

## PRESTAÇÃO ANUAL DE CONTAS DE GESTÃO

### RELATÓRIO DE GESTÃO

#### ANEXO V

(IN 20/2015 - Art. 9º, 14, § 1º)

O gestor responsável pela Empresa Municipal de Água e Saneamento de Balneário Camboriú, atendendo ao disposto na Instrução Normativa nº 20/2015 e devidas alterações, do Tribunal de Contas do Estado de Santa Catarina, vem apresentar o Relatório de Gestão Anual, relativo ao exercício de 2023, conforme segue:

## I - INFORMAÇÕES GERAIS SOBRE A UNIDADE E RESPECTIVOS RESPONSÁVEIS

### 1. Identificação da Unidade

<b>ENTIDADE</b>	Empresa Municipal de Água e Saneamento de Balneário Camboriú
<b>CNPJ</b>	07.854.402/0001-00
<b>ENDEREÇO</b>	Av. Quarta Avenida, nº 250, Centro, Balneário Camboriú (SC), CEP 88.330-104
<b>E-MAIL</b>	<a href="mailto:emasa@emasa.com.br">emasa@emasa.com.br</a>
<b>TELEFONE</b>	47 – 3261-0000

### 2. Estrutura Organizacional

A estrutura da Empresa Municipal de Água e Saneamento de Balneário Camboriú de Balneário Camboriú está descrita nas Leis Municipais nº 2498 de 31/10/2005, e nº 3568 de 07/06/2013, conforme segue:

I - Órgão de Deliberação Coletiva:

- a) Conselho de Administração;



II - Diretoria Geral:

- a) Diretor Geral;
- b) Diretor de Administração e Finanças;
- c) Diretor Técnico;

III – Assessores, Coordenadores e Gerentes:

- a) Vinculados ao Diretor Geral:
  - a. Assessor Jurídico;
  - b. Assessor de Gabinete e Comunicação;
  
- b) Vinculados ao Diretor de Administração e Finanças:
  - a. Gerente de Apoio Administrativo:
    - i. Departamento de Contratos e Licitações;
    - ii. Departamento de Tecnologia da Informação;
    - iii. Departamento de Recursos Humanos;
    - iv. Departamento de Serviços Gerais;
    - v. Departamento de Patrimônio;
    - vi. Departamento de Protocolo;
    - vii. Departamento de Almoxarifado.
  - b. Gerente Financeiro e Comercial:
    - i. Departamento Financeiro e Contábil.
  
- c) Vinculados ao Diretor Técnico:
  - a. Gerente de Operação:
    - i. Departamento de Operação Água, Esgoto e Drenagem Pluvial.
  - b. Gerente de Expansão:
    - i. Departamento de Expansão Água, Esgoto e Drenagem Pluvial.
  - c. Gerente de Resíduos Sólidos.

### 3. Competências Institucionais

A Empresa Municipal de Água e Saneamento de Balneário Camboriú foi criada inicialmente pela Lei Municipal nº 2498 de 2005, sendo que sua estrutura administrativa foi ampliada pela Lei Municipal nº 3568 de 07/06/2013.

A EMASA foi criada como uma entidade autárquica municipal, de direito público, dispondo de patrimônio próprio e autonomia administrativa, financeira e técnica.

São atribuições da EMASA, com exclusividade dentro do município de Balneário Camboriú, as seguintes competências institucionais:

I - Coordenar o planejamento, executar, operar e explorar os seguintes serviços públicos relativos a saneamento básico e serviços de infraestrutura:

- a) **Abastecimento de água potável:** constituído pelas atividades, infraestruturas e instalações necessárias ao abastecimento público de água potável, desde a captação até as ligações prediais e respectivos instrumentos de medição;
- b) **Esgotamento sanitário:** constituído pelas atividades, infraestruturas e instalações operacionais de coleta, transporte, tratamento e disposição final adequados dos esgotos sanitários, desde as ligações prediais até o seu lançamento final no meio ambiente;
- c) **Limpeza urbana e manejo de resíduos sólidos:** conjunto de atividades, infraestruturas e instalações operacionais de coleta, transporte, transbordo, tratamento e destino final do lixo doméstico e do lixo originário da varrição e limpeza de logradouros e vias públicas, respeitando a Lei Federal nº 12.305/10 e nº 9.605/98;
- d) **Drenagem e manejo das águas pluviais urbanas:** conjunto de atividades, infraestruturas e instalações operacionais de drenagem urbana de águas pluviais, de transporte, detenção ou retenção para o amortecimento de vazões de cheias, tratamento e disposição final das águas pluviais drenadas nas áreas urbanas;

e) **Instalação ou adaptação dos sistemas internos nos imóveis**, de saída de esgoto sanitário e pluvial, mediante requerimento e pagamento pelo serviço prestado, de acordo com o artigo 4º da Lei Municipal nº 3.087/2010.

II - Estudar, projetar e executar as obras relativas à construção, ampliação ou remodelação dos sistemas públicos de abastecimento de água potável, esgotos sanitários, esgotos pluviais, limpeza urbana e coleta e tratamento de resíduos sólidos;

III - Promover levantamento e estudos econômico-financeiros relacionados à suas atividades fim;

IV - Exercer quaisquer outras atividades relacionadas com os sistemas públicos de abastecimento de água, de esgotos sanitário e pluvial, limpeza urbana e coleta e tratamento de resíduos sólidos.

VI - Fixar e arrecadar taxas e tarifas dos diversos serviços que lhe são afetos, reajustando-as periodicamente, de forma que possa atender à amortização dos investimentos, à cobertura dos custos de operação, manutenção, expansão e melhoramentos.

#### 4. Rol dos responsáveis

I – DIRIGENTE MÁXIMO DA UNIDADE	
NOME	Douglas Costa Beber Rocha
CPF	985 [REDACTED] 34
CARGO/FUNÇÃO	Diretor-Geral
PERÍODO DA GESTÃO	A partir de 07/2018
ATO E DATA DE NOMEAÇÃO	Portaria nº 25.045/2018, de 06/07/2018
ATO E DATA DE EXONERAÇÃO	Não houve – gestão atual
ENDEREÇO RESIDENCIAL	[REDACTED], Centro, Balneário Camboriú (SC), CEP 88.330-000
E-MAIL	douglas.r@emasa.com.br



<b>VI – ORDENADOR DA DESPESA</b>	
NOME	Douglas Costa Beber Rocha
CPF	985 [REDACTED] -34
CARGO/FUNÇÃO	Diretor-Geral
PERÍODO DA GESTÃO	A partir de 07/2018
ATO E DATA DE NOMEAÇÃO	Portaria nº 25.045/2018, de 06/07/2018
ATO E DATA DE EXONERAÇÃO	Não houve – gestão atual
ENDEREÇO RESIDENCIAL	[REDACTED] Balneário Camboriú (SC), CEP 88.330-530
E-MAIL	<a href="mailto:douglas.r@emasa.com.br">douglas.r@emasa.com.br</a>

<b>VII – RESPONSÁVEL PELA ARRECADAÇÃO DE RECEITAS</b>	
NOME	Luís Henrique Gewehr Cardoso
CPF	988. [REDACTED] -87
CARGO/FUNÇÃO	Diretor de Administração e Finanças
PERÍODO DA GESTÃO	De 01/2021 a 04/2023
ATO E DATA DE NOMEAÇÃO	Portaria nº 27.574/2021, de 29/01/2021
ATO E DATA DE EXONERAÇÃO	Portaria nº 29.359/2023, de 14/04/2023
ENDEREÇO RESIDENCIAL	[REDACTED], Balneário Camboriú (SC), CEP 88330-394
E-MAIL	<a href="mailto:luis.c@emasa.com.br">luis.c@emasa.com.br</a>

<b>VII – RESPONSÁVEL PELA ARRECADAÇÃO DE RECEITAS</b>	
NOME	Viviane Pires Branco
CPF	004 [REDACTED] -73
CARGO/FUNÇÃO	Diretor de Administração e Finanças
PERÍODO DA GESTÃO	De 04/2023 a 05/2023
ATO E DATA DE NOMEAÇÃO	Portaria 29.488/2023, de 26/04/2023
ATO E DATA DE EXONERAÇÃO	Portaria 29.587/2023, de 02/05/2023
ENDEREÇO RESIDENCIAL	[REDACTED] Centro, Balneário Camboriú (SC), CEP 88.330-293
E-MAIL	<a href="mailto:viviane.b@emasa.com.br">viviane.b@emasa.com.br</a>

<b>VII – RESPONSÁVEL PELA ARRECADAÇÃO DE RECEITAS</b>	
NOME	Norma Paulina Lotero
CPF	005 [REDACTED] -99
CARGO/FUNÇÃO	Diretor de Administração e Finanças
PERÍODO DA GESTÃO	A partir de 05/2023
ATO E DATA DE NOMEAÇÃO	Portaria nº 29.588/2023, de 02/05/2023
ATO E DATA DE EXONERAÇÃO	Não houve – gestão atual
ENDEREÇO RESIDENCIAL	[REDACTED], Balneário Camboriú (SC), CEP 83.370-380
E-MAIL	<a href="mailto:norma.l@emasa.com.br">norma.l@emasa.com.br</a>

## II - INFORMAÇÕES SOBRE A GESTÃO ORÇAMENTÁRIA E FINANCEIRA DA UNIDADE

### a) Programas de governos sob a responsabilidade da unidade jurisdicionada

#### 1 – Identificação dos programas

PROGRAMAS E AÇÕES	
PROGRAMA/AÇÃO	DESCRIÇÃO
<b>1916</b>	<b>BALNEÁRIO DO FUTURO DE ÁGUAS LIMPAS</b>
0.11	Amortização do Déficit Atuarial do RPPS – EMASA
0.12	Contribuição ao PASEP - EMASA
1.51	Melhorias na Captação de Água Bruta
1.62	Revitalização de Rios e Córregos
1.63	Construção de Reservatório para Água Tratada
1.64	Ampliação e Melhorias do Sistema de Esgotamento Sanitário
1.65	Ampliação e Melhorias nas Estações de Tratamento de Esgoto
1.66	Implementação do Projeto Rio Camboriú 2030
1.67	Implantação do Projeto Parque Inundável
1.68	Ampliação e Melhorias do Sistema de Esgotamento Sanitário Praias Agrestes
1.69	Ampliação e Melhorias do Sistema de Abastecimento de Água
2.189	Manutenção das Atividades Administrativas da EMASA
2.191	Precatórios e Sentenças Judiciais – EMASA
2.194	Operação e Manutenção do Sistema de Água e Esgoto
2.195	Manutenção da Drenagem Urbana
2.196	Manutenção do Projeto Produtor de Água do Rio Camboriú
2.209	Programa de Educação Ambiental da EMASA

## 2 – Comparação das metas físicas e financeiras por ação

AÇÃO	PREVISÃO				EXECUÇÃO				DIFERENÇAS			
	FÍSICA			FINANCEIRA	FÍSICA			FINANCEIRA	FÍSICA		FINANCEIRA	
	I	U	Q		I	U	Q		NOM	%	NOMINAL	%
0.11				846.455,68				846.455,68				100%
0.12				1.173.000,00				1.170.237,61				99,76%
1.51				50.000,00				-				0%
1.62				850.000,00				1.915.937,89				100%
1.63				50.000,00				-				0%
1.64				2.900.000,00				-				0%
1.65				4.015.000,00				11.901.207,89				100%
1.66				50.000,00				-				0%
1.67				50.000,00				-				0%
1.68				50.000,00				2.982.240,55				100%
1.69				3.000.000,00				3.512.683,08				100%
2.189				21.983.500,00				17.441.389,51				79,34%
2.191				360.000,00				351.462,96				97,63%
2.194				65.799.844,32				68.716.081,70				100%
2.195				550.000,00				842.378,11				100%
2.196				1.091.000,00				783.102,90				71,78%
2.209				129.000,00				117.993,00				91,47%

Legenda: I – Indicador, U – Unidade de Medida, Q – Quantidade,

O orçamento das despesas do exercício de 2023 da EMASA foi fixado em R\$ 102.947.800,00, sendo que, após alterações orçamentárias, esse valor passou a ser de R\$ 126.880.800,00. Considerando o valor executado (empenhado) sobre o valor previsto temos que a autarquia aplicou 107,41% do valor fixado inicialmente. Os valores acrescidos ao orçamento têm origem nas fontes de recursos do superávit financeiro, apurado no exercício anterior, bem como de excesso de arrecadação observado no exercício corrente.

O quadro também mostra que dentre as ações previstas no orçamento, quatro destas (29% do total de ações) não foram realizadas durante o exercício, no valor de R\$ 3.100.000,00, ou seja, 3,01% do valor fixado. Elencamos abaixo as ações não realizadas, acompanhadas das justificativas que seguem:



AÇÃO	AÇÃO – PROJETO/ATIVIDADE	JUSTIFICATIVA
1.51	Melhorias na Captação de Água Bruta	Gestão priorizou outras ações neste ano.
1.63	Construção de Reservatório de Água Tratada	Gestão priorizou outras ações neste ano.
1.64	Ampliação e Melhorias do Sistema de Esgotamento Sanitário	Apesar de não haver nenhum valor empenhado/executado, havia, em 31/12/2023, três licitações em andamento, com bloqueio orçamentário existente
1.66	Implementação do Projeto Rio Camboriú 2030	Gestão priorizou outras ações neste ano.
1.67	Implantação do Projeto do Parque Inundável	Gestão continua buscando formas de viabilizar financeiramente a execução desta ação

### 3 – Contingenciamento de despesas no exercício

DECRETO Nº	DESPESA	RAZÕES	EFEITOS/CONSEQUÊNCIAS
Durante o exercício houve acompanhamento e monitoramento da arrecadação das fontes de recursos, necessitando apenas de alguns bloqueios de despesa para não comprometer o resultado, porém sem a necessidade de edição de decreto para limitação ou contingenciamento de despesas. O monitoramento foi realizado mensalmente e durante todo o exercício, separadamente por fontes de recursos, respeitando os aspectos legais.			

### 4 - Informações sobre o reconhecimento de passivos por insuficiência de créditos ou recursos

DESPESA RECONHECIDA SEM ORÇAMENTO	VALORES	MOTIVOS DO RECONHECIMENTO
Não houve reconhecimento de passivos por insuficiência de créditos ou recursos. Todos os passivos reconhecidos foram registrados para atender o princípio da competência e não por insuficiência de créditos ou recursos.		

### 5 - Razões e/ou circunstâncias para permanência de Restos a Pagar processados e não processados por mais de um exercício financeiro

**Restos a Pagar Não-Processados:** *Despesa Não Processada* cujo empenho foi legalmente emitido, mas depende ainda da fase de liquidação, isto é, o empenho fora emitido, porém o objeto adquirido ainda não foi entregue e depende de algum fator para sua regular liquidação; do ponto de vista do Sistema Orçamentário de escrituração contábil, a despesa não está devidamente processada.

Ano	R\$	Razão/Circunstância
-	-	
<b>TOTAL</b>	-	

**Restos a Pagar Processados:** *Despesas Processadas* cujo empenho foi entregue ao credor, que por sua vez já forneceu o material, prestou o serviço ou executou a obra, e a despesa foi considerada liquidada, estando apta ao pagamento. Nesta fase a despesa processou-se até a liquidação e em termos orçamentários foi considerada realizada, faltando apenas à entrega dos recursos através do pagamento.

Empenho	R\$	Razão/Circunstância
701/2012	576,49	Despesas processadas em análise/revisão aguardando liberação para pagamento.
314/2013	600,00	
420/2013	768,60	
134/2014	2,33	
614/2014	73,22	
951/2014	40,53	
762/2015	207,47	
1219/2015	0,20	
403/2016	20,00	
752/2016	54,07	
1087/2016	392,00	
1183/2016	134,52	
1185/2016	810,00	
1289/2016	0,01	
1340/2016	3.777,30	
1342/2016	606,89	
671/2017	12.775,32	
672/2017	5.110,12	
247/2021	73,33	
<b>TOTAL</b>	<b>26.022,40</b>	

### III – INFORMAÇÕES SOBRE A GESTÃO DE PESSOAS E TERCEIRIZAÇÃO DE MÃO DE OBRA

Informações facultativas.



#### **IV – INFORMAÇÕES SOBRE TRANSFERÊNCIAS DE RECURSOS**

A entidade não efetuou transferências de recursos no presente exercício, portanto não há informações a apresentar.

## V – INFORMAÇÕES SOBRE LICITAÇÕES E CONTRATOS

Informação sobre os valores anuais das despesas realizadas referente a aquisições e contratações de bens e serviços, por modalidade de licitação, bem como as decorrentes de dispensas e inexigibilidade de licitação;

a) Informações de contratações de bens e serviços, por modalidade de licitação, bem como as decorrentes de dispensas e inexigibilidade de licitação:

### CONTRATAÇÕES POR MODALIDADE - UNIDADE GESTORA (Anexo V, Item V, alínea "a")

Modalidade/Forma	Despesa Liquidada Anual			Exercício:	2023
	Obras e Serviços de Engenharia (A)	Compras (B)	Contratação de Serviços (C)	Total Anual (A + B + C)	
Concorrência	23.263.388,78	0,00	0,00	<b>23.263.388,78</b>	
Tomada de Preços	0,00	0,00	20.322,19	<b>20.322,19</b>	
Convite	0,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>	
Concurso	0,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>	
Pregão Presencial	88.485,11	5.589.281,15	16.251.020,77	<b>21.928.787,03</b>	
Pregão Eletrônico	26.333,12	5.346.180,91	1.524.679,01	<b>6.897.193,04</b>	
Dispensa de Licitação (Art. 24, I e II)	22.743,50	180.874,35	245.125,08	<b>448.742,93</b>	
Dispensa de Licitação (Outras Hipóteses)	2.219.126,04	364.514,95	7.930.886,29	<b>10.514.527,28</b>	
Inexigibilidade de Licitação	0,00	797.046,64	1.280.298,01	<b>2.077.344,65</b>	
Credenciamento	0,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>	
<b>Total</b>	<b>25.620.076,55</b>	<b>12.277.898,00</b>	<b>27.252.331,35</b>	<b>65.150.305,90</b>	

**b) Indicação do órgão de imprensa oficial, nos termos do art. 6º, XIII, da Lei nº 8.666/1993:**

- Fundo de Materiais Publicações e Impressos Oficiais do Estado SC - Jornal de circulação estadual (Diário Oficial do Estado de Santa Catarina) – Contrato 06/2022;

**c) Informações sobre as recomendações expedidas pelo órgão de Controle Interno e as providências adotadas no exercício:**

A entidade recebeu 02 (duas) recomendações do órgão de controle interno do município no exercício de 2023, a saber:

**4.1 - Recomendações emitidas na Inspeção 01/2023 - Verificação do processo ARP 19/2022 - Solução de Segurança com Criptografia:**

4.1.1 - Recomenda-se que as antecipações de pagamentos sigam rigorosamente a ordem cronológica estabelecida, ressalvando-se que casos excepcionais que devem ser devidamente e previamente justificados e publicados. Cumprimento: Em implementação.

4.1.2 - Recomenda-se a elaboração de regulamentação específica para a ordem cronológica de pagamentos, alinhada com os termos da nova lei de licitações; Cumprimento: Em implementação.

4.1.3 - Recomenda-se a utilização do pregão eletrônico mais amplamente, deixando o pregão presencial para exceções devidamente justificadas; Cumprimento: Implementado.

4.1.4 - Recomenda-se que persistindo dúvidas em relação à execução do contrato, que seja enviada consulta ao Tribunal de contas para avaliação do procedimento, considerando a complexidade da natureza do objeto e o fato do tribunal possuir equipe técnica especialista para tal avaliação; Cumprimento: Não foi necessário por enquanto.

4.1.5 - Recomenda-se substituir o servidor Carlos Robledo Werner na fiscalização técnica do contrato com vistas a segregar funções; Cumprimento: Como a ata de registro de preços

venceu e não foram emitidas novas autorizações de fornecimento após a emissão dessa recomendação, não será necessário designar novo fiscal técnico de contrato.

4.1.6 - Recomenda-se contratar empresa ou profissional especializado para dar apoio à fiscalização técnica, emitindo relatórios sobre a execução do contrato; Cumprimento: A ata de registro de preços venceu no dia 05/01/2024, assim não haverá novas autorizações de fornecimento.

4.1.7 - Recomenda-se revisar as atribuições e a remuneração do cargo de “Analista de TI”, com vistas à para tornar as atribuições mais adequadas às necessidades da EMASA e a remuneração mais atrativa aos candidatos; Cumprimento: Em implementação.

4.1.8 - Recomenda-se providenciar estudos para suprir emergencialmente as funções do “Analista de TI”, seja através de contratação temporária de funcionário, seja através de contratação temporária de empresa ou outra solução efetiva, até que ocorra a revisão do cargo e lançamento de novo concurso para suprir a vaga; Cumprimento: Em implementação.

4.1.9 - Recomenda-se realizar estudo relacionado a eficiência do uso do preço restrito e trazer dados da economia, ou não, alcançada até então com o uso do mesmo; Cumprimento: Em implementação.

4.1.10 - Recomenda-se encaminhar este relatório para a Secretaria de Compras, para DTI, para o Comitê Gestor e outros encaminhamentos necessários; Cumprimento: Cumprido.

4.1.11 - Recomenda-se, de maneira geral, melhorar as justificativas nos processos, principalmente quando a decisão for por não seguir um parecer da assessoria jurídica; Cumprimento: Em implementação.

4.1.12 - Recomenda-se que para cada novo item contratado da ata de registros de preços, seja produzido um contrato e que também seja indicado um fiscal técnico de contrato; Cumprimento: A ata de registro de preços venceu no dia 05/01/2024, assim não haverá novas autorizações de fornecimento.

4.1.13 - Recomenda-se a abertura de procedimento de monitoramento para acompanhamento das recomendações aqui emitidas. Cumprimento: Em implementação.

#### **4.2 Recomendações emitidas no Processo 76.735/2023 - Mudança de interpretação nas legislações sobre nomenclatura e quantidade de cargos no âmbito da EMASA.**

Utilizando as melhores técnicas de interpretação possíveis diante das diversas inconsistências nas legislações que tratam da estrutura de cargos na EMASA, foi recomendado a mudança da interpretação atual, com efeitos ex-nunc (não retroativos), relacionados a nomenclatura e quantidade de alguns cargos. Cumprimento: Implementada.

#### **VI – ACOMPANHAMENTO DAS AÇÕES RELACIONADAS A CONTRATOS DE GESTÃO**

A entidade não possui contrato de gestão, portanto não há informações a apresentar.

#### **VII – AVALIAÇÃO DOS TERMOS DE PARCERIA**

A entidade não possui termos de parceria, portanto não há informações a apresentar.

Balneário Camboriú, 29 de Fevereiro de 2024.

Douglas Costa Beber Rocha  
Diretor Geral

Norma Paulina Lotero  
Diretor de Administração e Finanças