada uma dificuldade no planejamento das reuniões que muitas vezes poderia ser atribuída a pouca objetividade do CBH Paranaíba nas discussões, principalmente no âmbito da Câmara Técnica de Planejamento Institucional. Essa situação poderia ser explicada pela falta de foco das pautas propostas pela CTPI. Em algumas ocasiões, alguns pontos de pauta de menor relevância disputaram o tempo e tiveram prioridade em relação a questões estratégicas para o CBH Paranaíba. Sobre esse ponto, deve-se frisar que o comitê é o responsável por definir suas pautas, restando à ABHA Gestão de Águas a possibilidade de sugerir temas e facilitar as reuniões além de, acima de tudo, operacionalizar a realização das reuniões das instâncias do Comitê.

24. De uma maneira geral a atuação da ABHA Gestão de Águas como secretaria executiva do CBH Paranaíba tem sido bem desempenhada. Os aspectos de organização tempestiva da documentação para as reuniões, o registro dos debates e encaminhamentos em atas e relatórios e a disponibilização da documentação no site do CBH Paranaíba tem sido realizados a contento.



IV. Dos Indicadores do Contrato de Gestão

25. Os indicadores e metas do Contrato de Gestão nº 035/2020/ANA foram estabelecidos para os anos de 2021 a 2025 no item 1 do Programa de Trabalho, Anexo II do instrumento de parceria.

26. O cumprimento das metas de acordo com os indicadores é a seguir comentado a partir dos resultados apresentados pela ABHA Gestão de Águas em seu Relatório Anual dos Resultados do Contrato de Gestão nº 035/2020/ANA – Ano Base 2022 (Documento nº 02500.009474/2023-14) e pela CAV por meio do Relatório Anual de Avaliação Final dos Resultados do Contrato de Gestão nº 035/2020 (Documento nº 02500.025145/2023-11). Esse relatório da CAV foi encaminhado à ABHA Gestão de Águas, via e-mail, no dia 2 de maio de 2023.

- **Indicador 1 – Nível de organização do Planejamento Anual de Atividades (PAA) do Comitê de Bacia Hidrográfica (CBH) pela entidade delegatária**

27. A meta desse Indicador 1 é de 100 % no cotejo do número de eventos e reuniões realizados em 2022 com o que foi planejado para esse ano. A Agenda Anual de Atividades (AAA), como é denominada no Comitê, foi elaborada e aprovada pelo CBH Paranaíba durante a 26ª Reunião Ordinária do Comitê, realizada em 1º de dezembro de 2021, sendo publicada a Deliberação CBH Paranaíba nº 129/2021. Na AAA foram previstos 39 eventos/reuniões para o ano de 2022. Conforme pode ser observado no Relatório de Gestão, 32 eventos/reuniões foram realizados de acordo com o planejamento. Também foram realizados 7 eventos/reuniões não planejados, totalizando a realização de 39 eventos/reuniões, o que levou ao alcance de 100% da meta prevista para o ano de 2022.

28. O cronograma de eventos e de reuniões, previstos na Deliberação CBH Paranaíba nº 129/2021, e realizados para o exercício de 2022, consolidados no Relatório de Gestão, estão disponíveis nos links a seguir:

https://cbhparanaiba.org.br/uploads/documentos/Deliberacoes/Deliberacao_129_2021_Aprova_o_Planejamento_Anual_Atividades_2022.pdf

https://cbhparanaiba.org.br/uploads/documentos/Gestao_Bacia/Contrato_Gestao/Relatorio_Gestao_Avaliacao/Relatorio_Gestao/2022/Indicador-1-Nivel-de-Organizacao-do-Planejamento-Anual-de-Atividades.pdf

- **Indicador 2 – Nível de atendimento pela Entidade Delegatária aos encaminhamentos solicitados pelo Comitê de Bacia Hidrográfica (CBH)**

29. A meta para esse Indicador 2 para 2022 é de 90% no cotejo do número de encaminhamentos atendidos com o número total de encaminhamentos solicitados pelo Comitê no ano. De acordo com o Relatório de Gestão 2022 apresentado pela ABHA Gestão de Águas, o Comitê e suas instâncias realizaram 95 encaminhamentos, sendo que os 95 encaminhamentos



foram concluídos. Dessa forma, o nível de atendimento foi de 100%. O controle dos encaminhamentos solicitados pelo CBH Paranaíba e de suas instâncias em 2022 foi apresentado em planilha anexa ao Relatório de Gestão, que pode ser acessada por meio do link a seguir:

https://cbhparanaiba.org.br/uploads/documentos/Gestao_Bacia/Contrato_Gestao/Relatorio_Gestao_Avaliacao/Relatorio_Gestao/2022/Indicador-2-Atendimento-Solicitacoes-CBH-Paranaiba.pdf

- **Indicador 3 – Índice de Execução Física de Ações Priorizadas pelo Comitê de Bacia Hidrográfica (CBH)**

30. A partir do Plano de Aplicação Plurianual (PAP) para o período 2021-2025, assinalado pela Deliberação nº 116, de 25 de novembro de 2020, em 2021, o CBH Paranaíba definiu juntamente com a ABHA Gestão de Águas, por meio da Deliberação CBH Paranaíba nº 128, de 1º de dezembro de 2021, a priorização das seguintes ações:

- Ação 1.1.1 – Atualização do Plano de Recursos Hídricos da Bacia Hidrográfica do Rio Paranaíba (PRH Paranaíba), correspondente a Finalidade Gestão de Recursos Hídricos, Programa Planos de Recursos Hídricos;
- Ação 2.2.2 – Implantação de Projeto Piloto de Combate as Perdas Hídricas na Irrigação, correspondente a Finalidade Agenda Setorial, Programa Gestão da Demanda; e
- Ação 2.1.2 – Estudos, Planos, Projetos ou Obras para Implantação, Expansão e Adequação de Sistemas de Efluentes Domésticos.

31. No âmbito do Indicador 3, estavam previstas para 2022 em relação à Ação 2.2.2, a elaboração do *“Relatório com o Diagnóstico de Levantamento de Estudos e de Ações para a Racionalização da Demanda de Água na Irrigação”*; e em relação à Ação 2.1.2, a elaboração do *“Relatório com o Diagnóstico da Situação de Esgotamento Sanitário na Bacia do Rio Paranaíba e Ctenização com Definição de Priorização”*.

32. Conforme mencionado no Relatório Anual dos Resultados do Contrato de Gestão nº 035/2020/ANA – Ano Base 2022 (Documento nº 02500.009474/2023-14), ambos os relatórios foram entregues, sendo assim alcançado 100% de cumprimento da meta. Vale destacar que ambos os relatórios correspondem a 20% de avanço físico de cada ação, restando a execução complementar para os exercícios de 2023 a 2025.

33. O remanejamento dos valores financeiros do PAP aprovado pela Deliberação CBH Paranaíba nº 140/2022 está comentado nos itens 48 a 50.

- **Indicador 4 – Índice de desembolso em ações finalísticas**

34. O Indicador 4 objetiva mensurar o valor desembolsado com as ações finalísticas em função do montante disponível no período, que engloba o saldo em caixa de exercícios anteriores, o valor repassado no exercício e os rendimentos financeiros. A meta do Indicador 4 é de 23% para 2022.



35. De acordo com o relatório, a ABHA Gestão de Águas desembolsou, em ações finalísticas, em 2022, o valor de R\$ 8.986.134,29 do total disponível de R\$ 41.208.121,32, o que representa uma execução de 21,8%, alcançando assim um alcance proporcional de, aproximadamente, 95% da meta.

36. Considerando o alcance parcial da meta, a ABHA Gestão de Águas argumentou que *"houve repasse, no valor de R\$ 6.370.518,51, em 16/12/2022, referente a superávit dos anos 2018-2019, que não estava considerado para efeito de simulação dos resultados. Com a entrada desse montante não previsto inicialmente, o resultado apresentado para o indicador 4 sofreu pequeno decréscimo"*.

37. Em que pese a argumentação apresentada pela ABHA Gestão de Águas, a CAV manteve a base de cálculo como apresentada no Relatório Anual dos Resultados do Contrato de Gestão nº 035/2020/ANA – Ano Base 2022 (Documento nº 02500.009474/2023-14), sem impacto no resultado do indicador. A respeito desse tema, em seu Relatório Anual de Avaliação Final dos Resultados do Contrato de Gestão nº 035/2020/ANA (Documento nº 02500.025145/2023-11), a CAV justificou:

"(...)

A decisão da CAV tem por base a observação de que esse tipo de situação – aportes de recursos “não previstos” no exercício – é comum à maioria dos contratos de gestão. Apesar dos impactos desses valores sobre os indicadores 4 e 5 e sobre o atingimento das metas, a CAV entende que a alteração ad hoc das bases de cálculo desses indicadores camufla dificuldades de gestão dos contratos. Ademais, esse impacto não representa, necessariamente, piora no desempenho da ED. O fluxo de caixa das EDs deve, de fato, ser bem administrado pois a receita disponível afeta diversos indicadores, tanto de impacto direto (4, 5 e 6) como o 3, de impacto indireto. Contudo, o reconhecimento de situações individualizadas pode levar a esforços de atingimento de metas pelo mero atingimento dessas metas, comprometendo a leitura mais abrangente dos resultados. Assim, a opção de ater-se à formulação original dos indicadores 4 e 5, apesar de aportes não estimados originalmente, reconhece a importância da transparência que os indicadores e metas dos contratos de gestão trazem.

Por fim, a CAV entende que as EDs e a CACG devem aperfeiçoar os indicadores e as metodologias de cálculo para refletir melhor a capacidade gerencial das EDs mesmo frente a esse tipo de situação.

(...)"

38. Quanto ao cronograma de desembolso, verifica-se que os meses com maior desembolso foram outubro, novembro e dezembro. Esse assunto foi discutido com a ABHA Gestão de Águas e estão sendo agendadas visitas a algumas obras de maior vulto. Recomendou-se à CACG verificar a demanda de capacitação sobre gestão de contratos tanto para a ABHA Gestão de Águas quanto para o GACG.



- **Indicador 5 – Índice de desembolso total**

39. O Indicador 5 objetiva mensurar o valor total desembolsado com as ações finalísticas e administrativas em função do montante disponível no período, que engloba o saldo em caixa de exercícios anteriores, o valor repassado no exercício e os rendimentos financeiros. A meta do Indicador 5 é de 28% para 2022.

40. De forma similar ao indicador 4, de acordo com o relatório, a ABHA Gestão de Águas desembolsou, em ações finalísticas, em 2022, o valor de R\$ 10.794.224,06 do total disponível de R\$ 41.208.121,32, o que representa uma execução de 26,2%, representando assim um alcance parcial da meta atingindo um cumprimento proporcional de 93%.

41. Repete-se aqui a mesma argumentação da ABHA Gestão de Águas e justificativa da CAV, como já descritas nos itens 35 e 36, em relação ao impacto, neste indicador, do repasse de recursos financeiros não previsto no final de 2022.

- **Indicador 6 – Taxa de administração real da entidade delegatária**

42. O Indicador 6 objetiva mensurar a taxa de custeio administrativo da ABHA Gestão de Águas, em termos de percentual, frente à capacidade de investimento (valor apropriado como custeio desembolsado no período/valor total desembolsado no período). Estima-se que quanto menor a taxa, maior a eficiência na aplicação dos recursos da cobrança na bacia. A meta do Indicador 6 é de 13% para 2022.

43. No ano de 2022, a ABHA Gestão de Águas desembolsou o valor total de R\$ 10.794.224,06 e apropriou, como custeio, o valor de R\$ 1.315.984,57, que corresponde a 12,2% do valor total desembolsado no período. Dessa forma, a ABHA Gestão de Águas atingiu a meta para o ano de 2022.

- **Indicador 7 – Índice de cumprimento de recomendações da Auditoria Interna da ANA (AUD)**

44. O Indicador 7 objetiva medir o nível de implementação das recomendações exaradas pela Auditoria Interna da ANA. A meta para 2022 é de implementação de 100% dessas recomendações, cujo acompanhamento é feito por meio do Sistema e-AUD¹.

45. A ABHA Gestão de Águas atendeu parcialmente a meta, obtendo um resultado de desempenho de 85,2%.

V. Do desempenho da ABHA Gestão de Águas na execução do Contrato de Gestão nº 35/2020/ANA e do PAP 2021-2025

¹ Sistema desenvolvido pela Secretaria Federal de Controle Interno da Controladoria-Geral da União (CGU) para gestão da Atividade de Auditoria Interna Governamental e utilizado pela Auditoria Interna da ANA



46. De acordo com os dados apresentados pela ABHA Gestão de Águas, verifica-se uma melhora significativa de desembolso e aplicação dos recursos oriundos da cobrança nos rios de domínio da União inseridos na bacia hidrográfica do rio Paranaíba, entre os exercícios de 2021 e 2022.

47. Cabe lembrar que o resultado da análise do Relatório de Gestão – exercício 2021 – revelou um desempenho insatisfatório da ABHA Gestão de Águas com nota geral igual a 4,9. Esse fraco desempenho da Entidade deveu-se principalmente à baixa execução financeira no tocante às ações finalísticas, que impactou fortemente a meta do indicador 4 e teve um efeito cascata nas metas dos indicadores 5 e 6 do Contrato de Gestão. No entanto, o Relatório Anual de Avaliação Final dos Resultados do Contrato de Gestão nº 035/2020 (Documento nº 02500.025145/2023-11) avaliou a ABHA Gestão de Águas com desempenho “ótimo”, que ensejou nota geral igual a 9,62.

48. O PAP para o período 2021 a 2025 foi elaborado e aprovado pelo CBH Paranaíba durante a sua 26ª Reunião Extraordinária, realizada por videoconferência, no dia 18/03/2021. Essa reunião plenária aprovou a Deliberação ad referendum CBH Paranaíba nº 116, de 25 de novembro de 2020, por meio da qual foi instituído o Plano de Aplicação Plurianual da Bacia Hidrográfica do Rio Paranaíba para o período de 2021 a 2025. Em 2022 foi aprovado o remanejamento de valores financeiros do PAP, conforme consta da Deliberação CBH Paranaíba nº 140, de 29 de novembro de 2022. O Quadro 2, abaixo, apresenta um resumo da comparação entre os valores totais aprovados em 2020 e 2022, e na sequência os Quadros 3 e 4 trazem os valores aprovados em cada deliberação por programa para o período de vigência do PAP.

49. Em termos de comparação entre os valores aprovados em 2020 e remanejados em 2022, constata-se uma valorização do Programa 3 – Agenda Setorial (aumento de quase 40%) e diminuição dos recursos alocados para o Programa 4 – Manutenção Do Comitê de Bacia Hidrográfica e da Entidade Delegatária (diminuição de quase 7%). Um resumo desta comparação pode ser observado no Quadro 2.

Quadro 2 – Resumo da comparação entre os valores totais aprovados em 2020 e 2022

PAP 2021 a 2025		DEL. Nº 116/2020	DEL. Nº 140/2022	VALORES 2022/2020
FINALIDADE	PROGRAMA	TOTAL 2021 – 2025	TOTAL 2021 – 2025	
1	GESTÃO DE RECURSOS HÍDRICOS	R\$ 9.791.656,00	R\$ 9.852.799,00	0,6%
2	AGENDA SETORIAL	R\$ 53.817.000,00	R\$ 54.036.167,00	0,4%
3	AGENDA SETORIAL	R\$ 2.502.537,00	R\$ 3.474.210,00	38,8%
4	MANUTENÇÃO DO CBH E DA ENTIDADE DELEGATÁRIA	R\$ 8.156.176,00	R\$ 7.603.950,00	-6,8%
	TOTAL GERAL	R\$ 74.267.369,00	R\$ 74.967.126,00	0,9%

50. Nota-se que o remanejamento de valores também incluiu o ajuste, para menos, do montante de aplicação em 2022. O PAP vigente prevê a aplicação, em 2022, de R\$ 9.622.923,00, tendo sido o valor total desembolsado de R\$ 10.794.224,06, sendo que R\$ 1.315.984,54 (12,19%) foram relativos às ações de manutenção do Comitê de Bacia Hidrográfica e da Entidade Delegatária, conforme disponibilizado na [Planilha de Execução Financeira](#) para 2022, disponibilizado no sítio eletrônico do CBH Paranaíba.



51. Vale lembrar que a avaliação anterior detectou uma baixa execução financeira, tendo sido previsto o desembolso, em 2021, de R\$ 6.492.159,00, enquanto a execução financeira naquele exercício foi de somente R\$ 2.048.810,54, sendo que R\$ 1.144.580,54 (55,9%) foram relativos às ações de manutenção do Comitê de Bacia Hidrográfica e da Entidade Delegatária. Mais uma vez destaca-se que ABHA Gestão de Águas parece estar melhorando sua performance enquanto entidade delegatária.

Quadro 3 – PAP para o período 2021 a 2025 conforme Deliberação *ad referendum* CBH Paranaíba nº 116/2020

PAP 2021 a 2025									
RECEITA DA COBRANÇA				TOTAL	2021	2022	2023	2024	2025
				R\$	R\$	R\$	R\$	R\$	R\$
RECEITA: SALDO REMANESCENTE + RENDIMENTOS FINANCEIROS + RECURSOS A ARRECADAR				121.181.239	114.689.080	102.312.377	86.938.608	68.463.322	46.913.870
FINALIDADE	PROGRAMA	AÇÃO	SUBAÇÃO	TOTAL	2021	2022	2023	2024	2025
				R\$	R\$	R\$	R\$	R\$	R\$
1	GESTÃO DE RECURSOS HÍDRICOS			9.791.656	1.031.649	2.595.347	2.044.337	2.064.711	2.055.612
2	AGENDA SETORIAL			53.817.000	3.362.000	7.645.000	11.270.000	14.270.000	17.270.000
3	APOIO AO COMITÊ DE BACIA HIDROGRÁFICA			2.502.537	660.123	552.327	413.277	429.808	447.001
4	MANUTENÇÃO DO COMITÊ DE BACIA HIDROGRÁFICA E DA ENTIDADE DELEGATÁRIA			8.156.176	1.438.387	1.584.028	1.646.155	1.710.767	1.776.839
	TOTAL GERAL			74.267.369	6.492.159	12.376.703	15.373.769	18.475.286	21.549.452

Quadro 4 – PAP para o período 2021 a 2025 conforme Deliberação CBH Paranaíba nº 140/2022

PAP 2021 a 2025									
FINALIDADE	PROGRAMA	AÇÃO	SUBAÇÃO	TOTAL R\$	2021 R\$	2022 R\$	2023 R\$	2024 R\$	2025 R\$
1	GESTÃO DE RECURSOS HÍDRICOS			9.852.799	372.817	897.860	4.319.321	2.129.205	2.133.596
2	AGENDA SETORIAL			54.036.167	464.374	6.938.478	15.966.106	13.516.535	17.150.674
3	APOIO AO COMITÊ DE BACIA HIDROGRÁFICA			3.474.210	67.039	460.976	1.721.758	598.235	626.202
4	MANUTENÇÃO DO COMITÊ DE BACIA HIDROGRÁFICA E DA ENTIDADE DELEGATÁRIA			7.603.950	1.144.581	1.325.609	1.646.155	1.710.767	1.776.839
TOTAL GERAL				74.967.126	2.048.811	9.622.923	23.653.340	17.954.742	21.687.311

52. Essa melhora pode ter sido influenciada por uma ação conjunta entre ANA, ABHA Gestão de Águas e CBH Paranaíba, por meio da qual, a SAS, através do Ofício nº 25/2022/SAS/ANA (Documento nº 02500.013251/2022-62), de 18/03/2022, solicitou que a ABHA Gestão de Águas, em articulação com o CBH Paranaíba, apresentasse ações que seriam adotadas para o pleno atendimento das metas do Contrato de Gestão nº 035/2020/ANA, com ênfase nos indicadores 4, 5 e 6.

53. Neste contexto, a partir da Portaria CBH Paranaíba nº 003/2022, a ABHA Gestão de Águas elaborou a Nota Técnica ABHA nº 01/2022 que apresentou o “Planejamento e Estratégias de Ações para a Execução do Plano de Aplicação Plurianual 2022-2025, Contrato de Gestão nº 035/2020/ANA”², a qual foi encaminhada à ANA em 18/05/2022, por meio do Ofício nº 30/2022 – ABHA (Documento nº 02500.027539/2022-14), em resposta ao Ofício nº 25/2022/SAS/ANA (Documento nº 02500.013251/2022-62).

54. A Nota Técnica ABHA nº 01/2022 apresentou uma tabela com o planejamento com a execução financeira do PAP para o período de 2022 a 2025, uma descrição das ações

² As medidas previstas na Nota Técnica ABHA nº 001/2022 foram apresentadas previamente em uma reunião entre ABHA Gestão de Águas e a SAS, realizada em 10/05/2022 (Documento nº 02500.02677/2022-71).



planejadas para o período 2022-2025 e um cronograma financeiro das ações previstas para 2022.

55. Conforme Relatório Parcial de Acompanhamento de Contrato de Gestão, pode-se verificar que, para viabilizar o alcance das metas estabelecidas para o ano de 2022, especialmente em relação aos Indicadores 4, 5 e 6, inicialmente, foram priorizados 3 projetos de grande vulto:

- “Construção do Tanque de Equalização da Estação de Tratamento de Esgotos da ETE Riacho Fundo no Distrito Federal”;
- “Ampliação da Estação de Tratamento de Esgoto no município de Coromandel”; e
- “Implantação dos Interceptores de Esgoto do Sistema de Esgotamento Sanitário no município de Tupaciguara”.

56. Estes projetos totalizavam R\$ 12.779.905,08, sendo que cerca de 57% (R\$ 7.236.144,47) estavam previstos para serem desembolsados em 2022. Desta forma, o desempenho da ABHA Gestão de Águas em 2022 está fortemente relacionado ao sucesso da execução desses três projetos de maior vulto. Eles respondem por cerca de 79,4% do desembolso em ações finalísticas estimado para 2022. Sobre esse ponto, a SAS pretende visitar essas obras, assim como será discutido com a ABHA Gestão de Águas ações para melhorar a transparência da execução de projetos prioritários. Propostas de melhoria incluem melhor divulgação nos sítios eletrônicos do CBH Paranaíba e da ABHA Gestão de Águas, para se apresentar a evolução das obras.

57. Outra medida adotada foi o reforço da equipe técnica da ABHA Gestão de Águas com três analistas ambientais que foram selecionados por meio de processo seletivo, seguindo as normas da Resolução ANA nº 28, de 1º de junho de 2020. A necessidade de reforço da equipe técnica já havia sido identificada na Nota Técnica nº 13/2022/CINCS/SAS (Documento nº 02500.026635/2022-45). Aos três novos analistas ambientais foram atribuídos os projetos prioritários descritos anteriormente.

58. Para acompanhamento e validação dos produtos das ações que constam no rol da finalidade 1 do PAP, foi contratada a Analista Ambiental Kamila Almeida dos Santos, com formação em Tecnologia em Geoprocessamento e Mestra em Engenharia do Ambiente. Os projetos que estão sobre a sua responsabilidade são: i) Atualização do Plano de Ação de Recursos Hídricos (PARH) da Unidade de Gestão Hídrica (UGH) Santana e Aporé; ii) Balanço da implementação do PRH Paranaíba e da necessidade de atualização deste instrumento; iii) Atualização do PRH Paranaíba; iv) Adquirir e editar metadados para disponibilização de downloads, inserir e agregar informações ao webmap; e v) Concepção e implementação de salas de situação (evolução do uso da água, outorgas emitidas, disponibilidade hídrica) das UGHs críticas da Bacia Hidrográfica do Rio Paranaíba.

59. Para atender às demandas da finalidade 2 do PAP foram contratados os analistas Matheus Castro Oliveira, formado em Engenharia Ambiental, Especialista em Saneamento Ambiental e em Gestão Ambiental, e Gustavo Ragassi de Assis Couto, formado em Engenharia Ambiental e Mestre em Qualidade Ambiental. Os seguintes projetos foram atribuídos aos dois



analistas: i) Projeto de ampliação da Estação de Tratamento de Esgotos (ETE) de Coromandel, MG, para a instalação de filtro biológico e decantador, a fim de melhorar a eficiência do tratamento para liberação dos efluentes; ii) Projeto de instalação de fossas sépticas em zona rural na Bacia Hidrográfica do Rio Meia Ponte; iii) Projeto de instalação de tanque de amortecimento de vazão na ETE do Riacho Fundo no DF; iv) Elaboração de edital de chamamento público para municípios com manifestação de interesse na elaboração de estudo de concepção, cadastro técnico de redes de esgoto, projeto básico e projeto executivo para melhoria do sistema de esgotamento sanitário no município; v) Elaboração de edital de chamamento Público para manifestação de interesse dos municípios para execução de obras para implantação, ampliação e/ou melhoria do sistema de esgotamento sanitário; vi) Elaboração do relatório de diagnóstico da situação de esgotamento sanitário na Bacia Hidrográfica do Rio Paranaíba e cenarização com definição de priorização; e vii) Elaboração de edital de chamamento público para manifestação de interesse na elaboração ou execução de Plano de Recuperação Áreas Degradadas (PRAD).

60. Apesar da demora na contratação de novos componentes para reforço da equipe técnica da ABHA Gestão de Águas, trata-se de uma importante iniciativa para operacionalizar o planejamento com vistas ao atendimento das metas do Contrato de Gestão. No entanto, entendemos que um aspecto a ser avaliado é a verificação da compatibilidade da atual equipe técnica, quantitativa e qualitativamente, com a carteira de projetos planejadas a ser executada no período 2022-2025. Além da agenda técnica parece ser necessário um reforço na área de licitações da ABHA Gestão de Águas, o que é fundamental para a operacionalização das ações relacionadas à Finalidade 2 (Agenda Setorial) do PAP.

VI. Considerações finais

61. O acompanhamento das atividades de 2022 do Contrato de Gestão nº 035/2020/ANA demonstra que a ABHA Gestão de Águas tem conseguido cumprir satisfatoriamente as funções de secretaria executiva do CBH Paranaíba, alcançando sua melhor performance, quando comparado a exercícios anteriores. A avaliação geral para 2022 é de que a ABHA Gestão de Águas obteve desempenho satisfatório, atingindo as metas pactuadas no Contrato de Gestão.

62. Como resultado do acompanhamento desse contrato de gestão, pode-se identificar como importantes desafios para a ABHA Gestão de Águas: manter uma gestão eficiente que garanta uma boa aplicação de recursos, sem que haja extrapolação do limite de custeio administrativo; melhorar e manter transparência na execução de projetos e obras; manter o CBH Paranaíba fortalecido e alcançando resultados positivos em termos de gestão de recursos hídricos; e, por fim, continuar avançando na gestão integrada dos recursos hídricos na bacia hidrográfica do rio Paranaíba de forma que a população sinta os reflexos e reconheça sua atuação.

63. Reforça-se aqui a necessidade, já apontada no Relatório Parcial do Fiscal do Contrato de Gestão nº 035/2020/ANA, referente ao 1º semestre de 2022 (Nota Técnica nº 48/2022/CINCS/SAS; documento nº 02500.056765/2022-11), a importância de que a ABHA



Gestão de Águas aprimore a apresentação de resultados relacionados aos avanços obtidos, a partir de um planejamento mais articulado com o CBH Paranaíba. Há a apresentação de resultados importantes, como por exemplo o *“Acompanhamento e Monitoramento da Implementação do Plano de Recursos Hídricos”* e o *“Desenvolvimento, Implementação, Manutenção ou Atualização de Sistemas de Informações e de Suporte a Decisão sobre Recursos Hídricos”*, destacados na categoria de finalidade 1 do PAP (Gestão de Recursos Hídricos). Entretanto, a apresentação dos resultados em termos de uma agenda mais ampla de atuação da ABHA Gestão de Águas, com seus impactos e encadeamentos futuros, seria importante.

64. Vale destacar, também, o avanço na estruturação da equipe técnica da ABHA Gestão de Águas com a contratação de três analistas ambientais. No entanto, entendemos ser importante a realização de uma análise mais estruturada na compatibilidade da força de trabalho com a agenda a ser implementada ao PAP 2021-2025. Novamente ressaltamos a preocupação específica na área de licitações e execução de projetos.

65. Outro aspecto a ser destacado é a necessidade de melhorar a estruturação e acessibilidade dos sítios eletrônicos do CBH Paranaíba e da ABHA Gestão de Águas, com objetivo de permitir à sociedade o acompanhamento das atividades do Comitê e a execução de projetos importantes para a Bacia Hidrográfica do rio Paranaíba. Não basta disponibilizar essas informações, é fundamental que seu acesso seja de fácil compreensão para todos.

66. Por fim, vale lembrar que a indicação para ABHA Gestão de Águas atuar como entidade delegatária das funções de Agência de Água na bacia hidrográfica do rio Paranaíba expira no final deste ano, devendo ser novamente avaliada e aprovada pelo CBH Paranaíba e pelo Conselho Nacional de Recursos Hídricos. Torna-se imperativo haver a decisão a tempo para que não haja interrupção dos serviços de apoio ao próprio CBH Paranaíba.

67. Propõe-se o envio desta Nota Técnica à ABHA Gestão de Águas e ao CBH Paranaíba, de forma a dar-lhes ciência acerca do processo de acompanhamento periódico do Contrato de Gestão nº 035/2020/ANA.

Atenciosamente,

(assinado eletronicamente)

LUIZ HENRIQUE PINHEIRO SILVA

Coordenador de Instâncias Colegiadas do Sistema Nacional de Gerenciamento de Recursos Hídricos

De acordo. Anexar uma via ao processo nº 02501.003921/2020-61 e uma via ao processo nº 02501.000911/2023-16.

(assinado eletronicamente)

RENATA ROZENDO MARANHÃO

Superintendente Adjunta de Apoio ao Sistema Nacional de Gerenciamento de Recursos Hídricos e às Agências Infranacionais de Regulação do Saneamento Básico